TALOUSARVIO 2025
TALOUSSUUNNITELMA 2026 - 2027

Khall 26.11.2024 § 236
Kvalt 9.12.2024 § 69

TOHMAJÄRVEN KUNTA
Järnefeltintie 1, 82600 Tohmajärvi • www.tohmajarvi.fi

Tohmajärvi
tolokku ja toimelias

SISÄLLYSLUETTELO

1. YLEISTÄ 1
1.1. KUNNANJOHTAJAN KATSAUS 1
1.2. KUNNAN STRATEGIAN JA HYVINVOINTISUUNNITELMAN TAVOITTEET 3
1.3. KUNNAN TOIMIELINORGANISAATIO 5
1.4. TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA 5
1.5. TALOUSARVION SITOVUUS, TOIMINTAVALTUUDET JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMINEN 6
1.5.1. SITOVUUS 6
1.5.2. TOIMINTAVALTUUDET 6
1.5.3. TALOUDEN TASAPAINOTTAMINEN 7
1.6. TALOUSARVION 2025 VALMISTELU 7
2. KUNTAKONSERNI JA SEN TAVOITTEET 9
2.1. KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS 9
2.2. TOIMINNALLISET TAVOITTEET 2025 9
3. TULOSLASKELMAOSA 10
3.2. RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT 12
3.3. POISTOT 12
4. RAHOITUSOSA 14
5. INVESTOINTIOSA 15
6. HENKILÖSTÖ 17
7. KÄYTTÖTALOUSOSA 18
7.1. KUNNANHALLITUS 20
7.1.1. KESKUSVAALILAUTAKUNTA 22
7.1.2. KUNNANVALTUUSTO 24
7.1.3. TARKASTUSLAUTAKUNTA 25
7.1.4. YLEISJOHTO 27
7.1.5. KEHITTÄMISPALVELUT 29
7.1.6. MAASEUTUPALVELUT 31
7.1.7. TYÖLLISYYSPALVELUT 32
7.1.8. HALLINTOPALVELUT 34
7.1.9. TALOUSPALVELUT 36
7.1.10. HENKILÖSTÖJAOSTO / HENKILÖSTÖPALVELUT 37
7.2. LOMITUS 39
7.3. SIVISTYSLAUTAKUNTA 42
7.3.1. HALLINTO 44
7.3.2. PERUSOPETUS 46
7.3.3. LUKIOKOULUTUS 48
7.3.4. KANSALAISOPISTO 50
7.3.5. KIRJASTO- JA KULTTUURIPALVELUT 52
7.3.6. LIIKUNTA- JA NUORISOPALVELUT 54
7.3.7. VARHAISKASVATUS 56
7.3.8. KESKI-KARJALAN MUSIIKKIOPISTO 58
7.4. YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA 60
7.4.1. HALLINTO 61
7.4.2. TEKNINEN TOIMI 63
7.4.3. VESIHUOLTOLAITOS 65
7.4.4. TILA- JA VUOKRAUSPALVELUT 67
7.4.5. MAA- JA METSÄTALOUS 69

8. TOHMAJÄRVEN KUNNAN PÄÄSTÖVÄHENNYSSUUNNITELMA VUODELLE 2025 70

1. YLEISTÄ

1.1. Kunnanjohtajan katsaus

Kunnanjohtajan katsaus

Vuosi 2025 on kuntatalouden osalta niukka. Vuonna 2017 Tohmajärven kunta teki taloudellisesti historiansa parhaan tuloksen vuosikatteella mitattuna. Vuonna 2017 Tohmajärven kunnalla jäi enemmän rahaa, kun koskaan aiemmin käytettäväksi mm. Investointeihin ja lainan lyhennyksiin. Vuoden 2017 jälkeen kuntataloudessa alkoi niukemmat ajat, joihin koronavuodet toivat tilapäistä helpotusta. Vuoden 2024 osalta näkyy jo vahvasti se, että hyvinvointialueiden aloittaessa toimintansa valtionrahoituksen painopiste seurasi kustannusten kehitystä. Siun soten aiempaa voimakkaampi kulujen kasvu tarkoitti sitä, että valtion rahoituksen painopiste siirtyi kunnilta hyvinvointialueiden palveluiden rahoittamiseen. Kustannusten noususta huolimatta kustannuksia karsittiin vuodelle 2024 roimasti, verrattuna 2023 tilipäätökseen nähden. Kulujen karsimista on tehtävä myös 2025 osalta mieli saada kunnan talous taas ylijäämäiselle uralle ensi vuonna. Toimintakuluja on karsittu jo vuodelle 2024 rajusti ja toimintakuluja karsitaan ensi vuonna lisää. Vuoden 2023 tilinpäätöksen nähden toimintakuluja esitetään karsittavaksi 2025 talousarvioesityksessä 1,6 miljoonaa euroa. Huomioitavaa on myös se, että palkkoihin on tullut tässä välissä korotusta ja kustannusten nousu on ollut muuten merkittävää.

Kulujen karsimisesta huolimatta talousarviokirjassa on kuitenkin merkittävä määrä toiminnallisia tavoitteita, joilla pyritään tarjoamaan mahdollisimman hyvää palvelua kuntalasille ja huolehtimaan paikkakunnan elinvoimaisuudesta.

Viime vuodet ovat olleet kunnan palvelutuotuotannon osalta muutosten aikaa. Hyvinvointialueet aloittivat vuonna 2023 sosiaali- ja terveyspalveluiden sekä pelastustoimen palveluista vastaamisen. Tohmajärven kunnan ruoka- ja siivouspalvelut siirtyivät Polkka Oy:n alle. Tohmajärvi, Kitee ja Rääkkylä purkivat oman elinkeinoyhtiö KETIN ja siirtyvät tuottamaan yritysten elinkeinopalvelut ostopalvelulla Business Joensuun kautta.

