

TOHMAJÄRVEN KUNTA TILINPÄÄTÖS 2024

KH 31.3.2025 § 69
Tarkastusltk 23.5.2025 § 31
Valtuusto 9.6.2025 § 38

SISÄLLYSLUETTELO

1. YLEISTÄ	1
1.1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	1
1.1.1. KUNNANJOHTAJAN KATSAUS.....	1
1.1.2. KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET.....	4
1.1.3. YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS.....	6
1.1.4. OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	7
1.1.5. KUNNAN HENKILÖSTÖ.....	8
1.1.6. YMPÄRISTÖASIAT.....	17
1.1.7. MUUT EI-TALOUDELLISET ASIAT	17
1.1.8. ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	18
1.1.9. ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA	18
1.2. SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ.....	19
1.2.1. SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMINEN	19
1.2.2. RISKIEN HALLINNAN JÄRJESTÄMINEN	19
1.2.3. KESKEISET JOHTOPÄÄTÖKSET JA SISÄISEN VALVONNAN KEHITTÄMINEN TALOUSSUUNNITTELUKAUDELLA	20
1.3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	21
1.3.1. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN	21
1.3.2. TOIMINNAN RAHOITUS	22
1.4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	25
1.5. KOKONAISTULOT JA -MENOT.....	27
1.6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	28
1.6.1. KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS	28
1.6.2. TOIMINNALLISET TAVOITTEET 2024	29
1.6.3. OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT	29
1.6.4. ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ.....	29
1.6.5. SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	29
1.6.6. KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT	30
1.7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMET	34
2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	35
2.1. SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY	35
2.2. TAVOITTEIDEN JA KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN	35
2.2.1. KUNNANHALLITUS	36
2.2.2. LOMITUS.....	58
2.2.3. SIVISTYSLAUTAKUNTA	61
2.2.4. KESKI-KARJALAN MUSIIKKIOPISTON JOHTOKUNTA	79
2.2.5. YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA.....	83
2.2.6. YHTEENVETO KÄYTTÖTALouden SITOVISTA, ULKOISISTA TOIMINTAKATTEISTA TULOSYKSIKÖITTÄIN (SITOVUUSTASO TOIMIELIN)	94
2.3. TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN	95
2.4. INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN	97
2.5. RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	100
2.6. YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA.....	101
3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	102
3.1. TILINPÄÄTÖSLASKELMIA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET JA OHJEET	102
3.2. KUNNAN LASKELMAT	102
3.2.1. TULOSLASKELMA	102

3.2.2. RAHOITUSLASKELMA	103
3.2.3. TASE	104
3.3. KONSERNILASKELMAT	105
3.3.1. TULOSLASKELMA	105
3.3.2. TASE	106
3.3.3. RAHOITUSLASKELMA	108
4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	109
4.1. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	109
4.1.1. KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	109
4.1.2. KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	110
4.2. TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	111
4.3. TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	113
4.3.1. TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	113
4.3.2. TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	115
4.3.3. VAKUUKSIA, VASTUUSITOUMUKSIA JA TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT	116
4.3.4. HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT	118
4.4. VESIHUOLTOLAIN EDELLYTTÄMÄT LIITETIEDOT	120
4.4.1. TOIMINTAKERTOMUS	120
4.4.2. VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMA	121
4.4.3. VESIHUOLTOLAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA	122
4.4.4. VESIHUOLTOLAITOKSEN TASE	123
4.4.5. VESIHUOLTOLAITOKSEN INVESTOINTIOSAN TOTEUTUSVERTAILU	124
4.5. TOIMITILA- JA VUOKRAUSPALVELUIDEN ERIYTETTY TULOSLASKELMA	125
5. HYVINVOINTI JA TERVEYS	126
6. SELVITYS KIRJANPIDON SÄILYYTYKSESTÄ	131
7. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	132
7.1 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS	132
7.2 TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	132

1. YLEISTÄ

1.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1. Kunnanjohtajan katsaus

Vuoden 2024 taloudelliseen tulokseen voidaan olla tyytyväisiä. Tohmajärven kunnan tulos muodostui alkuperäisestä reilun puolen miljoonan euron alijäämäisestä talousarviosta huolimatta 165.000 euroa ylijäämäiseksi. Tohmajärven tilikauden 2024 tuloksen kääntyminen ylijäämäiseksi osoittaa sen, että kovalla työllä ja yhdessä tekemällä saadaan tuloksia aikaan. Tarkastelen tässä katsauksessa tuloksen muodostamista myöhemmin, mutta haluan kiittää heti aluksi kunnan henkilöstöä kuluvan vuoden työstä ja sitoutumisesta muutoksiin haasteellisessa tilanteessa. Iso kiitos kuuluu myös kaikille kunnan luottamushenkilöille siitä, että kuntatalouden kiristyessä myös ikävät päätökset ovat tapahtuneet hyvässä hengessä ja kunnan päätöksenteon ilmapääri on ollut koko valtuustokauden erittäin keskustelevalta ja rakentavalta.

Vuoden 2024 hyväksytyt talousarvio oli valtionosuuksien laskiessa ja merkittävästä menojen leikkauksesta huolimatta yli puoli miljoona euroa alijäämäinen. Vuoden alussa muuttuneeseen taloustilanteeseen reagoitiin välittömästi. Tohmajärven kunnassa käytiin keväällä mittavat yhteistoimintaneuvottelut, jonka myötä säästöä henkilöstökustannuksiin arvioitiin syntyvän vuoteen 2026 mennessä noin 550.000 euroa. Talousarviota muutettiin syksyllä ja yhteistoimintaneuvottelujen myötä henkilöstömenoista kirjattiin säästöä alkuperäiseen talousarvioon nähden noin 130.000 euroa. Yhteistoimintaneuvottelut sujuivat henkilöstöjärjestön edustajien kanssa hyvässä hengessä ja säästöistä huolimatta lomaetuksilta ja irtisanomilta vältyttiin. Henkilöstösäästöt syntyivät eläköitymisten, määräaikaistuuksien tarkastelun ja tehtäväkuvien muutosten kautta. Lisäksi valtuusto hyväksyi kesäkuussa säästöpakettin vuosille 2024–2026. Säästöpaketin laadinnassa osallistettiin kuntalaisia ja heidän näkemyksensä huomioitiin säästöpaketin laadinnassa. Näillä em. keinoilla kunnan taloutta lähdeettiin kääntämään takaisin ylijäämäiselle uralle.

Suomi valitsi helmikuussa uuden presidentin. Alexander Stubbista tuli Suomen historian 13 presidentti. Mikä hienointa meille tohmajärveläisille, maaliskuun lopussa presidentti parin ensimmäinen kotimaan vierailu suuntautui Tohmajärvelle Niiralan raja-asemalle. Sieltä presidentti jatkoi matkaansa Joensuuhun. Kesäkuussa käytiin myös eurovaalit, Suomesta europarlamenttiin valittiin 15 edustajaa.

Itä-raja on ollut Venäjän Ukraina 2022 aloittaman hyökkäyssodan ja tämän jälkeen alkaneen välineellistetyn maahantulon vuoksi koko vuoden kiinni. Rajan sulkeutumisen vaikutukset näkyvät usean Tohmajärvellä toimivan yrityksen toiminnassa ja liikevaihdon laskuna.

Työ- ja elinkeinopalvelut siirtyivät vuoden 2025 alusta valtiolta kuntien kontrolle ja parasta uudistuksessa on se, että mm. työnhakijat saavat taas palvelua kotikunnastaan lähipalveluna. Työllisyyden hoidon tilanteesta haastavan tekee se, että valtionrahoitus palveluiden järjestämiseen on niukka ja lakimuutosten myötä työttömät työnhakijat tulevat kuntien maksuvastuulle jatkossa, jos sadan työttömyyspäivän jälkeen. Keinot työttömyyden hoitoon ovat kuntien kustannusten osalta aiempaan nähden rajalliset. Palkkatukityö ei täytä enää työllisyyssehtoa, kuin muutama poikkeusta lukuun ottamatta. Työttömiä oli Tohmajärvellä joulukuun lopussa 17,2 % työvoimasta. Työttömiä oli joulukuussa 293 henkilöä ja kasvua edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden oli 10 henkilöä.

Tohmajärven ja Juuan kunta teki hyvinvointialueen palveluverkko päätöksestä valituksen Itä-Suomen hallinto-oikeuteen vuonna 2023. Itä-Suomen hallinto-oikeus päätti toukokuussa 2024, että hyvinvointialueen palveluverkkopäätös on lainvastainen, koska päätös syntyi virheellisessä järjestyksessä. Hyvinvointialueen palvelustrategian ja palveluverkon valmistelu vuosille 2024–2038 käynnistyi hyvinvointialueella uudelleen kesäkuussa. Palveluverkkopäätöksen myötä Tohmajärvellä olisi jatkossakin oma sote-asema, mutta

tarjottavien palveluiden laajuus muuttuu jatkossa niin, että mm. suunterveydenhuollon palvelut aikuisväestölle keskitetään Kiteen laajalla soteasemalle.

Tohmajärven valtuusto on tehnyt kuluvalle valtuustokaudella joka vuosi retken paikkakunnan yrityksiin. Tätä käytäntöä on syytä jatkaa myös tulevalle valtuustokaudella. Vuonna 2024 Tohmajärvelle perustettiin 12 uutta yritystä, edellisenä vuotena uusi yrityksiä perustettiin 13. Kuusitoista yritystä päätti toimintansa vuonna 2024. Tohmajärven kunta ostaa yrityspalvelut Business Joensuulta, Business Joensuun palveluita hyödynsi 60 yritystä ja yrityksiä palveli 12 Business Joensuu asiantuntijaa.

Pureudutaan nyt siihen, miten vuoden 2024 tulos muodostui positiiviseksi. Toimintatuottoja kertyi 10.634.612 euroa, joka on 0,9 % enemmän mitä talousarviossa ennakoitiin. Paremmat toimintatuotot selittyvät lomituspalveluiden 441.377 euroa paremmilla myynti- ja maksutuotoilla talousarvioon nähden. Edelliseen vuoteen nähden toimintatuotot olivat kuitenkin lähes puoli miljoonaa pienemmät koko kunnan osalta. Toimintakuluja kertyi -22.338.332 euroa, joka oli aika lailla se mitä talousarviossa arvioitiin, toimintakulut olivat noin 72.000 euroa pienemmät kuin talousarviossa. Edelliseen vuoteen nähden toimintakulut olivat taas yli 1.2 miljoonaa euroa pienemmät. Toimintakate (paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla) oli -11.703.719 euroa, joka oli 4,58 % ja 561.876 euroa vähemmän kuin talousarviossa arvioitiin. Edelliseen vuoteen nähden toimintakate oli 774.000 euroa pienempi.

Verotuloja kertyi 8177.744 euroa, joka oli 2,13 % ja 170.000 euroa enemmän mitä ennakoitiin. Suurin prosentuaalinen muutos talousarvioon nähden oli kunnan tuloverokertymä, joka oli 3,06 % ja 187.506 euroa parempi mitä ennakoitiin talousarviossa. Kiinteistöveroja kertyi talousarvioon nähden hieman enemmän ja yhteisöveroja hieman vähemmän. Verotulot kasvoivat edelliseen vuoteen nähden 212.684 euroa. Valtionosuuksia kertyi 5.179.730 euroa, joka lähes täsmälleen se mitä talousarviossa arvioitiin. Huomioitavaa on se, että valtionosuudet laskivat edelliseen vuoteen nähden yli 1,2 miljoonaa euroa. Valtionosuuksien pieneneminen edelliseen vuoteen nähden on lähes identtinen sen kanssa mitä oli toimintakulujen vähentyminen edelliseen vuoteen nähden.

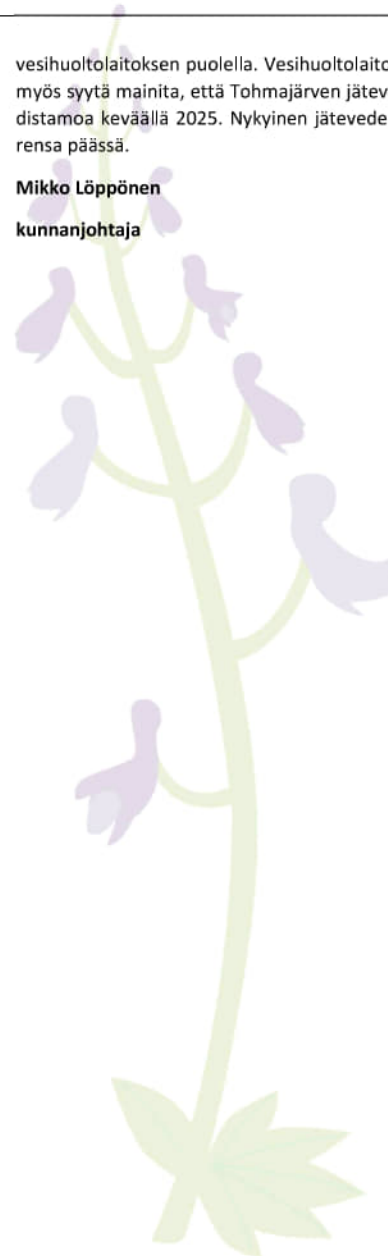
Uutta lainaa nostettiin 1,5 milj. euroa, vanhoja lainoja lyhennettiin 0,975 milj. euroa. Kunnan pitkäaikaisen lainojen määrä vuoden lopussa oli 7.062.525 euroa, jolloin pitkäaikaiset lainat asukasta kohden olivat tilivuoden lopussa 1.775 euroa, mikä on 168 €/asukas enemmän kuin vuoden 2023 lopussa. Korkokuluja kertyi vuonna 2024 kaiken kaikkiaan -386.162 euroa, kun talousarviossa arvioitiin 433.000 euroa. Korkojen lasku loppuvuotta kohti hillitsi korkokulujen nousua. Tämän lisäksi sivistyksen käyttötalouden alla oleva Sivistyskeskus Ahjon leasinginvuokran korkojen loppuvuoden lasku näkyy säästönä vuokrakuluissa.

Vuoden 2024 vuosikatteenä muodostui 1.490.323 euroa, joka oli 773.518 euroa parempi mitä talousarviossa. Poistojen ollessa 1.325.338 miljoonaa euroa eli 125.338 euroa suuremmat kuin talousarviossa, johon kunnan palotalo nimisen kiinteistön alaskirjauksesta. Kunnan tulokseksi muodostui vuoden 2024 osalta 164.985 euroa.

Toiminnallisten tavoitteiden osalta iso osa tavoitteista oli toteutunut jo vuoden puolella välissä. Toiminnallisten tavoitteiden toteutumista on tarkasteltu sivuilla 30–80. ja toimintaa Tohmajärvellä riitti. Tohmajärven kunta sai tunnustusta avoimesta ja demokraattisesta hallinnosta. European Label of Governance Excellence tunnustus myönnettiin Tohmajärvelle Helsingissä 30.5. Tohmajärven osalta tunnustuksen saaneiden kuntien kesken kuntalaisten osuus kyselystä oli paras ja tunnustusta sai etenkin kunnan hyvä tiedottaminen. Kesäkuun lopussa Tohmajärvellä vietettiin mm. Pötsipäivien 50 vuotisjuhlaa. Investointien osalta näkyvin tässä vaiheessa toteutunut investointi on ollut kuntakeskuksessa sijaitsevan Kunnallistalon ulkopuolen kunnostus. Vähemmän näkyvät, mutta sitäkin merkittävämmät investoinnit tehtiin

vesihuoltolaitoksen puolella. Vesihuoltolaitoksen investoinnit olivat kaiken kaikkiaan 479.000 euroa. On myös syytä mainita, että Tohmajärven jätevedenpuhdistamon tilalle aloitetaan rakentamaan uutta puhdistamoa keväällä 2025. Nykyinen jätevedenpuhdistamo, joka on maakunnan vanhin alkaa olla ikäkaarensa päässä.

Mikko Löppönen
kunnanjohtaja



1.1.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Tohmajärven kunnanvaltuuston jäsenmäärä on 27 ja kunnanhallituksen 7.

Kunnanvaltuuston poliittiset voimasuhteet 1.1. – 31.12.2024

Keskusta	10
Sosiaalidemokraatit	7
Kokoomus	4
Liike NYT	3
Perussuomalaiset	2
Kristillisdemokraatit	1

Kunnanvaltuuston kokoonpano 1.1. – 31.12.2024

Puheenjohtaja	Martiskin Jouni, SDP
1. Varapuheenjohtaja	Sairanen Marketta, Kesk.
2. Varapuheenjohtaja	Ikonen Matti, Kok.

Valtuutetut

Ahlqvist Veli-Matti, Kesk.	Pakarinen Helena, Kesk.
Ehrukainen Reima, SDP	Pesonen Tommi, Kok.
Hämäläinen Hannu, Kesk.	Piironen Mika, Kok.
Ikonen Matti, Kok.	Pitkänen Niilo, KD
Kabedeva Nina, SDP	Raatikainen Saara, Kesk.
Kuittinen Matti, Kesk.	Rauma Sampo, Liike NYT
Laakko Marjo, SDP	Saikkonen Satu, Liike NYT
Luukkainen Soile, Kesk.	Sairanen Marketta, Kesk.
Manninen Marko, Kesk.	Simonen Ritva, PS.
Martiskin Jouni, SDP	Simpura Mikko, Liike NYT
Mikkonen Petra, SDP	Varonen Antti, PS.
Mikkonen Vilho, SDP	Väistö Elina, Kesk.
Multanen Marja, Kok.	Väistö Vuokko, SDP
Näätänen Antti, Kesk.	

Valtuusto kokoontui 7 kertaa ja käsitteli 73 §.

Seminaareja toteutui 3 kpl, kyselytunteja toteutui 2 kpl, iltakouluja 1 kpl ja kunnallisvalituksia tuli 0 kpl.

Kunnanhallitus

Puheenjohtaja	Pakarinen Helena, Kesk.
1. Varapuheenjohtaja	Väistö Vuokko, SDP
2. Varapuheenjohtaja	Pesonen Tommi, Kok.
Jäsenet	Kuittinen Matti, Kesk. Mikkonen Vilho, SDP Simpura Mikko, Liike NYT Väistö Elina, Kesk.

Kunnanhallitus kokoontui 15 kertaa ja käsitteli 261 §.

Seminaareja toteutui 3 kpl ja oikaisuvaatimuksia käsiteltiin 3 kpl.

Kunnanhallituksen henkilöstöjaosto

Puheenjohtaja	Pesonen Tommi, Kok.
Varapuheenjohtaja	Kuittinen Matti, Kesk.
Jäsen	Väistö Vuokko, SDP

Henkilöstöjaosto kokoontui 4 kertaa ja käsitteli 44 §.

Keskusvaalilautakunta

Puheenjohtaja	Majoinen Matti, Kesk. (30.11.2024 saakka) Manninen Marko, Kesk. (9.12.2024 alkaen)
Varapuheenjohtaja	Tulilahti Hanna, PS.
Jäsenet	Haaranen Sami, SDP Ignatius Jukka, Kok. Immonen Niina, KD

Keskusvaalilautakunta kokoontui 8 kertaa ja käsitteli 18 §.

Tarkastuslautakunta

Puheenjohtaja	Laakko Marjo, SDP
Varapuheenjohtaja	Simonen Ritva, PS.
Jäsenet	Forsblom Juha, Kesk. Ignatius Jukka, Kok. Kauppinen Eila, KD

Tarkastuslautakunta kokoontui 9 kertaa ja käsitteli 64 §.

Sivistyslautakunta

Puheenjohtaja	Hämäläinen Hannu, Kesk.
Varapuheenjohtaja	Ehrukainen Reima, SDP
Jäsenet	Mikkonen Petra, SDP Näätänen Antti, Kesk. Piironen Mika, Kok. Raatikainen Saara, Kesk. Saikkonen Satu, Liike NYT

Sivistyslautakunta kokoontui 12 kertaa ja käsitteli 129 §.

Ympäristölautakunta

Puheenjohtaja	Rauma Sampo, Liike NYT
Varapuheenjohtaja	Ahlqvist Veli-Matti, Kesk.
Jäsenet	Haaranen Martti, SDP Kabedeva Niina, SDP Luukkainen Soile, Kesk. Manninen Marko, Kesk. Multanen Marja, Kok.

Ympäristölautakunta kokoontui 11 kertaa ja käsitteli 150 §.

Keski-Karjalan musiikkiopiston johtokunta, Tohmajärven kunnan edustajat

Tahvanainen Martti, SDP

Väistö Elina, Kesk.

Pesonen Tommi, Kok. kh:n edustaja

Keski-Karjalan musiikkiopiston johtokunta kokoontui 7 kertaa ja käsitteli 95 §.

Tilivelvolliset 1.1.-31.12.2024

Valtuutetut eivät ole tilivelvollisia, mutta kunnan muiden toimielinten jäsenet ovat. Kunnan toimielimiä ovat kuntalain mukaan kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, lautakunnat ja johtokunnat, niiden jaostot ja toimikunnat.

Kunnanvaltuusto on kokouksessaan 11.12.2023 § 90 hyväksynyt nimettäväksi seuraavat viranhaltijat tilivelvollisiksi 1.1.2024 alkaen:

kunnanjohtaja
hallintopäällikkö
lomituspäällikkö
sivistys- ja hyvinvointijohtaja
kirjasto- ja kulttuuritoimen johtaja
varhaiskasvatuksen päällikkö
musiikkiopiston rehtori
tekninen johtaja
kuntatekniikan päällikkö

1.1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Suomen Pankin maaliskuun 2025 ennusteen mukaan Suomen BKT:n ennustetaan kasvavan yhtä nopeasti kuin ennustettiin joulukuussa. Vuonna 2025 talouskasvu olisi 0,8 prosenttia, mistä sen odotetaan kiihtyvän 1,8 prosentin vauhtiin vuonna 2026. Ennustejakson lopussa vuonna 2027 tuotannon kasvuvauhti hidastuu 1,3 prosenttiin.

Suomen Pankin mukaan talouskasvun piristytessä, työvoiman kysyntäkin alkaa taas kasvaa. Talouskasvu näkyy työttömyydessä kuitenkin viiveellä, joten vielä vuonna 2025 työttömyysasteen trendi (15–74-vuotiaat) kasvaa 0,5 prosenttiyksikköä 8,9 prosenttiin. Vuonna 2026 työttömyysaste kuitenkin kääntyy jo laskuun, kun talouskasvu nopeutuu ja alkaa näkyä työmarkkinoilla. Vuonna 2027 työttömyysasteeksi ennustetaan 8,0 %, joka on edelleen selvästi enemmän kuin ennen taantuman alkamista vuonna 2022.

Inflaatio hidastui vuonna 2024 yhteen prosenttiin, mikä tuki kuluttajien ostovoiman kasvua. Sitä mukaa kun talouskasvu viriää, inflaatiokin hiukan kiihtyy. Vuonna 2025 kuluttajahintojen ennustetaan nousevan 1,9 prosenttiin, osin välillisen verotuksen muutosten vuoksi. Ensimmäisellä vuonna inflaatio hidastuu 1,6 prosenttiin. Ennustejakson lopulla inflaatio hiukan kiihtyy, mutta jää noin 1,7 prosentin tuntumaan.

Pohjois-Karjalan maakuntaliiton laatimassa Pohjois-Karjalan tilanne ja kehitys kuva- ja kehitysraportissa tulevaisuuden näkymät näyttävät edelleen pilviseltä. Hyviäkin signaaleja kuitenkin löytyy. Vuonna 2021 Pohjois-Karjalan henkeä kohden laskettu bruttoarvonlisäys oli 79,0 % maan keskiarvosta. Vuonna 2000 vastaava luku oli 71,9 %, mikä osoittaa tuottavuuden kasvua maakunnassa.

Maakunnan talous on toipunut koronapandemiasta, mutta Venäjän hyökkäysohjelma ja globaalit taloushaasteet ovat jarruttaneet kehitystä. Työttömyys on pysynyt korkeana ja talouskehitys on ollut heikkoa, vaikka investointeja on vireillä, erityisesti vihreään siirtymään ja teknologia-alaan liittyen. Metsäteollisuus ja teknologiateollisuus ovat sekä menettäneet että luoneet työpaikkoja. Työllisyysnäkymät ovat edelleen haastavat, ja Pohjois-Karjalan taloudellinen huoltosuhde on maan heikoin.

Pohjois-Karjalassa toimii 2,4 % Suomen yrityksistä, mikä on hieman vähemmän kuin maakunnan väestöosuus (2,9 %). Yrityksiä on asukaslukuun suhteutettuna keskimääräistä vähemmän, 66 yritystä tuhatta asukasta kohden. Vuoden 2023 alkupuoliskolla yrityskannan kasvu hidastui, sillä aloittaneiden yritysten määrä laski 7,5 % edellisvuoteen verrattuna.

Avoimen sektorin osuus työpaikoista oli 64,8 % vuonna 2021, mikä on yksi maan pienimmistä osuuksista. Työvoimapula on merkittävä haaste erityisesti sosiaali- ja terveysalalla, jossa lääkäreiden ja hoitajien lisäksi on pulaa sosiaalialan ammattilaisista. Myös ravintola- ja suurtaloustyöntekijöistä sekä tarjoilijoista on tarvetta koko maakunnassa, ja teollisuudessa on ollut ylikysyntää tiettyjen alojen ammattilaisista. Kohtaantoon ongelmat korostuvat erityisesti Pielisen Karjalassa ja Keski-Karjalassa, mutta haasteita on koko maakunnassa.

Kuntien talousvaikeudet ovat kasvaneet merkittävästi vuonna 2024 johtuen valtionosuusleikkauksista. Kuntaliiton laskelmien mukaan Pohjois-Karjalan kuntien valtionosuudet pienenevät yli neljänneksellä, mikä on euromääräisesti maan kolmanneksi suurin vähennys.

Yhteenvetona voidaan todeta, että vaikka Pohjois-Karjalassa on saavutettu edistystä tuottavuudessa ja arvonlisäyksessä, maakunta kohtaa merkittäviä haasteita yritystoiminnan kasvussa, työvoiman saatavuudessa ja kuntien taloudessa.

Tohmajärven osalta toivotaan, että kunnan alueelle saadaan vireillä olevia vihreän energian hankkeita toteutumaan. Kunnan alueelle on suunnitteilla kolme aurinkovoimala hanketta, jotka ovat yhteisteholtaan noin 120 MW verran. Business Joensuun palveluksessa on ollut mukavasti yrityksiä ja talouden kasvun alkaessa on useammalla yrityksellä varmasti myös kasvuhakuisuutta. Oman alueen taloudellisia risikönäkymiä ovat tuleva peruspalveluiden valtionosuusudistus, joka voi tuoda tullessaan muutoksia laskentaperusteisiin, jotka voivat olla valtionosuutta euromääräisesti pienentäviä. Sotepalveluiden tulevaisuus ja kunnan omistamien sotetilojen uudet vuokrasopimukset ja käyttöaste eivät ole vielä tiedossa. Tohmajärven kunnassa päästää laatimaan uutta kuntastrategiaa ja olen varma, että älykkästä sopeutumista tullaan puhumaan tulevina syksynä useaan otteeseen.

1.1.4. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Edelliset kaksi vuotta ovat sisältäneet merkittäviä muutoksia kunnan toiminnassa ja taloudessa. Vuonna 2024 isoja toiminnallisia muutoksia ei ollut edellisten vuoden tapaan. Kunnassa valmistauduttiin ottamaan TE-palvelut kuntien vastuulle. Viime vuoden talousarvio oli alun perin yli 0,5 miljoonaa euroa alijäämäinen ja vuoden ensimmäisellä puoliskolla laadittiin toimenpiteet suunnan kääntämiseksi. Tilikauden tulos päätyikin yhteistoimintaneuvottelujen, säästöpaketin avulla sekä verotulojen arvioitua paremmalla toteutumisella plusmerkiseksi. Lomituksen arvioitua parempi tulos helpotti huomattavasti myös Tohmajärven kunnan taloudellista tilannetta.

1.1.5. Kunnan henkilöstö

Tämä henkilöstönlukumäärä ei sisällä sijaisia, oppisopimussuhteisia, palkkatuettuja työsuhteita, sos. työllistämisen varoilla palkattuja henkilöitä ja sivutoimisia henkilöitä. Tässä taulukossa olevat henkilöstömäärät perustuvat 31.12.2024 voimassa oleviin työsuhteisiin.

Henkilöstömäärä
palvelussuhde voimassa 31.12.

	vakinaiset	määräaikaiset	yhteensä
Hallintopalvelut	1		
Talouspalvelut	4		
Yleisjohto	3		
Kehittämispalvelut	1		
Työllisyyspalvelut	1	1	2
Henkilöstöpalvelut	1		
Yleishallinto yht.	11	1	12
Hallinto	5		
Tekninen toimi	4		
Vesihuoltolaitos	2		
Tila- ja vuokrauspalvelut	4		
Maa- ja metsätilat	0		
Tekninen yht.	15		15
Hallinto	2		2
Perusopetus + lukio	41	10	52
Kansalaisopisto	1	1	2
Kirjasto ja kulttuuri	3		3
Liikunta ja nuoriso	7		7
Varhaiskasvatus	22	7	29
Musiikkiopisto	21		21
Sivistys yht.	97	18	115
Hallinto	8		
Lomituspalvelut	84	40	124
Lomitus yht.	92	40	132
Kunta yht.	215	59	274

*tässä luvussa näkyy kerho-ohjaajat koska heillä on määräaikainen sopimus

Henkilöstön jakautuminen toimialoittain



Toteutuneet henkilötyövuodet

HTV2 = perushenkilötyövuosista vähennetty palkattomat keskeytykset

Toteutuneet henkilötyövuodet kustannuspaikoittain
(vakinaiset, määräaikaiset, työllistetyt, kesätyöntekijät ja sivutoimiset)

	HTV2 2022	HTV2 2023	HTV2 2024
Yleishallinto	20,63	20,59	12,65
Tekninen	42,40	16,65	15,08
Perusopetus + lukio	43,53	45,84	43,97
Varhaiskasvatus	25,79	26,58	24,56
Muu sivistys	14,49	12,35	9,23
Musiikkiopisto	24,11	23,61	18,15
Sivistys	107,92	108,38	95,91
Hallinto			7,98
Lomitus			97,60
Lomituspalvelut	37,51	103,78	97,60
Kunta yht.	208,46	249,40	221,24

Palvelussuhteiden määrät ja muutokset

Vakinaisten palvelussuhteiden määrät ja muutokset

Seuraava taulukko avaa muutosta vakinaisissa palvelussuhteissa:

VAKINAINEN HENKILÖSTÖ						
	MUUTOKSET VUODEN AIKANA	2020	2021	2022	2023	2024
	vakinaisia edellisen vuoden lopussa	209	198	191	190	227
	irtisanoutunut / palv.suhde päättynyt	-8	-11	-12	-14	-9
	täytetty avoimia virkoja / toimia	6	7	8	17	10
	vakinaistettu määräaikaisia tehtäviä	3	6	5	8	0
	siirtynyt siirtosopimuksilla Polkkaan				-23	0
	siirtynyt siirtosopimuksilla Liperistä ja Nurmeksesta				64	0
	eläkkeelle	-11	-9	-2	-15	-11
	vakinaisia 31.12.	198	191	190	227	217

Vakinaisten palvelussuhteiden kokonaismäärä on vähentynyt 10 henkilöllä vuoden 2023 määrästä. Eläkkeelle siirtyi 11 henkilöä ja 9 palvelussuhdetta on muuten päättynyt. Vastaavasti avoimia virkoja on täytetty 10.

HENKILÖSTMÄÄRÄT VUOSITTAIN 31.12.

Vuosi	Henkilöstömäärä
TP 2018	258
TP 2019	251
TP 2020	243
TP 2021	231
TP 2022	223
TP 2023	268
TP 2024	274

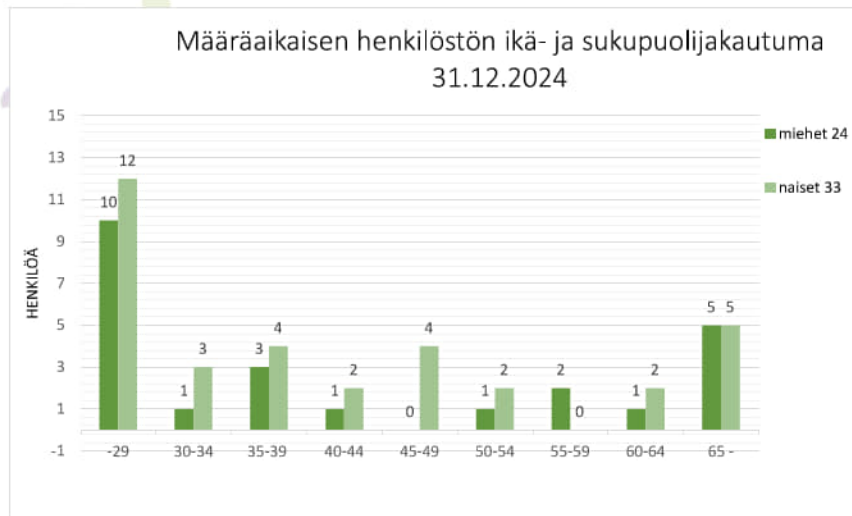
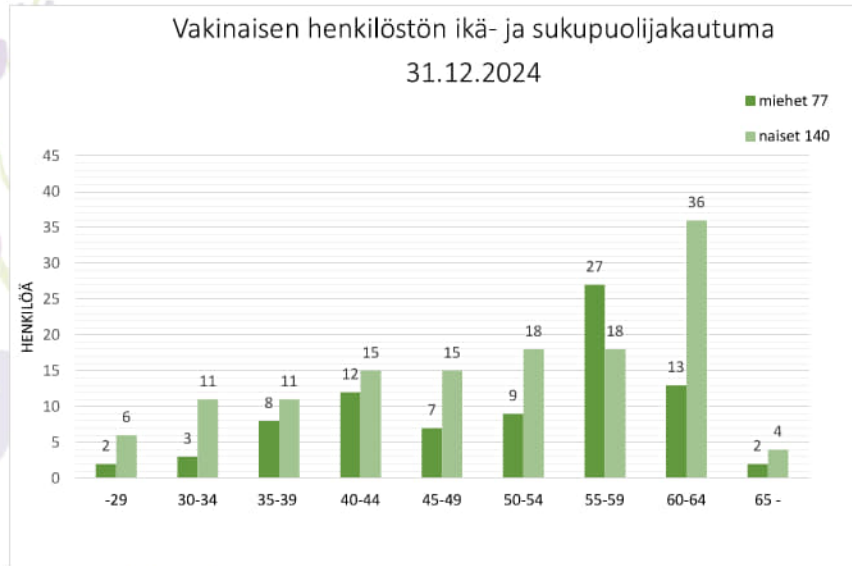
Sisältää vakinaiset ja määräaikaiset ilman sivutoimisia.