Ensi vuoden alusta TE-palvelut siirtyy valtiolta kuntien järjestämisvastuulle. Tämä näkyy käytännössä niin, että Tohmajärven kunnanvirastolta saa jatkossa työnhakijalle suunnattuja palveluita lähipalveluna. Myös ennen valtio tuottamat elinkeinopalvelut saadaan kuntiin näkyvämmäksi. Pohjois-Karjalassa on jatkossa yksi työllisyysalue, jonka vastuukuntana toimii Joensuun kaupunki, mutta palvelut järjestetään maakunnan kaikissa kunnissa. Kunnat vastaavat jatkossa yhdessä työllisyyden ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä ja rahoittamisesta. Työllisyyden osalta on astunut ja astuu vuoden alusta voimaan lakimuutoksia, joilla pyritään koko Suomen työllisyystilanteen parantamiseen. Myös työllistymisehdon määräytymisperusteet muuttuvat jatkossa. Aiemmin kuntien ja yhdistysten palkkatuella työllistäminen näkyi niin, että palkkatuella työskentelevä henkilö katsottiin työlliseksi. Jatkossa palkkatukityö ei pääsääntöisesti täytä työllisyysehtoa. Palkkatukityöllistäminen on ollut kunnille hyvä keino torjua myös työttömyydestä aiheutuvia “sakkomaksuja” jatkossa tämä keino ei enää pure ja kunta vastaa työttömyyden kustannuksista jo silloin, kun henkilö on ollut työttömän 100 päivää entisen 300 päivän sijasta. Ennen varat palkkatukeen tuli valtiolta nyt palkkatuen kustannuksista vastaavat kunnat itse. Jatkossa työttömyyden torjunnassa vahvistuu yritysten merkitys työllistämisen osalta. Tämä talousarvio esitys sisältää rahallisia porkkanoita yrityksille työttömien työllistämisen tueksi. TE-palveluiden järjestämisvastuu lisää kunnan toimintakuluja noin 700.000 euroa ja toiminta rahoitetaan valtionosuuksien kautta.

Kunnanjohtajan talousarvioesitys kunnanhallitukselle johtaisi noin 82.700 euron ylijäämään vuoden 2025 osalta. Toimintatuottoja arvioidaan kertyvän ensi vuonna 9.207.430 euroa ja toimintakuluja taas 22.013.270 euroa. Toimintakate (paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla) arvioidaan olevan ensi vuonna –12.805.840 euroa. Ensi vuodelle valtionosuuksia arvioidaan kertyväksi 6.153.841 euroa ja verotuloja taas 7.959.000 euroa. Vuosikatteeksi muodostuu 1.321.501 euroa ja kun tästä vähennetään poistot ja arvonalentumiset niin kunnan tulos muodostuisi 82.731 euroa ylijäämäiseksi. Valtuuston 9.12.2024 hyväksymän muutoksen jälkeen kunnan tulos on 62.700 euroa ylijäämäinen, kulujen lisääntyessä 20.000 eurolla ja toimintakatteen ollessa -12.825.840 euroa

Tulevan vuoden investoinnit ovat lähivuosia maltillisemmat. Tämä näkyy lainan otossa. Lainaa ei arvioida otettavaksi ensi vuonna vaan lainoja lyhennetään 866.675 euroa. On syytä huomioida, että Tohmajärvellä aloitetaan ensi vuonna jätevedenpuhdistamon rakentaminen. Pohjois-Karjalan vanhimman puhdistamon tilalle rakennetaan uusi ja puhdistamo, joka rahoitetaan leasing-rahoituksella.

Globaalissa maailmassa kaikki vaikuttaa kaikkeen. Yhdysvallat on valinnut uudeksi presidentiksi republikaanien Donald Trumpin. Se miten Trumpin politiikka vaikuttaa Eurooppaan ja Suomeen jää nähtäväksi. Loppuuko Ukrainan sota ja palaako Lähi-itään rauhallisemmat ajat. Maailmanpolitiikkaan on vähäiset vaikuttamismahdollisuudet, mutta omaan toimintaa voi vaikuttaa merkittävästi edelleen.

Ensi vuonna käydään alue- ja kuntavaalit yhtä aikaa huhtikuussa 13.4. Tohmajärven kunnanvaltuuston kokoa esitetään tulevalle vuodelle pienennettäväksi niin, että valtuustossa on 23 valtuutettuja aiemman 27 sijasta.

Uusi valtuustokausi alkaa kesäkuussa ja uuteen valtuustokauteen varaudutaan valtuuston perehdyttämisellä. Perehdyttämisen lisäksi uusi valtuusto pääsee laatimaan uuden kuntastrategian, joka on strateginen työkalu kunnan johtamisessa tulevan valtuustokauden ajan.

Kuntatalouden kiristyessä vaaditaan resurssit huomioiden keinoja verotulojen kerryttämiseksi. Toivottavasti mahdollinen talouskasvu antaisi tähän edellytykset myös Pohjois-Karjalaan. Vuosi 2025 tulee olemaan valmistautumista tulevaan valtuustokauteen. Henkilöstöltä ja päättäjiltä vaaditaan taitoa ja rohkeutta järjestää pienevällä rahoituksella lakisääteiset palvelut ja samalla tulisi tukea paikkakunnan pitoja vetovoimaa. Tohmajärvellä on pystytty kehittämään paikkakunnan elinvoimaisuutta viime vuosina merkittävästi. Jatkossa kunnan on pystyttävä terävöittämään omia strategisia kärkiä ja pystyä näkemään merkittävämmät tulevaisuuden mahdollisuudet kunnan elinvoiman vahvistamisen osalta. Nyt meidän kaikkien on hyvä alkaa miettimään mitkä ovat Tohmajärven vetovoima tekijät, kun mennään kohti 2030-lukua. Toivotan kaikille päättäjille päättäväisyyttä ja rohkeutta tulevaan päätöksentekoon!

Tohmajärvellä 20.11.2024

Mikko Löppönen kunnanjohtaja

1.2. Kunnan strategian ja hyvinvointisuunnitelman tavoitteet

Kuntastrategian tavoitteet 2021-2025

Hyvinvointia edistävät lähipalvelut

Työllisyys

- työllisyyden ja nuorisotyöllisyyden nostaminen maakunnan keskiarvotasolle

Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen

- hyvinvoivat lapset ja perheet

Terveiden elintapojen edistäminen

- luodaan mahdollisuudet ja puitteet terveelliselle elämäntavalle

Palvelupisteen saaminen kuntaan

- valtion palveluille avustettu etäpalvelupiste

Sotepalveluiden turvaaminen

- aktiivinen maakunnallinen edunvalvonta

Elinvoima ja yrittäjyys

Työpaikkojen ja yritysten määrän kasvu

- kannustava toimintaympäristö yrittämiselle
- palvelut avattu läpinäkyvälle kilpailutukselle

Tikkalan ja Niiralan teollisuus- ja yritystoimialeen kehittäminen

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

Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö

- kunnan ja kuntakeskuksen yleisilme on silminnähden kohentunut
- liikenneturvallisuuden parantaminen

Tikkala-Onkamo alueen kehittäminen

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

Myö-meininki

Vilkas ja monipuolinen tapahtuma- ja kulttuurielämä

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

Viestinnän kehittäminen

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

Kuntalaisten osallistaminen ja aktivoiminen

- osallistuvat kuntalaiset
- aktiiviset kolmas sektori

Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö

- kunta on houkutteleva työpaikka

Ekologiset investoinnit, kestävä kuntatalous ja aktiivinen omistajuus

Tasapainossa oleva kuntatalous

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

Ilmastotavoitteet HINKU-kriteerien mukaisesti

- kasvihuonekaasupäästöt pienentyneet kunnan toiminnassa
- uusiutuvan energian käytön edistäminen

Kunnan omistama rakennuskanta

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

Laadukkaat ja monipuoliset asumisvaihtoehdot

- kunnan omistamien asuntojen käyttöaste 93 %
- kunnan puurakentamisen lisääminen

Sotekiinteistöjen kunnossapidon turvaaminen

- kunnossa olevat toimitilat

Toimitilojen käyttöaste

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

Kuntakonsernirakenteen selkeyttäminen

- asunto-osakeyhtiöiden fuusio loppuun saatettu

Metsäomaisuuden hoitaminen metsäsuunnitelman mukaisesti

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

HYTE-suunnitelman tavoitteet

Terveet elintavat

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

Mielen hyvinvointi

- yksinäisyys vähenee kaikissa ikäryhmissä
- lasten ja nuorten mielenterveys vahvistuu

Osallisuus ja yhteisöllisyys

- tuetaan yhdistysten kansalaistoimintaa
- lisätään kuntalaisten osallisuuden kokemuksia

1.3. Kunnan toimielinorganisaatio

Kunnanvaltuusto, joka muodostuu 27 valtuutetusta, 1.6.2025 alkaen 23 valtuutettua, vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kunnan ylintä päätösvaltaa ja siirtää toimivaltaansa hallintosäännön määräyksillä.

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

Kunnanhallituksella on henkilöstöjaosto 31.5.2025 saakka, johon kunnanhallitus valitsee 3 jäsentä ja kullekin henkilökohtaisen varajäsenen.

Tarkastuslautakunnassa on 5 jäsentä.

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

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

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

1.4. Talousarvio ja -suunnitelma

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

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

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuu ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Taloussuunnitelma ulottuu siten ainakin vuoteen 2027 saakka.

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

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

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

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

1.5. Talousarvion sitovuus, toimintavaltuudet ja talouden tasapainottaminen

1.5.1. Sitovuus

Kunnanvaltuusto päättää talousarvion hyväksyessään määrärahojen ja tavoitteiden sitovuuden.

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

Investointi- ja rahoitusosan määrärahamuutokset hyväksyy aina kunnanvaltuusto.

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

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

1.5.2. Toimintavaltuudet

Kunnanhallitus

- kiinteän omaisuuden sekä osakkeiden ja rakennusten ostaminen, myyminen ja vaihtaminen 200.000 euroon saakka
- rakennustonttien myyminen valtuuston hyväksymin myyntihinnoin
- pitkäaikaisen lainan ottaminen enintään talousarvion rahoitusosan osoittama määrä
- puskurilainojen myöntäminen 100.000 €/vuosi, enintään 20.000 €/hanke

Ympäristölautakunta

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

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

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

Leasing-hankkeet

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

Tulosyksiköiden esimiehet

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

1.5.3. Talouden tasapainottaminen

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

1.6. Talousarvion 2025 valmistelu

Kunnanhallitus päätti kokouksessaan 24.6.2024 § 145 talousarvion 2025 laadinta-aikataulun. Johtoryhmä ja talousarvion valmistelijat toimialoittain aloittivat talousarvion laadinnan elokuun aikana. Alustavat euromääräiset talousarviot esiteltiin kunnanhallituksen budjettiriihessä 16.9.2024. Kunnanhallitus vahvisti ulkoisen talousarviokehyksen 23.9.2024 § 185. Toimialojen alaiset tulosyksiköt vuodelle 2025 on vahvistettu kunnanhallituksessa 23.9.2024 § 186.

Valtuusto on vahvistanut vuoden 2025 kunnan kiinteistöveroprosentit 11.11.2024 § 52 sekä tuloveroprosentin vuodelle 2025 kokouksessaan 11.11.2024 § 53.

Kunnanhallitus on käsitellyt talousarvion investointiosan kokouksessaan 28.10.2024 § 222 esitettäväksi valtuustolle kokouksessaan 11.11.2024.

Kunnanvaltuusto hyväksyi vuoden 2025 sekä suunnitelmavuosien 2026-2027 talousarvion investointiosan kokouksessaan 11.11.2024.

Kunnanhallitus on käsitellyt talousarvion tavoitteineen vuodelle 2025 kokouksessaan 25.11.2024 ja hyväksyi lopullisen talousarvioesityksen tavoitteineen vuodelle 2025 sekä taloussuunnitelman vuosille 2026-2027 esitettäväksi valtuustolle kokouksessaan 9.12.2024.

Kunnanvaltuusto hyväksyy vuoden 2025 talousarvion tavoitteineen sekä taloussuunnitelman vuosille 2026-2027 kokouksessaan 9.12.2024.

Tilastokeskuksen väestöennuste vuoden 2025 lopulle on 3 898 asukasta (19.11.2024).

2. KUNTAKONSERNI JA SEN TAVOITTEET

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

Kiinteistö Oy Tikankontti

Tohmajärven Sijoitus Oy

Tohmajärven Yrityspalvelut Oy

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

Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä (2,8 %)

Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto (3,06 %)

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

Kiinteistö Oy Tohmajärven toimistotalo (39,27 %)

Tohmajärven OP-talo (23,89 %)

2.1. Konsernin toiminnan ohjaus

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

Kunnanhallitus on kokouksessaan 28.2.2022 § 9 hyväksynyt Tohmajärven kunnan konserniohjeet.