HENKILÖSTÖMENOT

Henkilöstömenot 2024				
t (€)				
	Palkat	Eläkekulut	muut sivukulut	YHTEENSÄ
Yleishallinto	814	146	19	979
Tekninen	627	120	16	763
<i>Perusopetus + lukio</i>	2499	494	67	3060
<i>Varhaiskasvatus</i>	1122	225	30	1377
<i>Muu sivistys</i>	635	117	16	768
<i>Musiikkiopisto</i>	1067	208	28	1303
Sivistys yht.	5323	1044	141	6508
<i>Hallinto</i>	348	68	9	425
<i>Lomitus</i>	3877	741	100	4759
Lomituspalvelut yht.	4225	809	109	5184
Kunta yht.	10990	2120	286	13396

Vertailu tieto edelliseltä vuodelta

Henkilöstömenot 2023				
t (€)				
	Palkat	Eläkekulut	muut sivukulut	YHTEENSÄ
Yleishallinto	898	163	29	1090
Tekninen	642	123	23	788
<i>Perusopetus + lukio</i>	2534	501	92	3127
<i>Varhaiskasvatus</i>	1256	256	45	1557
<i>Muu sivistys</i>	595	113	21	729
<i>Musiikkiopisto</i>	1060	207	38	1305
Sivistys yht.	5446	1078	195	6719
<i>Hallinto</i>	313	72	11	385
<i>Lomitus</i>	3983	772	185	4940
Lomituspalvelut yht.	4296	833	196	5325
Kunta yht.	11282	2197	443	13922



Koulutuskorvaus 2024

Koulutuspäivien määrä	Työntekijöiden lukumäärä, joista oikeus korvaukseen	Koulutuskorvaukseen oikeuttavia koulutuspäiviä yhteensä
Yksi koulutuspäivä	25	25
Kaksi koulutuspäivää	41	82
Kolme koulutuspäivää	75	225
Yhteensä	141	332

Korvauksen määrä

6198,11 €

Tohmajärven kunta tukee henkilöstön ammatillisen osaamisen ylläpitämistä ja kehittämistä. Kunnassa on laadittu henkilöstö- ja koulutussuunnitelma, jota päivitetään vuosittain. Alla olevassa taulukossa näkyy toteutuneet koulutuspäivät. Palkattomaan koulutukseen kirjautuvat opintovapaat, joita oli yhdellätoista henkilöllä, edellisvuonna kymmenellä. Koulutuspäivät/vakinainen henkilöstö ovat lisääntyneet 8,76 -> 9,85.

Henkilöstön koulutuspäivät v.2024			
Syykoodi	Muun henkilöstön koulutus	Vakinaisen henkilöstön koulutus	Koulutus yhteensä
Koulutus palkallinen	0	24,00	24,00
Koulutus palkaton	0	1 559,00*	1 559,00
Ammatillinen koulutus palkallinen	12	613,25	625,25
Yhteensä	12	2 196,25	2 208,25
Vakinainen henkilöstö (31.12) 223			9,85

*sisältää palkattomat opintovapaat

Henkilöstön sairauspoissaolot

Sairauspoissaolot (kaikki yhteensä, myös tapaturmat)				
Päivät	Palkalliset kal.pv	Palkattomat kal.pv	Yhteensä 2024	Yhteensä 2023
1 - 7	1067	7	1074	1093
8 - 29	810	83	893	1306
30 - 59	780	30	810	805
60 - 89	425	0	425	867
90 - 179	376	131	507	1480
Yli 180	540	0	540	271
Yhteensä	3998	251	4249	5822

	2024	2023
Yhteensä keskimäärin / henkilötyövuosi	17,25	21,55
Sairauspoissaolo-%	6,18	7,25
0 pv sairastaneet (%-osuus henkilöstöstä)	38,79 %	25,20 %

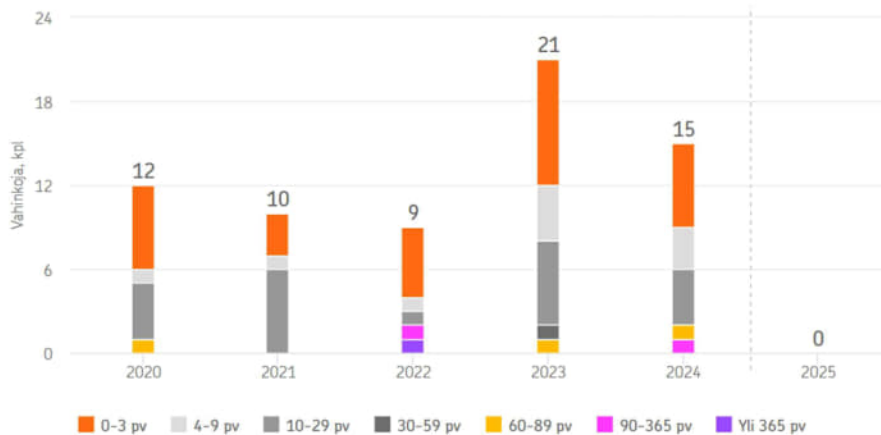
Sairauspoissaalojen tilastoinnissa on siirrytty 2022 alusta uuteen jaotteluun poissaolopäivissä. Sairauspoissaolot raportoidaan kalenteripäivinä ja niihin sisältyy myös tapaturmista johtuvat poissaolot.

Lyhyet sairauspoissaolot (1-7 pv ja 8-29 pv) sekä pitemmät poissaolot on vähentyneet melkein kaikilla tarkasteluväleillä, ainoastaan (30 -59 päivän) kohdalla on lievä nousu. Kokonaisuutena sairauspoissaolot ovat vähentyneet. Sairauslomapäiviä kertyi vuoden aikana yhteensä 4249. Sairauspoissaolo-% oli 6,18.

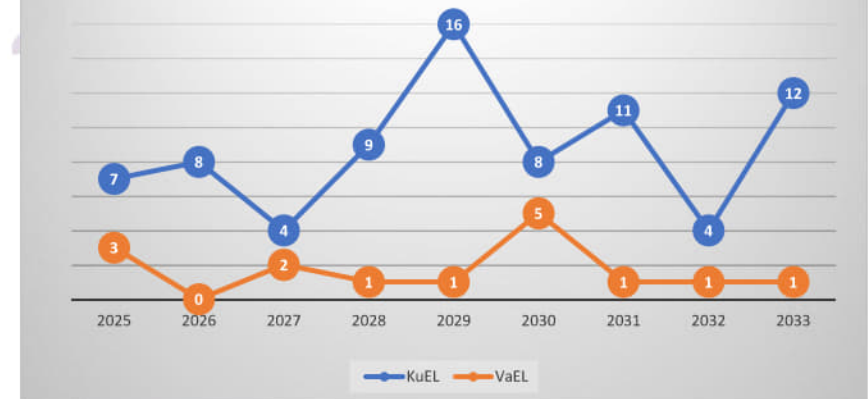
Yli kolmasosa henkilöstöstä selvisi ilman sairauslomapäiviä 2024.

Sairauspoissaolot raportoidaan uuden käytännön mukaan myös henkilötyövuosiin suhteutettuna. Yhtä henkilötyövuotta kohti kertyi keskimäärin 17,25 sairauspoissaolopäivää.

Työtapaturmista johtuvat korvatut poissaolot, kpl



Korvausten jakautuminen eri maksuvuosille

Ennuste vanhuuseläkkeelle jäävistä vuosina
2025-2033

Henkilöstöedut

Työyhteisön virkistystoimintaan oli vuonna 2024 varattuna 30 euroa/työntekijä virkistysmääräraha, joka on tarkoitettu käytettäväksi työyhteisön päättämällä tavalla työhyvinvoinnin edistämiseen. Mikäli virkistytymisen on järjestetty työajan ulkopuolella, on määräraha ollut 60 euroa/työntekijä.

Henkilöstön pikkujoulut järjestettiin 13.12.

Ravintoetuna nautittiin 650 lounasta Kotipirtissä.

100 euron epassia hyödynsi vuonna 2024 77,11% henkilöstöstä yhteensä 24 827,51€ edestä.

Lisäksi liikuntahallin kuntosalien käyttö on ollut henkilökunnalle maksutonta.

Henkilökunta sai myös max. 30 € henkilöstöalennuksen kansalaisopiston kursseihin. Vuonna 2024 etua käytti 31 hlöä yhteensä 973 € arvosta.

Liukuva työaika on käytössä Tohmajärven kunnan esihenkilö-, asiantuntija- ja toimistotyötä tekeville henkilöille sekä kirjastossa.

Etätyötä tehtiin kaikilla toimialoilla, yhteensä 22 henkilöä raportoi tehneensä etätyötä vuoden 2024 aikana. Etätyöpäivien määrät vaihtelivat välillä 2-210, keskiarvo 55 etäpäivää / vuosi.

Eniten etätyötä tehdään lomituspalvelun hallinnossa, joka toimii hajautettuna Pohjois-Karjalan alueella ja pääosin sähköiseen asiointiin nojaten. Raportin luvut perustuvat henkilöstön raportointiin lukuihin.

Toimiala	Etätyötä tehneiden lkm	Etätyöpäivät yhteensä / vaihteluväli	Etätyöpäivien keskiarvo pv/hlö/v
Musiikkiopisto	2	113 / 32-81	56
Lomituspalvelut	3	424 / 15-210	141
Sivistys	5	185 / 35-55	37
Tekninen	5	114 / 9-61	23
Yleishallinto	7	385 / 2-97	55

Tohmajärven kunnan työterveyshuollon palveluntuottaja on Siun Työterveys Oy. Henkilöstön työterveyspalveluiden sisältöön ei tullut sisällöllisiä muutoksia. Sopimukseen kuuluu mahdollisuus etäpalvelujen käyttöön. Erikoislääkärin konsultaatiot ovat tarvittaessa olleet mahdollisia hoitovastuun säilyessä työterveyshuollossa. Työperäisiin terveysongelmiin liittyvä fysioterapia on ollut osana työterveyshuollon toimintasuunnitelmaa, tällöin fysioterapiaan ohjaututaan työterveyshuollon lähetteellä. Työterveyshuolto on entistä enemmän keskittynyt lakisääteisen, ennaltaehkäisevän työterveyshuollon palveluihin.

Työhyvinvointikysely

Koko henkilöstöä koskeva laaja henkilöstökysely on tehty KEVA:n kyselyformaattilla nyt viisi kertaa, 11/2018, 2/2020, 12/2021, 11/2022 ja 9/2024. Kyselyllä kartoitetaan työn sujumista työyhteisössä,

työtehtäviä ja omia voimavaroja, lähiesihenkilötyötä, työnantajan toimintaa sekä asiakasyhteistyötä. Koko kunnan tasolla tarkasteltuna tulokset ovat merkittävästi parantuneet ja olemme useissa kohdissa verrokkijoukon (keskisuuret kunnat) parhaimmistossa.

1.1.6. Ympäristöasiat

Vuonna 2023 Sivistyskeskus Ahjolle ja terveyskeskukselle rakennetut sähköautojen latauspisteet muutettiin julkisiksi vuoden 2024 aikana. Pelkästään henkilöstön käyttöön tarkoitettuna havaittiin, että latauspisteiden käyttöaste jää alhaiseksi. Latauspisteiden muuttaminen julkisiksi oli perusteltua käyttöasteen sekä palveluntarjonnan parantamiseksi. Julkiselta latauspisteeltä voi ladata kuka tahansa eikä latausmahdollisuutta ole rajattu pelkästään henkilöstöön. Erityisesti Sivistyskeskus Ahjolla on käyttäjiä myös iltaiikuntaan, ja latauspisteet palvelevat sijainniltaan hyvin liikuntahallin sekä lähiliikunta-alueen käyttäjiä. Lisäksi Tikkalan koululle/päiväkodille rakennettiin loppuvuodesta 2024 kaksi sähköautojen latauspistettä. Kyseiset latauspisteet ovat myös julkisia.

Uuden jätevedenpuhdistamon toteutus suunnittelu saatiin päätökseen ja hanke kilpailutettiin syksyllä 2024. Rakennustyöt on tarkoitus aloittaa keväällä 2025. Uuden nykyaikaisen puhdistamon rakentamisen myötä tavoitteena on parantaa jätevedenpuhdistamon energiatehokkuutta sekä pienentää puhdistusprosessin sähköenergiankulutusta, käyttökustannuksia ja hiilijalanjälkeä. Uudella nykyaikaisella laitoksella päästään myös aiempaa parempaan ja tasaisempaan puhdistustulokseen, joka vähentää jätevedenkäsittelyn ympäristövaikutuksia.

Tohmajärven kunta on ollut mukana Ilmastokestävä Pohjois-Karjala 2030 -hankkeessa. Hanke tukee Pohjois-Karjalan kuntia ilmastotyön vakiinnuttamisessa osaksi kuntien jokapäiväistä työtä vahvistaa niin kuntien osaamista kuin elinkeinoelämän toimintaedellytyksiä. Hankkeen yhteydessä vuonna 2024 laadittiin luonnos Tohmajärven kunnan ilmastosuunnitelmaksi vuosille 2024–2028. Ilmastosuunnitelma on strateginen asiakirja, joka määrittelee kunnan tavoitteet, toimenpiteet ja toimintamallit päästöjen vähentämiseksi, ilmastomuutoksen hillitsemiseksi ja sopeutumiseksi sen vaikutuksiin. Ympäristölautakunta hyväksyi ilmastosuunnitelmaluonnoksen kokouksessaan 17.12.2024 § 142. Ilmastosuunnitelma etenee valtuuston hyväksyttäväksi alkuvuodesta 2025.

Vuonna 2024 jatkettiin energiatehokkuuden parantamiseen tähtääviä toimenpiteitä, kuten valaisimien vaihtoa energiatehokkaampiin LED-valaisimiin Tikkalan pururadalla sekä Kirkkotiellä Sivistyskeskus Ahjon kohdalla. Katuvalaistuksen parantaminen lisää jalankulun ja pyöräilyn viihtyisyyttä sekä turvallisuuden tunnetta ja edistää näin ollen myös vaihtoehtoisten kulkutapojen houkuttelevuutta energiatehokkuuden parantumisen lisäksi. Lisäksi vuonna 2024 otettiin käyttöön kunnan henkilöstölle tarkoitettu yhteiskäyttöauto.

1.1.7. Muut ei-taloudelliset asiat

Ihmisoikeuksien kunnioittaminen on kunnan toimintaa vahvasti ohjaava periaate. Sivistyslautakunnassa on 11.12.2024 § 117 hyväksytty varhaiskasvatuksen toiminnallisen tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma. Toiminnassa ei ole tunnistettu ihmisoikeuksiin liittyviä riskejä.

Korruption ja lahjonnan torjumiseksi on annettu ohjeistukset hankinnoista. Hankinnoissa noudatetaan lakia julkisista hankinnoista. Tohmajärven kunnan hankintaohje on päivitetty 25.11.2024 § 240 kunnanhallituksessa. Toiminnassa ei ole tunnistettu korruption tai lahjontaan liittyviä riskejä.

Tohmajärven kunta on valittu (KH 25.9.2023 § 256) Euroopan neuvoston The European Label of Governance Excellence (ELOGE) -hankkeeseen, joka auttaa suomalaisia kuntia itsearvioimaan omaa hallintoa. ELOGE-prosessi jatkui vuonna 2024. Tohmajärven kunta sai yhtenä kuudesta kunnasta hallinnon ELOGE-laaturviointitunnustuksen 30.5.2024. Osana ELOGE-arviointiprosessia on arvioitu myös kunnan eettinen toiminta.

1.1.8. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Tuleva kehitys on paljon kiinni ulkoisista tekijöistä. Väestön määrä Tohmajärvellä on laskeva. Syksyllä 2024 julkaistu tuorein väestöennusteen perusteella Tohmajärvellä olisi vuonna 2045 edelleen 3054 asukasta ja syntyneiden ja kuolleisuuden ennustetaan muuttuvan nykyisestä positiivisempaa suuntaan.

Ulkoiset tekijät ovat olleet nyt viime vuosina erittäin suuria. Korona ja Venäjän aloittaman hyökkäyssodan näkyvät välittömästi myös Tohmajärvellä. Konkreettisin vaikutus on ollut Niiralan rajanylityspaikan sulkeutumisella, jonka myötä ostosmatkailu on vähentynyt ja tämä on näkynyt voimakkaimmin rajamaakunnissa ja varsinkin paikkakunnilla, jossa on kansainvälinen rajanylityspaikka.

Tohmajärvi on maakunnallisesti ja liikenteellisesti edelleen keskeisellä ja sijainnilla. Kuntakeskuksesta on 45min maakuntakeskukseen ja valtatie 6 varrella olevasta Tikkalasta ja Onkamosta työpaikkoja on merkittävä määrä 30 minuutin päässä. Tohmajärvellä on kaksi juna-asemaa lähellä, joten potentiaali asuinkuntana varmasti korostuu entisestään. Tohmajärven valteja on tulevaisuudessa turvallisuus ja sujuva arki. Yritykset arvostavat myös ketteryyttä ja hyvää ja yrittäjäystävällistä päätöksentekomapiiriä, joka antaa mahdollisuuksia saada paikkakunnalle myös uusia yrityksiä. Valtatie 6 varressa oleva Sukkela Business Center on myös logistiikaltaan hyvä vaihtoehto monelle toimijalle.

Jos talouden osalta pystytään tekemään älykästä sopeutumista, niin myös ulkoiset uhat on mahdollisuus selättää ja pitää kunta itsenäisenä jatkossakin ja sen myötä elinvoimaisena.

1.1.9. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Merkittävimmät epävarmuustekijät liittyvät maailmanpolitiikkaan. Itärajan ollessa suljettuna on varsinkin rajamaakuntien tilanne haastava. Yritysten kiinnittyminen alueelle on epävarmaa, koska valtioneitoimet rajamaakuntien tilanteen edistämiseksi poikkeuksellisen haastavassa tilanteessa on olleet toistaiseksi vähäisiä. Pohjois-Karjalan ja Tohmajärven tilannetta helpottaisi tieto investoinneista saavutettavuuteen raitteilla ja lentojen jatkumisena pidemmällä ratkaisulla. Rahoituslaitokset kohtelevat myös rajan läheisyydessä olevia kuntia tiukasti. Rahoituksen saaminen on aiempaa vaikeampaa, koska vakuusarvot ovat heikompia.

Valtioneitoilla ja kenties mahdollisella valtion luomalla takausrahastolla voisi olla positiivisia vaikutusta yritysten kasvuun alueella.

Tohmajärven kunnan osalta leasing-rahoitteeseen jätevedenpuhdistamoon on löydettävä myös käyttäjiltä varat pitkällä aikavälillä. Toisaalta peruspalveluita tarjoavat palvelukiinteistöt ovat nyt hyvässä kunnossa ja kunnan omistuksessa olevia kiinteistöjä on saatu uuteen käyttöön tai poistettu käytöstä. Nähtäväksi jää millaiset vaikutukset tulee olemaan tulevalla peruspalveluiden valtionosuusudistuksella. Muilta osin asiat ovat omissa käsissä ja jos päätöksentekokulttuuri säilyy menneen valtuustokauden tasolla niin se helpottaa myös vaikeimpien päätösten tekemistä.

1.2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Kunnanhallitus vastaa kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä kunnanvaltuuston hyväksymien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden pohjalta (Kuntal. 14 §, 39 §). Lisäksi kaikki ne toimielimet ja viranhaltijat, joille on annettu toimivaltaa kunnan varojen käytössä ja jotka toimivat viranomaisina, vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamisesta.

1.2.1. Sisäisen valvonnan järjestäminen

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on vahvistaa ja yhdenmukaistaa kuntakonsernin hyvää hallintoa sekä johtamista sekä varmistaa, että kunnalle asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on taloudellista ja tehokasta. Sisäistä valvontaa on kaikki ne kunnan ja kuntakonsernin toiminta- ja menettelytavat, joilla tilivelvolliset ja muut esimiehet pyrkivät varmistamaan, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa, lainsäännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielimen päätöksiä, noudatetaan ja että omaisuus ja resurssit turvataan. Kunnan sisäisen valvonnan toimintatavat ovat järjestelmällisiä ja dokumentoituja. Kunnan hallinnossa ja johtamisessa noudatetaan ohjeita, sääntöjä ja hallintosäännön mukaista toimivallanjakoa. Toimielimet seuraavat säännöllisesti alaistensa viranomaisten päätöksentekoa ja käyttävät tarvittaessa otto-oikeutta. Kunnassa toteutetaan sisäistä valvontaa, josta raportoidaan tilintarkastajalle.

Toimivallan jakautumista on päivitetty toimintavuoden 2024. Kunnanvaltuusto on käsitellyt hallintosääntöä kokouksissaan 9.9.2024 § 41 ja 9.12.2024 § 70. Viestintää on kehitetty: kuntanhallitus on nimennyt viestinnän vastuuhenkilöt kokouksessaan 28.10.2024 § 227. Tohmajärven kunta sai yhtenä kuudesta kunnasta hallinnon ELOGE-laaturviointitunnustuksen 30.5.2024. Prosessiin on kuulunut kyselyiden teko kuntien työntekijöille, viranhaltijoille ja luottamushenkilöille (kysely 1) sekä kuntalaisille (kysely 2), todistusaineiston kerääminen Euroopan neuvoston määrittelemän 12 hyvän hallinnon periaatteen kuvaamiseksi, kunnan itsearviointi sekä työpajojen järjestäminen yhdessä HAUSin asiantuntijoiden kanssa. Hallinto on arvokas itseisarvo mutta niin abstraktikäsité, että sen tuottavuutta tai laatua on vaikea vertailla. Tästä syystä kaikki, etenkin ulkopuoliset arviointiprosessit auttavat arvioimaan ja vertaamaan hallintomme laadukkuutta. Yksi hyvän hallinnon tavoite on luoda luottamusta päättäjiin sekä kuntalaisiin.

1.2.2. Riskien hallinnan järjestäminen

Riskienhallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelytapoja, joiden avulla tunnistetaan ja kuvataan kunnan ja kuntakonsernin toimintaan liittyviä riskejä, arvioidaan riskien merkittävyyttä ja toteuttamisen todennäköisyyttä sekä määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja raportoimiseksi. Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa ja sen tavoitteena on saada kohtuullinen varmuus organisaation tavoitteiden saavuttamisesta sekä toiminnan jatkuvuudesta ja häiriöttömyydestä. Kunnan riskienhallinnan järjestäminen on järjestelmällistä ja dokumentoitua. Tohmajärven kunnanvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 24.2.2020 § 4 kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet, jotka vahvistavat ja yhdenmukaistavat kuntakonsernin hyvää hallintoa ja johtamista. Kunnanhallitus hyväksyi kokouksessaan 11.3.2024 § 61 toimintaohjeen kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamiseksi. Samalla kunnanhallitus on pyytänyt kunnan toimielimiä laatimaan toimielintason toimintaohjeen kesäkuun 2024 aikana sekä ohjeen mukaiset raportit vuoden 2024 loppuun mennessä. Ympäristölautakunnan

toimielintason toimintaohje on käsitelty 4.06.2024 ympäristölautakunnan kokouksessa § 63 ja sivistyslautakunnan toimintaohje 11.06.2024 § 61. Sivistyslautakunta antoi oman raporttinsa vuodelta 2024 kokouksessaan 11.12.2024 § 116 ja ympäristölautakunta 17.12.2024 § 146.

1.2.3. Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen taloussuunnittelukaudella

Vuonna 2024 kehitettiin riskienhallinnan raportoimista konsernin tytäryhtiöiden osalta. Kunnanhallitus on käsitellyt tytäryhtiöiden sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan suunnitelmat kokouksessaan 24.6.2024 § 148. Toimielinten, kunnanhallituksen alaisten toimialojen ja tytäryhtiöiden raportit on käsitelty kunnanhallituksen kokouksessa 10.2.2025 § 44. Sisäisessä valvonnassa ei ole tullut ilmi mitään sellaista, joka vaarantaisi kunnan toiminnan. Kunnanhallitukselle annetussa raportissa on otettu kantaa esille tulleisiin riskeihin. Toimintakaudella 2025 kiinnitetään huomiota sisäisen valvonnan toteutumisen raportoimiseen ja tunnistettujen riskien toteutumisen raportointiin.

1.3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.3.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tohmajärven kunnan toimintakatteeksi arvioitiin talousarviossa 12.265.595 euroa ja toteuma oli 11.703.719 euroa. Toteuma oli talousarvioon nähden 561.876 euroa ja 4,6 prosenttiyksikköä parempi talousarvioon nähden. Toimintakate on toimintakulujen ja toimintatuottojen erotus eli kunnan nettomenot. Nämä menot kuntien on katettava verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Toimintatuotot toteutuivat 489.365 euroa suurempana talousarvioon nähden. Myyntituottoja kertyi 179.395 euroa arvioitua enemmän johtuen lomituspalvelukorvausten paremmasta tuotosta. Tukia ja avustuksia tuloutui 491.709 euroa. Talousarvioon nähden 98.059 euroa enemmän, ero selittyy mm. opeuspuolen hankkeista tulleista avustuksista. Maksutuotot ylittivät 161.222 euroa yli talousarvion. Toimintakulut toteutuivat 68.100 euroa pienempänä.

Verotuloja kertyi muutettuun talousarvioon nähden 170.744 euroa enemmän. Tulovero kertymä ylitti talousarvion 187.506 eurolla, vastaavasti kiinteistöverokertymä alitti 25.332 euroalla ja yhteisöveroa saatiin 8.571 enemmän kuin arvioitiin.

Valtionosuuksia arvioitiin alun perin kertyvän 5.142.900 euroa ja lopullinen kertymä oli lopulta 36.836 euroa enemmän. Yhtensä verorahoitusta (verotulot ja valtionosuudet) kertyi muutettuun talousarvioon nähden 178.580 euroa enemmän.

Talousarviomuutoksien jälkeen tulos ennakoitiin 437.272 euroa alijäämäiseksi. Talousarviota laatiessa tulos näytti 557.890 euroa alijäämäiseltä. Lopullinen Tohmajärven kunnan tulos on 164.985 euroa. Arviota paremman tuloksen selittää toimintatuottojen kasvu, 1 %:n säästöt henkilöstökuluissa ja ennakoitua parempi verotulokertymä.

KUNNAN TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

(1000 euroa)	TP 2024	TP 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020	Muutos 24 - 23 %
Toimintatuotot	10 635	11 119	7 156	7 388	7 001	-4,4 %
Toimintakulut	-22 338	-23 597	-39 361	-38 642	-37 759	-5,3 %
Toimintakate	-11 704	-12 478	-32 205	-31 254	-30 758	-6,2 %
Verotulot	8 178	7 965	14 611	14 676	13 542	2,8 %
Valtionosuudet	5 180	6 427	18 922	18 114	18 760	-19,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	96	96	85	52	87	0,0 %
Muut rahoitustuotot	132	130	134	85	125	1,5 %
Korkokulut	-386	-316	-36	-27	-41	22,2 %
Muut rahoituskulut	-6	-4	-12	-4	-3	33,3 %
Vuosikate	1 490	1 819	1 499	1 642	1 712	-18,1 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 325	-1 299	-1 588	-1 863	-1 568	2,0 %
Tilikauden tulos	165	521	-89	-221	144	-68,3 %
Tilinpäätössiirrot	0	22	89	5	5	-100,0 %
Tilikauden yli-/alijäämä	165	543	0	-216	149	-69,6 %

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	TP 2024	TP 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Toimintatuotot/toimintakulut %	47,6	47,1	18,2	19,1	18,5
Vuosikate/poistot %	112	140	94,4	88	109
Asukasmäärä	3 979	4 067	4 164	4 242	4 312
Vuosikate, euroa/asukas	375	447	360	387	397

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuudet toiminnan kuluista. Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla, joka lasketaan kaavasta.

Toimintatuotot/toimintakulut % = $100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Vuosikate osoittaa tulo- ja rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin.

Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo- ja rahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien käyttöomaisuuden poistojen suuruinen, kunnan tulo- ja rahoitus on riittävä. Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate/Poisto % = $100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

1.3.2. Toiminnan rahoitus

KUNNAN RAHOITUSLASKELMA

(1000 euroa)	TP 2024	TP 2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 490	1 820
Satunnaiset erät		0
Tulo- ja rahoituksen korjaukset	-1	433
Toiminnan rahavirta yhteensä	1 490	2 253
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 052	-2 011
Rahoitusosuudet investointimenoihin	43	418
Pysyvien vast. hyöd. luovutustulot	7	266
Investointien rahavirta yhteensä	-1 002	-1 327
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	487	926
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	0	-1 300
Antolainasaamisten vähennys	20	42
Antolainauksen muutokset yhteensä	20	-1 258
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 500	2 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-975	-975
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-878	-629
Lainakannan muutokset yhteensä	-353	896
Oman pääoman muutokset		0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut.	-15	32
Saamisten muutos	194	-43
Korottomien velkojen muutos	-307	-549
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	-128	-560
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-460	-922
Rahavarojen muutos	27	4
Rahavarat jakson alussa	123	119
Rahavarat jakson lopussa	150	123

KUNNAN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	TP 2024	TP 2023
Toim. ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	1 713	-1 229
Investointien tulo- ja rahoitus, %	147,7 %	114,2 %
Laskennallinen lainanhoitokate	1,2	1,4
Kassan riittävyys, pv	2	2
Asukasluku	3 979	4 067

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pidemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulo- ja rahoitus, % = $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulo- ja rahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulo- ja rahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli käyttöomaisuuden myynnillä, lainalla tai kassavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenoilla tarkoitetaan rahoituslaskelman Pysyvien vastaavien investointeja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Lainanhoitokate = $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulo- ja rahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulo- ja rahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja.

Kassavara 31.12. = Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset

Kassan riittävyys (pv) = $365 * \text{Kassavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee sen, monenko päivän kassamaksut voidaan kattaa kunnan kassavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksuihin sisältyy toimintakulut, korkokulut, muut rahoituskulut, investointimenot, antolainojen lisäys sekä pitkäaikaisten lainojen vähennys.

INVESTOINNIT

Rahoituslaskelman mukaan investointimenot olivat 1,052 milj. euroa ja ne alittivat budjetoidusta 0,051 milj. euroa. Rahoitusosuudet investointeihin olivat 0,043 milj. euroa ja ne alittivat 5.214 euroa budjetoidusta. Pysyvien vastaavien luovutustulot olivat 10.638 euroa.

ANTOLAINAUKSEN JA LAINAKANNAN MUUTOKSET

Kunnan tytärtyhtiöilleen (Sijoitusyhtiö, Tikankontti) myöntämien antolainojen lyhennykset

olivat 30.660 euroa ja vanhustentaloyhdistykselle kunnanhallitus myönsi 6.5.2024 § 108 lykkäystä vuosien 2024 ja 2025 lyhennysten osalta.

Kunta myönsi vuonna 2023 uutta lyhytaikaista puskurilainaa kahdelle yhdistykselle 32.000 euroa ja yhdelle tiekunnalle 50.000 euroa. Näistä yksi yhdistys maksoi lainan 10.000 euroa pois marraskuussa. Aikaisemmin myönnettyistä lainoista saatiin lyhennyksiä 17.000 euroa maksusuunnitelman mukaisesti. Lainoja oli vuoden lopussa 77.000 euroa.

Uutta lainaa nostettiin 1.500.000 euroa ja lainoja lyhennettiin 0,975 milj. euroa. Kunnan pitkäaikaisten lainojen määrä vuoden lopussa oli 7.062.525 euroa, jolloin pitkäaikaiset lainat asukasta kohden olivat tili-
vuoden lopussa 1.775 euroa, mikä on 168 €/asukas enemmän kuin vuoden 2023 lopussa.

OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET

Oman pääoman muutoksia tilivuonna ei ollut.