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

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

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

2.2. Toiminnalliset tavoitteet 2025

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari
Kuntakonsernirakenteen selkeyttäminen		
Kunnan omistamien sotekiinteistöjen yhtiöittäminen.	Tohmajärven sotekiinteistöt on siirretty vuoden 2025 aikana Tohmajärven Yrityspalvelut Oy:n alle.	Sotekiinteistöt yhtiöitetty/ei yhtiöitetty
Laaditaan strategiset tavoitteet Tohmajärven Yrityspalvelut Oy:lle ja Kiinteistö Oy Tikankontille.	Tavoitteet laadittu.	Laadittu/ei laadittu

3. TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelma osoittaa kunnan toiminnallisen tuloksen.

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Vuosikate on kunnan kokonaistulorahoitusta kuvaava välitulos ja se ilmoittaa, riittääkö kunnan tulorahoitus kattamaan käyttöomaisuuden poistot.

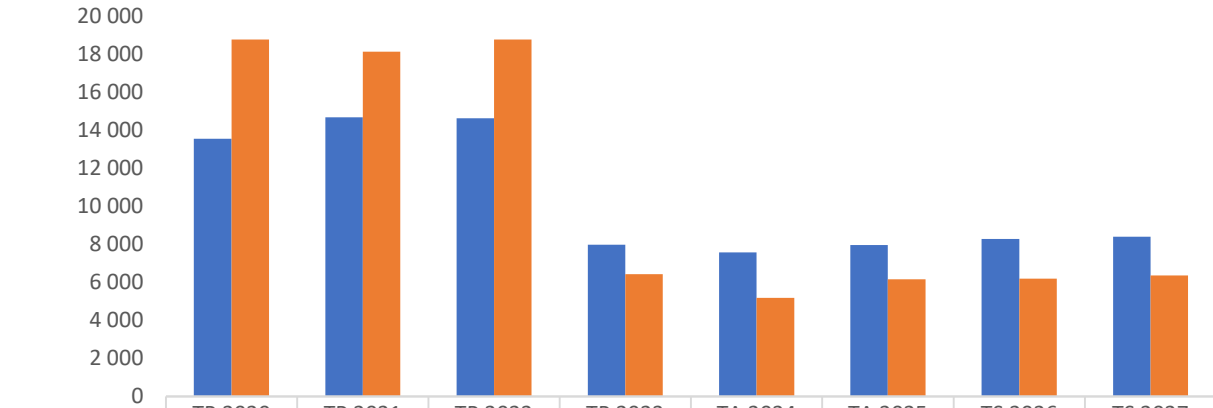
Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus.

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

KUNNAN TULOSLASKELMA (ULKOISET ERÄT)

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot						
Myyntituotot	4 488 728	8 003 881	7 466 441	6 922 760	6 870 610	6 850 000
Maksutuotot	624 110	1 211 047	1 129 556	1 024 900	1 024 900	1 025 000
Tuet ja avustukset	756 867	789 256	393 650	225 870	221 390	225 000
Muut toimintatuotot	1 315 055	1 115 244	1 155 600	1 033 900	358 900	350 000
Toimintatuotot yht.	**7 156 294**	**11 119 428**	**10 145 247**	**9 207 430**	**8 475 800**	**8 450 000**
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-11 158 699	-13 922 325	-13 530 905	-12 627 080	-12 708 680	-12 500 000
Palvelujen ostot	-24 531 334	-5 639 264	-5 387 625	-6 076 230	-5 978 880	-5 980 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 685 823	-1 273 523	-1 169 850	-1 131 720	-999 120	-1 000 000
Avustukset	-810 284	-1 176 803	-1 119 500	-1 083 500	-998 500	-1 000 000
Muut toimintakulut	-1 175 126	-1 585 231	-1 202 962	-1 114 740	-1 068 850	-1 584 000
Toimintakulut yht.	**-39 361 267**	**-23 597 146**	**-22 410 842**	**-22 033 270**	**-21 754 030**	**-22 064 000**
Toimintakate	**-32 204 973**	**-12 477 718**	**-12 265 595**	**-12 825 840**	**-13 278 230**	**-13 614 000**
Verotulot	14 611 124	7 965 060	8 007 000	7 959 000	8 277 000	8 393 000
Valtionosuudet	18 921 843	6 427 222	5 171 900	6 153 841	6 186 000	6 350 000
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	85 405	95 580	110 000	100 000	100 000	100 000
Muut rahoitustuotot	133 708	130 020	129 000	129 000	125 000	125 000
Korkokulut	-36 051	-316 308	-433 000	-212 000	-175 000	-170 000
Muut rahoituskulut	-11 567	-4 197	-2 500	-2 500	-2 500	-5 000
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	171 495	-94 906	-196 500	14 500	47 500	50 000
Vuosikate	**1 499 489**	**1 819 658**	**716 805**	**1 301 501**	**1 232 270**	**1 179 000**
Poistot ja arvonalentumiset	-1 588 416	-1 298 874	-1 200 000	-1 238 770	-1 078 770	-1 070 000
Tilikauden tulos	**-98 927**	**520 783**	**-483 195**	**62 731**	**153 500**	**109 000**
Poistoeron muutos	89 247	21 783	0	0	0	0
Tilikauden yli-/alijäämä	**320**	**542 567**	**-483 195**	**62 731**	**153 500**	**109 000**

VEROTULOT JA VALTIONOSUUDET



	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Verotulot	13 542	14 676	14 618	7 965	7 575	7 959	8 277	8 393
Valtionosuudet	18 756	18 114	18 755	6 427	5 172	6 154	6 186	6 350

TULO- JA KIINTEISTÖVEROPROSENTTIEN KEHITYS

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Tulovero %	21,75%	21,75%	21,75%	9,11%	9,10%	9,10%
Kiinteistövero %						
Yleinen	1,10%	1,10%	1,10%	1,10%	1,10%	1,10%
Vakituinen asunto	0,55%	0,55%	0,55%	0,55%	0,55%	0,55%
Vapaa-ajan asunto	1,15%	1,15%	1,15%	1,15%	1,15%	1,15%
Yleishyödyllinen yhteisö	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Voimalaitos	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	3,10%	3,10%

VEROTULOT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Kunnallisvero	6 052 690	6 132 000	6 095 000	6 366 000	6 440 000
Yhteisövero	867 722	730 000	724 000	771 000	813 000
Kiinteistövero	1 044 648	1 145 000	1 140 000	1 140 000	1 140 000
Yhteensä	**7 965 060**	**8 007 000**	**7 959 000**	**8 277 000**	**8 393 000**

VALTIONOSUUDET

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Peruspalvelujen valtionosuus	2 345 968	992 000	2 147 415	2 050 000	2 050 000
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	2 436 792	2 554 000	2 644 298	2 500 000	2 700 000
Op.- ja kultt.ministeriön vos.	655 143	637 900	646 257	646 000	640 000
Verotulomen. kompensaatio	989 319	988 000	715 871	990 000	960 000
Valtionosuudet yhteensä	**6 427 222**	**5 171 900**	**6 153 841**	**6 186 000**	**6 350 000**

Valtionosuusrahoitus on yleiskatteellinen tuloerä, jota ei ole korvamerkitty tiettyjen palveluiden järjestämiseen, vaan rahoituksen saaja päättää itse valtionosuusrahoituksensa tarkoituksenmukaisesta käytöstä.

Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa siten, että kansalaiset voivat saada tietyn tasoiset peruspalvelut asuinpaikastaan riippumatta. Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu myös hallinnollisesti kahdesta osasta:

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

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

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

Valtionosuudet on laskettu valtiovarainministeriön viimeisimmän ennusteen mukaisesti (16.10.2023).

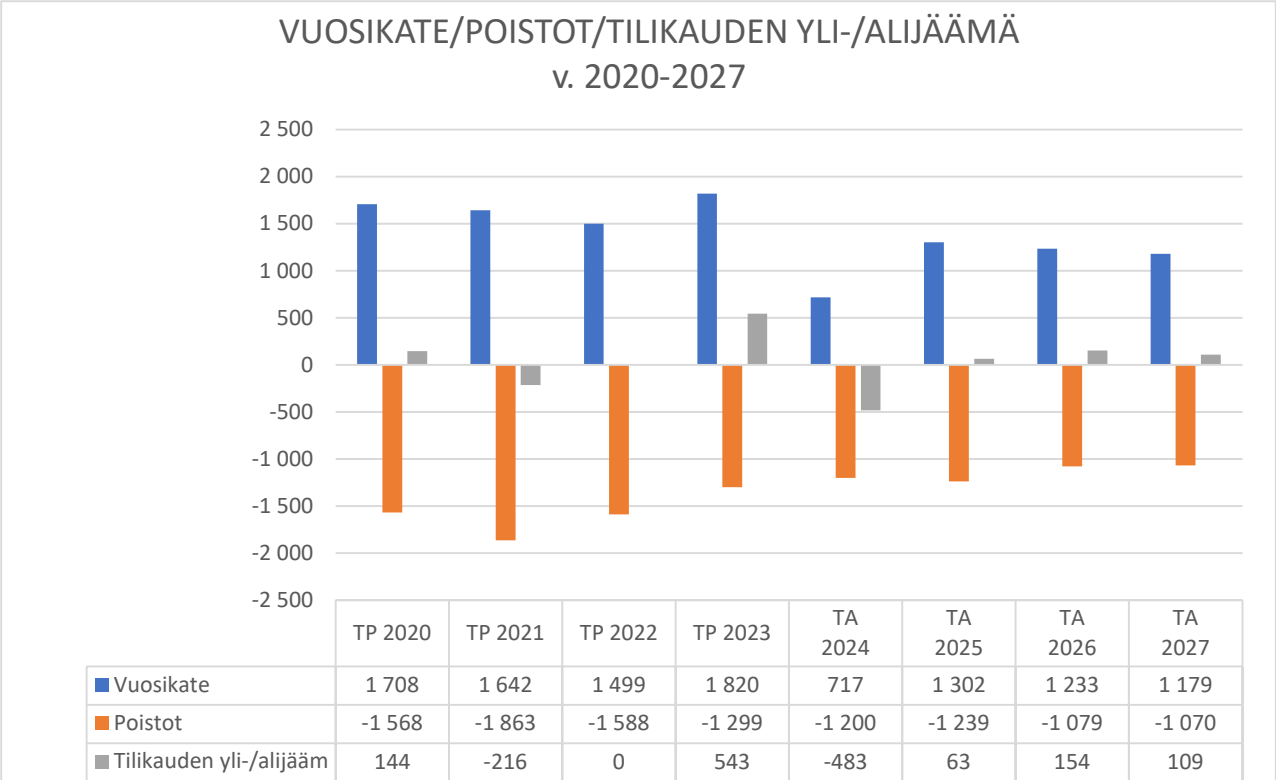
3.2. Rahoitustuotot ja -kulut

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

3.3. Poistot

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

VUOSIKATE / POISTOT / TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ



	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026	TA 2027
Vuosikate	1 708	1 642	1 499	1 820	717	1 302	1 233	1 179
Poistot	-1 568	-1 863	-1 588	-1 299	-1 200	-1 239	-1 079	-1 070
Tilikauden yli-/alijääm	144	-216	0	543	-483	63	154	109

LUKUJA €/ASUKAS	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
toimintakulut €/as	-8 757	-9 109	-9 453	-5 802	-5 606	-5 652
toimintakate €/as	-7 133	-7 368	-7 734	-3 068	-3 068	-3 290
verotulot €/as	3 141	3 460	3 511	1 958	1 895	2 042
valtionosuudet €/as	4 350	4 270	4 504	1 580	1 294	1 579
vuosikate €/as	396	387	360	448	179	334
tilikauden tulos €/as	33	-51	0	133	-121	16
kumulatiivinen yli-/alijäämä €/as	441	397	405	548	436	464
lainat €/as	1 635	1 415	1 204	1 607	1 785	1 609
tieavustukset €/as	25	37	30	32	31	26
Kelan työmarkkinatuki	79	74	67	74	75	105
Toimintakate €/as toimialoittain						
sivistyslautakunta	-1 427	-1 530	-1 579	-2 030	-2 101	-2 151
Keski-Karjalan musiikkiopisto	-199	-206	-219	-221	-232	-248
ympäristölautakunta	-335	-335	-450	-180	-94	-65
kunnanhallitus	-417	-546	-549	-723	-666	-859
lomitus	0	0	33	86	25	32
asukasmäärä	4 312	4 242	4 164	4 067	3 998	3 898