1.4. Rahoitusasema ja sen muutokset

(1000 euroa)	TP 2024	TP 2023
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet	12	6
Muut pitkävaikutteiset menot	12	6
Aineelliset hyödykkeet	19 255	19 582
Maa- ja vesialueet	3 687	3 691
Rakennukset	9 089	9 437
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 965	5 885
Koneet ja kalusto	113	64
Muut aineelliset hyödykkeet	27	27
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	375	478
Sijoitukset	7 565	7 588
Osakkeet ja osuudet	2 496	2 498
Muut lainasaamiset	5 070	5 090
Pysyvät vastaavat yhteensä	26 833	27 175
Toimeksiantojen varat	313	328
Lahjoitusrahastojen varat	313	328
Vaihtuvat vastaavat		
Saamiset	773	968
Lyhytaikaiset saamiset	773	968
Myyntisaamiset	352	411
Lainasaamiset	77	32
Muut saamiset	78	161
Siirtosaamiset	266	364
Rahoitusarvopaperit	96	99
Osakkeet ja osuudet	50	49
Muut arvopaperit	46	50
Rahat ja pankkisaamiset	55	24
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	924	1 091
VASTAAVAA YHTEENSÄ	28 070	28 595
VASTATTAVAA		
Oma pääoma	15 263	15 098
Peruspääoma	12 868	12 868
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	2 230	1 687
Tilikauden yli-/alijäämä	165	543
Toimeksiantojen pääomat	583	612
Lahjoitusrahastojen pääomat	583	612
Vieras pääoma	12 224	12 884
Pitkäaikainen	6 246	5 638
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 246	5 638
Lyhytaikainen	5 978	7 247
Joukkovelkakirjalainat	1 200	2 100
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 597	1 658
Saadut ennakot	53	0
Ostovelat	681	917
Muut velat	295	239
Siirtovelat	2 153	2 334
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	28 070	28 595

KUNNAN TASEEN TUNNUSLUVUT (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TP 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Omavaraisuusaste, %	54,5 %	52,8 %	54,4 %	53,6 %	53,7 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	50,7 %	50,5 %	31,2 %	31,1 %	33,0 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	2 395	2 230	1 687	1 687	1 903
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	602	548	405	398	441
Lainakanta 31.12., 1 000 €	9 042	9 395	8 499	9 172	9 251
Lainakanta 31.12., €/asukas	2 273	2 310	2 041	2 162	2 145
Lainat ja vuokravastuut, 31.12. 1000 €	14 413	16 410	14 723	14 024	9 251
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	3 622	4 035	3 536	3 306	2 145
Lainasaamiset, 1000 €	5 070	5 090	3 831	3 683	3 732
Asukasmäärä	3 979	4 067	4 164	4 242	4 312

Taseen tunnuslukujen sisältö

Omavaraisuusaste % = 100 * (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuusastetta voidaan arvioida seuraavien viitteellisten ohjearvojen perusteella: Erinomainen yli 70 % Hyvä 50–69 % Tyydyttävä 30–49 % Heikko alle 30 %.

Suhteellinen velkaantuneisuus % = 100 * (Vieras pääoma – Saadut ennakot) / Käyttötulot

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat toimintatuloista, verotuloista ja valtionosuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= [Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)] / Asukasmäärä

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättämispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

Lainakanta 31.12. = Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat €/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättämispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Lainasaamiset 31.12. = Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

1.5. Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulot ja -menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

Kokonaistulo ja -meno -käsitteet kattavat laskelmassa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön.

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT

TULOT		MENOT	
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	10 634 612	Toimintakulut	22 338 332
Verotulot	8 177 744	Korkokulut	386 162
Valtionosuudet	5 179 736	Muut rahoituskulut	5 742
Korkotuotot	96 027	Tulorahoituksen korjaukset	
Muut rahoitustuotot	132 440	Pys. vast. hyödykkeiden luovutustappiot	-44
Tulorahoituksen korjaukset		Investoinnit	
Pys. vast. hyödykkeiden luovutusvoitot	-729	Investointimenot	1 061 369
Investoinnit		Rahoitustoiminta	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	42 983	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	974 998
Pys. vast. hyödykkeiden luovutustulot	6 923	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	877 700
Rahoitustoiminta		MENOT YHTEENSÄ	-25 635 139
Antolainasaamisten vähennykset	20 365		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 500 000		
TULOT YHTEENSÄ	25 790 100		

Täsmäytys:

Kokonaistulot - Kokonaismenot = 25 790 100 - 25 635 139 = 154 961

Rahavarojen muutos -

Muut maksuvalmiuden muutokset = 27 374 - (-127 588) = 154 961

1.6. Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

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

- o Kiinteistö Oy Tikankontti
- o Tohmajärven Sijoitus Oy
- o 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 kunnan osuudet 2 kuntayhtymään (omistus-%):

- o Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä (2,8 %)
- o Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto (3,06 %)

Kun kunnan omistusosuus on yhteisössä yli 20 %, kuuluu osakkuusyhteisö kuntakonserniin. Kunnalla on 2

osakkuusyhteisöä (omistus-%):

- o Kiinteistö Oy Tohmajärven toimistotalo (39,27 %)
- o Tohmajärven OP-talo (23,89 %)

YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ

	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	1	
Muut yhtiöt	2	
Kuntayhtymät	2	
Osakkuusyhteisöt	2	
Yhteensä	7	

1.6.1. Konsernin toiminnan ohjaus

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

Kunnanhallitus on kokouksessaan 28.2.2022 § 9 hyväksynyt Tohmajärven kunnan konserniohjeet.

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

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

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

1.6.2. Toiminnalliset tavoitteet 2024

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Kuntakonsernirakenteen selkeyttäminen			
Selvitetään kiinteistöyhtiön ja yrityspalveluiden fuusio mahdollisuus.	Selvitys tehty vuoden 2024 aikana.	Selvitys tehty/ei tehty.	Ei ole toteutunut.

1.6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Tohmajärven kunnan tytäryhtiöt ovat: Kiinteistö Oy Tikankontti, Tohmajärven Sijoitus Oy ja Tohmajärven Yrityspalvelut. Tohmajärven kunnan vuokratalostrategia on hyväksytty syksyllä 2019 kunnan valtuustossa.

MERKITTÄVÄMPIÄ TAPAHTUMIA KUNNAN KONSERNIYHTIÖISSÄ:**Kiinteistö Oy Tohmajärven Tikankontti**

Kiinteistö Oy Tohmajärven Tikankontin käyttöaste vuonna 2024 oli 76,59 %, kun se vuonna 2023 oli 85,12 %. Ilman tyhjennettyjä taloja käyttöaste olisi v. 2024 ollut 81,3 %. Vuoden 2025 alussa tyhjiä asuntoja oli yhteensä 24, joista Kemiessä 12 asuntoa, Onkamossa 2 ja Värtsilässä 10 asuntoa.

Tilikauden lopussa Harakkalantie 3 B oli tyhjä ja aloitettiin tyhjentämään Talluksentie 8:n kerrostaloa, jossa vuoden vaihteessa oli vielä kaksi asukasta ja yksi määräaikainen. Samoin tyhjennettiin Lassintie 4 A-taloa, jossa on vielä yksi asukas.

1.6.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä**Kiinteistö Oy Tohmajärven Tikankontti**

Alueen väestökehitys vaikuttaa merkittävästi asuntojen kysyntään ja yhtiön käyttöasteeseen vaikuttaen suoraan yhtiön talouteen. Tohmajärven kunnan vuokratalostrategian mukaisesti kapasiteettia vähennetään tarvetta vastaavaksi. Kapasiteettia vähentämällä tavoitellaan käyttöasteen paranemista siten, että se tulevaisuudessa olisi Kemiessä 96 % ja Onkamossa sekä Värtsilässä 96 %.

Kasvaneet kustannukset sekä korjaustarpeet aiheuttavat painetta vuokratasolle. Vuokratasoa tulee jatkossakin kehittää siten, että talous pysyy tasapainossa, huolehtien ylläpidosta ja korjauksista.

1.6.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonta on järjestetty pääosin kuten edellä kappaleessa 1.2. (Selonteko sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä, s. 12) on esitetty järjestelemällä kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimenpiteet konsernitasoisena. Tämän lisäksi kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta vastaavat konserniyhteisöjen hallitukset sekä toimitusjohtaja/isännöitsijä, jotka tarvittaessa raportoivat tekemistään havainnoistaan konsernijohtolle. Toteutetun konsernivalvonnan perusteella voidaan todeta, ettei kuntakonsernin sisäisessä valvonnassa ole vuonna 2024 tullut esille sellaista sääntöjen vastaista toimintaa tai väärinkäytöstä, jotka tulisi erikseen käsitellä kunnan toimielimissä.

1.6.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

1.6.6.1. Konsernin tuloslaskelma ja tunnusluvut

KONSERNIN TULOSLASKELMA, TIIVIS

(1000 euroa)	TP 2023	TP 2023
Toimintatuotot	12 386	12 823
Osuus osakkuusyht. voitosta/tappiosta	-6	-12
Toimintakulut	-25 160	-26 562
Toimintakate	-12 781	-13 752
Verotulot	8 126	7 919
Valtionosuudet	6 933	8 299
Rahoitustuotot ja -kulut	-246	-176
Korkotuotot	17	14
Muut rahoitustuotot	319	279
Korkokulut	-576	-463
Muut rahoituskulut	-6	-5
Vuosikate	2 032	2 290
Poistot ja arvonalentumiset	-1 777	-2 172
Suunnitelman mukaiset poisto	-1 750	-1 743
Arvonalentumiset	-27	-429
Tilikauden tulos	255	118
Tilinpäätössiirrot	1	35
Tilikauden verot	-3	-5
Tilikauden yli-/alijäämä	253	148

KONSERNIN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	TP 2024	TP 2023
Toimintatuotot/toimintakulut, %	49,2	48,3
Vuosikate/poistot, %	114	105
Asukasmäärä	3 979	4067
Vuosikate, euroa/asukas	511	563

1.6.6.2. Konsernin rahoituslaskelma ja tunnusluvut

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

(1000 euroa)	TP 2024	TP 2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 032	2 290
Tilikauden verot	-3	-5
Tulorahoituksen korjauserät	-4	177
Toiminnan rahavirta yhteensä	2 025	2 462
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 208	-3 046
Rahoitusosuudet investointimenoihin	43	418
Pysyvien vast. hyöd. luovutustulot	72	91
Investointien rahavirta yhteensä	-1 093	-2 536
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	932	-75
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten vähennys	0	23
Antolainauksen muutokset yhteensä	0	23
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 358	2 127
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 097	-975
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 006	-263
Lainakannan muutokset yhteensä	-745	890
Oman pääoman muutokset	28	
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut.	-15	-9
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0
Saamisten muutos	182	-43
Korottomien velkojen muutos	-482	-540
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	-315	-1 287
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-1 060	368
Rahavarojen muutos	-128	293
Rahavarat jakson alussa	1 997	1 805
Rahavarat jakson lopussa	1 869	2 098

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	TP 2024	TP 2023
Toim. ja inv. rahavirran kertymä 5 vuodelta (1000 €)	-3 032	-7 951
Investointien tulorahoitus, %	174,4 %	87,2 %
Laskennallinen lainanhoitokate	1,2	1,2
Kassan riittävyys, pv	24	25

1.6.6.3. Konsernitase ja tunnusluvut

KONSERNITASE, TIIVIS

(1000 euroa)	TP 2024	TP 2023
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet	14	7
Aineettomat hyödykkeet	0	1
Muut pitkävaikutteiset menot	14	6
Aineelliset hyödykkeet	27 607	28 274
Maa- ja vesialueet	4 038	4 055
Rakennukset	16 867	17 460
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 040	5 967
Koneet ja kalusto	203	167
Muut aineelliset hyödykkeet	82	89
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	378	535
Sijoitukset	1 542	1 608
Osakkuusyhteisöosuudet	576	699
Osakkeet ja osuudet	583	525
Muut lainasaamiset	380	380
Muut saamiset	3	4
Pysyvät vastaavat yhteensä	29 163	29 889
Toimeksiantojen varat	524	541
Valtion toimeksiantojen varat	210	211
Lahjoitusrahastojen varat	315	279
Muut toimeksiantojen varat	0	51
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus	4	5
Aineet ja tarvikkeet	4	5
Saamiset	963	1 150
Pitkäaikaiset saamiset	2	3
Myyntisaamiset	0	3
Muut saamiset	2	0
Lyhytaikaiset saamiset	961	1 147
Myyntisaamiset	479	504
Lainasaamiset	77	22
Muut saamiset	103	193
Siirtosaamiset	302	428
Rahoitusarvopaperit	856	750
Osakkeet ja osuudet	634	700
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	176	0
Muut arvopaperit	46	50
Rahat ja pankkisaamiset	1 014	1 349
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	2 837	3 253
VASTAAVAA YHTEENSÄ	32 524	33 683

(1000 euroa)	TP 2024	TP 2023
VASTATTAVAA		
Oma pääoma	14 679	14 538
Peruspääoma	12 815	12 854
Arvonkorotusrahasto	103	114
Muut omat rahastot	1 622	1 617
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-115	-195
Tilikauden yli-/alijäämä	254	148
Toimeksiantojen pääomat	799	832
Valtion toimeksiantojen pääomat	209	211
Lahjoitusrahastojen pääomat	589	620
Muut toimeksiantojen pääomat	1	1
Vieras pääoma	17 046	18 313
Pitkäaikainen	10 421	10 063
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 747	9 360
Lainat julkisyhteisöiltä	675	703
Lyhytaikainen	6 625	8 250
Joukkovelkakirjalainat	1 200	2 100
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 872	2 076
Saadut ennakot	62	8
Ostovelat	825	1 115
Muut velat	313	314
Siirtovelat	2 353	2 628
Laskennalliset verovelat	0	10
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	32 524	33 683
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	TP 2024	TP 2023
Omavaraisuusaste, %	45,2 %	43,2 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	61,9 %	63 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	139	-47
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	35	-11
Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 €	13 494	14 239
Konsernin lainat, 31.12., €/asukas	3 391	3 501
Lainat ja vuokravastuut, 31.12. 1000 €	19 032	21 465
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	4 783	5 278
Konsernin lainasaamiset, 1000 €	380	380
Asukasmäärä	3 979	4 067

1.7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMET

1.7.1 Asiaa koskeva sääntely

Kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan (Kuntal. 110 §).

1.7.2 Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman tulosta ennen varaus- ja rahasiirtoja. Kirjaimellisesti tuloksen käsittely on ylijäämäisen tuloksen siirtämistä taseen vapaaehtoiseen varaukseen, rahastoon tai tilikauden ylijäämätilille.

Kunnanhallitus 31.3.2025 §

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että vuoden 2024 tilikauden ylijäämä 164.984,74 euroa kirjataan taseen yli-/alijäämätilille.

2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1. Seurantaa koskeva sääntely

Kunnan toiminnassa ja taloushoidossa on noudatettava talousarviota. Toteutumisvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Toteutumisvertailusta on lisäksi käytävä ilmi, onko menot tulojen lisäksi muutoin rahoitettu talousarviossa määrätyllä tavalla. Muulla rahoituksella tarkoitetaan tällöin kassavarojen käyttöä ja muita maksuvalmiuden muutoseriä rahoituslaskelmassa.

Talousarviossa ovat käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Toteutumisvertailussa noudatetaan vastaavaa rakennetta.

Toteutumisvertailun laadinnasta vastaavat kunnanhallitus sekä tilivelvolliset toimielimet ja viran- ja toimenhaltijat. Voimassa olevan organisaation mukaan tilivelvollisia ovat kunnanhallituksen jäsenet, kunnanjohtaja, hallintopäällikkö, lomituspalvelujohtaja, sivistyslautakunta, sivistys- ja hyvinvointijohtaja, kirjasto- ja kulttuuritoimen johtaja, varhaiskasvatuksen päällikkö, musiikkiopiston rehtori, ympäristölautakunta, tekninen johtaja ja kuntatekniikan päällikkö.

Kunnanvaltuusto on kokouksessaan 11.12.2023 § 91 hyväksynyt vuoden 2024 talousarvion, jonka investointiosaan valtuus on 1.059.000 euroa (nettoinvestoinnit).

Talousarvion hyväksyessään valtuusto on hyväksynyt määrärahojen sitovuustason sekä toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Sitovuustaso on käyttötalousoosassa ulkoinen toimintakate toimielintasolla ja investointiosassa projekteittain sekä rahoitusosassa kustannuspaikoittain. Investointi- ja rahoitusosan määrärahamuutokset hyväksyy aina kunnanvaltuusto.

2.2. Tavoitteiden ja käyttötalouden toteutuminen

Toteutumisvertailu sisältää sekä ulkoiset että sisäiset tulot ja menot. Sitovuustaso on ulkoinen toimintakate toimielintasolla, joka näkyy talousarvion toteutumistaulukoissa tummennettuna rivinä.

Tunnuslukuja laskettaessa on asukasmääränä käytetty:

ASUKASLUVUT

	Asukasluku 31.12.
2015	4 738
2016	4 661
2017	4 578
2018	4 480
2019	4 361
2020	4 312
2021	4 242
2022	4 164
2023	4 067
2024	3 979

2.2.1. Kunnanhallitus

KÄYTTÖTALOUS (ulkoinen)

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Tot.	Poik.
Toimintatuotot							
Myyntituotot	157 789	25 800		25 800	58 200	225,6 %	32 400
Maksutuotot	1 382	0		0	0	0	0
Tuet ja avustukset	274 011	83 050		83 050	97 271	117,1 %	14 221
Muut toimintatuotot	336 688	284 450		284 450	273 959	96,3 %	-10 491
Toimintatuotot yht.	769 870	393 300	0	393 300	429 429	109,2 %	36 129
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-1 089 977	-1 100 745	20 000	-1 080 745	-978 813	90,6 %	101 932
Palkat ja palkkiot	-897 621	-912 540	16 000	-896 540	-813 984	90,8 %	82 556
Henkilösivukulut	-192 356	-188 205	4 000	-184 205	-164 829	89,5 %	19 376
Eläkekulut	-163 236	-164 375	4 000	-160 375	-145 592	90,8 %	14 783
Muut henkilösivukulut	-29 120	-23 830		-23 830	-19 237	80,7 %	4 593
Palvelujen ostot	-1 478 863	-1 368 150		-1 368 150	-1 382 493	101,0 %	-14 343
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-190 894	-154 470		-154 470	-131 340	85,0 %	23 130
Avustukset	-394 528	-383 500		-383 500	-388 484	101,3 %	-4 984
Muut toimintakulut	-555 210	-67 230		-67 230	-81 749	121,6 %	-14 519
Toimintakulut yht.	-3 709 471	-3 074 095	20 000	-3 054 095	-2 962 880	97,0 %	91 215
Toimintakate	-2 939 601	-2 680 795	20 000	-2 660 795	-2 533 450	95,2 %	127 344

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU – KUNNANHALLITUS

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot	769 870	393 300		393 300	429 429	36 129
Sisäiset toimintatuotot	318 094	312 910		312 910	244 653	-68 257
Toimintatuotot yhteensä	1 087 964	706 210	0	706 210	674 083	-32 127
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-3 709 471	-3 074 095	20 000	-3 054 095	-2 962 880	91 215
Sisäiset toimintakulut	-128 445	-102 587		-102 587	-121 158	-18 571
Toimintakulut yhteensä	-3 837 916	-3 176 682	20 000	-3 156 682	-3 084 038	72 644
Toimintakate	-2 749 952	-2 470 472	20 000	-2 450 472	-2 409 955	40 517
Poistot ja arvonalentumiset	-290 635	-14 130	-250 000	-264 130	-245 789	18 341

Vuoden 2024 aikana pidettiin presidentinvaalit sekä eurovaalit. Viimeistä kertaa toistaiseksi Tohmajärvellä oli käytössä kolme varsinaista äänestyspaikkaa.

Kunnanhallituksen tehtäviin kuuluu laajasti kunnan johtaminen, kehittäminen ja elinvoiman edellytyksistä huolehtiminen. Business Joensuun palveluita hyödynsi 60 yritysasiakasta ja keskimäärin kutakin asiakasta palvelullaan 2.3 kertaa vuoden aikana. Uusia yrityksiä perustettiin 12 kappaletta. Tohmajärven yritykset ovat löytäneet Business Joensuun palvelut hyvin ja 2 päivää viikossa olevan palveluvastaavan kautta yritykset hyödynsivät 12 eri asiakasneuvojaa. Business Joensuun järjestämissä valmennuksissa oli myös mukana 19 yritystä, eniten suosiossa oli digivalmennus, jossa oli 14 yritystä/yrittäjää. Operatiivisella puolella merkittävin muutos oli kehittämisspäällikön tehtävän lakkautus ja viestintä- markkinointikoordinaattorin tehtävän perustaminen. Myös metsäomaisuuden hallinta siirtyi vuonna 2024 teknisen toimialan vastuulle.

Työllisyyspalveluissa valmistauduttiin ottamaan TE-palvelut kuntien vastuulle vuoden 2025 vuoden alusta. Kunnanhallitus kokouksi 15 kertaa ja käsittelee 261 pykälää.

Talouden osalta vuosi 2024 oli talousarvioon nähden postitiivisempi. Toimintakate oli 127.344 euroa ja 4,7 % pienempi kuin talousarviossa ennakoitiin. Toimintakulujen osalta kulut olivat 91.215 euroa ja 2,99 % pienemmät mitä arvioitiin. Isoin kulujen alitus tapahtui henkilöstökuluissa, jossa toteuma oli 978.813 euroa ja 101.932 euroa pienempi mitä arvioitiin. Suurin yksittäinen tekijä henkilöstökuluissa selittyi palkkatuettujen palkoilla, johon budjetoitiin 156.160 euroa ja toteuma oli 64.976 euroa pienempi. Tämä johtui osittain siitä, että palkkatukiin ei ollut enää loppu vuodesta valtiolla määrärahoja myönnettävänä.

2.2.1.1. Keskusvaalilautakunta

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: lautakunnan jäsenet, hallintopäällikkö

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Vuonna 2024 oli kahdet vaalit. Presidentinvaalit olivat tammikuussa ja Europarlamenttivaalit olivat kesäkuun alussa. Talousarviossa varauduttiin kahteen kierrokseen Presidentin vaaleissa, jotka myös toteutuivat.

Presidentinvaaleissa ennakkoäänestyspaikkana oli toimistotalossa entisen postin tiloissa toimiva nuorisotila Stoppi. Ennakkoäänestykseen rekrytoitiin 6 henkilöä ja arkisin ennakkoäänestyspaikka oli auki 6 tuntia, viikonloppuna 4 tuntia.

Eu-vaaleissa ennakkoäänestyspaikka oli liikuntahallin yläaula. Toimitsijoita oli 4 henkilöä ja ennakkoäänestyspaikka oli auki arkisin 6 tuntia, viikonloppuna 4 tuntia.

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

Kunnanvaltuusto päätti kokouksessa 17.6.2024 kunnan muuttumisesta yhdeksi äänestysalueeksi, 001 Tohmajärvi. Tällä päätöksellä toivottiin olevan positiivinen vaikutus vaalilautakunnan jäsenien saamiseen vaalitoimintaan vaalipäivänä sekä kulujen pieneminen.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Kuntalaisten osallistaminen ja aktivoiminen			
Pidetään Presidentinvaalit alkuvuodesta (1.kierrosta tammikuu, 2. kierros helmikuu) 2024.	Vaalit toimitetaan vaalilain ja -asetuksen mukaisesti. Vaalien toimituspäivämäärä on lakien ja asetusten mukainen.	Vaalien toimituspäivämäärä.	Toteutuivat 28.1.2024 ja 11.2.2024
Europarlamenttivaalit kesäkuussa 2024.	Vaalit toimitetaan vaalilain ja -asetuksen mukaisesti. Vaalien toimituspäivämäärä on lakien ja asetusten mukainen.	Vaalien toimituspäivämäärä.	Toteutui 9.6.2024

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
nettokustannus €/asukas	0	7	3	5	6
Äänestys % Presidentin vaali					68,4 / 61,7
Äänestys % Eu -vaali					32,4

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - VAALIT

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot	8 198	22 900		22 900	23 894	994
Sisäiset toimintatuotot	0	0				
Toimintatuotot yhteensä	8 198	22 900	0	22 900	0	0
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-25 694	-45 950		-45 950	-43 088	2 862
Sisäiset toimintakulut	-979	-630		-630	-2 713	-2 083
Toimintakulut yhteensä	-979	-46 580		-46 580	-45 814	766
<i>Toimintakate</i>	<i>-18 475</i>	<i>-23 680</i>	<i>0</i>	<i>-23 680</i>	<i>-21 920</i>	<i>1 760</i>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0

2.2.1.2. Kunnanvaltuusto

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Valtuusto kokoontuu päättäminaan 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
Tasapainossa oleva kuntatalous			
Valtuusto käsittelee kunnan talouden tasapainottamista.	Yksi pidetty valtuustoseminaari, jossa käsitellään Tohmajärven kunnan talouden tasapainottamisen keinoja.	Pidettyjen valtuustoseminarien toteuma.	Tavoite toteutunut. Valtuuston iltakoulu pidetty säästötoimenpiteistä 27.5.2024.
Työpaikkojen ja yritysten määrän kasvu			
Valtuuston ja paikkakunnan yrityksiä aktiivinen vuorovaikutus.	Valtuustoretki, jossa on tutustuttu paikkakunnan yrittäjien toimintaan ja kuultu terveisiä kunnan ja yrittäjien yhteistyön kehittämiseksi.	Valtuustoretki toteutettu/ei toteutettu 2024 aikana.	Tavoite toteutunut. Valtuustoretki paikkakunnan yrityksiin toteutettu 10.6.2024.
Kuntalaisten osallistaminen ja aktivoiminen			
Kuntalaisia kuultu terveyspalveluiden tulevaisuudesta.	Pidetään valtuuston järjestämä keskustelutilaisuus, jonne on kutsuttu Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen johtavia viranhaltijoita ja luottamushenkilöitä keskustelemaan Tohmajärven terveyspalveluiden tulevaisuudesta.	Valtuutettujen ja kuntalaisten välinen keskustelutilaisuus järjestetty/ ei järjestetty 2024.	Tavoite toteutunut. Valtuuston järjestämä keskustelutilaisuus sote-palveluiden tulevaisuudesta pidetty 8.5.2024.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
Nettokustannus €/asukas	12	20	19	16	26
Kokoukset, kpl	6	8	8	7	7
Seminaarit, iltakoulut	0	7	3	0	4
Käsitellyt §	94	148	96	103	73

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU – KUNNANVALTUUSTO

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot						
Sisäiset toimintatuotot						
Toimintatuotot yhteensä	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-45 666	-50 185		-50 185	-80 443	-30 258
Sisäiset toimintakulut	-18 077	-21 135		-21 135	-22 169	-1 034
Toimintakulut yhteensä	-63 748	-71 320	0	-71 320	-102 612	-31 292
Toimintakate	-63 743	-71 320	0	-71 320	-102 612	-31 292
Poistot ja arvonalentumiset	-13 768	-13 800	0	-13 800	-4 032	9 768

2.2.1.3. 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 saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi
- valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi
- valmistettava tilintarkastuskertomuksen käsittely valtuustolle
- hankittava asianomaisen selvitys ja kunnanhallituksen lausunto tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta

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.

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Tasapainossa oleva kuntatalous			
Kuullaan toimialajohtajia ja asiantuntijoita.	Kuultu vähintään 10 eri henkilöä.	Toteutuneet kuulemiset lkm.	Kuultu 13 eri henkilöä. Tavoite toteutunut.
Tutustutaan painopistealueena oleviin kohteisiin.	Tutustuttu vähintään 3 painopistealueena olevaan kohteeseen.	Toteutuneet tutustumiset lkm.	Tutustumiskäyntejä 6. Tavoite toteutunut.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
nettokustannus €/asukas	4	5	4	5	6
tarkastuspäivät, kpl	13,2	15,5	11,1	10,6	15,6
kokoukset, kpl	10	10	9	9	9
käsitellyt §	61	83	69	80	64

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU – TARKASTUSLAUTAKUNTA

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot						
Sisäiset toimintatuotot						
Toimintatuotot yhteensä	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-18 590	-20 875		-20 875	-22 047	-1 172
Sisäiset toimintakulut	-672	-700		-700	-567	133
Toimintakulut yhteensä	-19 262	-21 575		-21 575	-22 614	-1 039
Toimintakate	-19 262	-21 575	0	-21 575	-22 614	-1 039
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0

2.2.1.4. Yleisjohto

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

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

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

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

Vammaisneuvosto vaikuttaa vammaisten henkilöiden hyvinvoinnin ja palvelutarpeiden huomioimisesta kunnan päätöksenteossa.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Tasapainossa oleva kuntatalous			
Kunnan talouden tasapainottaminen.	Kunnanhallitus käsittelee vähintään 3 kokouksessa kunnan talouden tasapainottamista.	Kokousten lukumäärä, jossa käsitelty kunnan talouden tasapainottamista.	Tavoite toteutunut. Kunnanhallitus on käsitellyt talouden tasapainottamista neljässä kokouksessa seuraavasti: 8.1, 5.2, 6.5 ja 3.6.
Viestinnän kehittämisen			
Kunnan viestintäosaston kehittäminen.	Viestinnän vastuuhenkilöt nimetty ja vastuuhenkilöille annettu ohjeistus tiedotteen laatimiseksi.	Viestinnän vastuuhenkilöt nimetty kunnanhallituksessa ja samassa yhteydessä hyväksytty tiedottamisen rautalankamalli.	Tavoite toteutunut. Kunnanhallitus nimesi viestinnän vastuuhenkilöt 28.10.2024 kokouksessaan.

Laadukkaat ja monipuoliset asumisvaihtoehdot

Laadukkaiden asumisvaihtoehtojen kehittäminen.	Kunnanhallitus pitää vähintään yhden tilaisuuden, joka koskee asumisen laadun kehittämistä Tohmajärvellä.	Kunnanhallituksen pitämien tilaisuuksien lukumäärä, jossa on käsitelty asumisen laadun kehittämistä.	Tavoite on toteutunut. Kunnanhallitus piti 23.9.2024 tilaisuuden jossa käsiteltiin asumiseen ja sen laatuun liittyviä asioita. Tilaisuuteen oli kutsuttu kunnanhallituksen lisäksi asuntotyöryhmän edustajat sekä Kiinteistöyhtiö Tikankontti Oy:n isännöintiä vastaavat Kide Isännöinti ja Talous yhtiön edustajat.
--	---	--	--

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
nettokustannus €/asukas		152	454	240	188
kokoukset, kpl		22	24	20	15
kokous §		499	410	335	261
kunnallisvalitukset, kpl					0
hallintovalitukset, kpl					0
oikaisuvaatimukset, kpl					0

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU – YLEISJOHTO

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot	65 769	200		200	34 006	33 806
Sisäiset toimintatuotot	0	0		0		
Toimintatuotot yhteensä	65 769	200	0	200	34 006	33 806
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-1 202 083	-777 935		-777 935	-770 736	7 064
Sisäiset toimintakulut	-14 275	-15 050		-15 050	-13 038	2 147
Toimintakulut yhteensä	-1 216 358	-792 985		-792 985	783 774	9 211
Toimintakate	-1 150 589	-792 785	0	-792 785	749 768	43 017
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0

2.2.1.5. Kehittämispalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

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

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Työpaikkojen ja yritysten määrän kasvu			
Työpaikkojen määrä kasvaa suhteessa työikäiseen väestöön.	Järjestetään tilaisuus, jossa mietitään keinoja yrittäjien ja muiden sidosryhmien kanssa työpaikkojen lisäämiseksi.	Tilaisuus pidetty/ei pidetty 2024.	Tavoite toteutunut. Tohmajärven kunta ja Business Joensuu järjestivät yhteistyössä tilaisuuden 5.9.2024, jossa oli vierana yrityskuiskaaja Pasi Rautio. Pasi Raution esityksessä tuotiin esille keinoja, joilla Tohmajärven yritysten toimintaa sekä markkinointia saataisiin kehitettyä. Lisäksi tilaisuudessa oli myös vapaata keskustelua alueen työpaikkojen lisäämiseksi yritystoiminnan avulla. Tohmajärven kunta ja Business Joensuu järjesti tämän lisäksi myös muita yrittäjille suunnattuja tilaisuuksia.
Tikkalan ja Niiralan teollisuus- ja yritystoimialueen kehittäminen			
Sukkela Business Centerin markkinointitoiminta.	Sukkela Business Centerin markkinointitoimenpiteitä tehty vähintään kaksi kappaletta.	Toteutetut markkinointitoimenpiteet.	Tavoite toteutunut. Sukkela Business Centeriä markkinoiti kahdessa eri julkaisussa, lisäksi alueesta on toteutettu video pelimallinnus teknikalla.

Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö			
Kemien keskustan kehittämissuunnitelman mukaiset toimenpiteet.	Kehittämissuunnitelmassa vuosille 2023-2024 määritellyt tavoitteet: levähdyspaikat (penkit ym.), myyntikojut, torialueen siirrettävät viheraiheet, Kemien keskustan suunnittelu ja kunnallistalon ulkoinen saneeraus. Vähintään kaksi toimenpidettä toteutettu.	Toteutuneiden toimenpiteiden lkm.	Tavoite toteutunut. Torikopit ovat valmistuneet ja kunnallistalon ulkopuolen kunnostus valmistunut.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
nettokustannus €/asukas	85	95	78	111	75
uusien yritysten määrä, lkm/v	14	27	21	13	12

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU – KEHITTÄMISPALVELUT

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot	300 133	280 800		280 800	274 093	-6 707
Sisäiset toimintatuotot	0	0		0		
Toimintatuotot yhteensä	300 133	280 800	0	280 800	274 093	-6 707
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-691 881	-544 030	10 000	-534 030	-508 738	25 292
Sisäiset toimintakulut	-59 151	-25 032		-25 032	-62 155	-37 123
Toimintakulut yhteensä	-751 032	-569 062	10 000	-559 062	-570 893	-11 831
Toimintakate	-450 899	-288 262	10 000	-278 262	-296 799	-18 537
Poistot ja arvonalentumiset	-276 867	-330	-250 000	-250 330	-241 757	8 573

2.2.1.6. Maaseutupalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

Pohjois-Karjalan maaseutupalvelut vastaavat maaseutuelinkeinoviranomaistehtävistä ja maaseutuelinkeinojen kehittämisestä.

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Pohjois-Karjalan kuntien maaseutupalvelut yhdistyivät yhdeksi yksiköksi vuoden 2021 alusta. Tohmajärvellä on yksikön toimipiste, jossa työskentelee maaseutuasiamies neljänä päivänä viikossa. Toiminnan ydinsisältö on viranomaispalvelujen tarjoaminen maatalousryttäjille, 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 säädetty tehtävät.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö			
Maaseudun elinvoimaisena säilyttäminen.	Tukeen oikeutettuja ja hake-neita maatiloja 130 kpl.	Tukea hakeneet maatilat, kpl.	Tukea haki 130 maatilaa

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
nettokustannus €/asukas	20	19	18	18	19
maatilat	144	143	140	132	130

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU – MAASEUTUPALVELUT

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot						
Sisäiset toimintatuotot						
Toimintatuotot yhteensä	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-71 852	-78 420		-78 420	-71 858	6 562
Sisäiset toimintakulut	-2 278	-2 670		-2 670	-2 905	-235
Toimintakulut yhteensä	-74 130	-81 090	0	-81 090	-74 763	6 327
Toimintakate	-74 130	-81 090	0	-81 090	-74 763	6 327
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0

2.2.1.7. Työllisyyspalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

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

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Työllisyys			
Työllisyyden kasvu ja työttömyysprosentin pysyminen maakunnan keskitasolla.	Maakunnan keskitaso.	Työllisyysaste ja työttömyysprosentin keskiarvo vuoden lopussa.	Tavoite ei toteutunut: työllisyys ei kasvanut eikä työttömyysprosentti pienentynyt. Koko maakunnassa oli vuonna 2024 sama ilmiö ja Tohmajärvi pysytteli maakunnan keskitasolla. Siinä mielessä pysyttiin tavoitteessa.
Yhteistyössä työkyvyttömyysneuvonnan kanssa osatyökykyisten ja työkyvyttömyysneuvonnan työnhakija-asiakkaiden tunnistaminen ja ohjaaminen heille oikeisiin palveluihin ja poistaminen kunnan osarahoittamalta työmarkkinatukilaskulta.	10 henkilöä.	Toteuma vuoden lopussa.	Tavoite toteutui. Työkyvyttömyysneuvonnan ohjautui 12 henkilöä, joista kahdella on saatu eläkepäätös.
Työllisyyskoordinaattorin osallistuminen työllisyysneuvonnan järjestämismallia käsitteleviin koulutuksiin tai seminaareihin, osaamisen vahvistaminen.	4 koulutusta tai seminaaria.	Toteuma vuoden lopussa.	Tavoite toteutui. Työllisyyskoordinaattori osallistui useisiin koulutuksiin ja seminaareihin.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
nettokustannus €/asukas	145	153	154	141	155
työvoima	1 827	1 760	1 749	1 738	1 700
työttömyys-%	17,2	15,8	14,8	14	15,8
työttömien määrä	316	279	258	250	269
työttömien aktiivointiaste	30	32,4	31,9	31	26,3
työmarkkinatuen kuntaosuus €	340 751	315 729	279 077	299 592	311 804

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU – TYÖLLISYSPALVELUT

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot	193 095	70 650		70 650	75 540	4 890
Sisäiset toimintatuotot	0	0		0		
Toimintatuotot yhteensä	193 095	70 650	0	70 650	75 540	4 890
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-754 046	-739 715		-739 715	-679 252	60 463
Sisäiset toimintakulut	-10 910	-10 595		-10 595	-13 113	-2 518
Toimintakulut yhteensä	-764 956	-750 310	0	-750 310	-692 365	57 945
Toimintakate	-571 861	-679 660	0	-679 660	-616 825	62 835
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0

2.2.1.8. Hallintopalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: hallintopäällikkö

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Hallintopalvelut toteuttaa valtuuston ja hallituksen päättämällä tavalla kunnan hallinnon käytännön toimenpiteet sekä tekee hallituksen ja valtuuston asioiden valmistelutyötä ja huolehtii päätösten täytäntöönpanosta ja tiedottamisesta sekä vastaa kunnan kirjaamosta, intranetistä, asiakirjahallinnosta, tiedonhallinnasta ja sähköisestä asiointipalvelusta. Tämän lisäksi hallintopalvelut palvelee kuntalaisia moninlaisissa hallinnon toimialaan liittyvissä kysymyksissä. Hallintopalvelut toimii tarvittaessa hallinnon asiantuntijana kunnan muille toimialoille.

Tohmajärven kunta on saanut Euroopan neuvoston The European Label of Governance Excellence (ELOGE) arvomerkin. Hankkeen tarkoituksena on auttaa suomalaisia kuntia itsearvioimaan omaa hallintoa. Kunnat, jotka pystyvät osoittamaan noudattavansa 12 Euroopan neuvoston ministerikomitean suosittelemaa hyvän hallinnon periaatetta saavat arvomerkin.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö Tohmajärven kunta saa ELoGE-arviointiprosessista laatupalkinnon.	Palkinto saatu vuoden 2024 aikana.	Päivämäärä, jolloin palkinto on myönnetty Tohmajärven kunnalle.	Tavoite toteutui. Tohmajärven kunta on saanut tunnustuksen avoimesta ja demokraattisesta hallinnosta sekä päätöksenteosta. European Label of Governance Excellence -tunnustus myönnettiin torstaina 30.5.2024 Helsingissä pidetyssä palkintogaalissa.
Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö Sähköisen perehdytystyökalun käyttöönoton valmistelu valtuutetuille seuraavaa valtuustokautta varten.	Kolme valmisteltua kurssia.	Valmisteltujen kurssien lukumäärä.	Tavoite ei toteutunut. Valtuutetuille on aloitettu valmistelemaan kahta eri kurssia perehdytystyökalualustalle Vuolearningiin mutta kurssit eivät ole vielä valmiita edes testattavaksi.
Järjestetään tietosuojasta sisäinen koulutus.	Koulutukseen osallistujien määrä on vähintään 5 osallistujaa.	Koulutukseen osallistujien määrä.	Tavoite toteutui. Koulutus järjestettiin kaksiosaisena: 24.4.2024 ja 23.5.2024. Koulutukseen osallistui 12 tietosuojaryhmän jäsentä. Tiedonhallinnan asiantuntijan johdolla järjestettiin harjoitus tietosuojaryhmälle eOppivan (valtionhallinnon yhteinen oppimisympäristö) sähköisessä harjoitusympäristössä. Tavoitteena organisaatioiden toimintakyvyn harjoittelu erilaisissa häiriötilanteissa, kehittää organisaation toimintaa häiriötilanteiden hallinnassa, johtamisessa ja viestinnässä. Harjoituksessa harjoiteltiin organisaation omien ohjeiden ja muiden toimintaprosessien toimivuutta tilanteessa.
Ilmastotavoitteet HINKU-kriteerien mukaisesti Sähköiseen arkistoon siirretään muitakin kuin lomituspalvelujen asiakirjoja.	Siirrettyjen asiakirjatietojen määrä > 0 megatavua vuonna 2024.	Sähköiseen arkistoon siirrettyjen asiakirjatietojen määrä megatavuin.	Tavoite poistettu KV 11.11.2024 § 49.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
nettokustannus €/asukas	40	54	73	76	74
vireille tulleiden asioiden määrä	481	457	389	271	167
kunnanhallituksen pöytäkirjan julkaisuun kulunut aika (x kalenteripäivää kokouksen jälkeen)				4	3,5
kunnanvaltuuston pöytäkirjan julkaisuun kulunut aika (x kalenteripäivää kokouksen jälkeen)					3
Visma Sign allekirjoitukset				1 832	3 513
Sähköinen arkistointi mt / kpl				788 / 3908	2,58 Gt / 31417

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU – HALLINTOPALVELUT

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot	6 910	10 950		10 950	9 606	-1 344
Sisäiset toimintatuotot	0	0		0	2 522	2 522
Toimintatuotot yhteensä	6 910	10 950	0	10 950	12 128	-1 344
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-307 730	-314 770		-314 770	-293 899	20 871
Sisäiset toimintakulut	-9 837	-11 340		-11 340	-11 710	-370
Toimintakulut yhteensä	-317 567	-326 110	0	-326 110	-305 609	20 501
Toimintakate	-310 657	-315 160	0	-315 160	-293 481	21 679
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0

2.2.1.9. Talouspalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

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

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Viestinnän kehittämisen			
Selvitetään ostolasku datan julkaisun vaihtoehdot kustannustehokkuus huomioiden.	Selvitetty eri vaihtoehdot ja näiden kustannusvaikutus.	Selvitys tehty/ei tehty.	Kartoitettu mahdollisuus tuottaa data ja julkaista omilla nettisivuilla. VM:llä alkamassa hanke julkisesta hankintojen tietovarannosta.
Ilmastotavoitteet			
HINKU-kriteerien mukaisesti			
Sähköisesti lähetettyjen myyntilaskujen osuus kaikista myyntilaskuista lisääntyy vuoteen 2023 verrattuna.	Sähköisesti lähetettyjen myyntilaskujen osuus kaikista lähetetyistä myyntilaskuista yli 50 %.	Toteutunut %-osuus.	35,8 %, tavoite ei toteutunut.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
nettokustannus €/asukas	79	89	96	86	25
lähetetyt myyntilaskut, kpl (sis. Huomautuslaskut)	17 384	19 829	16 520	16 617	18 103
käsitellyt ostolaskut	7 382	7 339	7 445	6 149	5 359
palkkalaskelmat				5 162	5 092

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU – TALOUSPALVELUT

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot	17 315	4 600		4 600	6 310	1 710
Sisäiset toimintatuotot	318 094	312 910		312 910	242 132	-70 778
Toimintatuotot yhteensä	335 409	317 510	0	317 510	248 442	-69 068
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-361 257	-358 535	10 000	-348 535	-363 110	-14 575
Sisäiset toimintakulut	-6 133	-9 080		-9 080	13 442	22 522
Toimintakulut yhteensä	-355 124	-367 615	10 000	-357 615	-349 667	7 948
Toimintakate	-31 981	-50 105	10 000	-40 105	-101 226	-61 212
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0

2.2.1.10.Henkilöstöjaosto / henkilöstöpalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: hallintopäällikkö

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

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

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

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö			
Työturvallisuusosaamisen lisääminen	Esihenkilöille on järjestetty yhteistä työturvallisuuskoulutusta vähintään kerran.	Päivämäärä, jolloin esihenkilöiden työturvallisuuskoulutus on järjestetty.	Tavoite toteutui. Alkusammuskoulutus on järjestetty 8.5.2024. AVEKKI-koulutus on järjestetty kahdessa osassa 5.2.2024 ja 16.2.2024. Puhejudo on järjestetty 5.8.2024. Päihde- ja riippuvuusasioiden puheeksiottokoulutus 4.11.2024. Henkisen työturvallisuuden koulutus "Myömeiningin luojat" on järjestetty 27.11.2024.
Työturvallisuusosaamisen lisääminen.	Henkilöstölle on järjestetty kolme työturvallisuusaiheista tietoisuutta työpaikoilla.	Päivämäärät, jolloin tietoisuus on pidetty.	Tavoite on toteutunut osittain. 23.10.2024 työsuojelupäällikkö piti tietoisuuden esihenkilöiden vastuusta työsuojelussa esihenkilöjohtoryhmässä.

Työnohjauksen hyödyntäminen työhyvinvoinnin kehittämiseksi.	Työnohjauksen käytön prosessit on kuvattu.	Työnohjauksen prosessikuvaus on tehty.	Tavoite ei toteutunut.
---	--	--	------------------------

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
nettokustannus €/asukas	22	25	30	33	33
Rekrytointien määrä (Kuntarekry)	19	36	30	47	45
Henkilöstötutkimuksen suositeluprosentti	74,6	72,4	73,3		84,0
Toisen työnantajan palvelukseen läheteet vakinaiset		7	6	8	

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU – HENKILÖSTÖPALVELUT

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot	4 276	3 200		3 200	5 980	2 780
Sisäiset toimintatuotot	0	0		0		
Toimintatuotot yhteensä	4 276	3 200	0	3 200	5 980	2 780
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-130 916	-143 815		-143 815	-129 695	14 120
Sisäiset toimintakulut	-5 637	-6 220		-6 220	-6 231	-11
Toimintakulut yhteensä	-136 553	-150 035		-150 035	-135 926	14 109
Toimintakate	-132 277	-146 835	0	-146 835	-129 947	16 888
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0

2.2.2. Lomitus

KÄYTTÖTALOUS (ulkoinen)

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Tot.	Poik.
Toimintatuotot							
Myyntituotot	6 311 645	6 216 971	-550 000	5 666 971	5 910 389	104,3 %	243 418
Maksutuotot	849 133	774 556		774 556	954 063	123,2 %	179 507
Tuet ja avustukset	32 303	25 000		25 000	43 325	173,3 %	18 325
Muut toimintatuotot	0	0		0	127		127
Toimintatuotot yht.	7 193 081	7 016 527	-550 000	6 466 527	6 907 904	106,8 %	441 377
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-5 324 890	-5 298 360	480 000	-4 818 360	-5 144 522	106,8 %	-326 162
Palkat ja palkkiot	-4 295 531	-4 312 150	388 800	-3 923 350	-4 225 569	107,7 %	-302 219
Henkilösivukulut	-1 029 360	-986 210	91 200	-895 010	-918 953	102,8 %	-23 943
Eläkekulut	-833 236	-859 450	75 600	-783 850	-809 521	103,5 %	-25 671
Muut henkilösivukulut	-196 124	-126 760	15 600	-111 160	-109 432	98,4 %	1 728
Palvelujen ostot	-918 154	-1 070 815	70 000	-1 000 815	-1 003 261	100,2 %	-2 446
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-55 551	-53 150		-53 150	-60 802	114,4 %	-7 652
Avustukset	-531 252	-445 000		-445 000	-378 117	85,0 %	66 883
Muut toimintakulut	-15 742	-49 202		-49 202	-13 428	27,3 %	35 774
Toimintakulut yht.	-6 845 590	-6 916 527	550 000	-6 366 527	-6 600 129	103,7 %	-233 602
Toimintakate	347 491	100 000	0	100 000	307 775	306,3 %	207 775

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU – LOMITUSPALVELUT

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot	7 193 081	7 016 527	-550 000	6 466 527	6 907 904	243 418
Sisäiset toimintatuotot						
Toimintatuotot yht.	7 193 081	7 016 527	-550 000	6 466 527	6 907 904	243 418
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-6 845 590	-6 916 527	550 000	-6 366 527	-6 600 129	-233 602
Sisäiset toimintakulut	-27 756	-25 535		-25 535	-47 752	-22 217
Toimintakulut yht.	-6 873 346	-6 942 062	550 000	-6 392 062	-6 647 881	-255 819
Toimintakate	319 735	74 465	0	74 465	260 024	185 559
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: lomituspalvelujohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

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

Lomituspalvelut toteutui vuonna 2024 hyvin asiakaslähtöisesti. Uusia vakituisia maatalouslomittajia saatiin rekrytoitua 6 kappaletta, sekä lisäksi saatiin oppisopimusopiskelijoita sekä harjoittelijoita maatalouslomitukseen. Pohjois-Karjalan lomituspalvelut olivat valtakunnallisessa vertailussa paras sähköisessä viilijelijöiden asiainnissa. Maatalouslomittajien ja yrittäjien työssä jaksamista pystyttiin tukemaan oikea-aikaisilla tiläkänneillä.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö			
Maatalousyrittäjien työssä jaksamisen tukeminen toimivilla lomituspalveluilla, palveluiden laadun ja toimivuuden varmistaminen.	Asiakastytyväisyys vähintään 4, toteutumattomien sijaisapujen seuranta alle 5 % pyydytyistä.	Asiakaspalvelukysely Melan mittareiden mukaisesti 1-5, toteutumattomien sijaisapujen seuranta.	Asiakaspalvelukyselyn tulosten keskiarvo 4,13. Toteutumattomien sijaisapujen seuranta 3,06 % pyydytyistä sijaisavuista ei toteutunut.
Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö			
Maatalouslomittajien työssä jaksamisen tukeminen, sekä maatalouslomittajien työhyvinvoinnin varmistaminen.	Lähiesihenkilö käy vähintään 1 käynnin jokaisen maatalouslomittajan luona.	Toteutuneet lähiesihenkilö käynnit 100 %.	Toteutuneet lähiesihenkilökäynnit 100 %

Ilmastotavoitteet HINKU-kriteerien mukaisesti			
Taloudellinen toiminta, sähköisen arkiston käytön tehostaminen, hakemusten sekä liitteiden vastaanotto sähköisesti.	Vastaanotettujen sähköisten hakemusten osuus 95 %.	Vastaanotettujen sähköisten hakemusten ja liitteiden määrä, %.	Vastaanotettujen sähköisten hakemusten määrä vuosilomahakemukset 99 % Sijaispuhakemukset 95 %

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
nettokustannus €/asukas	-19	-44	-33	-79	-65
lomituspalvelujen asiakkaat	229	213	186	606	566
lomituspäivät	10 841	9 928	8 897	26 559	25 173
vuosilomapäivät	5 679	5 409	4 733	14 819	13 800
sijaisapäivät	4 013	3 587	3 186	8 047	8 000
tuettu maksullinen lomitus	1 131	932	978	3 693	3 373
lomituspalvelujen käyttökustannus pidettyä lomapäivää kohti €	171	182	183	207	206

2.2.3. Sivistyslautakunta

KÄYTTÖTALOUS (ulkoinen)

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Tot.	Poik.
Toimintatuotot							
Myyntituotot	146 806	121 090		121 090	159 250	131,5 %	38 160
Maksutuotot	171 928	153 600		153 600	157 904	102,8 %	4 304
Tuet ja avustukset	446 319	268 200		268 200	328 481	122,5 %	60 281
Muut toimintatuotot	41 157	29 700		29 700	65 581	220,8 %	35 881
Toimintatuotot yht.	806 209	572 590	0	572 590	711 216	124,2 %	138 626
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-5 414 445	-5 551 445	61 375	-5 490 070	-5 205 355	94,8 %	284 715
Palkat ja palkkiot	-4 386 493	-4 548 460	42 000	-4 506 460	-4 256 080	94,4 %	250 380
Henkilösivukulut	-1 027 952	-1 002 985	19 375	-983 610	-949 275	96,5 %	34 335
Eläkekulut	-870 585	-874 025	19 375	-854 650	-836 405	97,9 %	18 242
Muut henkilösivukulut	-157 367	-128 960		-128 960	-112 867	87,5 %	16 093
Palvelujen ostot	-2 289 680	-2 062 625		-2 062 625	-2 205 278	106,9 %	-142 653
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-295 271	-219 920		-219 920	-240 343	109,3 %	-20 423
Avustukset	-121 460	-166 000		-166 000	-132 033	79,5 %	33 967
Muut toimintakulut	-940 411	-1 033 340		-1 033 340	-1 021 246	98,8 %	12 094
Toimintakulut yht.	-9 061 266	-9 033 330	61 375	-8 971 955	-8 804 256	98,1 %	167 699
Toimintakate	-8 255 057	-8 460 740	61 375	-8 399 365	-8 093 040	96,4 %	306 325

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU –SIVISTYSLAUTAKUNTA

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot	806 209	572 590		572 590	711 216	138 626
Sisäiset toimintatuotot	5 818				5 279	5 279
Toimintatuotot yhteensä	812 027	572 590	0	572 590	716 495	143 905
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-9 061 266	-9 033 330	61 375	-8 971 955	-8 804 256	167 699
Sisäiset toimintakulut	-897 150	-778 359		-778 359	-859 964	-81 605
Toimintakulut yhteensä	-9 958 416	-9 811 689	-61 375	-9 177 724	-9 664 220	16 094
Toimintakate	-9 146 389	-9 239 099	61 375	-9 177 724	-8 947 725	229 999
Poistot ja arvonalentumiset	-194 394	-76 700	0	-76 700	-92 616	-15 916

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

Sivistystoimen palveluiden suunnittelussa huomioidaan syntyvyystilastot. Pyrimme huomioimaan varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen toimintaympäristöissä lapsimäärät ja tuen tarpeet mahdollisimman hyvin. Syksyllä 2024 aloitti perusopetuksessa alle kolmekymmentä lasta, mutta muuttoliikkeen tai ulkomaalaistaustaisten lasten ja nuorten vaikutusta oppilasmääriin on vaikea ennustaa. Toimintaympäristön on kyettävä nopeisiinkin muutoksiin. Yleiset hinnannousut näkyvät sivistyksessä muun muassa kohonneiden kuljetuskustannusten ja vuokrien muodossa. Myös aineiden, tavaroiden ja tarvikkeiden hankkiminen on kalliimpaa inflaation vuoksi. Kohonneet kustannukset voivat heijastua myös kuntalaisille eri tavoin.

retkien osallistumismaksut kohoavat tai kansalaisopiston kurssimaksuihin ja/tai kokoontumiskertoihin voi tulla seuraavalla toimintakaudella muutoksia. Hankerahoitusta haetaan edelleen monipuolisesti, sillä niillä on merkittävä osuus toiminnassa sekä taloudellisesti että toiminnallisesti.

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

Huomioita vuodesta 2024:

Yleiset hinnannousut näkyivät sivistyksessä muun muassa kohonneiden kuljetuskustannusten ja vuokrien muodossa. Myös aineiden, tavaroiden ja tarvikkeiden hankkiminen on ollut aiempaa kalliimpaa. Kohonneet kustannukset pyrittiin tasaamaan toiminnassa siten, että ne heijastuisivat mahdollisimman vähän kuntalaisiin. Ensisijaisesti tarkasteltiin henkilöstötarvetta, mikä näkyi muun muassa varhaiskasvatuksessa ja nuorisopalveluissa. Jonkin verran jouduttiin nostamaan palveluiden hintoja, mikä näkyi esimerkiksi retkien omavastuuosuuden tai kurssimaksun hinnan kohoamisena. Loppuvuodesta tehtiin myös liikunta- ja virkistyspaikkojen palvelutasopäätös. Hankerahoituksella on merkittävä osuus toiminnassa sekä taloudellisesti että toiminnallisesti. Sivistystoimella oli vuonna 2024 kolmattakymmentä hanketta, jolla monipuolistettiin ja vahvistettiin kuntalaisille tarjottavia palveluita.

Hyvinvointialueen ja kunnan yhteistyöllä vahvistettiin yhdyspintoja sekä kuntalaisten osallisuutta. Osallisuutta ja hyvinvointia vahvistettiin myös järjestämällä kuntalaisiltoja, kumppanuusiltoja yhdistys- ja seuratoimijoille sekä järjestämällä kyselyitä. Valtuutettujen kehittämisrahojen avulla lisättiin hyvinvointia mm. liikunta- ja opetusympäristöjä kehittämällä. Nuorisovaltuuston toimintaa kehitettiin. Talouden osalta vuosi 2024 sujui varsin hyvin ja saimme kustannusten noususta huolimatta pidettyä kulut kohtuullisina. Talouden tarkka seuranta ja budjetissa pysyminen vaati jokaisen sivistystoimen tulosyksikön panostusta ja siinä onnistuttiin hyvin. Samaan aikaan investoitiin hyvinvointiin ja terveyteen muun muassa oppimisympäristöjä ja liikunta- ja palvelupaikkoja kehittämällä.

2.2.3.1. Hallinto

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: lautakunnan jäsenet, sivistys- ja hyvinvointijohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

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

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 sekä kotouttamiseen liittyviä palveluita.

Koulukuljetusten Tikkanen reitit kilpailutettiin vuonna 2024 lukuvuodeksi 2024-2025. Sivistyslautakunnan kokouksia oli vuonna 2024 kaksitoista kertaa. Seutukunnan sivistyslautakunnat kokoontuivat Tohmajärvellä kerran. Kotouttamiseen liittyvää työtä tehtiin sekä omissa kunnassa että seutu- ja maakunnallisesti yhdessä toisten kuntien ja sidosryhmien kanssa.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Terveiden elintapojen edistäminen			
Kunnan hyte-ryhmän säännöllinen toiminta jatkuu ja eri hallinnonalat osallistuvat aktiivisesti hytetyöhön.	Kunnan hyteryhmä kokoontuu vuoden aikana vähintään kolme kertaa.	Kokousten lukumäärä.	Toteutui 3 kertaa.
Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö			
Kotouttamistyötä kehitetään ja tehdään aktiivisesti työtä kotoutumisen eteen.	Säännöllinen osallistuminen seutukunnan ja maakunnan kotouttamistyöryhmien tapaamisiin. Läsnä tapaamisissa vähintään 6 kertaa vuoden aikana.	Kokousten lukumäärä.	Toteutui. Sivistysjohtaja osallistui kahdeksan kertaa seutukunnalliseen ja kahdeksan kertaa maakunnalliseen palaveriin, jotka liittyivät kotouttamisasioihin.

Kuntalaisten osallistaminen ja aktivoiminen	Järjestöjen toiminta on aktiivista ja tukee kuntalaisten hyvinvointia ja vahvistaa kuntalaisten osallisuuden kokemusta. Järjestöavustusperiaatteiden päivittäminen.	Toteutui/ei toteutunut.	Toteutui. Säännöt hyväksytyt sivistyslautakunnassa 30.1.2024 § 13
Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö	Sivistystoimen henkilöstön työyhteisötaitojen lisääminen ja työyhteisödynamiikan kehittäminen sekä turvallisuustaitojen osaamisen lisääntyminen.	Toteutui/ei toteutunut.	Toteutui. Jokainen osallistui vähintään yhteen teeman mukaiseen koulutuspäivään. Vuoden aikana järjestettiin useita teeman mukaisia koulutuspäiviä, joihin esihenkilöt osallistuivat.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
nettokustannus €/asukas	70	60	74	83	86
Koulutoimisto					
oppilaita/opiskelijoita 20.9.	420	436	440	441	424
nettokustannus €/oppilas	459	364	327	450	500
Musiikkiopisto					
kunnan oppilaspaikat	53	53	53	53	53
nettokustannus €/oppilas	2 041	1 831	2 312	2 544	2 504
nettokustannus €/asukas	25	23	29	33	33

KÄYTTÖALOUSMENOVERTAILU – HALLINTO

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot	9 471	2 000		2 000	3 422	1 422
Sisäiset toimintatuotot						
Toimintatuotot yht.	9 471	2 000	0	2 000	3 422	1 422
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-242 032	-258 380		-258 380	-250 529	7 851
Sisäiset toimintakulut	-104 973	-17 670		-17 670	-97 665	-79 995
Toimintakulut yht.	-347 005	-276 050	0	-276 050	-348 193	-71 355
Toimintakate	-337 534	-274 050	0	-274 050	-344 771	-69 933
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0

2.2.3.2. Perusopetus**YLEISTIEDOT**

Tilivelvollinen: sivistys- ja hyvinvointijohtaja, Maiju Lassilan koulun rehtori

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

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

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

Perusopetus vastaa aamu- ja iltapäivätoiminnasta. Iltapäivätoimintaa järjestetään lukuvuonna 2023-2024 kunnan omana toimintana Tikkanen koulussa. Maiju Lassilan koulussa iltapäivätoimintaa järjestetään yhteistyössä Tohmajärven ev.lut.seurakunnan kanssa. Aamupäivätoimintaa järjestetään Maiju Lassilan koulussa.

Lukuvuoden 2024-2025 teemana on Maiju Lassilan koulussa ollut "Yhteinen koulumme". Teema näkyy läpi lukuvuoden koulun toiminnassa erilaisina teemapäivinä ja tapahtumina joko koulun voimin tai yhdessä eri yhteistyötahojen kanssa. Tikkalassa teemana on ollut "Huomaa hyvä". Teemassa nostetaan kukaan kausittain esille oma voimavahvuus, joita toteutetaan luokittain, ryhmittäin ja koko koulun tasoilla. Molempien koulujen jatkuvana ja keskeisenä painopistealueena on tapakasvatus ja hyvien tapojen korostaminen.

Perusopetus vastaa aamu- ja iltapäivätoiminnasta.

Aamu- ja iltapäivätoimintaa:

Iltapäivätoimintaa järjestettiin kunnan omana toimintana Maiju Lassilan koulussa ja Tikkanen koulussa. Aamupäivätoimintaa järjestetään Maiju Lassilan koulussa.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen			
Henkilökunta perehdytetään ja sitoutetaan lautakunnassa hyväksytyyn oppilas- ja opiskelijahuoltosuunnitelman toteuttamiseen yhteistyössä hyvinvointialueen toimijoiden kanssa.	Opiskelijahuoltosuunnitelma perehdytetään jokaiselle työntekijälle. Yhteisöllinen oppilas- ja opiskelijahuolto kokoontuu säännöllisesti koulutasolla vähintään kaksi kertaa ja kuntatasolla vähintään kaksi kertaa vuoden aikana.	Perehdytys toteutui/ei toteutunut, koulukohtaisten oppilas- ja opiskeluhuoltoryhmien kokoontumiskerrat vuodessa, kuntakohtaisen oppilashuollon ohjausryhmän kokoontumiskerrat vuodessa.	Toteutui. Koulukohtaiset oppilas- ja opiskeluhuoltoryhmien kokoontuivat Maiju Lasilan koulun ja Tohmajärven lukion osalta 5 kertaa, Tikkan koululla 6 kertaa ja kunta-kohtaisesti 2 kertaa.
Terveiden elintapojen edistäminen			
Hyödynnämme MOVE-mittausten tuloksia, lisäämme yhteisöllisyyttä ja kannustamme liikunnallisuuteen toiminnallisista opetusmenetelmin.	Lukukaudessa vähintään yksi yhteisöllisyyttä ja hyvinvointia lisäävä liikunnallinen tapahtuma. (vähintään kaksi tapahtumaa vuoden 2024 aikana).	Toteutuneiden tapahtumien määrä.	Toteutui 2 tapahtumaa. Kevätlukukaudella järjestettiin koko perusopetuksen yhteinen ulkoilutapahtuma 1.3.2024 ja syyslukukaudella kaikkien kunnan oppilaiden harrastepäivä 23.8.2024.
Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö			
Sivistystoimen henkilöstön työyhteisötaitojen lisääminen ja työyhteisödynamiikan kehittäminen sekä turvallisuustaitojen osaamisen lisääntyminen.	Koulutamme sivistyksen henkilöstöä teemoilla, jotka liittyvät erityisesti työyhteisödynamiikkaan ja turvallisuuteen. Jokainen työntekijä osallistuu vuoden aikana vähintään yhden teemojen mukaiseen koulutuspäivään.	Toteutui/ei toteutunut.	Toteutui. Jokainen työntekijä on osallistunut kevään 2024 aikana 1-2 teeman mukaiseen koulutuspäivään. Elokuussa 2024 koko henkilökunta on osallistunut PuheJudo-koulutukseen. Syyskuussa opettajat ovat käsitelleet aiheita YS-illassa sekä VESO-koulutuspäivillä.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
nettokustannus €/asukas	899	943	986	1 201	1 195
valtionosuus iltapäivätoimintaan	21 889	20 155	19 725	25 787	25 594
oppilasmäärä	370	385	385	388	373
nettokustannus €/oppilas (ulk.)	8 156	8 842	8 842	11 793	12 745

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU – PERUSOPETUS

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot	316 030	367 890		367 890	403 714	35 824
Sisäiset toimintatuotot						
Toimintatuotot yht.	316 030	367 890	0	367 890	403 714	35 824
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-4 891 633	-4 697 830	13 100	-4 684 730	-4 857 306	-172 575
Sisäiset toimintakulut	-307 022	-293 095		-293 095	-299 369	-6 274
Toimintakulut yht.	-5 198 655	-4 990 925	13 100	-4 977 825	-5 156 674	-178 849
Toimintakate	-4 882 625	-4 623 035	13 100	-4 609 935	-4 752 960	-143 025
Poistot ja arvonalentumiset	-78 385	-10 000	0	-10 000	-9 191	809

2.2.3.3. Lukiokoulutus

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: sivistys- ja hyvinvointijohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

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

Yhteistyötä tehtiin maakunnan lukioiden, erityisesti Kiteen ja Ilomantsin lukioiden kanssa yhteisten opintojaksojen tai hanketyöskentelyn muodossa. Opiskelijoiden on ollut mahdollista suorittaa myös avoimen yliopiston että avoimen ammattikorkeakoulun opintoja lukioaikanaan. Pedagogisesti lukio tarjosi opiskelijoille valmiuksia opiskella sähköisissä ympäristöissä, sekä valmisti heitä sähköisiin ylioppilaskirjoituksiin. Opiskelijoiden hyvinvointia tuettiin muun muassa hyvinvointikahviloiden ja hanketoiminnan kautta.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen			
Hyvinvointikahvilan järjestämisvastuuta jaetaan useiden toimijoiden kesken toiminnan varmistamiseksi ja kehittämiseksi.	Hyvinvointikahvilan järjestämisessä on mukana vähintään kolme eri tahoja.	Järjestämisessä mukana oleiden tahojen lukumäärä.	Toteutui. Hyvinvointikahvilan järjestämisessä oli mukana kolme eri tahoja.
Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö			
Tohmajärven lukion vetovoimaisuutta kehitetään.	Vähintään 70 % paikkakunnan lukioon menevistä nuorista valitsee Tohmajärven lukion. Markkinoidaan lukiota paikkakunnan ulkopuolelle.	Valinneiden prosentit, hyödynnettyjen markkinointiväylien kappalemäärä.	Toteutui. 92,3 % lukioon menevistä tohmajärveläisistä nuorista valitsi Tohmajärven lukion. Lukiota markkinoitiin useissa eri kanavissa: 3 somekanavaa (TikTok, Instagram, Facebook), tiedotusvälineet (Yle, Sivistyksen suakkunat, Koti-Karjala), ja eri verkostoissa (Keski-Karjalan opinto-ohjaajat-ohjausryhmä).