4. RAHOITUSOSA

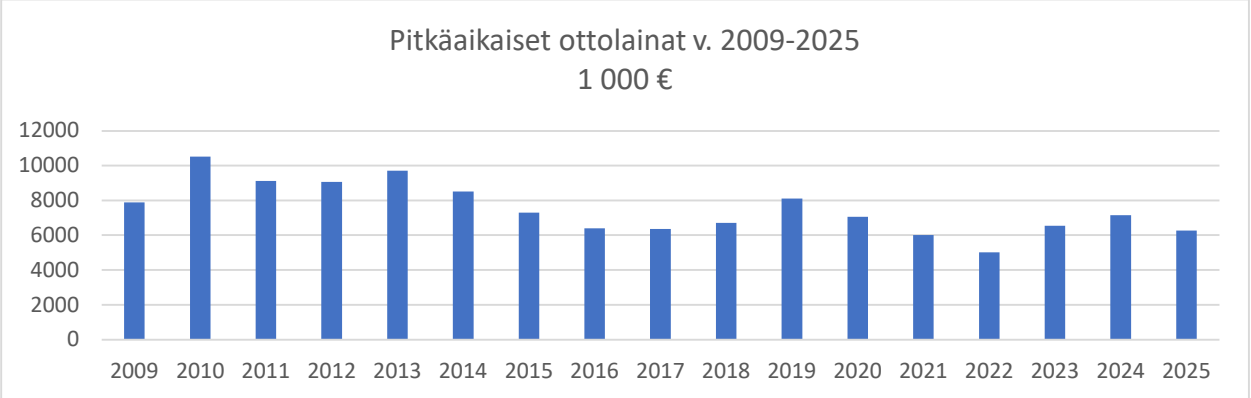
Rahoituslaskelmalla osoitetaan kuinka paljon kunnan varsinaisen toiminnan ja sen investointien nettokassavirta on yli- tai alijäämäinen. Jos tulorahoitus ei riitä menoihin, rahoitustarve katetaan lainanotolla ja/tai kassavaroja vähentämällä.

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

KUNNAN RAHOITUSLASKELMA

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 819 658	716 805	1 301 501	1 232 000	1 179 000
Tulorahoituksen korjauserät	433 458	0	0	0	0
Toiminnan rahavirta yhteensä	**2 253 116**	**716 805**	**1 321 501**	**1 232 000**	**1 179 000**
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-2 011 352	-1 097 000	-697 000	-910 000	-1 110 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	418 294	30 000	0	0	0
Pysyvien vast. hyöd. luovutustulot	265 675	0	0	0	0
Investointien rahavirta yhteensä	**-1 327 382**	**-1 067 000**	**-697 000**	**-910 000**	**-1 110 000**
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	**925 734**	**-350 195**	**604 501**	**322 000**	**89 000**
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys	-1 300 000	-100 000	-50 000	-50 000	-50 000
Antolainasaamisten vähennys	41 504	21 000	10 000	10 000	10 000
Antolainauksen muutokset yhteensä	-1 258 496	-79 000	-40 000	-40 000	-40 000
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 500 000	1 500 000	0	500 000	700 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-974 998	-900 000	-866 675	-733 330	-750 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-628 674	260 000	260 000	0	0
Lainakannan muutokset yhteensä	896 328	860 000	-656 675	-233 000	-50 000
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut.	31 994	0	0	0	0
Saamisten muutos	-42 750	0	0	0	0
Korottomien velkojen muutos	-548 769	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	-2 029 252	0	0	0	0
Rahoituksen rahavirta yhteensä	**-921 693**	**781 000**	**-646 675**	**-273 000**	**-90 000**
Rahavarojen muutos	**4 040**	**430 805**	**-42 174**	**49**	**-1**

PITKÄAIKAISET OTTOLAINAT



5. INVESTOINTIOSA

INVESTOINNIT

Hanke	Painopistealue	Investoinnin tarve / tavoite	Omat huomiot / muistiinpanot	Kustannus-arvio koko hanke	TA 2025 Menot	TA 2025 Rahoitus-osuudet	TS 2026	TS 2027
Kunnallistekniikan rakentaminen uusille tonteille, Sukkela Business Center	Tikkalan ja Niiralan teollisuus- ja yritystoimialueen kehittäminen	Palvelutuotannon määrän lisäys	Tarve laajentaa teollisuusaluetta elinvoiman lisäämiseksi.	100 000			50 000	50 000
Virtausmittauskaivot	Kunnan omistama rakennuskanta	Palvelutuotannon parantaminen		100 000			100 000	
Troikan lämmönvaihdin ja lämmitysjärjestelmän kunnostus	Kunnan omistama rakennuskanta	Palvelutuotannon parantaminen	Peruskorjaustarve. Nykyinen laitteisto on elinkaarensa päässä.	100 000				100 000
Nimeämättömät kohteet, ennakkosuunnittelu terveyskeskuksen toimitilasuunnitelma (10 000 €)	Kunnan omistama rakennuskanta	Palvelutuotannon parantaminen		100 000	40 000		30 000	30 000
Terveyskeskuksen yläpohjan eristäminen ja avustavat työt	Sotekiinteistöjen kunnossapidon turvaaminen	Palvelutuotannon parantaminen	Myös Hinku-tavoite	20 000	20 000			
Asemantien vesijohtosaneeraus 2.vaihe	Kunnan omistama rakennuskanta	Palvelutuotannon parantaminen	Toiminnan jatkuvuuden turvaaminen. Peruskorjaustarve. Nykyinen järjestelmä on elinkaarensa päässä.	250 000	250 000			
Vesijohtosaneeraus suunnittelu ja nimeämättömät kohteet	Kunnan omistama rakennuskanta	Palvelutuotannon parantaminen	Toiminnan jatkuvuuden turvaaminen. Peruskorjaustarve. Nykyinen järjestelmä on elinkaarensa päässä.	150 000	50 000		50 000	50 000
Vesijohtosaneerakset	Kunnan omistama rakennuskanta	Palvelutuotannon parantaminen	Toiminnan jatkuvuuden turvaaminen. Peruskorjaustarve. Nykyinen järjestelmä on elinkaarensa päässä.	400 000			200 000	200 000
Katuvalot, Kauppakadun valaisintolppien uusinta, Kemien teollisuusalueen katuvalot (2027, 100 000 €), Niiralan teollisuusalueen katuvalot (2027, 100 000 €)	Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö	Palvelutuotannon parantaminen	Toiminnan jatkuvuuden turvaaminen. Peruskorjaustarve. Kauppakadun tolpissa lahovaurioita. Nykyinen järjestelmä on elinkaarensa päässä.	262 000	62 000			200 000
Vuotovesien hallinta/viemärisaneeraus, Kemie ja Asema	Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö	Palvelutuotannon parantaminen	Toiminnan jatkuvuuden turvaaminen. Peruskorjaustarve. Nykyinen järjestelmä on elinkaarensa päässä.	350 000	80 000		150 000	120 000
Takaiskukaivo Susonpolku	Kunnan omistama rakennuskanta	Palvelutuotannon parantaminen	Peruskorjaustarve. Nykyinen laitteisto on elinkaarensa päässä.	18 000	18 000			
Valokuidun lisärakentaminen	Kunnan omistama rakennuskanta	Palvelutuotannon parantaminen	Kuitu kunnan kiinteistöjen yhdistämiseksi valvomoon.	25 000	25 000			