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
nettokustannus €/asukas	137	139	155	165	166
opiskelijoita	50	51	52	53	51
nettokustannus €/oppilas (ulk.)	10 066	10 404	10 951	12 312	12 957

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU – LUKIOKOULUTUS

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot	49 728				51 005	51 005
Sisäiset toimintatuotot						
Toimintatuotot yht.	49 728	0	0	0	51 005	51 005
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-702 245	-687 245		-687 245	-684 589	2 656
Sisäiset toimintakulut	-26 405	-29 330		-29 330	-27 099	2 231
Toimintakulut yht.	-728 650	-716 575	0	-716 575	-711 688	4 887
Toimintakate	-678 922	-716 575	0	-716 575	-660 683	55 892
Poistot ja arvonalentumiset	-37 831	-5 000	0	-5 000	0	0

2.2.3.4. 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 18 työpisteessä eri puolilla kuntaa, lähinnä kunnan omistamissa tiloissa. Opetuksen hoitaa n. 35 sivutoimista tuntiopettajaa, joista suurin osa on paikkakuntalaisia. Eri kursseja on tarjolla noin 100, jossa mukana yleisöluentoja.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Terveiden elintapojen edistäminen			
Kokeilutunti, jolle voi tuoda ystävän tai tuttavansa mukaan kokeilemaan uutta harrastusta.	Kokeilutunnilla kävijät 10 henkilöä.	Kokeilutunnilla kävijät, lukumäärä.	Kokeilutunteihin osallistui 7 kävijää syksyllä lukukauden alkaessa.
Mielen hyvinvointi			
Mielen hyvinvointi aiheisen luennon järjestäminen.	Luento järjestetään syksyllä 2024.	Toteutui/ei toteutunut.	Toteutui syyslukukauden aikana.
Osallisuus ja yhteisöllisyys			
Verkkomaksamisen käyttöönotto ilmoittautumisen yhteydessä, joka sujuvoittaa reskontran toimintaa.	Verkkomaksaminen toteutuu syyslukukauden 2024 alussa.	Toteutui/ei toteutunut.	Toteutui kevätlukukauden aikana.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
nettokustannus €/asukas	39	49	60	63	64
Pidetetyt kurssit					114
valtionosuus	102 818	102 098	107 974	111 263	98 197
opiskelijoita keskimäärin	725	672	688	673	630
opetustuntien lukumäärä	2 178	2 247	2 573	2 818	2 867
nettokustannus €/opetustunti	69	67	98	91	89

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU – KANSALAIPOISTO

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot	54 999	46 000		46 000	53 708	7 708
Sisäiset toimintatuotot	1 200				384	384
Toimintatuotot yht.	56 199	46 000	0	46 000	54 092	8 092
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-244 910	-317 955		-317 955	-258 916	59 039
Sisäiset toimintakulut	-68 559	-52 995		-52 995	-49 958	3 037
Toimintakulut yht.	-313 469	-370 950	0	-370 950	-308 874	62 076
Toimintakate	-257 270	-324 950	0	-324 950	-254 782	70 168
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0

2.2.3.5. Kirjasto- ja kulttuuripalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kirjasto- ja kulttuuritoimenjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

Kirjastopalvelut

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

Kulttuuripalvelut

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Kirjastopalvelut

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

Kulttuuripalvelut

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

TULOSALUEEN TAVOITTEET

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

nauttimaan kuntalaiset esim. taidenäyttelyiden kautta.			
Osallisuus ja yhteisöllisyys			
Tohmajärven kunta liittyy valtakunnalliseen e-kirjastoon. Sen myötä kuntalaisilla on tasa-arvoisemmin laajemmat ja monipuolisemmat e-aineistot käytettävissä.	Tohmajärven kunta liittyy valtakunnalliseen e-kirjastoon.	Liittyy/ei liittynyt.	Tohmajärven kunta liittyi valtakunnalliseen e-kirjastoon.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
nettokustannus €/asukas	83	84	88	102	104
- josta kirjastopalvelut	73	64	75	87	91
- josta kulttuuripalvelut	10	11	13	15	13
Kirjastopalvelut, lainausten lukumäärä	42 072	49 837	52 631	52 742	47 527
- josta kirjastoauton osuus	6 245	6 978	7 144	6 313	5 814
lainauksia/asukas	9,6	12,0	13,0	12	12
fyysiset käynnit	29 351	35 516	38 644	51 626	54 152
verkkokäyntejä	25 167	28 959	27 634	28 941	29 887
nettokustannus €/lainaus	7,7	7	6	6,7	7,6
Kulttuuripalvelut, tapahtumien lukumäärä	4	19	30	21	18

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - KIRJASTO- JA KULTTUURIPALVELUT

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot	33 713	14 300		14 300	26 660	12 360
Sisäiset toimintatuotot						
Toimintatuotot yht.	33 713	14 300	0	14 300	26 660	12 360
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-414 342	-386 410		-386 410	-402 680	-16 270
Sisäiset toimintakulut	-35 232	-38 785		-38 785	-35 787	2 998
Toimintakulut yht.	-449 574	-425 195	0	-425 195	-438 467	-13 272
Toimintakate	-415 861	-410 895	0	-410 895	-411 807	-912
Poistot ja arvonalentumiset	0	-3 000	0	-3 000	-3 163	-163

2.2.3.6. Liikunta- ja nuorisopalvelut**YLEISTIEDOT**

Tilivelvollinen: sivistos- ja hyvinvointijohtaja

TOIMINTA-AJATUSLiikuntatoimi

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

Nuorisotoimi

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

Etsivä nuorisotyö

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

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

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

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

Toimintaa järjestettiin suunnitellusti. Liikuntapaikkojen osalta peruskunnostus tehtiin Tikkanen pururalle. Hankkeina suunniteltiin minigolfrata Unelmien uimarannalle, suunniteltiin liikuntapaikkojen ja uimarantojen kyltitysten päivittäminen sekä kunnostettiin Harkkolammen uimaranta. Liikuntapalveluissa kehitettiin elintapaohjausta.

Nuorisopalveluissa ja etsivässä nuorisotyössä työssä keskityttiin peruspalvelujen laadukkaaseen

tarjontaan, vaikka nuoriso-ohjaajan henkilöstöresurssia olikin aiempaa vähemmän käytössä. Koulunuorisotyön toimintamallia päivitettiin Maiju Lassilan koululla syksyllä 2024. Nuorisopalvelut koordinoi hankkeena Harrastamisen Suomen mallin kerhoja koululukuvuoden aikana.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen			
Nuorisotila Stopin toiminnan kehittäminen yhteistyössä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa nuorisotyön kehittämissuunnitelman mukaisesti. Tärkeimmät kehittämisalueet EPT-työ sekä liikunnallisuuden edistäminen.	Stopin järjestämisessä on mukana vähintään kolme eri tahoa. Nuorisotilatoiminnassa on vähintään yhdeksän kertaa liikunnallinen ja/tai hyvinvointiin keskittyvä teema vuoden aikana.	Yhteistyötahojen lukumäärä ja toteutuneiden liikunnallisten/hyvinvointiin keskittyvien Stoppi-iltojen määrä.	Toteutui. Kolme yhteistyötahoa: Ev.lut seurakunta, Tohmajärven teatteriyhdistys ja SPR Tohmajärven osasto. Liikunnallinen / hyvinvointi teemat toteutui, kun järjestettiin 10 teema kertaa.
Terveiden elintapojen edistäminen			
Hyvinvointi- ja liikunta-neuvonnan aloittaminen: kohderyhmänä varhaiskasvatuksen työntekijät ja hyvinvointialueen palveluista ohjautuneet yksilöasiakkaat.	Vähintään kymmenen hyvinvointi- ja liikunta-neuvonnan yksilöasiakasta vuoden aikana.	Hyvinvointi- ja liikunta-neuvontaan osallistuneiden määrä vuoden aikana.	Toteutunut. Yksilöasiakkaita vuoden aikana yhteensä 14 henkilöä.
Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö			
Tikkalan valaistun kuntoluradan peruskorjaus.	Uusittu kuntolurata on suunnitelman mukaisesti valmis vuoden 2024 loppuun mennessä.	Toteutui/ei toteutunut.	Kuntorata on valmistunut vuoden 2024 loppuun. Lopputarkastus kevät 2025.
Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö			
Henkilöstön työyhteisötaitojen lisääminen ja työyhteisödynamiikan kehittäminen sekä turvallisuustaitojen osaaminen lisääntyy.	Koulutamme henkilöstöä teemoilla, jotka liittyvät erityisesti työyhteisödynamiikkaan ja työyhteisötaitoihin sekä turvallisuuteen. Jokainen työntekijä osallistuu vuoden aikana vähintään yhteen teemojen mukaiseen koulutuspäivään.	Toteutui/ei toteutunut.	Toteutui. Koulutus järjestettiin 21.5.2024.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
Liikunta ja ulkoilu					
nettokustannus €/asukas	70	86	89	110	107
myönnetty avustukset €	9 057	8 769	5 199	6 334	7 550
myönnetty avustukset €/asukas	2,1	2,1	1,2	1,52	1,90
Kuntosalkorttien varaukset (kävijät- lastot Jülüuksesta, kestoltaan 1 vrk - 1 v)	0	0		0	551
Nuorisotoimi					
nettokustannus €/asukas	29	24	32	37	21
tapahtumia, retkiä, lkm	10	12	11	16	13
Nuorisotilan kävijämäärä					2 095

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - LIIKUNTA- JA NUORISOPALVELUT

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot	97 650	60 100		60 100	79 778	19 678
Sisäiset toimintatuotot	4 618				4 895	4 895
Toimintatuotot yht.	102 268	60 100	0	60 100	84 674	24 574
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-495 363	-449 430	5 575	-443 855	-463 620	-19 765
Sisäiset toimintakulut	-160 133	-176 909		-176 909	-167 676	9 233
Toimintakulut yht.	-655 496	-626 339	5 575	-620 764	-631 296	-10 532
Toimintakate	-553 228	-566 239	5 575	-560 664	-546 622	14 042
Poistot ja arvonalentumiset	-75 019	-58 700	0	-58 700	-80 261	-21 561

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

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen			
Henkilöstö osallistuu Siun Soten ja hyvinvointialueen tarjoamaan koulutukseen, Miepä-tietoa perheille.	Varhaiskasvatuksen henkilöstöstä vähintään kaksi henkilöä osallistuu Miepä-teemaisiin hyvinvointialueen tarjoamiin koulutuksiin vuonna 2024.	Toteutui/ei toteutunut, x osallistujaa.	Toteutui. Miepä-teemaisiin hyvinvointialueen tarjoamiin koulutuksiin osallistui 2 henkilöä varhaiskasvatuksesta.
Hyvinvointineuvola, yhteistyö hyvinvointialueen kanssa.	Moniammatillisen hyvinvointineuvolan kokoukset säännöllisesti 1,5kk välein.	Toteutui/ei toteutunut, kokouksia x kertaa.	Toteutui. Moniammatillisia hyvinvointineuvolan kokouksia järjestettiin 7 kpl vuonna 2024.
Terveiden elintapojen edistäminen			

Liikunnallisuus ja osallisuus, toiminnalliset vanhempainillat ja perheille suunnatut tapahtumat.	Toimintayksiköt toteuttavat toimintakauden aikana yhden toiminnallisen ja osallistavan perheille suunnatun tapahtuman.	Toteutui/ei toteutunut.	Toteutui. Jokainen toimintayksikkö toteutti yhden toiminnallisen ja osallistavan perheille suunnatun tapahtuman tai juhlan toimintakauden aikana.
Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö			
Varhaiskasvatushenkilöstö osallistuu Riverian tarjoamaan täydennyskoulutukseen vuonna 2024.	Varhaiskasvatuksen henkilöstöstä vähintään viisi henkilöä osallistuu oppisopimuksella toteuttavaan täydennyskoulutukseen.	Toteutui/ei toteutunut, x osallistujaa.	Toteutui. Varhaiskasvatuksen opetushenkilöstöstä kolme hlöä osallistui oppisopimuksella toteuttavaan täydennyskoulutukseen. Lisäksi yksi varhaiskasvatuksen peruspalveluhenkilöstön edustaja suoritti täydennyskoulutuksen lastenohjaajan tutkinnon. Varhaiskasvatuksen hallinnosta yksi henkilö suoritti johtamisen- ja yritysjohtamisen erikoisammattitutkinnon.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
nettokustannus €/asukas	465	474	467	497	497
lasten kotihoidontuki, 1 000 €	153	135	139	114	114
lapsia keskimäärin kotihoidontuen piirissä	52	41		45	38
hoidettavia lapsia 31.12.	164	151	124	144	108
- josta esiopetuksessa	44	76	51	66	22
esiopetusryhmien lukumäärä	3	5	4	4	2
esiopetustuntien määrä	2 100	3 500	2 800	2 800	1 400

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU – VARHAISKASVATUS

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot	244 618	82 300		82 300	92 928	10 628
Sisäiset toimintatuotot						
Toimintatuotot yht.	244 618	82 300	0	82 300	92 928	10 628
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-2 070 741	-2 236 080	42 700	-2 193 380	-1 886 618	306 762
Sisäiset toimintakulut	-194 825	-169 575		-169 575	-182 409	-12 834
Toimintakulut yht.	-2 265 566	-2 405 655	42 700	-2 362 955	-2 069 027	293 928
Toimintakate	-2 020 948	-2 323 355	42 700	-2 280 655	-1 976 099	304 556
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0

2.2.4. Keski-Karjalan Musiikkiopiston johtokunta

KÄYTTÖTALOUS (ulkoinen)

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Tot.	Poik.
Toimintatuotot							
Myyntituotot	475 509	483 880		483 880	410 754	84,9 %	-73 126
Maksutuotot	157 471	161 300		161 300	151 620	94,0 %	-9 680
Tuet ja avustukset	21 587	12 200		12 200	14 264	116,9 %	2 064
Muut toimintatuotot	8 488	7 800		7 800	8 110	104,0 %	310
Toimintatuotot yht.	663 054	665 180	0	665 180	584 747	87,9 %	-80 433
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-1 305 043	-1 370 665	22 580	-1 348 085	-1 303 505	96,7 %	44 580
Palkat ja palkkio	-1 059 865	-1 122 900	16 000	-1 106 900	-1 066 687	96,4 %	40 213
Henkilösivukulut	-245 177	-247 765	6 580	-241 185	-236 819	98,2 %	4 366
Eläkekulut	-207 473	-216 035	4 000	-212 035	-208 869	98,5 %	3 166
Muut henkilösivukulut	-37 704	-31 730	2 580	-29 150	-27 950	95,9 %	1 200
Palvelujen ostot	-217 322	-217 645		-217 645	-195 474	89,8 %	22 171
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22 406	-11 300		-11 300	-12 437	110,1 %	-1 137
Muut toimintakulut	-16 047	-17 060		-17 060	-15 859	93,0 %	1 201
Toimintakulut yht.	-1 560 818	-1 616 670	22 580	-1 594 090	-1 527 275	95,8 %	66 815
Toimintakate	-897 763	-951 490	22 580	-928 910	-942 528	101,5	-13 618

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU – KESKI-KARJALAN MUSIIKKIPISTO

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot	663 054	665 180		665 180	584 747	-80 433
Sisäiset toimintatuotot	89 225	91 780		91 780	80 076	-11 704
Toimintatuotot yht.	752 279	756 960	0	756 960	664 823	-92 137
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-1 560 818	-1 616 670	22 580	-1 594 090	-1 527 275	66 815
Sisäiset toimintakulut	-42 824	-42 355		-42 355	-42 857	-502
Toimintakulut yht.	-1 603 642	-1 659 025	22 580	-1 636 445	-1 570 133	66 312
Toimintakate	-851 363	-902 065	22 580	-879 485	-905 310	-25 825
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: musiikkiopiston rehtori

TOIMINTA-AJATUS

Musiikkiopisto on taideoppilaitos, joka järjestää taiteen perusopetuksesta annetun lain (633/1998) mukaista tanssin sekä musiikin laajan oppimäärän opetusta. Opetuksessa noudatetaan valtakunnallisia opetussuunnitelman perusteita (Opetushallitus v. 2017), pois lukien avoin opetus, jonka tuottamiseen valtionosuutta 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 varhaiskasvatukseen, koulun perusopetuksen, lukio-koulutuksen, sosiaalitoimen, neuvolapalveluiden, ikäihmistien palveluiden, seurakunnan sekä alueella toimivien eri yhdistysten kanssa.

Toiminnallisia huomioita vuodesta 2024:

Oppilaitoksen yhteistoimintaa ohjaavan perussopimuksen päivitystyö käynnistettiin vuonna 2024 ja se jatkuu edelleen vuonna 2025. Opetushallituksen osarahoittamalle yhteiskantele -hankkeelle myönnettiin jatkoaikaa vuodelle 2025. Kaikki kolme toiminnalle asetettua tavoitetta täytettiin odotusten mukaisesti vuonna 2024.

Huomioita talouden toteutumasta vuodelta 2024:

Henkilöstökulut jäivät talousarviossa esitettyä pienemmiksi johtuen mm. apulaisrehtorin työkuvan merkittävästä muutoksesta (opetusvelvollisuus pienentynyt puoleen syksystä alkaen) ja yhteistoimintaneuvottelujen tuloksena asiakassihteerin sekä toimistosihteerin toimien täyttämättä jättämisestä syksystä 2024 alkaen. Palvelujen ostoissa kustannussäästöä kertyi yhden yhteisviranhaltijan palvelussuhteen päättymisestä 31.7.2024 ja jatkumisesta yhteispäätoimisuuksina.

Tarkasteltaessa ulkoista toimintakatetta on se ylittynyt talousarvioon nähden 1,5 % (-13.618 e) johtuen mm. henkilöstökulujen ja palvelujen ostojen toteutuneista säästöistä, ja edelleen sen johdosta pienentyneistä kuntien maksuosuuksista.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen			
Jokaisessa toimialueen kunnassa huolehditaan, että kuntakohtaiset opetusresurssit ovat tehokkaassa käytössä.	Oppilaspaikat pidetään täytenä, kunnissa tuotetaan myös tanssin opetusta tai musiikin varhaiskasvatukseen opetusta tai yhteistyötä muiden toimijoiden kanssa. Oppilaita on vähintään 85 % vuoden 2023 yksilöopetuksen ja ryhmiin osallistuvien oppilaiden kokonaismäärästä.	Yksilö- ja ryhmäopetuksen osallistuvien oppilaiden määrä tilastointipäivänä.	Tavoite toteutunut. Tilastointipäivänä 20.9.2024 oppilaiden kokonaismäärä on ollut 606 (vuotta aiemmin 604).
Työpaikkojen ja yritysten määrän kasvu			
Avoimet työpaikat täytetään talousarvion puitteissa viipymättä heti työvoimatarpeen ilmetessä.	Työnantajamielikuvaa pyritään kehittämään siten, että avoimet työpaikat saadaan täytetyksi päivällä henkilöstöllä mahdollisimman helposti. Tavoitteena on, että keskimääräinen hakijamäärä avointa työtehtävää kohtaan ylittää vuoden 2023 tason.	Keskimääräinen hakijamäärä/avoin työpaikka.	Tavoite toteutunut. Avoimia työpaikkoja oli 17, joissa oli yhteensä 43 hakijaa. Tuloksena keskimäärin 2,5 hakijaa avointa työpaikkaa kohden (vuoden 2023 taso oli 2,25 hakijaa avointa työpaikkaa kohden).
Vilkas ja monipuolinen tapahtuma- ja kulttuurielämä			
Musiikkiopisto tuottaa jokaiseen toimintakuntaansa vuosittain tapahtumia ja konsertteja ja mahdollisuuksien mukaan tekee yhteistyötä koulujen ja päiväkotien kanssa.	Jokaiseen toimintakuntaan toteutetaan erilaisia räätälöityjä kulttuuritapahtumia. Toteutetaan vuoden aikana 2 tapahtumaa/toimintapaikkakunta.	Toteutettujen tapahtumien lukumäärä/toimintakunta.	Tavoite toteutunut. Toteutettujen tapahtumien lukumäärä/toimintakunta: Heinävesi 4, Kitee 30, Liperi 15, Outokumpu 16, Polvijärvi 7, Rääkkylä 6, Tohmajärvi 15.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
Valtionosuus	802 434	829 168	847 025	881 023	901 300
Oppilaspaikat:	323	323	323	322,5	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	35	35	34,5	30
Tohmajärvi	53	53	53	53	53
Henkilöstö, josta	47	45	48	47	43
viranhaltijaopettajat	16	16,0	16,0	16,0	13,4
tuntioopettajat	26	24	27	26	26
hallintoHenkilöstö	5	5,0	5,0	5,0	3,6
Oppilaat 20.9.	860	638	631	604	606

2.2.5. Ympäristölautakunta

KÄYTTÖTALOUS (ulkoinen)

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Tot.	Poik.
Toimintatuotot							
Myyntituotot	912 133	1 168 700		1 168 700	1 107 243	94,7 %	-61 457
Maksutuotot	31 133	40 100		40 100	27 192	67,8 %	-12 908
Tuet ja avustukset	15 036	5 200		5 200	8 369	160,9 %	3 169
Muut toimintatuotot	728 911	833 650		833 650	858 512	103,0 %	24 862
Toimintatuotot yht.	1 687 214	2 047 650	0	2 047 650	2 001 316	97,7 %	-46 334
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-787 971	-825 385	31 740	-793 645	-763 742	96,2 %	29 902
Palkat ja palkkio	-642 406	-677 740	28 500	-649 240	-626 893	96,6 %	22 347
Henkilösivukulut	-145 565	-147 645	3 240	-144 405	-136 850	94,8 %	7 555
Eläkekulut	-122 563	-128 805	3 240	-125 565	-120 430	95,9 %	5 135
Muut henkilösivukulut	-23 002	-18 840		-18 840	-16 419	87,2 %	2 421
Palvelujen ostot	-735 245	-738 390		-738 390	-723 902	98,0 %	14 488
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-709 400	-731 010		-731 010	-776 126	106,2 %	-45 116
Avustukset	-129 564	-125 000		-125 000	-124 573	99,7 %	427
Muut toimintakulut	-57 822	-36 130		-36 130	-55 876	154,7 %	-19 746
Toimintakulut yht.	-2 420 002	-2 455 915	31 740	-2 424 175	-2 444 220	100,8 %	-19 746
Toimintakate	-732 788	-408 265	31 740	-376 525	-443 149	117,7 %	-66 624

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU – YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot	1 687 214	2 047 650		2 047 650	2 001 316	-46 334
Sisäiset toimintatuotot	1 077 971	869 378		869 378	1 000 382	131 004
Toimintatuotot yht.	2 765 185	2 917 028	0	2 917 028	3 001 697	84 669
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-2 420 002	-2 455 915	31 740	-2 424 175	-2 444 220	-20 045
Sisäiset toimintakulut	-394 935	-233 452		-233 452	-258 662	-25 210
Toimintakulut yht.	-2 814 937	-2 689 367	31 740	-2 657 627	-2 702 882	-45 255
Toimintakate	-49 752	227 661	31 740	259 401	298 815	39 414
Poistot ja arvonalentumiset	-813 845	-859 170	0	-859 170	-986 934	-127 764

Tohmajärven kunnan tekninen toimiala hallinnoi kunnan yhdyskuntasuunnittelua, liikenneväyliä ja yleisiä alueita, rakennusvalvontaa ja ympäristön suojelua, vesihuoltolaitosta, tila- ja vuokrauspalveluita sekä vuoden 2024 alusta alkaen kunnan metsäomaisuutta. Toteuttaa kustannustehokkaasti maankäytön suunnittelun valmistelua, kunnan toimesta tapahtuvaa talon- ja yhdyskuntatekniikan rakentamista ja rakennuttamista sekä niihin liittyviä kunnossapito- ja käyttötehtäviä, yksityistieliainsäädännön edellyttämiä kunnan tehtäviä, huolehtia liikenneturvallisuudesta, rakennusvalvonnasta sekä ympäristönsuojelusta, valtuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti. Toimia valmistelevana asiantuntijana kunnan muille toimialoille.

Toiminnan sisältö muodostuu kustannuspaikkojen Hallinto, Tekninen toimi, Vesihuoltolaitos, Tila- ja vuokrauspalvelut, Maa- ja metsätilat toiminnoista.

Kunnan rakennushankkeet keskittyivät vesi- ja viemärlaitoksen saneerausohjelman mukaisiin toimintoihin. Toteutusvuorossa oli Asemantien vesijohtosaneerauksen 1. vaihe. Hankeen 2. vaihe jatkuu vuoden

2025 puolella. Jätevedenpuhdistamon rakennusurakan kilpailutus toteutettiin ja rakentaminen käynnistyy vuoden 2025 keväällä. Puhdistamon valmistumisaika on vuoden 2026 loppuun mennessä. Vuoden 2024 alusta, teknisen toimen työlistalla ovat olleet myös kunnan omistamat metsätilat. Metsien hoitotyöt kilpailutettiin vuoden 2024 alkupuoliskolla. Ensimmäiset sopimuksen ja kunnostussuunnitelman mukaiset kunnostuskohteet toteutettiin hoitotyösopimuksen voimaantulon jälkeen. Kunnostustyöt jatkuvat tulevaisuudessa kunnostussuunnitelman mukaisesti, aiheuttaen alkuvaiheessa määränsä mukaisesti kustannuspaineita. Metsälannoituksia ei toteutettu vuoden 2024 aikana. Metsäkaupat kilpailutettiin suunnitelman mukaisesti ja hakkuita suoritettiin 2023 ja 2024 myydyillä palstoilla. Vuoden 2024 puukauppojen yhteisarvo oli noin 400 000 €. Metsänmyyntitulojen vuosittaisen toteuman ennakoitiin vaikeaksi. Tulojen kirjautumiseen vaikuttaa hakkuukauden pituus, yhtiöiden puuntarve ja hakkuu-ohjelma. Lisähaasteen tuo se että ennakkomaksut kirjautuvat tulokseen sille vuodelle milloin hakkuu suoritetaan. Menetely johti siihen että noin 57 000 € toteutettujen metsäkauppojen tuloutuneita ennakkomaksujen kirjauksia siirtyy tulevaisuuteen. Vastaavasti vuoden 2023 ennakkomaksut ovat kirjattu vuoden 2023 tulokseen, joten niitä ei siirry vuodelle 2024. Metsätalouden tulos jäi yli 50 000 € tavoitteesta kirjanpidollisesti.

2.2.5.1. Hallinto

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: lautakunnan jäsenet, tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

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

TULOSALUEEN TAVOITTEET

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

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
nettokustannus €/asukas	65	67	78	60	65
kokoukset kpl	11	10	11	10	11
käsitellyt pykälät, kpl	152	143	161	155	150
myönnetyt maa-ainesten ottoluvat	2	0	2	3	2
voimassa olevat maa-ainesten ottoluvat	19	16	18	19	20
myönnetyt ympäristöluvut	1	0	3	2	0
voimassa olevat ympäristöluvut	38	36	39	39	37

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU – HALLINTO

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot	787	800		800	3 727	2 927
Sisäiset toimintatuotot	260				192	192
Toimintatuotot yht.	1 047	800	0	800	3 919	3 119
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-224 809	-295 295		-295 295	-239 179	56 116
Sisäiset toimintakulut	-21 410	-21 345		-21 345	-22 260	-915
Toimintakulut yht.	-246 219	-316 640	0	-316 640	-261 439	55 201
Toimintakate	-245 172	-315 840	0	-315 840	-257 520	58 320
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0

2.2.5.2. Tekninen toimi

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS

Yhdyskuntasuunnittelu

Toiminnallinen ja käyttökelpoinen maankäyttösuunnittelun ohjaus luo viihtyisän toimintaympäristön asumiselle ja yritys toiminnalle.

Liikenneväylät ja yleiset alueet

Toimivat liikenneyhteydet ja viihtyisä ja houkutteleva asuinympäristö.

Palvelulaitokset

Teknisiä palveluita kuntalaisille ja kunnan sisäisille toimintoille.

Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu

Toiminnalla luodaan viihtyisä ja turvallinen asuinympäristö.

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Yhdyskuntasuunnittelu

Toteuttaa kaavoitusta ja maankäyttösuunnittelua.

Liikenneväylät ja yleiset alueet

Huolehtii kaavateiden, puistoalueiden ja kunnan ylläpidettävien alueiden kunnosta.

Palvelulaitokset

Tuottaa teknisiä palveluja kuntalaisille ja kunnan sisäisille toimintoille.

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
Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö			
Rakennuslupien käsittelyaika on alle 1 kk jos lupahakemus on jätetty sähköiseen järjestelmään.	Rakentamiseen liittyvien lupien käsittelyaika on 80 %:sti alle 1kk.	Toteutunut käsittelyaika.	Toteutunut

Kaavatiet ja yleiset alueet. Palautteen hankinta.	Kehitetään palautteen hankintaa kaavateiden ja yleisten alueiden kunnossapidosta. Asiakaspalaute on saatu kehitetyn järjestelmän kautta.	Asiakaspalautejärjestelmä toimii/ei toimi, saatavan palautemäärän perusteella.	Ei toteutunut. Palautetta saatu kunnan verkkosivuilla toimivan palautekanavan kautta.
Yksityisille maksetut kunnossapitoavustukset	Avustuksia jaetaan 125.000 euroa.	Toteutunut avustusten euromäärä.	124.573 euroa, 99,7 %

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
nettokustannus €/asukas	138	135	95	96	114
kunnan kunnossapitämät kadut ja tiet 31.12., km	25	25	25	25	25
kunnan kunnossapitämät kevyen liikenteen väylät 31.12., km	7,86	7,86	7,86	7,86	7,86
kunnossapitoavustetut tiet, km	306	306	303	302	304
yksityisille maksetut kunnossapitoavustukset, 1.000 €	100	120	125	125	125
yksityisille maksetut harkinnanvaraiset peruskorjausavustukset, 1.000 €	12	29,3	0,0	0	0
rakennettujen ja hoidettujen puistojen pinta-ala, ha	6	6	6	6,5	6
traktorin käyttötunnit	1 130	1 250	1 201	1 010	703
ekopiste, kpl	7	7	7	7	7
kartongin- ja paperinkeräyskontti, kpl	2	2	2	2	2
paperinkeräyskontti, kpl	6	6	6	6	6
SER- ja pienmetallin keräyspiste, kpl	1	1	1	1	1
vaarallisen jätteen vastaanottopiste, kpl	1	1	1	1	1
kesäasukkaiden jätteastiat, kpl	4	4	4	4	4
Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu myönnetty rak.koskevat luvat	84	88	62	77	41
muut ilmoitukset (maaperän suojeleu)	0	0	18	31	13
käsitellyt meluilmoitukset	5	2	2	1	3

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - TEKNINEN TOIMI

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot	156 746	152 200		152 200	119 174	-33 026
Sisäiset toimintatuotot	146 933				104 793	104 793
Toimintatuotot yht.	303 679	152 200	0	152 200	223 967	71 767
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-605 329	-656 845	23 805	-633 040	-620 138	12 902
Sisäiset toimintakulut	-90 093	-36 882		-36 882	-55 407	-18 525
Toimintakulut yht.	-695 422	-693 727	23 805	-669 922	-675 545	-5 623
Toimintakate	-391 743	-541 527	23 805	-517 722	-451 577	66 145
Poistot ja arvonalentumiset	-211 004	-240 000	0	-240 000	-241 236	-1 236

2.2.5.3. Vesihuoltolaitos**YLEISTIEDOT**

Tilivelvollinen: kuntatekniikan päällikkö

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Tohmajärven kunnan vesilaitos toimittaa vettä n. 3.100 asukkaalle.

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

Vedenpuhdistamo sijaitsee Kemien kylän läheisyydessä.

Toiminnallisesti vesilaitoksen tuotot toteutuivat ennusteen mukaisesti. Viemärlaitoksen tuotot jäivät tavoitteesta hieman yli 30.000 €. Vastaavasti menot alittuivat hieman yli 5.000 €. Toimintakate jäi tavoitteesta 26.484 €.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Viestinnän kehittämisen			
Vesihuoltolaitoksen viestintä asiakkaille.	Ajantasainen tiedottaminen toimintaan liittyvistä muutoksista. Tiedottamisen menetelmät kehitetty. Kii-reellisistä tiedotteista 80 % lähtee alle 2h toiminnan kannalta kriittisestä havainnosta.	Tiedottamiseen kulunut aika.	Toteutui. Päätös tehty. Palvelun käyttöönotto helmikuu 2025

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
nettokustannus €/asukas	83	69	37	20	66
verkkoon pumpattu vesimäärä, 1.000 kuutio	308	317		263	281
verkkoon pumpattu vesimäärä/asukas, kuutio				63	71
laskutettu vesimäärä 1.000 kuutio	229	242	242	210	215
verkostoon liittyneet kiinteistöt, lkm	1 545	1 540	1 538	1 533	1 527
vesijohtoverkoston pituus, km	366,5	366,5	366,7	368,4	366,7
vastaanotettu jätevesimäärä, 1.000 kuutio	324	259	251	305	235,7
vastaanotettu jätevesimäärä/asukas, kuutio				73	59
laskutettu jätevesimäärä, 1.000 kuutio	125	129	125	103	106
jätevesiverkostoon liittyneet kiinteistöt, lkm	950	953	946	943	941
viemäriverkoston pituus, km	165	165,0	165,3	165,3	165,3
- josta viettoviemäriä, km	58	58	58	58	58
- josta paineviemäriä, km	107,6	107,6	107,3	109	107,3
jätevedenpuhdistamo, kpl	1	1	1	1	1
jätevedenpumpapaamo, kpl	105	105	102	101	

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU – VESIHUOLTOLAITOS

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot	785 282	879 150		879 150	841 156	-37 994
Sisäiset toimintatuotot	43 991	40 788		40 788	41 074	286
Toimintatuotot yht.	829 273	919 938	0	919 938	882 229	-37 709
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-563 386	-546 470	7 935	-538 535	-535 405	3 132
Sisäiset toimintakulut	-148 998	-110 148		-110 148	-85 355	24 793
Toimintakulut yht.	-712 384	-656 618	7 935	-648 683	-620 757	27 926
Toimintakate	116 889	263 320	7 935	271 255	261 472	-9 783
Poistot ja arvonalentumiset	-195 519	-214 090	0	-214 090	-218 161	-4 071

2.2.5.4. Tila- ja vuokrauspalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS

Teknisen toimen hallinnoimien tilojen ylläpito sekä kiinteistöjen kehittäminen kiinteistöstrategian mukaisesti.

TOIMINNAN SISÄLTÖ

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

Toimintakate ylitettiin 24 % (22.835 €). Energiankulutusta onnistuttiin pienentämään säästötoimien ansiosta. Lämmön osalta energiakustannusten nousu söi saavutettua hyötyä, mutta kompensoitui osin sähköenergian osalta. Mikäli kaukolämmön kustannuskehitys jatkuu saman suuntaisesti kuin edellisinä vuosina, on selvitettävä mahdollisuutta siirtymä vaihtoehtoisin energialähteisiin. Merkittäviä ennalta arvaamattomia kustannuksia syntyi suurkeittolaitteiden korjauksista sekä ilmanvaihdon jäähdytysjärjestelmän korjauksesta terveyskeskuksella.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö			
Kiinteistöstrategia	Kiinteistöstrategian mukaisesti tarpeettomaksi käyneitä rakennuksia myydään. Vuoden 2024 aikana ei muodostu kustannuksia purettavista rakennuksista. Tavoitteena myydä vähintään yksi kohde.	Myytyjen rakennusten määrä	Tavoite ei toteutunut.
Ilmastotavoitteet HINKU-kriteerien mukaisesti			
Energiansäästötavoite	Energiakustannukset alenevat vuoden 2023 tasosta 10 %.	Toteutunut säästöprosentti yli tai alle 10 %. Tavoite toteutunut/ei toteutunut	Lämpöenergian osalta normeeratun kulutuksen kautta tarkasteltuna säästöä oli 14,7 % vuoteen 2023 verrattuna. Sähköenergian osalta kulutuksessa oli 5,6 % säästöä vuoteen 2023 verrattuna. Energian

hintojen nousun takia tavoite ei toteutunut euro-määräisesti.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
nettokustannus €/asukas	169	54	49	116	161
kiinteistöt	37	18	15	13	13
lämmin tila, neliö	43 511	21 000	19 252	18 425	18 425
kylmä tila, neliö	9 484	2 915	2 647	2 444	2 396
lämmin tila, kuutio	181 162	88 579	83 358	80 931	80 931
kylmä tila, kuutio	31 400	10 170	9 410	8 896	8 752
kunnan suoraan omistamien asuntojen lkm	79	23	23	8	8
kunnan suoraan omistamien asuntojen huoneistoala	3 475,5	782	769	409	409
kunnan omistamien osakehuoneistojen lkm	19	18	8	0	1
kunnan määräysvallassa olevat osakehuoneistot, lkm	220	214	199	219	201
kunnan suoraan omistamien asuntojen vuokratulot, 1.000 €	375	93	217	28	25
kunnan suoraan omistamien asuntojen käyttöaste-%	68	82	87	72	65

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - TILA- JA VUOKRAUSPALVELUT

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot	744 400	815 500		815 500	831 724	16 224
Sisäiset toimintatuotot	886 788	828 590		828 590	854 323	25 733
Toimintatuotot yht.	1 631 188	1 644 090	0	1 644 090	1 686 047	41 957
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-1 026 478	-910 555		-910 555	-949 787	-39 232
Sisäiset toimintakulut	-134 433	-64 562		-64 562	-94 458	-29 896
Toimintakulut yht.	-1 160 911	-975 117	0	-975 117	-1 044 246	-69 129
Toimintakate	470 277	668 973	0	668 973	641 802	-27 171
Poistot ja arvonalentumiset	-407 322	-405 080	0	-405 080	-527 537	-122 457

2.2.5.5. Maa- ja metsätalous**YLEISTIEDOT**

Tilivelvollinen: tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS

Hoitaa kunnan metsäomaisuutta taloudellisesti kestävä kehityksen mukaisesti.

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Huolehtia metsänhoitoon liittyvien metsäsuunnitelman mukaisten töiden toteutumisesta yhdessä soti-muskumppaneiden kanssa. Toteuttaa puukaupat suunnitelmallisesti.

Toimintakate päätyi miinukselle puukauppojen ennakkomaksujen kirjausjärjestelyn takia.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Metsäomaisuuden hoitaminen metsäsuunnitelman mukaisesti			
Metsänhoitotöiden kilpailuttaminen.	Toimija valittu vuoden loppuun mennessä.	On/ei ole valittu toimija.	Tavoite toteutunut. Metsänhoitotyöt on kilpailutettu ja toimittaja valittu 6/2024.

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - MAA- JA METSÄTILAT

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik.
Toimintatuotot						
Ulkoiset toimintatuotot	174 173	200 000		200 000	205 535	5 535
Sisäiset toimintatuotot						
Toimintatuotot yht.	174 173	200 000	0	200 000	205 535	5 535
Toimintakulut						
Ulkoiset toimintakulut	-99 755	-46 750		-46 750	-99 713	-52 963
Sisäiset toimintakulut	-498	-515		-515	-1 182	-667
Toimintakulut yht.	-100 253	-47 265	0	-47 265	-100 895	-53 630
Toimintakate	73 920	152 735	0	152 735	104 639	-48 096
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0

2.2.6. Yhteenveto käyttötalouden sitovista, ulkoista toimintakatteista tulosityksittäin (sitovuustaso toimielin)

KÄYTTÖTALOUS	Nettomenot/-tulot				
	Ta	Muutos	Ta yht.	Tot	Poikk.
KUNNANHALLITUS	2 680 795	-20 000	2 660 795	2 533 451	127 346
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	23 050	0	23 050	19 207	3 843
Vaalit	23 050	0	23 050	19 207	3 843
KUNNANVALTUUSTO	50 185	0	50 185	80 443	-30 258
Kunnanvaltuusto	50 185	0	50 185	80 443	-30 258
TÄRKÄSTÜSLAUTAKUNTA	20 875	0	20 875	22 047	-1 172
Tilintarkastus	20 875	0	20 875	22 047	-1 172
YLEISJOHTO JA KUNTAKEHITYS	1 522 315	-10 000	1 512 315	1 364 917	147 398
Yleisjohto	511 600	0	511 600	454 703	56 897
Kehittämispalvelut	263 230	-10 000	253 230	234 644	18 586
Maaseutupalvelut	78 420	0	78 420	71 858	6 562
Työllisyyspalvelut	669 065	0	669 065	603 712	65 353
HENKILÖSTÖJAOSTO	140 615	0	140 615	123 715	16 900
Henkilöstöpalvelut	140 615	0	140 615	123 715	16 900
HALLINTO- JA TALOUSPALVELUT	657 755	-10 000	647 755	641 093	6 662
Hallintopalvelut	303 820	0	303 820	284 293	19 527
Talouspalvelut	353 935	-10 000	343 935	356 800	-12 865
SOSIAALI- JATERVEYSTOIMI	266 000	0	266 000	282 027	-16 027
Sos.- ja terv.toimen menot	0	0	0	733	-733
Kunnan omat vastuut	266 000	0	266 000	281 294	-15 294
LOMITUSPALVELUT	-100 000	0	-100 000	-307 775	207 775
SIVISTYSLAUTAKUNTA	8 460 740	-61 375	8 399 365	8 093 041	306 324
Hallinto	256 380	0	256 380	247 106	9 274
Perusopetus	4 329 940	-13 100	4 316 840	4 453 591	-136 751
Lukiokoulutus	687 245	0	687 245	633 584	53 661
Kansalaisopisto	271 955	0	271 955	205 208	66 747
Kirjasto- ja kulttuuripalvelut	372 110	0	372 110	376 020	-3 910
Liikunta- ja nuorisopalvelut	389 330	-5 575	383 755	383 842	-87
Varhaiskasvatus	2 153 780	-42 700	2 111 080	1 793 690	317 390
Keski-Karjalan musiikkiopisto	951 490	-22 580	928 910	942 100	-13 190
YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	408 265	-31 740	376 525	442 904	-66 379
Hallinto	294 495	0	294 495	235 453	59 042
Tekninen toimi	504 645	-23 805	480 840	500 963	-20 123
Vesihuoltolaitos	-332 680	-7 935	-340 615	-305 753	-34 862
Tila- ja vuokrauspalvelut	95 055	0	95 055	118 063	-23 008
Maa- ja metsätilat	-153 250	0	-153 250	-105 822	-47 428
Toimintakate yhteensä	12 401 290	-135 695	12 265 595	11 703 719	561 876

2.3. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelmaosa sisältää eriä, joita seurataan käyttötalousoissa ja eriä, joita seurataan tuloslaskelmaosassa. Tuloslaskelmaosassa seurattavia määrärahoja ja tuloarvioita ovat verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja -menot sekä satunnaiset erät. Suunnitelman mukaisia poistoja ja arvonalennuksia ei käsitellä talousarviossa määrärahana, sillä niissä ei ole kysymys rahan käytöstä. Poistojen esittämistä tilinpäätöksessä sitovat kuitenkin valtuuston hyväksymät poistosuunnitelman perusteet.

KUNNAN TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN (ULKOISET)

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poikkeama	Poik. %
Toimintatuotot							
Myyntituotot	8 003 881	8 016 441	-550 000	7 466 441	7 645 836	179 395	2,4 %
Maksutuotot	1 211 047	1 129 556		1 129 556	1 290 778	161 222	14,3 %
Tuet ja avustukset	789 256	393 650		393 650	491 709	98 059	24,9 %
Muut toimintatuotot	1 115 244	1 155 600		1 155 600	1 206 289	50 689	4,4 %
Toimintatuotot yht.	11 119 428	10 695 247	-550 000	10 145 247	10 634 612	489 365	4,8 %
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-13 922 325	-14 146 600	615 695	-13 530 905	-13 395 511	135 394	1,0 %
- palkat ja palkkiot	-11 281 915	-11 573 790	491 300	-11 082 490	-10 989 214	93 276	0,8 %
- eläkekulut	-2 197 092	-2 242 690	106 215	-2 136 475	-2 120 392	16 083	0,8 %
- muut henkilöstökulut	-443 318	-330 120	18 180	-311 940	-285 905	26 035	8,3 %
Palvelujen ostot	-5 639 264	-5 457 625	70 000	-5 387 625	-5 510 408	-122 783	-2,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 273 523	-1 169 850		-1 169 850	-1 221 049	-51 199	-4,4 %
Avustukset	-1 176 803	-1 119 500		-1 119 500	-1 023 207	96 293	8,6 %
Muut toimintakulut	-1 585 231	-1 202 962		-1 202 962	-1 188 158	14 804	1,2 %
Toimintakulut yht.	-23 597 146	-23 096 537	685 695	-22 410 842	-22 338 332	72 510	0,3 %
Toimintakate	-12 477 718	-12 401 290	135 695	-12 265 595	-11 703 719	561 876	4,6 %
Verotulot	7 965 060	7 709 000	298 000	8 007 000	8 177 744	170 744	2,1 %
Valtionosuudet	6 427 222	5 142 900	29 000	5 171 900	5 179 736	7 836	0,2 %
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	95 580	110 000		110 000	96 027	-13 973	-12,7 %
Muut rahoitustuotot	130 020	104 000	25 000	129 000	132 440	3 440	2,7 %
Korkokulut	-316 308	-270 000	-163 000	-433 000	-386 162	46 838	10,8 %
Muut rahoituskulut	-4 197	-2 500		-2 500	-5 742	-3 242	-129,7 %
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	106 722	-58 500	-138 000	-196 500	-163 437	33 063	16,8 %
Vuosikate	1 819 658	392 110	324 695	716 805	1 490 323	773 518	107,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 298 874	-950 000	-250 000	-1 200 000	-1 325 338	-125 338	-10,4 %
Tilikauden tulos	520 783	-557 890	74 695	-483 195	164 985	648 180	134,1 %
Poistoeron muutos	21 783						
Tilikauden yli-/alijäämä	542 567	-557 890	74 695	-483 195	164 985	648 180	134,1 %

VEROTULOJEN ERITTELY

	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poikkeama	Tot
Kunnallisvero	5 853 000	279 000	6 132 000	6 319 506	187 506	103,1 %
Osuus yhteisöverosta	723 000	7 000	730 000	738 571	8 570	101,2 %
Kiinteistövero	1 133 000	12 000	1 145 000	1 119 667	-25 332	97,8 %
Verotulot yhteensä	7 709 000	298 000	8 007 000	8 177 744	170 744	102,1 %

TULO- JA KIINTEISTÖVEROPROSENTIT

	2020	2021	2022	2023	2024
Tulovero %	21,75 %	21,75 %	21,75 %	9,11 %	9,10 %
Verotettava tulo, 1000 euroa	54 033	54 861	55 279	63 148	64 807
Muutos	0,7 %	1,5 %	0,8 %	14,1 %	2,6 %
Kiinteistövero %					
Yleinen	1,10 %	1,10 %	1,10 %	1,10 %	1,10 %
Vakituinen asunto	0,55 %	0,55 %	0,55 %	0,55 %	0,55 %
Vapaa-ajan asunto	1,15 %	1,15 %	1,15 %	1,15 %	1,15 %
Yleishyödyllinen yhteisö	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Voimalaitos	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	3,10 %

VALTIONOSUUDET

	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poikkeama	Tot
Peruspalvelujen valtionosuus	992 000	0	992 000	1 008 535	16 535	101,7 %
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	2 554 000	0	2 554 000	2 556 264	2 234	100,1 %
Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuudet	608 900	29 000	637 900	638 089	189	100,0 %
Verotulomenetyksen korvaus	988 000	0	988 000	976 848	-11 152	98,9 %
Valtionosuudet yhteensä	5 142 900	29 000	5 171 900	5 179 736	7 836	100,2 %

2.4. Investointien toteutuminen

	TA 2024	Muutos	TA+M 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
Asuin- ja muiden rakennusten investoinnit							
V404 Asunnon remontti	0	-6 395	-6 395	-6 395	0	0,0%	100,0%
Menot	0	-6 395	-6 395	-6 395	0	0,0%	100,0%
Y507 As Oy Tallusrivi C 11	0	-11 804	-11 804	0	11 804	100,0%	0,0%
Menot	0	-30 000	-30 000	-18 196	11 804	39,35%	60,65%
Tulot	0	18 196	18 196	18 196	0	0,0%	100,0%
Rahoitusosuudet	0	18 196	18 196	18 196	0	0,0%	100,0%
5502 Toimistot.remontti- ja keh.suu	0	0	0	9 120	9 120		
Menot	0	0	0	9 120	9 120		
H400 Keltaisen talon kunnostaminen	-134 000	0	-134 000	-196 234	-62 234	-46,44%	146,44%
Menot	-134 000	0	-134 000	-197 021	-63 021	-47,03%	147,03%
Tulot	0	0	0	786	786		
Rahoitusosuudet	0	0	0	786	786		
V002 Kiinteistöjen myynnit	0	0	0	8 544	8 544		
Tulot	0	0	0	8 544	8 544		
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	8 544	8 544		
V405 Sisäänkäynti ja invaluiska	-10 000	0	-10 000	-10 000	0	0,0%	100,0%
Menot	-10 000	0	-10 000	-10 000	0	0,0%	100,0%
V411 Bänditila	0	-20 000	-20 000	-20 000	0	0,0%	100,0%
Menot	0	-20 000	-20 000	-20 000	0	0,0%	100,0%
V412 Kun.talon ulkovooren saneeraus	0	-10 000	-10 000	-10 000	0	0,0%	100,0%
Menot	0	-10 000	-10 000	-10 000	0	0,0%	100,0%
Y500 Kiinteistöjen peruskorjaus	-100 000	62 000	-38 000	0	38 000	100,0%	0,0%
Menot	-100 000	62 000	-38 000	0	38 000	100,0%	0,0%
Y508 Paloaseman korjaukset	0	-32 000	-32 000	-24 535	7 465	23,33%	76,67%
Menot	0	-32 000	-32 000	-24 535	7 465	23,33%	76,67%
Rakennukset yhteensä	-244 000	-2	-244 002	-230 517	13 485	-5,53%	94,47%
Menot	-244 000	-36 395	-280 395	-277 027	3 368	-1,2%	98,8%
Tulot	0	18 196	18 196	27 527	9 330	51,28%	151,28%
Rahoitusosuudet	0	18 196	18 196	18 983	786	4,32%	104,32%
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	8 544	8 544		
Kiinteiden rakenteiden investoinnit							
S602 Tikkanen pururata	-70 000	0	-70 000	-80 030	-10 030	-14,33%	114,33%
Menot	-100 000	0	-100 000	-104 030	-4 030	-4,03%	104,03%

Tulot	30 000	0	30 000	24 000	-6 000	-20,0%	80,0%
Rahoitusosuudet	30 000	0	30 000	24 000	-6 000	-20,0%	80,0%
V401 Hyppytorni	-30 000	30 000	0	0	0		
Menot	-30 000	30 000	0	0	0		
V403 Tontin siistiminen Sukkelarait	-10 000	0	-10 000	-10 101	-101	-1,01%	101,01%
Menot	-10 000	0	-10 000	-10 101	-101	-1,01%	101,01%
V407 Minigolf-rata	0	-10 000	-10 000	-9 553	447	4,47%	95,53%
Menot	0	-10 000	-10 000	-9 553	447	4,47%	95,53%
V408 Teollisuusalueen katuvalot	0	-10 000	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%
Menot	0	-10 000	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%
V409 Ulkoliikuntapaikkojen korjaus	0	-10 000	-10 000	-9 348	652	6,52%	93,48%
Menot	0	-10 000	-10 000	-9 348	652	6,52%	93,48%
V410 Tikkala portaat, laavu, mäki	0	-30 000	-30 000	-22 153	7 847	26,16%	73,84%
Menot	0	-30 000	-30 000	-22 153	7 847	26,16%	73,84%
V413 Harkkolammen uimaranta	0	-30 000	-30 000	-29 064	936	3,12%	96,88%
Menot	0	-30 000	-30 000	-29 064	936	3,12%	96,88%
Y203 Yritystonttien kunnostus	-20 000	0	-20 000	0	20 000	100,0%	0,0%
Menot	-20 000	0	-20 000	0	20 000	100,0%	0,0%
Y204 Kemien torialue	-50 000	50 000	0	0	0		
Menot	-50 000	50 000	0	0	0		
Y205 Asemantien katuvalaistus	0	-20 000	-20 000	-20 030	-30	-0,15%	100,15%
Menot	0	-20 000	-20 000	-20 030	-30	-0,15%	100,15%
Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	-180 000	-30 000	-210 000	-180 278	29 722	14,15%	85,85%
Menot	-210 000	-30 000	-240 000	-204 278	35 722	14,88%	85,12%
Tulot	30 000	0	30 000	24 000	-6 000	-20,0%	-20,0%
Rahoitusosuudet	30 000	0	30 000	24 000	-6 000	-20,0%	-20,0%
Vesihuoltolaitoksen investoinnit							
5493 Jv-puhdist.yleissuun. ja ymplu	0	-20 000	-20 000	-9 398	10 602	53,01%	46,99%
Menot	0	-20 000	-20 000	-9 398	10 602	53,01%	46,99%
Y300 Jvh- ja vh-saneeraus	-300 000	300 000	0	0	0		
Menot	-300 000	300 000	0	0	0		
Y301 Uusien kaavat. kunn.tekn.rak.	-30 000	20 000	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%
Menot	-30 000	20 000	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%
Y303 Pumppaamosaneeraukset	0	-55 000	-55 000	-58 377	-3 377	-6,14%	106,14%
Menot	0	-55 000	-55 000	-58 377	-3 377	-6,14%	106,14%
Y304 Jv vuotovesien hallinta	0	-8 000	-8 000	-8 228	-228	-2,85%	102,85%
Menot	0	-8 000	-8 000	-8 228	-228	-2,85%	102,85%
Y305 Virtausmittauskaivot	0	-75 000	-75 000	-68 135	6 865	9,15%	90,85%

Menot	0	-75 000	-75 000	-68 135	6 865	9,15%	90,85%
Y307 Imuputkijärj. uusiminen	-70 000	0	-70 000	-70 283	-283	-0,4%	100,4%
Menot	-70 000	0	-70 000	-70 283	-283	-0,4%	100,4%
Y308 Varavoimakone Valkealampi	-30 000	0	-30 000	-31 886	-1 886	-6,29%	106,29%
Menot	-30 000	0	-30 000	-31 886	-1 886	-6,29%	106,29%
Y309 Asemantien vesijohtosaneeraus	0	-200 000	-200 000	-209 204	-9 204	-4,6%	104,6%
Menot	0	-200 000	-200 000	-209 204	-9 204	-4,6%	104,6%
Y310 Valokuitu puhdistamolle	-25 000	0	-25 000	-25 584	-584	-2,34%	102,34%
Menot	-25 000	0	-25 000	-25 584	-584	-2,34%	102,34%
V003 Osakkeet ja osuudet	0	0	0	2 094	2 094		
Tulot	0	0	0	2 094	2 094		
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	2 094	2 094		
Vesihuoltolaitoksen investoinnit yhteensä	-455 000	-38 000	-493 000	-479 000	14 000	-2,84%	97,16%
Menot	-455 000	-38 000	-493 000	-481 094	11 906	-2,42%	97,58%
Tulot	0	0	0	2 094	2 094		
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	2 094	2 094		
Kone- ja kalustoinvestoinnit							
S200 Tietotekniikka laitteet	-30 000	0	-30 000	-29 915	85	0,28%	99,72%
Menot	-30 000	0	-30 000	-29 915	85	0,28%	99,72%
V406 Hijaiset tilat	0	-60 000	-60 000	-59 935	65	0,11%	99,89%
Menot	0	-60 000	-60 000	-59 935	65	0,11%	99,89%
Kone- ja kalustoinvestoinnit yhteensä	-30 000	-60 000	-90 000	-89 851	149	0,28%	99,72%
Menot	-30 000	-60 000	-90 000	-89 851	149	0,28%	99,72%
Muut investoinnit							
V004 Valtuutettujen 10-tonni	-150 000	150 000	0	0	0		
Menot	-150 000	150 000	0	0	0		
Muut investoinnit yhteensä	-150 000	150 000	0	0	0		
Menot	-150 000	150 000	0	0	0		
Investoinnit yhteensä	-1 059 000	3 801	-1 055 199	-998 629	56 570	5,4%	94,64%
Menot	-1 089 000	-14 395	-1 103 395	-1 249 052	51 146	4,6%	95,36%
Tulot	30 000	18 196	48 196	53 620	5 424	11,3	111,25%
Rahoitusosuudet	30 000	18 196	48 196	42 983	-5 214	-10,8	89,18%
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	10 638	10 638		

2.5. Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten kunnan menot on rahoitettu. Sen avulla kootaan tulorahoitus, investoinnit, anto- ja ottolainaus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan.

KUNNAN RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Poik- keama	Poik. %
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate	1 819 658	392 110	324 695	716 805	1 490 323	773 518	107,9
Tulorahoituksen korjaukset	433 458				-685	-685	
Toiminnan rahavirta yhteensä	2 253 116	392 110	324 695	716 805	1 489 638	772 833	107,8
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-2 011 352	-1 089 000	-14 395	-1 103 395	-1 052 249	51 146	4,6
Rahoitusosuudet investointimenoihin	418 294	30 000	18 196	48 196	42 983	-5 214	-10,8
Pysyvien vast. hyöd. luovutustulot	265 675				6 923	6 923	
Investointien rahavirta yhteensä	-1 327 383	-1 059 000	3 801	-1 055 199	-1 002 344	52 855	5,0
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	925 733	-666 890	328 496	-338 394	487 294	825 688	244,0
Rahoituksen rahavirta							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lisäys	-1 300 000	-100 000		-100 000	0	100 000	100,0
Antolainasaamisten vähennys	41 504	21 000		21 000	20 365	-635	-3,0
Antolainauksen muutokset yhteensä	-1 258 496	-79 000	0	-79 000	20 365	99 365	125,8
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 500 000	1 500 000		1 500 000	1 500 000	0	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-974 9998	-900 000		-900 000	-974 998	-74 998	-8,3
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-628 674	260 000		260 000	-877 700	-1 137 700	-437,6
Lainakannan muutokset yhteensä	2 550 000	860 000		860 000	-352 698	-1 212 698	-141,0
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut.	31 994				-14 653	-14 653	
Saamisten muutos	-42 750				194 466	194 466	
Korottomien velkojen muutos	-548 769				-307 401	-307 401	
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	-559 526				-127 588	-127 588	
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-921 693	781 000	0	781 000	-459 920	-1 240 920	-158,9
Rahavarojen muutos	4 040	114 110	328 496	442 606	27 374	-415 233	-93,8
Rahavarat jakson alussa	119 063				123 103		
Rahavarat jakson lopussa	123 103				150 477		

ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET

Antolainasaamisten lisäyksiä muille ovat kunnan myöntämät lainat muille kuin liikelaitoksille. Antolainojen lisäyksiä ovat taseessa pysyvien vastaavien sijoitusten ryhmään kuuluvat antolainat. Tähän kuuluvat mm. antolainat kunnan tytäryhteisöille ja muiden kunnallisia palveluja tuottavien yhteisöjen pysyväisluonteiseen rahoittamiseen, esim. investointien rahoittamiseen myönnetty lainat. Antolainasaamisten vähennyksiä ovat antolainojen lyhennykset kunnalle tilikauden aikana.

LAINAKANNAN MUUTOKSET

Pitkäaikaisten lainojen lisäys osoittaa kuinka paljon kunta on tilivuoden aikaan ottanut uutta pitkäaikaista lainaa tai uusinnut niitä. Pitkäaikaisten lainojen vähennys osoittaa kuinka paljon lainoja on lyhennetty

tilivuoden aikana. Toteutumisessa erät esitetään bruttona, vaikka valtuusto olisi talousarviossa hyväksynyt pitkäaikaisten lainojen erotuksen sitovana eränä.

OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET

Sekä kunnassa että kuntayhtymässä oman pääoman muutoksena esitetään sellaiset omaa pääomaa vastaan tehdyt virheiden oikaisut, jotka vaikuttavat rahavirtaan.

VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN

Vaikutus maksuvalmiuteen -erä esitetään toteutumisvertailussa summattuna yhdellä rivillä, jos näin on menetelty myös talousarviossa. Vaikutus maksuvalmiuteen -erään sisältyy eriä, joiden muutoksia on talousarviossa vaikean arvioida. Näitä eriä ovat mm. toimeksiantojen varojen ja pääomien, vaihto-omaisuuden, pitkäaikaisten ja lyhytaikaisten saamisten sekä korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutokset.

2.6. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Sivu- vuus N / B	Määrärahat						Tuloarvot						
		TA 2024	M 2024	TA + M 2024	Tot.	Poik.	Poik. %	TA 2024	M 2024	TA + M 2024	Tot.	Poik.	Poik. %	
KÄYTTÖTALOUSOSA														
Kunnanhallitus	N	3 074	-20	3 054	2 963	-91	3,1 %	393		393	429	36	9,2 %	
Lomituspalvelut	N	6 917	-550	6 367	6 600	233		7 017	-550	6 467		-6 467		
Sivustyslautakunta	N	9 033	-61	8 972	8 804	-168	3,6 %	573		573	711	139	24,2 %	
Keski-Kerjalan musiikkiopisto	N	1 616	-23	1 594	1 527	-67	4,2 %	665		665	585	-80	-12,1 %	
Ympäristövaltuuskunta	N	2 456	-32	2 424	2 444	20	0,8 %	2 048		2 048	2 001	-46	-2,3 %	
TULOSLASKELMAOSA														
Verotulot	B							7 709	298	8 007	8 178	171	2,1 %	
Valtionosuudet	B							5 143	29	5 172	5 180	8	0,2 %	
Korkotulot	B							110		110	96	-14	-12,7 %	
Muut rahoitustulot	B							104	25	129	132	3	2,7 %	
Korkomenot	B	270	163	433	386	-47	10,8 %							
Muut rahoitusmenot	B	3		3	6	3	-127,7 %							
INVESTOINTIOSA														
Asuin- ja muiden rakennusten investoinnit	B	244	36	280	286	6			18	18	19	1		
Kiinteiden rakenteiden investoinnit	B	210	30	240	204	-36	14,9 %	30		30	24	-6	-20,0 %	
Vesihuoltolaitoksen investoinnit	B	455	38	493	481	-12								
Kone ja kalustoinvestoinnit	B	30	60	90	90	0								
Muut investoinnit	B	150	-150	0										
RAHOITUSOSA														
Antolainauksen muutokset														
Antolainasaamisten lisäys	B	100		100		-100								
Antolainasaamisten vähennys	B							21		21	20	-1		
Lainakannan muutokset														
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B							1 500		1 500	1 500			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	900		900	975	-75								
Lyhytaikaisten lainojen muutos	N							260		260	-879	-1 138		
Vaikutus maksuvalmiuteen														
YHTEENSÄ								114	328	443		6 436	6 879	
		25 572	-180	25 392	23 792	-1 158		25 572	-180	25 392	23 792	-1 158		

Nesivottavuus nettomääräraha-tuloarvio B-bruttomääräraha-tuloarvio

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1. Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset ja ohjeet

Tilinpäätöslaskelmia ovat tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase, konsernituloslaskelma ja -tase, sekä konsernin rahoituslaskelma. Tilinpäätöslaskelmien laatimisessa sovelletaan kirjanpitolakia ja noudatetaan asetusta kunnan tilinpäätöksessä esitettävistä tiedoista kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeiden mukaisesti.