Hanke	Painopistealue	Investoinnin tarve / tavoite	Omat huomiot / muistiinpanot	Kustannus-arvio koko hanke	TA 2025 Menot	TA 2025 Rahoitus-osuudet	TS 2026	TS 2027
Kaavateiden päällys-tykset ja peruskor-jaukset	Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinym-päristö	Palvelutuotannon parantaminen	Päällyste vaurioitu-nut.	230 000	30 000		100 000	100 000
Alkalointi järjestel-mät, Riikola, Neno-senlampi ja suunnit-telu	Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinym-päristö	Palvelutuotannon parantaminen	Peruskorjaustarve. Nykyinen laitteisto on elinkaarensa päässä.	90 000	40 000		50 000	
Lukitusjärjestelmä uusiminen	Kunnan omistama rakennuskanta	Palvelutuotannon parantaminen	Lukituksen uusimi-nen, toiminnan varmuus ja käyttö-turvallisuus.	40 000			40 000	
Varikon salaojitus ja pihamaan kunnostus	Kunnan omistama rakennuskanta	Palvelutuotannon parantaminen	Peruskorjaustarve. Rakennuskannan kunnon ylläpitämi-nen.	100 000				100 000
Jätevedenpumppaa-mojen saneeraukset	Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinym-päristö	Palvelutuotannon parantaminen	Peruskorjaustarve. Vanhimmat pump-paamot käyt-töikänsä lopussa.	160 000			80 000	80 000
Vesitornin kuntokar-toitus ja hankeselvi-tys	Kunnan omistama rakennuskanta	Palvelutuotannon parantaminen	Tarve kartoittaa ra-kenteiden kuntoa, saneeraustarvetta ja jäljellä olevaa käyttöikää.	50 000				50 000
Nordea kiinteistön paikalle puisto	Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinym-päristö	Palvelutuotannon parantaminen		30 000				30 000
Skateparkin kunnos-tus ja kehittäminen	Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinym-päristö	Palvelutuotannon parantaminen	Nuorten tekemä kuntalaisaloite.	Todellinen kustannus-arvio puut-tuu.	20 000			
Tikkalan koulun ja päiväkodin äänen-toistojärjestelmän asentaminen	Viestinnän kehittä-minen	Palvelutuotannon parantaminen	Työturvallisuus, lasten turvallisuus.	Todellinen kustannus-arvio puut-tuu.	10 000			
Käenpesän ilmalläm-pöpumput	Lasten ja perhei-den hyvinvoinnin tukeminen	Palvelutuotannon parantaminen		10 000	10 000			
Kunnallistalon luola-näyttelytilan rakenta-minen	Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinym-päristö	Palvelutuotannon parantaminen	Ehdollinen avus-tukselle	60 000			60 000	
Palkanlaskenta oh-jelma	Tasapainossa oleva kuntatalous	Tuotannon tehosta-minen	Populus-ohjelman kulujen kasvu ja ohjelma tuen saa-tavuus.	42 700	42 700			
				2 657 700	**697 700**	**0**	**910 000**	**1 110 000**

6. HENKILÖSTÖ

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

HENKILÖSTÖ

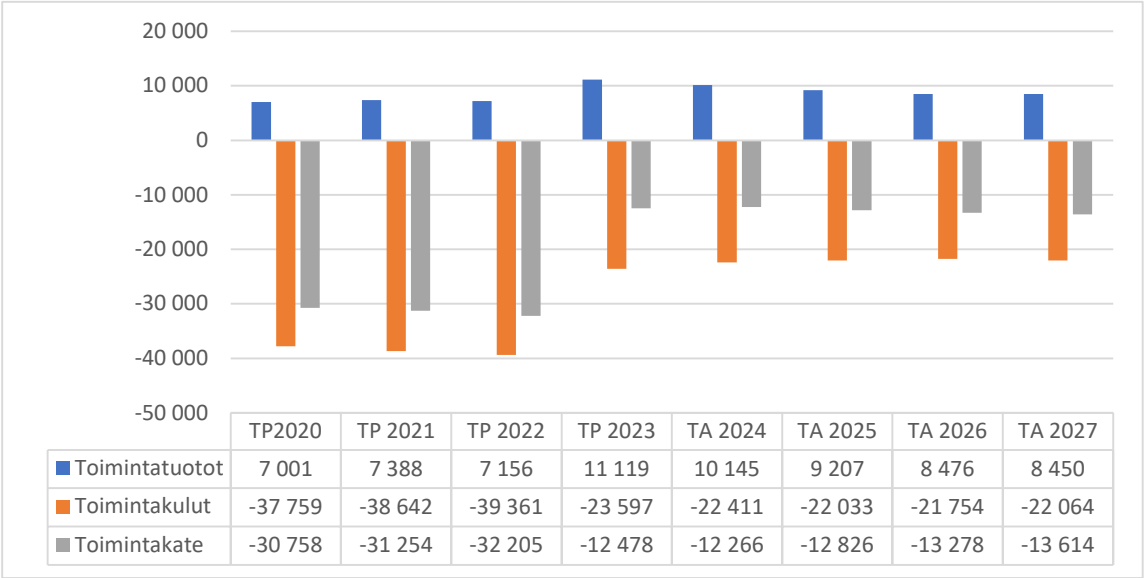
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Yleishallinto	18	20	24	20	20	20	18
Lomituspalvelut	54	53	53	45	41	100	110
Sivistystoimiala	102	103	109	113	110	106	106
Varhaiskasvatus	38	37	43	43	43	39	39
Sivistystoimiala - muut	64	66	66	70	67	67	67
Musiikkiopisto	29	28	26	29	29	29	28
Tekninen toimiala	43	44	45	42	46	19	19
Yhteensä	**246**	**248**	**257**	**249**	**246**	**274**	**281**

Tilinpäätöksestä 2024 alkaen tämän henkilöstöosion sisältö muuttuu. Erillisen henkilöstökertomuksen tekemisestä luovutaan ja olennaiset henkilöstökertomuksen asiat raportoidaan jatkossa tässä osiossa osana tilinpäätöstä. Henkilöstöosion muoto on suunnittelussa. Sisältönä tulee olemaan
- henkilöstömäärät henkilöinä ja henkilötyövuosina tulosyksiköittäin
- vakinaisten palvelussuhteiden muutokset 5v aikana
- henkilöstökulut
- ikärakenne
- eläköitymisennuste
- sairauspoissaolot
- toteutunut koulutus

7. KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötalousosassa varataan määrärahat toiminnasta aiheutuviin kustannuksiin ja asetetaan tuloarviot toimielimille.