3.2. Kunnan laskelmat

3.2.1. Tuloslaskelma

KUNNAN TULOSLASKELMA (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TP 2023
Toimintatuotot		
Myyntituotot	7 645 836,26	8 003 880,91
Maksutuotot	1 290 778,19	1 211 046,62
Tuet ja avustukset	491 708,75	789 256,17
Muut toimintatuotot	1 206 289,27	1 115 244,05
Toimintatuotot yht.	10 634 612,47	11 119 427,75
Toimintakulut		
Henkilöstökulut	-13 395 510,71	-13 922 325,26
Palkat ja palkkiot	-10 989 213,69	-11 281 915,22
Henkilösivukulut	-2 406 297,02	-2 640 410,04
Eläkekulut	-2 120 391,92	-2 197 092,39
Muut henkilösivukulut	-285 905,10	-443 317,65
Palvelujen ostot	-5 510 407,52	-5 639 264,18
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 221 048,91	-1 273 522,70
Avustukset	-1 023 207,21	-1 176 803,01
Muut toimintakulut	-1 188 157,51	-1 585 231,03
Toimintakulut yht.	-22 338 331,86	-23 597 146,18
Toimintakate	-11 703 719,39	-12 477 718,43
Verotulot	8 177 743,82	7 965 059,91
Valtionosuudet	5 179 736,00	6 427 222,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	96 026,73	95 579,59
Muut rahoitustuotot	132 439,87	130 019,96
Korkokulut	-386 162,25	-316 308,09
Muut rahoituskulut	-5 741,77	-4 197,39
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-163 437,42	-94 905,93
Vuosikate	1 490 323,01	1 819 657,55
Poistot ja arvonalentumiset	-1 325 338,27	-1 298 874,08
Tilikauden tulos	164 984,74	520 783,47
Poistoeron muutos	0,00	21 783,40
Tilikauden yli-/alijäämä	164 984,74	542 566,87

3.2.2. Rahoituslaskelma

KUNNAN RAHOITUSLASKELMA

	TP 2024	TP 2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 490 323,01	1 819 657,55
Tulorahoituksen korjaukset	-685,45	433 458,28
Toiminnan rahavirta yhteensä	1 489 637,56	2 253 115,83
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 052 249,19	-2 011 351,69
Rahoitusosuudet investointimenoihin	42 982,63	418 294,41
Pysyvien vast. hyöd. luovutustulot	6 923,00	265 675,01
Investointien rahavirta yhteensä	-1 002 343,56	-1 327 382,27
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	487 294,00	925 733,56
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	0,00	-1 300 000,00
Antolainasaamisten vähennys	20 365,41	41 503,73
Antolainauksen muutokset yhteensä	20 365,41	-1 258 496,27
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 500 000,00	2 500 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-974 998,00	-974 998,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-877 700,31	-628 673,60
Lainakannan muutokset yhteensä	-352 698,31	896 328,40
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut.	-14 653,47	31 993,54
Saamisten muutos	194 466,49	-42 750,49
Korottomien velkojen muutos	-307 400,58	-548 768,65
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	-127 587,56	-559 525,60
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-459 920,46	-921 693,47
Rahavarojen muutos	27 373,54	4 040,09
Rahavarat jakson alussa	123 103,40	119 063,30
Rahavarat jakson lopussa	150 476,94	123 103,40

3.2.3. Tase

KUNNAN TASE (ulkoiset erät)	TP 2024	TP 2023
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet	12 373,14	6 320,35
Muut pitkävaikutteiset menot	12 373,14	6 320,35
Aineelliset hyödykkeet	19 255 245,92	19 581 514,32
Maa- ja vesialueet	3 686 715,88	3 690 859,78
Rakennukset	9 089 058,88	9 436 523,63
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 964 688,00	5 885 334,60
Koneet ja kalusto	113 173,51	64 188,76
Muut aineelliset hyödykkeet	26 597,80	26 597,80
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	375 011,85	478 009,75
Sijoitukset	7 565 098,63	7 587 557,69
Osakkeet ja osuudet	2 495 501,71	2 497 595,36
Muut lainasaamiset	5 069 596,92	5 089 962,33
Pysyvät vastaavat yhteensä	26 832 717,69	27 175 392,36
Toimeksiantojen varat		
Lahjoitusrahastojen varat	313 125,61	328 191,15
Toimeksiantojen varat yhteensä	313 125,61	328 191,15
Vaihtuvat vastaavat		
Saamiset	773 440,55	967 907,04
Lyhytaikaiset saamiset	773 440,55	967 907,04
Myyntisaamiset	351 974,44	410 684,62
Lainasaamiset	77 000,00	32 294,76
Muut saamiset	78 272,70	160 512,83
Siirtosaamiset	266 193,41	364 414,83
Rahoitusarvopaperit	95 826,20	99 061,27
Osakkeet ja osuudet	49 883,55	49 261,27
Muut arvopaperit	45 942,65	49 800,00
Rahat ja pankkisaamiset	54 650,74	24 042,13
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	923 917,49	1 091 010,44
VASTAAVAA YHTEENSÄ	28 069 760,79	28 594 593,95
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Peruspääoma	12 867 986,97	12 867 986,97
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	2 229 947,65	1 687 380,78
Tilikauden yli-/alijäämä	164 984,74	542 566,87
Oma pääoma yhteensä	15 262 919,36	15 097 934,62
Toimeksiantojen pääomat		
Lahjoitusrahastojen pääomat	582 748,06	612 467,07
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	582 748,06	612 467,07
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen	6 245 850,00	5 637 525,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 245 850,00	5 637 525,00
Lyhytaikainen	5 978 243,37	7 246 667,26
Joukkovelkakirjalainat	1 200 000,00	2 100 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 596 562,12	1 657 585,43
Saadut ennakot	53 100,00	0,00
Ostovelat	680 789,49	916 534,60
Muut velat	294 719,96	238 966,95
Siirtovelat	2 153 071,80	2 333 580,28
Vieras pääoma yhteensä	12 224 093,37	12 884 192,26
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	28 069 760,79	28 594 593,95

3.3. Konsernilaskelmat

3.3.1. Tuloslaskelma

KONSERNIN TULOSLASKELMA

	TP 2024	TP 2023
Toimintatuotot	12 385 645,99	12 822 695,21
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta	-5 902,62	-12 225,83
Toimintakulut	-25 160 349,57	-26 562 380,92
Toimintakate	-12 780 606,19	-13 751 911,54
Verotulot	8 125 667,56	7 918 824,77
Valtionosuudet	6 933 230,54	8 298 662,74
Rahoitustuotot ja -kulut	-246 090,58	-175 564,08
Korkotuotot	17 126,71	13 595,78
Muut rahoitustuotot	318 786,82	278 973,43
Korkokulut	-576 262,34	-462 935,90
Muut rahoituskulut	-5 741,77	-5 197,39
Vuosikate	2 032 201,32	2 290 011,89
Poistot ja arvonalentumiset	-1 777 282,54	-2 171 702,36
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 750 385,54	-1 743 156,57
Arvonalentumiset	-26 897,00	-428 545,79
Tilikauden tulos	254 918,79	118 309,53
Tilinpäätössiirrot	1 126,16	35 347,88
Tilikauden verot	-2 506,58	-5 273,57
Tilikauden yli-/alijäämä	253 538,37	148 383,84

3.3.2. Tase

KONSERNITASE

	TP 2024	TP 2023
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet	13 694,32	7 000,38
Aineettomat oikeudet	0,00	680,03
Muut pitkävaikutteiset menot	13 694,32	6 320,35
Aineelliset hyödykkeet	27 607 331,99	28 274 004,16
Maa- ja vesialueet	4 037 982,30	4 055 177,08
Rakennukset	16 867 323,30	17 460 026,07
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 039 608,07	5 966 927,07
Koneet ja kalusto	202 672,04	167 289,91
Muut aineelliset hyödykkeet	81 904,95	89 145,15
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	377 841,33	535 438,88
Sijoitukset	1 541 655,84	1 608 056,93
Osakkuusyhteisöosuudet	699 015,60	699 342,43
Osakkeet ja osuudet	459 337,15	525 033,92
Muut lainasaamiset	379 999,95	379 999,95
Muut saamiset	3 303,13	3 680,63
Pysyvät vastaavat yhteensä	29 162 682,14	29 889 061,47
Toimeksiantojen varat	523 819,50	540 506,95
Valtion toimeksiantojen varat	209 541,55	211 159,00
Lahjoitusrahastojen varat	263 648,66	278 715,02
Muut toimeksiantojen varat	50 629,29	50 632,93
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus	4 484,18	4 725,62
Aineet ja tarvikkeet	4 848,18	4 725,62
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	1 968,63	3 168,36
Myyntisaamiset	0,00	3 168,36
Muut saamiset	1 968,63	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	961 4774,35	1 147 076,70
Myyntisaamiset	479 290,35	503 988,80
Lainasaamiset	77 000,00	22 000,00
Muut saamiset	103 335,66	193 085,85
Siirtosaamiset	301 848,33	428 002,05
Saamiset yhteensä	963 442,98	1 150 245 06
Rahoitusarvopaperit	855 616,74	749 742,52
Osakkeet ja osuudet	633 828,26	699 942,52
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	175 845,83	0,00
Muut arvopaperit	45 942,65	49 800,00
Rahat ja pankkisaamiset	1 013 909,45	1 348 636,70
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	2 837 456,35	3 253 349,90
VASTAAVAA YHTEENSÄ	32 523 954,99	33 682 918,32

	TP 2024	TP 2023
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Peruspääoma	12 814 577,29	12 854 058,63
Arvonkorotusrahasto	102 936,63	113 656,75
Muut omat rahastot	1 622 255,65	1 617 126,98
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-114 651,76	-194 974,50
Tilikauden yli-/alijäämä	253 538,37	148 383,84
Oma pääoma yhteensä	14 678 656,18	14 538 251,70
Toimeksiantojen pääomat	799 346,35	831 530,97
Valtion toimeksiantojen pääomat	209 024,13	210 636,82
Lahjoitusrahastojen pääomat	589 164,95	619 736,88
Muut toimeksiantojen pääomat	1 157,27	1 157,27
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen	10 421 329,86	10 063 011,97
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 746 774,35	9 359 881,04
Lainat julkisyhteisöiltä	674 555,51	703 130,93
Lyhytaikainen	6 624 622,60	8 250 123,68
Joukkovelkakirjalainat	1 200 000,00	2 100 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 872 329,51	2 075 930,19
Saadut ennakot	61 789,73	7 543,75
Ostovelat	825 023,72	1 114 524,07
Muut velat	312 712,49	313 604,20
Siirtovelat	2 352 767,14	2 628 291,47
Laskennalliset verovelat	0,00	10 230,00
Vieras pääoma yhteensä	17 045 952,46	18 313 135,65
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	32 523 954,99	33 682 918,32

3.3.3. Rahoituslaskelma

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	TP 2024	TP 2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 032 201,32	2 290 011,90
Tilikauden verot	-2 506,58	-5 273,57
Tulorahoituksen korjauserät	-4 018,50	176 785,71
Toiminnan rahavirta yhteensä	2 025 676,24	2 461 524,04
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 208 271,67	-3 045 572,99
Rahoitusosuudet investointimenoihin	43 125,69	418 294,41
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot	71 646,17	91 059,24
Investointien rahavirta yhteensä	-1 093 499,81	-2 536 219,34
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	932 176,43	-74 695,30
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten vähennys	0,00	23 333,34
Antolainauksen muutokset yhteensä	0,00	23 333,34
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 358 236,36	2 127 329,61
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 097 147,74	-974 998,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 006 371,41	-262 716,25
Lainakannan muutokset yhteensä	-745 282,79	889 615,36
Oman pääoman muutokset	28 222,48	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut.	-14 752,37	37 367,47
Vaihto-omaisuuden muutos	168,87	274,99
Saamisten muutos	180 807,22	-42 750,49
Korottomien velkojen muutos	-481 677,98	-540 126,96
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	-315 454,26	-545 234,99
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-1 060 240,91	367 713,71
Rahavarojen muutos	-128 064,48	293 018,41
Rahavarat jakson alussa	1 997 590,66	1 805 360,81
Rahavarat jakson lopussa	1 869 526,19	2 098 379,22

4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

4.1.1. Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1) ARVOSTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT SEKÄ JAKSOTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT

JAKSOTUSPERIAATTEET

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteella mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

PYSYVÄT VASTAAVAT

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankinta menoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kunnanvaltuusto on kokouksessaan 23.10.2017 hyväksynyt poistosuunnitelman. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisen poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempan todennäköiseen luovutushintaan.

RAHOITUSOMAISUUS

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempan todennäköiseen arvoon.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintameno vähennykseksi.

4.1.2. Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt ja kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä, sekä osakkuusyhteisöt.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Konsernin sisäisten kiinteistöverojen määrä on eliminoitu.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

Vähemmistöosuudet

Kunta omistaa tytäryhteisöt 100-prosenttisesti.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisön aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poiston oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitilissa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

4.2. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

ULKOISET TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN (LIITETIETO 6)

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Yleishallinto	329 942	669 967	429 429	769 870
Lomituspalvelut	6 907 904	7 193 081	6 907 904	7 193 081
Opetus- ja kulttuuripalvelut	951 356	1 115 191	711 216	806 209
Keski-Karjalan musiikkiopisto	584 747	663 054	584 747	663 054
Yhdyskuntapalvelut	3 611 697	3 181 402	2 001 316	1 687 214
Yhteensä	12 385 646	12 822 695	10 634 612	11 119 428

VEROTULOJEN ERITTELY (LIITETIETO 7)

	2024	2023
Kunnallisvero	6 319 506	6 052 690
Osuus yhteisöverosta	738 571	867 722
Kiinteistövero	1 119 668	1 044 648
Verotulot yhteensä	8 177 744	7 965 060

VALTIONOSUUKSIEN JA VEROTULOMENETYSTEN KORVAUSTEN ERITTELY (LIITETIETO 8)

	2024	2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	3 564 799	4 782 760
josta verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	2 556 264	2 436 792
josta harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	638 089	655 143
Verotulomenetysten korvaus	976 848	989 319
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	5 179 736	6 427 222

PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY (LIITETIETO 9)

	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	471 262	435 613
Muiden palvelujen ostot	5 039 225	5 203 651
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	5 510 487	5 639 264

SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN LASKENNASSA KÄYTETYT POISTOMENETELMÄT
JA POISTOAJAT (LIITETIETO 11)

Laji	Poistomenetelmä	Poistoaika
Aineettomat hyödykkeet		
Tietokoneohjelmistot	Tasapoisto	2 v
Muut pitkävaikutteiset menot	Tasapoisto	2 v
- Osallistuminen toisen yhteisön hankkeisiin	Tasapoisto	15 – 30 v
- Osake- ja vuokrahuoneiston peruseränmenot	Tasapoisto	5 v
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset	Tasapoisto	10 – 30 v
Kiinteät rakenteet	Tasapoisto	15 v
Vedenjakelu- ja viemäriverkosto	Tasapoisto	30 v
Muut kiinteät rakenteet	Tasapoisto	10 – 15 v
Koneet ja kalusto	Tasapoisto	3 – 4 v
Luonnonvarat	Käytön mukainen poisto	

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa, on kunnassa kirjattu vuosikuluksi.

PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOIOT JA -TAPPIOT (LIITETIETO 13)

	2024	Konserni 2023	2024	Kunta 2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoiot	300	41 684	300	
Rakennusten luovutusvoiot				21 218
Muut luovutusvoiot	3 293		429	
Myyntivoiot yhteensä	3 593	41 684	729	21 218
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	44	37 070	44	37 070
Rakennusten luovutustappiot		74 204		74 204
Muut luovutustappiot	2 280	343 402		343 402
Luovutustappiot yhteensä	2 324	454 676	44	454 676

OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY (LIITETIETO 15)

	2024	2023
Osinkotuotot muista yhteisöistä	125 306	125 484
Yhteensä	125 306	125 484

4.3. Tasetta koskevat liitetiedot

4.3.1. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET (LIITETIETO 19)

	Muut pitkävaik. menot	Aineettomat hyödykkeet yh- teensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	6 320,25	6 320,25
Lisäykset tilikauden aikana		0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella		0,00
Vähennykset tilikauden aikana		0,00
Siirrot erien välillä	10 000,00	10 000,00
Tilikauden poisto	3 947,21	3 947,21
Arvonlennukset		0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	12 373,14	12 373,14
Kirjanpitoarvo 31.12.	12 373,14	12 373,14

AINEELLISET HYÖDYKKEET (LIITETIETO 19)

	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	3 690 859,78	9 436 523,63	5 885 334,60	64 188,76	26 597,80	478 009,75	19 581 514,32
Lisäykset tilikauden aikana						1 058 597,79	1 058 597,79
Rahoitusosuudet tilikaudella						-42 982,40	-42 982,40
Vähennykset tilikauden aikana	-4 143,90		2 771,03			-9 119,86	-10 492,73
Siirrot erien välillä		394 755,70	614 886,95	89 850,78		-1 109 493,43	-10 000,00
Tilikauden poisto		742 220,45	538 304,58	40 866,03			1 321 391,06
Arvonlennukset							0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	3 686 715,88	9 089 058,88	5 964 688,00	113 173,51	26 597,80	375 011,85	19 255 245,92

OSAKKEET JA OSUDET (LIITETIETO 19)

	Osakkeet ja osuudet				Jvk-, muut laina- ja muut saamiset			
	Osakkeet tytäryhteisöiltä	Osakkuusyhteisöosakkeet	Kuntayhtymäosuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Saamiset tytäryhteisöt	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	1 345 298,61	531 063,52	343 447,22	277 786,01	2 497 595,36	4 959 962,38	129 999,95	5 089 962,33
Lisäykset								0,00
Vähennykset				-2 093,65	-2 093,65	-20 365,41		-22 459,06
Siirrot erien välillä								0,00
Hankintameno 31.12.	1 345 298,61	531 063,52	343 447,22	275 692,36	2 495 501,71	4 939 596,97	129 999,95	5 069 596,92
Arvonlennukset								0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 345 298,61	531 063,52	343 447,22	275 692,36	2 495 501,71	4 939 596,97	129 999,95	5 069 596,92

4.3.1.1. Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

OMISTUKSET MUISSA YHTEISÖISSÄ (LIITETIETO 20-22)

	Y-tunnus	Kunnan omistus-osuus	Konsernin omistus-osuus	Konsernin osuus omasta pääomasta	Konsernin osuus vieraasta pääomasta	Konsernin osuus tilik. voitosta/tappiosta
Tytäryhteisöt						
Koy Tikankontti, Kauppakatu 4 Tohmajärvi	1083045-4	100 %	100 %	1 202	384	135
Tohmajärven Sijoitus Oy, Järnefeltintie 1 Tohmajärvi	2595800-4	100 %	100 %	-3 181	0	103
Tohmajärven Yrityspalvelut, Kauppakatu 4 Tohmajärvi	2959908-8	100 %	100 %	11	4 205	103
			Yhteensä	-1 968	4 589	341
Kuntayhtymät						
P-K:n koulutus kuntayhtymä, Tulliportinkatu 3 Joensuu	0927140-5	2,8 %	2,8 %	2 172	262	94
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto, Siltakatu 2 Joensuu	0212371-7	3,06 %	3,06 %	79	27	5
			Yhteensä	2 251	289	99
Osakkuusyhteisöt						
Koy Tohmajärven Toimistotalo, Töröntie 3 Tohmajärvi	0207705-2	39,27 %	39,27 %	268	10	2
Kiinteistö Oy Tohmajärven Op-talo, Kauppakatu 4 Tohmajärvi	0561521-5	23,89 %	23,89 %	272	4	-8
			Yhteensä	540	14	-6

PITKÄ- JA LYHYTAIKAISET SAAMISET TYTÄRYHTEISÖILTÄ, KUNTAYHTYMILTÄ SEKÄ OSAKKUS- JA MUILTA OMISTUSYHTEISYHTEISÖILTÄ (LIITETIETO 23)

	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		154		4 980
Lainasaamiset				10 295
Yhteensä	0	154	0	15 275
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		1 973		5 431
Yhteensä	0	1 973	0	5 431
Saamiset yhteensä	0	2 127	0	20 706

SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT (LIITETIETO 24)

	Konserni		Kunta	
	TP 2024	TP 2023	TP 2024	TP 2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	5 513			
Ely-keskus, palkkatuet	10 123	27 046	10 123	27 046
Kelan työterveyshuollon korvaukset	79 854	87 797	74 830	82 017
EU-tuet ja avustukset	16 863	35 450		0
Muut tulojäämät	194 670	273 150	181 240	255 352
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	301 848	423 442	266 193	364 415

4.3.2. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

OMAN PÄÄOMAN ERITTELY (LIITETIETO 25)

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	12 854 058	12 854 058	12 867 987	12 867 987
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	-39 481			
Peruspääoma 31.12.	12 814 578	12 854 058	12 867 987	12 867 987
Yhdistysten ja säätiöiden po 1.1.	0	2 082		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella		-2 082		
Yhdistysten ja säätiöiden po 31.12.	0	0		
Arvonkorotusrahaso 1.1.	113 656	181 840		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	-10 720	-68 184		
Arvonkorotusrahaso 31.12.	102 937	113 656		
Muut omat rahastot 1.1.	1 617 127	1 519 052		
Lisäykset tilikaudella	27 726	98 075		
Vähennykset tilikaudella	-22 598			
Muut omat rahastot 31.12.	1 622 256	1 617 127		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	-46 591	-194 975	2 229 948	1 687 381
Oikaisut edelliseen tilikauteen	-68 061			
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	-114 652	-194 975	2 229 948	1 687 381
Tilikauden ylijäämä/ alijäämä	253 538	148 384	164 985	542 567
Oma pääoma yhteensä 31.12.	14 678 656	14 538 251	15 262 919	15 097 935

MYÖHEMMIN KUIN VIIDEN VUODEN KULUTTUA ERÄÄNTYVÄT VELAT (LIITETIETO 27)

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 202 500	7 362 928	3 962 500	3 587 500
Yhteensä	7 202 500	7 362 928	3 962 500	3 587 500

JOUKKOVELKAKIRJALAINAT (LIITETIETO 28)

	2024		2023	
	TP 2024	TP 2023	TP 2024	TP 2023
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat			1 200 000	2 100 000
- korko 2,91 – 3,27 % (4,04 – 4,08 %)			5 865	4 831
- erääntyvät 17.1.2025-28.3.2025 (15.1.2024-1.3.2024)			1 200 000	2 100 000
Joukkovelkakirjalainat yhteensä			1 200 000	2 100 000

VIERAS PÄÄOMA (LIITETIETO 30)

	Lyhytaikainen		Pitkäaikainen	
	2024	2023	2024	2023
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		616		
Muut velat	55 743			
Yhteensä	55 743	616	0	0
Velat kuntayhtymille				
Ostovelat	1 908			
Yhteensä	1 908	0	0	0
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat	452			
Yhteensä	452	0	0	0
Vieras pääoma yhteensä	58 103	616	0	0

SHEKKITILIMIITTI (LIITETIETO 31)

	2024	2023
Kiteen Seudun Osuuspankki	1 000 000	1 000 000
- siitä käyttämättä 31.12.	220 112	242 413
Nordea Pankki Suomi Oyj	200 000	200 000
- siitä käyttämättä 31.12.	200 000	200 000

SIIRTOVELKoihin sisältyvät olennaiset erät (LIITETIETO 33)

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	47 403	179 703	30 690	148 876
Lomapalkkavelan ja henkilösivukul. jaks.	1 514 775	1 596 397	1 371 909	1 465 518
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaks.	313 292		313 292	281 857
Korkojaksotukset	37 127	54 537	37 127	54 537
Muut menojäämät	440 169	937 207	400 052	531 672
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	2 352 766	2 767 843	2 153 072	2 333 581

4.3.3. Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

VAKUUKSET (LIITETIETO 37)

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	50 400	50 400	50 400	50 400

VUOKRAVASTUUT (LIITETIETO 38)

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Vuokravastuut yhteensä	117 107	166 704	3 008	4 132
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	29 210	34 430	3 008	4 132
Leasingvastuiden yhteismäärä	5 421 343	7 059 267	5 370 637	7 010 471
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	820 014	928 037	795 650	904 577
Jäljellä oleva pääoma	5 538 450	7 225 971	5 373 645	7 014 604

VASTUUSITOUMUKSET (LIITETIETO 39)

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	4 500 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000
Jäljellä oleva pääoma	4 140 000	4 410 000	4 140 000	4 410 000
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	1 606 328	1 606 328	1 606 328	1 606 328
Jäljellä oleva pääoma	817 749	1 190 902	817 749	1 190 902

VASTUU KUNTIEN TAKAUSKESKUKSEN TAKAUSVASTUUSTA (LIITETIETO 40)

	2024	2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuusta 31.12.	35 140 472	34 510 650
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuusta 31.12.	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	37 709	27 471

MUUT TASEEN ULKOPUOLISET JÄRJESTELYT (LIITETIETO 41)

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Arvonlisäveron palautusvastuu	2 041 293	989 499	899 668	853 699
Sopimusvastuut	120 000	120 000	120 000	120 000
Lyhytaikaiset vastuut, alle 1 v.	6 169		6 169	
Yhteensä	2 207 263	1 109 499	1 025 837	973 699

Tohmajärven kunnan vuoden 2022 tilinpäätöksen laatimista koskevissa liitetiedoissa on kerrottu Siun Soten / Hyvinvointialueen palkkaharmonisaatio tilanteesta ja miten Tohmajärven kunta on vuoden 2022 tilinpäätöksessä käsitellyt nämä erät.

Hyvinvointialue on lähettänyt Tohmajärven kunnan kirjaamoon 7.2.2024 sähköpostiviestin otsikolla ”Palkkaharmonisaatio ja siihen liittyvä laskutus”. Tämän jälkeen hyvinvointialue on lähettänyt laskut palkkaharmonisaatiokulujen maksamista varten, yhteensä 655.460 euroa. Kunnanhallitus on todennut 11.3.2024 § 58, että kunnalla ei ole maksuvelvollisuutta kyseisten laskujen osalta.

Siun Soten hyvinvointialueen aluehallitus 28.08.2024 § 165 on päättänyt käynnistää hallintoriitamenttelyn Ilomantsin, Juuan, Polvijärven ja Tohmajärven kuntia sekä Lieksan kaupunkia kohtaan. Siun soten

kuntayhtymän toiminta-aikaan kohdistuva hallintoriita-asia diaarinumero 1777/2024 on kesken Itä-Suomen hallinto-oikeudessa.

Tohmajärven kunnanhallitus ei tyytynyt 12.8.2024 § 158 valtiovarainministeriön päätökseen hylätä Tohmajärven kunnan oikaisuvaatimus valtiovarainministeriön päätöksestä kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja veroperustemuutoksista johtuvien verotulomenetysten korvauksesta vuonna 2024 vaan on hakenut muutosta päätökseen Itä-Suomen hallinto-oikeudelta.

Tohmajärven kunnanhallitus on KH 17.03.2025 § 55 päättänyt hakea oikaisua myös vuoden 2025 valtionosuuspäätöksestä valtiovarainministeriöltä.

4.3.4. Henkilöstöä koskevat liitetiedot

HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12. (LIITETIETO 42)

	Kunta	
	2024	2023
Talouden ja hallinnon toimiala	15	12
Lomituspalvelut	132	118
Sivistystoimiala	92	98
Keski-Karjalan Musiikkiopisto	34	24
Tekninen toimiala	15	16
Yhteensä	288	268

HENKILÖSTÖKULUT (LIITETIETO 43)

	TP 2024	TP 2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan		
Palkat ja palkkiot	11 208 443	11 531 502
Henkilösivukulut	2 406 297	2 640 436
Eläkekulut	2 120 392	2 197 118
Muut henkilösivukulut	285 905	443 318
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset	-213 115	-249 587
Aktivoidut palkat sivukuluineen	-6 114	0
Henkilöstökulut yhteensä	13 395 511	13 922 351

LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT (LIITETIETO 44)

	2024	2023
Tohmajärven demarit ry	3 834	3 665
Keskusta Tohmajärvi	2 506	2 380
Tohmajärven Kokoomus ry	2 014	2 032
Kristilliset Tohmajärvi	218	168
Tohmajärven Perussuomalaiset ry	378	293
Liike Nyt	411	459
Luottamushenkilömaksut yhteensä	9 361	8 997

TILINTARKASTAJAN PALKKIOT (LIITETIETO 45)

	2024	2023
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	9 368	6 876
Tarkastuslautakunnan avustaminen	5 764	4 048
Palkkiot yhteensä	15 132	10 924

Tiedot kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista, jos ne ovat olennaisia eikä niitä ole toteutettu tavanomaisin kaupallisina ehdoin (LIITETIETO 46)

Intressitahoksi määritellään oikeushenkilö, joka on kunnan kanssa määräysvalta- tai osakkuussuhteessa. Lisäksi intressitahoksi katsotaan kunnanjohtaja, kunnanhallituksen jäsenet ja varajäsenet sekä johtavat viranhaltijat. Kunta on antanut kokonaan omistamalleen Tohmajärven Sijoitus Oy:lle 3.500.000 euron lainan, josta 31.12.2024 on avoimena 3.353.216,57 euroa. Lainasta peritään vuosittain kunnanhallituksen määrittelemän suuruista korkoa. Vuonna 2024 korko oli 2,8 %. Kyse on ennen kuntalain 2015 voimaan tuloa annetusta lainasta. Kunnan arvion mukaan lainan takaisinmaksaminen nykyisellä maksuohjelmalla on epätodennäköistä, maksuohjelmaa joudutaan tarkistamaan lähivuosina. Kunnanjohtaja on ko. sijoitusyhtiön toimitusjohtaja.

4.4. Vesihuoltolain edellyttämät liitetiedot

4.4.1. Toimintakertomus

Vesihuoltolain 20 a § (22.8.2014/681) mukaisesti vesihuoltolaitoksen on laadittava kirjanpitoilaissa tarkoitettu toimintakertomus.

Toiminnallisesti ja taloudellisesti vesihuoltolaitostoiminta toteutui vuonna 2024 pääosin talousarvion mukaisesti ja kunnanvaltuuston asettamat tavoitteet saavutettiin. Talousarvion veden ja jäteveden kulutusmaksujen tulot jäivät lievästi talousarvion mukaisesta tavoitteesta, joka johtuu talousveden kulutuksen vähenemisestä. Näyttää siltä, että talousveden kulutus on jäämässä selkeästi alhaisemmalle tasolle verrattuna ennen vuotta 2022 vallinneeseen tasoon. Vastaavasti taas vesihuoltolaitoksen menot toteutuivat talousarvion mukaisesti. Kokonaisuutena vesihuoltolaitoksen toimintakate jäi hieman talousarvion mukaista tavoitetta pienemmäksi.

Talousveden laadussa ei havaittu merkittäviä poikkeamia ja jätevedenpuhdistamo toimi ympäristöluvan lupaehtojen mukaisesti.

Verkostoon pumpattu vesimäärä oli edellistä vuotta suurempi, mutta laskutetun veden määrä oli vuoden 2023 tasolla. Myös laskutetun jäteveden määrä jäi vuoden 2023 tasolle. Puhdasvesiverkoston vuotoversiprosentti nousi edellisen vuoden tasosta. Vuotoja oli useita ja osa niistä oli merkittävän suuria. Myös kolmannen osapuolen aiheuttamia vuotoja oli useampi, jotka johtuivat kaivutöistä tai kiinteistöjen jäätyneistä vesimittareista.

Vesihuoltoinvestointeja toteutettiin suunnitelmallisesti verkosto-, laite- ja automaatioaneerausten muodossa määrärahojen puitteissa. Automaatioaneerauksia toteutettiin pääasiassa puhdasvesikohteisiin. Puhdasvesiverkoston asennettiin virtausmittauskaivoja, joiden avulla pyritään siihen, että verkostovuodot olisivat nopeammin ja helpommin havaittavissa ja paikallistettavissa, yksi vuoden 2024 merkittävin vuoto saatiin heti paikannettua uuden virtausmittauskaivon avulla.

Uuden jätevedenpuhdistamon toteutussuunnittelu valmistui vuoden 2024 keväällä. Rakentamisen kilpailutus suoritettiin syksyllä 2024. Uuden jätevedenpuhdistamon rakentaminen alkaa vuoden 2025 keväällä.

Tohmajärven kunnan vesihuoltolaitoksen laskutetun talousveden määrään suhteutetut henkilöstökustannukset olivat 0,88 €/m³ ja laskutetun talousveden määrään suhteutetut tuotantokustannukset olivat 2,87 €/m³ vuonna 2024. Tuotantokustannukset sisältävät henkilöstökustannusten lisäksi muut toimintakulut. Vesihuoltolaitostoiminnan kustannuksia voidaan pitää tunnuslukujen perusteella hyvin kustannustehokaina, koska esimerkiksi vuonna 2023 kaikkien laitosten laskutetun talousveden määrään suhteutettu tuotantokustannus oli 4,59 €/m³.

4.4.2. Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma

VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMA (ULKOISET JA SISÄISET ERÄT)

	TP 2024	TP 2023
LIKEVAIHTO	881 632,86	829 272,22
Liiketoiminnan muut tuotot	429,35	0,00
Muut tuet ja avustukset	167,24	0,00
Materiaalit ja palvelut	-402 663,74	-486 237,48
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-197 477,73	-162 160,47
Ostot tilikauden aikana	-197 477,73	-162 160,47
Palvelujen ostot	-205 186,01	-324 077,01
Henkilöstökulut	-190 710,92	-186 550,77
Palkat ja palkkiot	-156 041,78	-151 441,39
Henkilösivukulut	-34 669,14	-35 109,38
Eläkekulut	-30 516,67	-29 841,85
Muut henkilösivukulut	-4 152,47	-5 267,53
Poistot ja arvonalentumiset	-218 161,03	-195 519,48
Suunnitelman mukaiset poistot	-218 161,03	-195 519,48
Liiketoiminnan muut kulut	-27 382,58	-39 595 77
LIKEYLIJÄÄMÄ (-)ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ	43 311,18	-78 631,28
Rahoitustuotot ja -kulut	-30 568,88	-33 572,74
Muut rahoitustuotot	0,00	0,00
Muille maksetut korkokulut	0,00	-3 010,59
Korvaus peruspääomasta	-30 562,15	-30 562,15
Muut rahoituskulut	-6,73	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	12 742,30	-112 204,02

VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	TP2024	TP 2023	TP 2022
Sijoitetun pääoman tuotto, %	1,3	-2,6	0,00
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	1,3	-2,8	-0,2
Voitto, %	1,4	-13,5	-4,0

4.4.3. Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma

VESIHUOLTOLAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA

	TP 2024	TP 2023
Toiminnan rahavirta		
Liikelyli-/alijäämä	43 311,18	-78 631,28
Poistot ja arvonalentumiset	218 161,03	195 519,48
Tulorahoituksen korjaukset	-30 568,88	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-429,35	0,00
Toiminnan rahavirta yhteensä	230 473,98	83 315,46
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-481 093,97	-561 680,52
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vast. hyöd. luovutustulot	2 523,00	0,00
Investointien rahavirta yhteensä	-478 570,97	-561 680,52
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	-248 096,99	-478 365,06
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	-37 600,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta	377 002,30	604 595,38
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0,00	-100 823,61
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos muilta	20 641,27	9 941,01
Korottomien velkojen muutos kunnalta / ky:ltä		
Korottomien velkojen muutos muilta	-111 946,58	-35 347,72
Rahoituksen rahavirta yhteensä	248 096,99	478 365,06
Rahavarojen muutos	0,00	0,00
Rahavarat jakson alussa	0,00	0,00
Rahavarat jakson lopussa	0,00	0,00

VESIHUOLTOLAITOKSEN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	TP2024	TP 2023	TP 2022
Toim. ja inv. rahavirran kertymä 5 vuodelta	-1 380 886	-961 732	-333 177
Investointien tulorahoitus, %	48,0	39,5	25,5
Laskennallinen lainanhoitokate	1,7	12,8	5,5
Kassan riittävyys, pv	0	0	0
Quick ratio	0,1	0,2	0,2
Current ratio	0,1	0,2	0,2

4.4.4. Vesihuoltolaitoksen tase

VESIHUOLTOLAITOKSEN TASE

	TP 2024	TP 2023
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat		
Aineelliset hyödykkeet	3 609 151,32	3 346 218,38
Maa- ja vesialueet	19 509,79	19 509,79
Rakennukset	4 775,28	5 253,86
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 289 883,97	2 990 156,81
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	294 982,28	331 297,92
Sijoitukset	5 391,54	7 485,19
Osakkeet ja osuudet	5 391,54	7 485,19
Pysyvät vastaavat yhteensä	3 614 542,86	3 353 703,57
Vaihtuvat vastaavat		
Saamiset	55 361,48	76 002,75
Lyhytaikaiset saamiset	55 361,48	76 002,75
Myyntisaamiset	55 361,48	76 002,75
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	55 361,48	76 002,75
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 669 904,34	3 429 706,32
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Peruspääoma	1 528 107,22	1 528 107,22
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	946 891,79	1 059 095,81
Tilikauden yli-/alijäämä	12 742,30	-112 204,02
Oma pääoma yhteensä	2 487 678,45	2 474 999,01
Vieras pääoma		
Lyhytaikainen	1 182 163,03	954 707,31
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	37 600,00
Lainat kunnalta	1 095 211,50	718 209,20
Ostovelat	49 602,21	160 490,83
Korottomat velat kunnalta/ky:ltä	5 876,70	5 073,18
Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	3 385,61	2 247,64
Siirtovelat	28 087,01	31 086,46
Vieras pääoma yhteensä	1 182 163,03	954 707,31
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 669 904,34	3 429 706,32
VESIHUOLTOLAITOKSEN TASEEN TUNNUSLUVUT		
	TP 2024	TP 2023
Omavaraisuusaste, %	67,8	72,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	134,0	115,1
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	960	947
Lainakanta 31.12., 1 000 €	1 095	756
Lainat ja vuokravastuut, 31.12. 1000 €	1 095	756
Lainasaamiset, 1000 €	0	0

4.4.5. Vesihuoltolaitoksen investointiosan toteutumisvertailu

	TA 2024	M 2024	TA+ M 2024	TP 2024	Poik.	Tot-%
Korvausinvestoinnit						
Y300 Jvh- ja vh-saneeraus	-300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
Menot	-300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
Y303 Pumpppaamosaneeraukset	0,00	-55 000,00	-55 000,00	-58 376,73	-3 376,73	106,14%
Menot	0,00	-55 000,00	-55 000,00	-58 376,73	-3 376,73	106,14%
Y304 Jy vuotovesien hallinta	0,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 228,07	-228,07	102,85%
Menot	0,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 228,07	-228,07	102,85%
Y307 Imuputkijärj. uusiminen	-70 000,00	0,00	-70 000,00	-70 282,89	-282,89	100,4%
Menot	-70 000,00	0,00	-70 000,00	-70 282,89	-282,89	100,4%
Y309 Asemantien vesijohtosaneeraus	0,00	-200 000,00	-200 000,00	-209 203,84	-9 203,84	104,6%
Menot	0,00	-200 000,00	-200 000,00	-209 203,84	-9 203,84	104,6%
Korvausinvestoinnit yhteensä	-370 000,00	37 000,00	-333 000,00	-346 091,53	-13 091,53	103,93%
Menot	-370 000,00	37 000,00	-333 000,00	-346 091,53	-13 091,53	103,93%
Uusinvestoinnit						
5493 Jv-puhdist. yleissuun. ja ymplu	0,00	-20 000,00	-20 000,00	-9 397,88	10 602,12	46,99%
Menot	0,00	-20 000,00	-20 000,00	-9 397,88	10 602,12	46,99%
Y301 Uusien kaavat. kunn.tekn.rak.	-30 000,00	20 000,00	-10 000,00	0,00	10 000,00	0,0%
Menot	-30 000,00	20 000,00	-10 000,00	0,00	10 000,00	0,0%
Y305 Virtausmittauskaivot	0,00	-75 000,00	-75 000,00	-68 134,74	6 865,26	90,85%
Menot	0,00	-75 000,00	-75 000,00	-68 134,74	6 865,26	90,85%
Y308 Varavoimakone Valkealampi	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-31 885,62	-1 885,62	106,29%
Menot	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-31 885,62	-1 885,62	106,29%
Y310 Valokuitu puhdistamolle	-25 000,00	0,00	-25 000,00	-25 584,20	-584,20	102,34%
Menot	-25 000,00	0,00	-25 000,00	-25 584,20	-584,20	102,34%
V003 Osakkeet ja osuudet	0,00	0,00	0,00	2 093,65	2 093,65	
Tulot	0,00	0,00	0,00	2 093,65	2 093,65	
Pysyvien vastaavien myynnit	0,00	0,00	0,00	2 093,65	2 093,65	
Uusinvestoinnit yhteensä	-85 000,00	-75 000,00	-160 000,00	-132 908,79	27 091,21	83,07%
Menot	-85 000,00	-75 000,00	-160 000,00	-135 002,44	24 997,56	84,38%
Tulot	0,00	0,00	0,00	2 093,65	2 093,65	
Pysyvien vastaavien myynnit	0,00	0,00	0,00	2 093,65	2 093,65	
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	-455 000,00	-38 000,00	-493 000,00	-479 000,32	13 999,68	97,16%
Menot	-455 000,00	-38 000,00	-493 000,00	-481 093,97	11 906,03	97,58%
Tulot	0,00	0,00	0,00	2 093,65	2 093,65	
Pysyvien vastaavien myynnit	0,00	0,00	0,00	2 093,65	2 093,65	

4.5. Toimitila- ja vuokrauspalveluiden eriytetty tuloslaskelma

TOIMITILA- JA VUOKRAUSPALVELUIDEN ERIYTETTY TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
<i>Liikevaihto</i>	285 635,86	319 915,62
Liiketoiminnan muut tuotot	141,13	357,01
Materiaalit ja palvelut	-225 138,96	-531 561,60
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-122 425,07	-169 651,31
Palvelujen ostot	-102 713,89	-83 910,29
<i>Henkilöstökulut</i>	-2 664,56	-2 673,17
Palkat ja palkkiot	-2 228,89	-1 393,26
Henkilöstösivukulut	-435,67	-1 279,91
Eläkekulut	-375,42	-1 064,72
Muut henkilöstösivukulut	-60,25	-215,19
<i>Poistot ja arvonalentumiset</i>		
Suunnitelman mukaiset poistot	-376 492,08	-290 580,61
Liiketoiminnan muut kulut	-69 811,44	-107 721,06
Liikelyijäämä/alijäämä	-388 330,05	-334 263,81
Poistoeron vähennys	0,00	21 783,40
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-388 330,05	-312 480,41

5. HYVINVOINTI JA TERVEYS

Kuntalain mukaan kuntien tulee pyrkiä edistämään asukkaidensa hyvinvointia. Kuntalaisilla, jotka voivat hyvin ja ovat terveitä, on tärkeä rooli kunnan elinvoiman ja kestävä talouden tukemisessa. Kunnan päätöksenteossa ja toiminnassa on tärkeää kohdistaa erityistä huomiota eriarvoisuuden vähentämiseen ja syrjäytymisen estämiseen, sekä kestävä hyvinvoinnin edistämiseen. Varhainen tuki ja ennaltaehkäisevä toiminta tukevat parhaiten kuntalaisten fyysisistä, psyykkistä ja sosiaalista hyvinvointia.

Tohmajärven hyvinvointi- ja terveyden edistämistyötä ohjaa tieto asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden tilanteesta. Tässä osiossa on kuvattu tohmajärveläisten hyvinvoinnin ja terveyden tilannetta viimeisimmän saatavilla olevan tiedon mukaan hyödyntäen valtakunnallisia tilastolähteitä.

Hyvinvointia ja terveyttä edistävä strateginen työ vuonna 2024

Vuoden 2024 aikana on tehty määrätietoisesti työtä terveyden- ja hyvinvoinnin edistämiseksi. Kunnassa toimii HYTE-ryhmä, joka ohjaa ja koordinoi hyvinvoinnin edistämistä. Keväällä 2024 valmistui Tohmajärven kunnan Hyvinvointiraportti 2023. Hyvinvointiraportti käsiteltiin kunnanhallituksessa 25.3.2024 § 73 ja kunnanvaltuustossa 17.6.2023 § 28. Jatkossa vuosittaista hyvinvointiraporttia ei tehdä omana dokumentinaan, vaan kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen kehitystä raportoidaan osana tilinpäätöstä. Kaikkea hyvinvointityötä ohjaa Tohmajärven kunnan laaja hyvinvointikertomus vuosille 2022-2025, joka hyväksyttiin valtuustossa 20.6.2022 §:ssä 50. Tavoitteet tarkentuvat vuosittain talousarviossa. Toimenpiteiden toteutumista seurataan osavuosisiraporttien ja niiden vaikutuksia arvioidaan jatkossa vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä. Laajassa hyvinvointisuunnitelmassa vuosille 2021-2025 on kolme keskeistä painopistettä: terveet elintavat, mielen hyvinvointi ja yhteisöllisyys ja osallisuus.

Liikuntapaikkojen palvelutasopäätöksellä määriteltiin Tohmajärven kunnan liikunta- ja virkistyspaikkojen tarjonnan tason sekä niiden kehittämisen suuntaviivat. Palvelutasopäätös tehtiin sivistyslautakunnassa 11.12.2024 § 120.

Lasten ja nuorten hyvinvoinnin edistämistä tehtiin monella tapaa. Muun muassa kunnanhallitus teki 25.11.24 § 238 päätöksen perinnön tuoton kohdentamisesta lasten ja nuorten hyvinvoinnin edistämiseen kunnassa. Veli Simosen rahastosta myönnettiin syrjäytymisen ehkäisyyn ja lasten harrastamisen tukemiseen avustuksia. Yhdistysavustusten myöntämisen periaatteita päivitettiin sivistyslautakunnassa 30.1.2024 § 13. Yhdistysavustusta myönnetään toimintaan, joka tukee ja täydentää kunnan palveluntarjontaa, edistää kylien elinvoimaisuutta sekä edesauttaa väestön terveyttä ja hyvinvointia.

Jätelain (17.6.2011/646) 49 a § mukaan kuntien ja pakkausten tuottajayhteisön on sovittava pakkausjätteen erilliskeräyksen järjestämisestä. Kunnan tehtävänä on omalta osaltaan edistää jätteiden kierrätystä ja kiertotaloutta. Ympäristölautakunta tarkisti ekopisteverkostoa 20.8.2024 § 89 siten, että ekopisteet ovat helposti saavutettavia ja kierrätysmahdollisuudet näin ollen helposti saatavilla kaikille kuntalaisille.

Tasa-arvosuunnitelman päivitys on käynnissä. Suunnitelman tavoitteena on kaikenlaisen syrjinnän tai häirinnän tunnistaminen ja siihen puuttuminen, kunnan palveluiden ja toiminnan kehittäminen entistä yhdenvertaisemmaksi ja tasa-arvoisemmaksi sekä yhdenvertaisuuden ja tasa-arvonäkyminen arjessa kuntalaisten ja työntekijöiden yhdenvertaisena ja tasa-arvoisena kohteluna. 11.12.2024 hyväksyttiin sivistyslautakunnassa varhaiskasvatuksen tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma (§ 117).

Tohmajärven kunta osallistui useisiin hankkeisiin, joiden avulla vahvistetaan kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä. Tällaisia ovat esimerkiksi Voimaa Vanhuuteen -ohjelma, Stay and Live in North Karelia -

osahanke, nuorisovaltuuston Lavatanssi-hanke ja monet muut sivistystoimen hankkeet, joilla vahvistetaan tasa-arvoa ja yhdenmukaisuutta, edistetään oppimista, vahvistetaan lukutaitoa, tarjotaan harrastusmahdollisuuksia tai kehitetään uusia yhteistyön muotoja.

Toteutuneet hyte-tavoitteet/toimenpiteet vuonna 2024

Merkittävimmät toteutuneet toimenpiteet:

- HYTE-työryhmä kokoontui säännöllisesti
- Ennalta ehkäisevä päihdetyö Pohjois-Karjalassa hankkeessa mukana olo (Pakka-toimintamalli)
- Tohmajärven vs. sivistys- ja hyvinvointijohtaja toimi maakunnan Pakka-työryhmän puheenjohtajana
- Tohmajärvi osallistui seutukunnan kysyntätyöryhmään v. 2024
- Tohmajärvi osallistui maakunnan ja seutukunnan maahanmuuttotyöryhmiin säännöllisesti
- Tohmajärvellä on yhteinen maahanmuuttokoordinaattori Kiteen kanssa
- Tohmajärvi laati Kiteen kanssa yhteisen kotoutumisohjelman kuvaavan asiakirjan yhteistyössä Pohjois-Karjalan työllisyysalueen, Siun soten ja muiden Pohjois-Karjalan maakunnan kuntien kanssa
- Ehkäisevän päihdetyön suunnitelma sisältyy hyvinvointisuunnitelmaan
- Harrastamisen Suomen malli
- Yhteistyössä on voimaa – kirjaston ja nuorisotoimen yhteistyö
- Työntekijöiden kouluttaminen ept-työhön (nuorisotoimi, varhaiskasvatus, esihenkilöt)
- Tavoitteellista perheiden hyvinvoinnin tukemista sivistystoimen ja Siun Soten perhepalveluiden kanssa. Yhteistyötä tehtiin hyvinvointineuvolassa sekä lapsi- ja perhepalveluiden muutosohjelman myötä.
- Liikunta- ja nuorisotoimeen vakinaistettiin vapaa-aikakoordinaattori, jonka työnkuvaan sisältyy mm. EPT- ja järjestöyhteistyön tehtävät. Vapaa-aikakoordinaattori on tärkeä hyte-työn toteuttaja kohdatessaan työssään kuntalaisia.
- Varhaiskasvatuksen Vipinää varpaille -hanke
- Vanhusvastaava/digineuvoja -kumppanuussopimus (kokeilussa aikavälillä syyskuu 2023-elokuu 2024)
- Liikenneturvallisuustyöryhmä kokoontui 2 kertaa vuonna 2024
- Investointeja: Tikkanen pururadan kunnostus ja mäenlaskupaikan/laavun rakentaminen,
- Kyselyitä (esim. kouluterveyskysely tms.)

Vuonna 2025 on tarkoitus toteuttaa hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työtä hyvinvointisuunnitelman mukaan. Tarkemmat toimenpiteet ovat osana talousarvion toiminnallisia tavoitteita. Lisäksi on valmisteilla laaja hyvinvointikertomus ja -suunnitelma vuosille 2025-2029.

Indikaattorien osoittama hyvinvointi

Vertailutietoa nykytilanteeseen haetaan aiempien vuosien tilanteesta sekä verrokkikunnista Rääkkylä, Polvijärvi ja Kitee sekä maakunnallisesti Pohjois-Karjalasta ja koko Suomen osalta. Tilastojen avulla voidaan muodostaa tulkintoja, mihin suuntaan hyvinvoinnin suhteen ollaan menossa. Alla olevan tekstin

vertailukohdat on poimittu yleisen tiedon ja poikkeaman suuruuden vuoksi. Muutamaa poikkeusta lukuun ottamatta seuraavien kappaleiden esitettävien indikaattorien kuvaajat vertailutietoineen ovat indikaattori-listauksessa.

Yleistä

Tohmajärven asukasluku oli vuoden 2023 lopussa 4066 asukasta. Heistä alle 15-vuotiaita oli 12,7 %, 15–64-vuotiaita 51 % ja yli 65-vuotiaita 36,3 %. Keski-Karjalan kuntiin ja Polvijärveen verrattuna ikäjakauksen samansuuntainen. Yli 65-vuotiaiden osuus väestöstä on Suomen tasolla korkeampi verrattuna lapsiin ja työkäisiin. Väestöllinen huoltosuhteessa (kuinka monta lasta ja vanhusta sataa työkäistä kohden), on Tohmajärvellä 96, kun se on koko maakunnassa 71,9.

Lapset, varhaisnuoret ja lapsiperheet

Alla 16-vuotiaiden osuus Tohmajärven väestöstä oli vuonna 2023 noin 13,8 %. Lasten ja nuorten osuus väestöstä on suhteessa asukaslukuun hieman pienentynyt vuodesta 2020 (14 %), kuten perheiden lukumäärä on vähentynyt (n=1194 vs. n=1120). Toimeentulotukea saaneiden lapsiperheiden suhteellinen osuus on pysynyt vuoden 2020 tasolla, ollen vuonna 2023 noin 11 %. Varhaiskasvatukseen osallistuneiden 1–5-vuotiaiden tohmajärveläisten osuus oli 74 % vuonna 2020, mikä on enemmän kuin Pohjois-Karjalassa tai koko maassa keskimäärin.

Tietoa koululaisten hyvinvoinnista ja terveydestä saadaan muun muassa kouluterveyskyselyistä ja Sotkanetistä. Seuraavassa on tarkasteltu tietoja vuosilta 2020–2024. Tilastoista ei välttämättä ole vuosittain, esimerkkinä koululaisten terveyskysely on joka toinen vuosi ja toteutettu viimeksi 2023. Tohmajärven 4. ja 5. luokkalaisista suurin osa (82,8 %) ilmoitti olevansa tyytyväinen elämäänsä vuonna 2023, ja yläasteen 8. ja 9. luokkalaisista vastaa osuus oli (66,2 %). Itsensä yksinäiseksi tuntevien 8. ja 9. luokkalaisten osuus on vähentynyt vuodesta 2021 vuoteen 2023 24,7 % -> 20 % ja myös kohtalainen tai vaikea ahdistuneisuus on vähentynyt 26,8 % -> 21,5 %. 4. ja 5. luokkalaisten viimeisen kahden viikon aikana koetut mielialaan liittyvät ongelmat ovat vähentyneet edellisestä (30 % vs. 24 %), vaikka edelleen lukema on Pohjois-Karjalan keskiarvoa (21 %) korkeampi. Alakoulun 4. ja 5. luokkalaista 15,6 % kertoo tullessa kiusatuksi vähintään kerran viikossa. Määrä on noussut 9,2 % selkeästi. Vastaavasti 8. ja 9. luokkalaisten koulukiusattuna oleminen viikoittain on vähentynyt 9,5 % vs. 6,1 %, joka on Pohjois-Karjalan keskiarvoon 7,4 % nähden matalampi. Yläkoulun 8. ja 9. luokilla tosi humalaan vähintään kerran kuukaudessa juovien määrä on lisääntynyt (11 % vs. 14 %), mutta viikoittain alkoholia käyttävien määrä on vähentynyt (7 % vs. 4,6 %). Nikotiinituotteista tupakkaa tai sähkösavukkeiden käyttö on pysynyt samassa 20 % ilmoittaa käyttävänsä päivittäin 8. ja 9. luokkalaisilta. Vastaavasti nuuskan käyttö ikäryhmässä on vähän noussut (5,5 % vs. 9,2 %).

Laittomia huumeita oli vuonna 2023 kokeillut 6,3 % tohmajärveläinen 8.–9. luokkalaista, mikä on saman verran kuin Pohjois-Karjalassa keskimäärin (6,5 %). Vuonna 2023 puolet tohmajärveläisistä 8. ja 9. luokkalaista koki, että omalla paikkakunnalla on helppo hankkia huumeita. Raittiiden 8. ja 9. luokkalaisten osuus oli vuonna 2023 noin 52,3 % ikäryhmästä, mikä on vähän enemmän kuin vuonna 2021 (50,7 %) ja vähemmän kuin Pohjois-Karjalassa keskimäärin (66 %). Tohmajärveläisten 7–12-vuotiaista ylipainoisia on 29,2 % vuonna 2022, joka on hieman noussut vuoden 2021 27,3 %. 13–16-vuotiaista ylipainoisia on pysynyt samoissa 27,2 %. Alakoulun 4. ja 5. luokan oppilaisista päivittäin vähintään tunnin liikkuvien osuus on

edelliseen tuloksiin nousut takaisin aikaisempien vuosien tasolla 49 %. 8. ja 9. luokkalaisissa edelliseen tulokseen on tullut lasku 27 % -> 18,5 %.

Nuoret aikuiset ja työkäiset

Tohmajärvellä työllisyysaste on hieman kasvanut ja työttömien osuus vähentynyt vuosien 2020 ja 2023 välillä. Pitkäaikaistyöttömien osuus kaikista työttömistä oli vuonna 2023 noin 31 % (n=77). Koulutuksen ulkopuolelle jääneiden 17–24-vuotiaiden osuus on kasvanut, ollen vuonna 2022 noin 12 %, kuin koko maassa (8 %) ja Pohjois-Karjalassa (6 %) keskimäärin. Nuorisotyöttömien osuus 18–24-vuotiaasta työvoimasta on sen sijaan hieman vähentynyt (24 % vs. 20 %), kun muualla Pohjois-Karjalassa nuorisotyöttömyys on laskenut (20 % vs. 16 %). Lastensuojelun avohuollossa olevien 18–20-vuotiaiden osuus hieman kasvanut, mutta perustoimeentulotukea saavien 18–24-vuotiaiden osuus on laskenut. Vuonna 2023 perustoimeentulotukea sai noin 10 % 18–24-vuotias, mikä on vähemmän kuin Pohjois-Karjalassa (15 %) ja koko maassa (14 %) keskimäärin.

25–64-vuotiaiden perustoimeentulotukea saaneiden osuus vastaavan ikäisestä väestöstä on pysynyt ennallaan vuosina 2021–2023 (5,8 % vs. 5,7 %), ja Tohmajärvellä perustoimeentulotukea on saatu harvemmin kuin muualla maassa tai Pohjois-Karjalassa. Mielenterveysperusteisesti sairauspäivärahaa saaneiden osuus 25–64-vuotiaista on lisääntynyt vuosina 2021–2023 (24 % vs. 30 %), mutta kehitys on ollut samansuuntainen koko maassa. Tohmajärvellä mielenterveyden vuoksi sairauspäivärahaa saaneiden osuus on koko maassa (32 %) ja Pohjois-Karjalan keskiarvoa (34 %). 15–64-vuotiaiden tohmajärveläisten perusterveydenhuollon avohoidon lääkärikäynnit ovat pysyneet samassa 2021–2023 välillä.

Ikäihmiset

Kansallinen linjaus on, että ikäihmiset voisivat asua omassa kodissa mahdollisimman pitkään. Tohmajärvellä kotona asuvien 75 vuotta täyttäneiden osuus on pysynyt samana vuosina 2020–2023, ollen vuonna 2023 noin 91 % vastaavan ikäisestä väestöstä. Säännöllisen kotihoidon palveluja saa tästä ikäryhmästä noin joka viides, mikä on enemmän kuin Pohjois-Karjalassa (13,4 %) keskimäärin. Yksinasuvia 75 vuotta täyttäneitä tohmajärveläisiä on noin 59 % ikäryhmästä. Kaatumisiin ja putoamisiin liittyvät hoitokäynnit 65 vuotta täyttäneillä melkein puolittunut vuosina 2020–2023. Tohmajärvellä ikäihmisten kaatumisista ja putoamisista aiheutuvat vammat ovat hieman vähemmässä kuin Pohjois-Karjalassa keskimäärin.

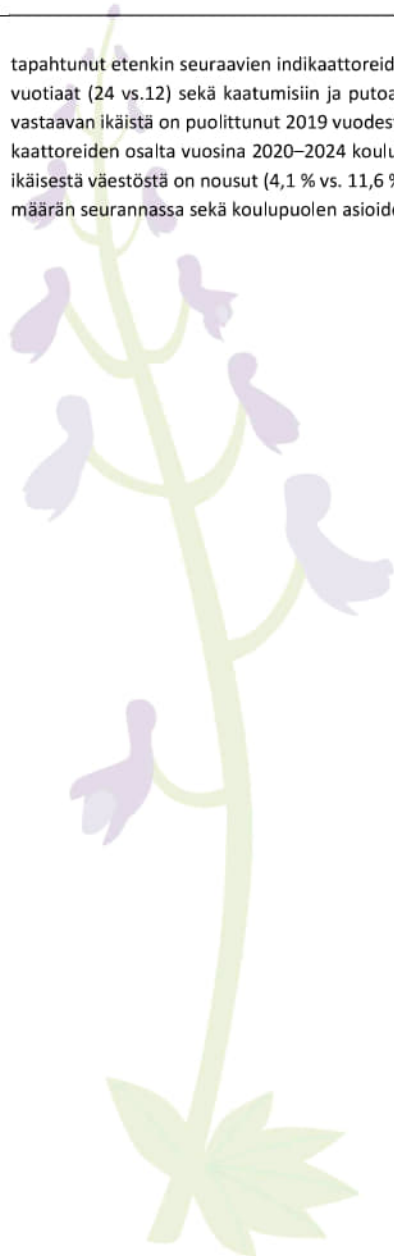
TEA-viisari ja HYTE-kerroin

Terveyden edistämisen kuntataseista aktiivisuutta voidaan arvioida TEA-viisarin tuloksilla (0–100 pistettä). Vuoden 2024 tietojen mukaan Tohmajärven TEA-viisarin tuloksista liikunta ja kulttuuri ovat kohdassa parannettavaa sekä kuntajohto kohdassa hyvä tulos (pisteet 57–77), ja kunnan kokonaistulos on 61 pistettä. Vuonna 2020 TEA-viisarin tulos on ollut 57, eli kokonaispistemäärä on hieman noussut.

Tohmajärven liikunta saa muuta Pohjois-Karjaa paremmat kokonaispisteet (68 vs. 64), ja kunnanjohto saa hyvät pisteet 77, vaikka vähän jää Pohjois-Karjalan keskiarvosta 81. Kulttuurin osalta kehitystä on tullut 29 -> 57. Tiivistettynä voidaan todeta, että TEA-viisarin tuloksia heikentää lähes kaikilla sektoreilla johtaminen ja sitoutuminen, joka kulttuurin puolella on korkeammalla.

Tohmajärven HYTE-kerroin oli 49 vuonna 2023, mikä on laskenut vuodesta 2020, jolloin HYTE-kerroin oli 66. HYTE-kerroin euroa / asukasta oli vuonna 2023 13,9 €. Vuosien 2021–2024 välillä parannusta on

tapahtunut etenkin seuraavien indikaattoreiden osalta: toimeentulotukea pitkäaikaisesti saaneet 25–64-vuotiaat (24 vs.12) sekä kaatumisiin ja putoamisiin liittyvät hoitokasot 65 vuotta täyttäneillä / 10 000 vastaavan ikäistä on puolittunut 2019 vuodesta. Sen sijaan heikentymistä on tapahtunut seuraavien indikaattoreiden osalta vuosina 2020–2024 koulutuksen ulkopuolelle jääneet 17–24-vuotiaat, % vastaavaan ikäisestä väestöstä on noussut (4,1 % vs. 11,6 %). Kehitettävää on myös oppilaiden poissaolojen kokonaismäärän seurannassa sekä koulupuolen asioiden raportoinnissa.



6. SELVITYS KIRJANPIDON SÄILYTYKSESTÄ

Pysyvästi säilytetään sähköisenä tasekirja sekä tilintarkastuskertomus ja arviointikertomus. 10 vuotta säilytettäviä ovat kirjanpito kirjat, tililuettelo sekä tilikauden tositteet ja muu kirjanpitoaineisto (mm. tase-erittelyt ja liitetietojen erittelyt). 5 vuotta säilytettäviä ovat täsmäytys selvitykset ja sovelluslokit samoin osakirjanpitojen päiväkirjat.

7. Luettelo kirjanpito kirjoista ja tositteiden lajeista

Kirjanpito kirjat

Päiväkirjat
Pääkirjat
Laskuluettelot

Osakirjanpidot
Tase-erittelyt
Tasekirja

Tositelajit

Alkusaldot
Talousarvio
Lisämääräraha
Muistio, ulk. RD
Muistio, sis. RD
Muistio, ulk. Rondo
Muistio, sis. Rondo
Käyttöomaisuus
KOM-muistiot
Sisäiset laskut, Rondo
Palkat
Pankkitositteet
Manuaalisuoritukset
Viitesuoritukset
Hyvityslaskujen kuittaus
Tilistä poistot
Ostolaskut
Ostomaksut
Laskulajit 12–99
Konsernin alkusaldot
Konserni tytäryhtiöt/kuntayhtymät
Konsernin kirjaukset

tos.nro

ALKUSA	1001–1005
BUD	2001–2004
BUDL	3001–3020
MUIST1	10001–10056
MUISIS	20001–20003
MUIRO2	15001–15265
MUIRS2	25001–25079
KOMTOS	34001–34055
KOMMUI	39001–39028
SISROP	40001–40230
PALKAT	100001–100055
PANKKI	108919–109539
MRPMAN	5110001–5110343
MRPVII	5210001–5210624
MRPHYV	5310001–5310093
MRPK	5410001–5410011
ORPRO	8000001–8005359
ORPMAK	8990001–8990288
	numerointi ll:n mukaan
KLALKU	99910001–9910014
KLYHT	99920001–9920006
KLKIRJ	99930001–9930005



7. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

7.1 Tilinpäätöksen allekirjoitus

Tohmajärvellä 31. päivänä maaliskuuta 2025

Helena Pakarinen Vuokko Väistö

hallituksen puheenjohtaja

Tommi Pesonen Mikko Simpura

Matti Kuittinen Vilho Mikkonen

Elina Väistö Mikko Löppönen
kunnanjohtaja

7.2 Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Tohmajärvellä __/__/2025

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö

Taina Törrönen, JHT, HT

This documents contains 68 pages before this page
Dokumentet inneholder 68 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 68 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 68 sider før denne side

Detta dokument innehåller 68 sidor före denna sida

TERTTU HELENA PAKARINEN**Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: tohmajärven kunta**

e28b9d8f-12fa-4974-83fb-03a9d053140f - 2025-03-31 17:04:18 UTC +03:00

BankID / MobileID - 08203149-eed7-4936-9fa1-4a5dc9a9e987 - FI

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

TOMMI TAPIO PESONEN**Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Tommi Pesonen**

96ca974e-fb3a-4f4c-a642-fc84cff38855 - 2025-03-31 17:43:33 UTC +03:00

BankID / MobileID - 5309bbc1-a70d-446e-a1bb-65f4173d6a2e - FI

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

MATTI EINO OLAVI KUITTINEN**Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Tohmajärven kunta**

68b099f3-6541-428f-a5d6-0d9c7dfea4e4 - 2025-03-31 18:00:48 UTC +03:00

BankID / MobileID - 451889c4-9511-45d0-905f-be720ab42f36 - FI

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

ELINA KRISTIINA VÄISTÖ**Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Elina Väistö**

6a02e9cc-8551-46c5-b4a2-3576f50e4c46 - 2025-03-31 18:33:10 UTC +03:00

BankID / MobileID - c92999ad-38ba-46ff-b7aa-f2a41ca400a1 - FI

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

MIKKO SAMULI SIMPURA**Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Kunnanhallitus**

2927b3a4-58cf-4624-9510-ebf165f89482 - 2025-03-31 19:00:31 UTC +03:00

BankID / MobileID - 01bb3451-4347-4178-97bb-5ae82a8ba90e - FI

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

VILHO ENSIO MIKKONEN**Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Vilho Mikkonen**

bed3cfc0-ed69-424f-a522-a671e14aae1e - 2025-03-31 19:54:37 UTC +03:00

BankID / MobileID - 05ca5f4a-7ca5-4f6a-b981-54da0e776c61 - FI

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

VUOKKO ORVOKKI VÄISTÖ**Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: tohmajärven kunta**

5316292c-f67e-4b29-9262-5d1c23dca36f - 2025-03-31 21:41:04 UTC +03:00

BankID / MobileID - d5f4ce78-cd08-41be-8f89-22c8aa008260 - FI

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuutus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmatekningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende

This documents contains 69 pages before this page

Tämä asiakirja sisältää 69 sivua ennen tätä sivua

Detta dokument innehåller 69 sidor före denna sida

Dokumentet inneholder 69 sider før denne siden

Dette dokument indeholder 69 sider før denne side

MIKKO ANTERO LÖPPÖNEN

Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Tohmajärven kunta

8ddd67f3-7a41-47a2-a7d4-33532196fa5f - 2025-03-31 22:42:15 UTC +03:00

BankID / MobileID - 490241a2-7fe8-40b5-8215-ee589261de46 - FI

Authority to sign - Asemavaltuuus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

authority to sign

asemavaltuuus

ställningsfullmakt

autoritet til å signere

myndighed til at underskrive

representative

nimenkirjoitusoikeus

firmateckningsrätt

representant

repræsentant

custodial

huoltaja/edunvalvoja

förvaltare

foresatte/verge

frihedsberøvende