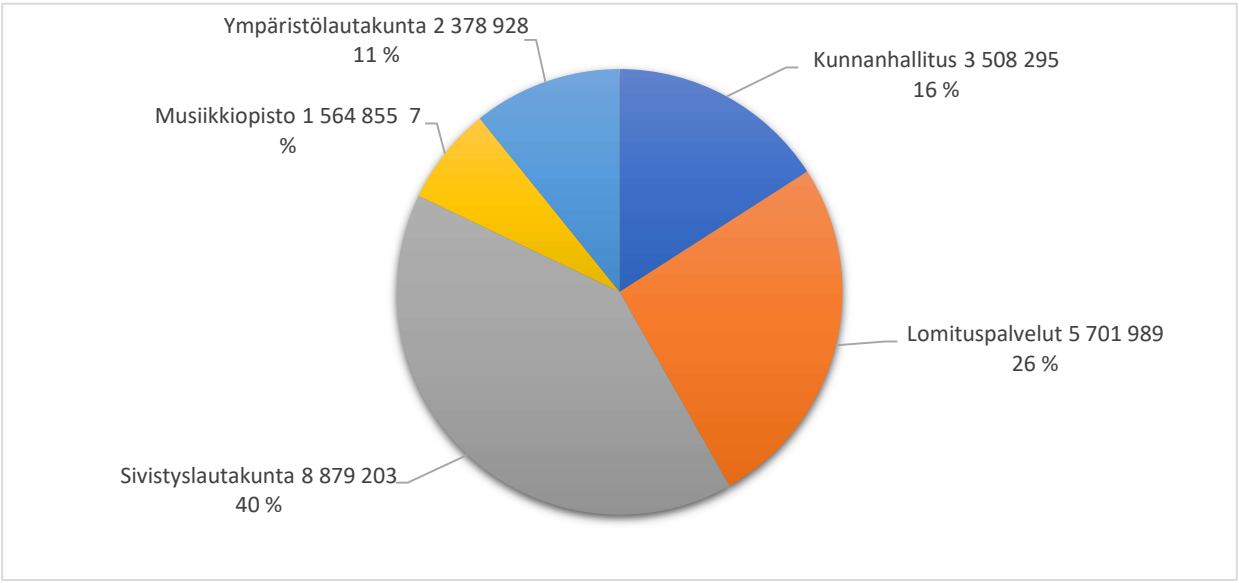
ULKOISET TOIMINTATUOTOT, -KULUT JA -KATE



	TP2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026	TA 2027
Toimintatuotot	7 001	7 388	7 156	11 119	10 145	9 207	8 476	8 450
Toimintakulut	-37 759	-38 642	-39 361	-23 597	-22 411	-22 033	-21 754	-22 064
Toimintakate	-30 758	-31 254	-32 205	-12 478	-12 266	-12 826	-13 278	-13 614

TOIMINTAKULUT

OSUUS TOIMINTAKULUISTA



YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

TALOUDEN TOTEUTUMAT TILINPÄÄTÖS 2022 JA 2023, TALOUSARVIO 2024 JA 2025 SEKÄ TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2026–2027 TOIMIALOITTAIN

(1000 euroa)					
	TP 2023	**TA 2024**	**TA 2025**	**TS 2026**	**TS 2027**
Ulkoinen toimintakate					
Sivistyslautakunta	-8 255	-8 399	-8 383	-8 337	-8 403
Musiikkiopisto	-898	-929	-965	-965	-984
Ympäristölautakunta	-733	-377	-253	-723	-887
Kunnanhallitus	-2 940	-2 661	-3 350	-3 334	-3 400
Lomituspalvelut	347	100	125	81	60
Toimintakate yhteensä	**-12 478**	**-12 266**	**-12 826**	**-13 278**	**-13 614**
Verotulot	7 965	8 007	7 959	8 277	8 393
Valtionosuudet	6 427	5 172	6 153	6 186	6 350
Rahoitustuotot ja -kulut	-95	-197	15	46	50
Vuosikate	1 820	717	1 324	1 232	1 179
Poistot ja arvonalentumiset	-1 299	-1 200	-1 239	-1 079	-1 070
Tilikauden tulos	**521**	**-483**	**63**	**153**	**109**
Poistoeron muutos	22	0	0	0	0
Tilikauden yli-/alijäämä	**543**	**-483**	**63**	**153**	**109**
Kumulatiivinen yli-/alijäämä, M€	**2 230**	**1 747**	**1 810**	**1 983**	**2 092**

7.1. Kunnanhallitus

Keskeiset tapahtumat 2025

Kunnanhallituksen tehtäviin kuuluu laajasti kunnan johtaminen, kehittäminen ja elinvoiman edellytyksistä huolehtiminen. Elinvoiman osalta huomiota tullaan kohdentamaan TE-palveluihin, jotka siirtyvät kuntien vastuulle vuoden 2025 alusta. Voidaan sanoa, että TE-palvelut palaavat kuntiin lähes 20 vuoden tauon jälkeen. Työllisyyttä koskeva lainsäädäntö on uudistunut ja jatkossa työllistäminen on yhä enemmän yritysten harteilla. Kunnan on pyrittävä luomaan Tohmajärvelle toimiva ekosysteemi, missä TE-palveluiden henkilöstö, Business Joensuu sekä kunnan omat työllisyyspalveluiden resurssit yhteistyössä pyrkivät löytämään työpaikkoja ja mahdollistamaan yrityksille tukipalvelut yrityksen kehittämiseen ja kasvuun. Yhdessä on pystyttävä löytämään mahdolliset tekijät yrityksiin sekä yritysten mahdolliset piilotyöpaikat. Yhdessä on onnistuttava luomaan mahdollisuudet sille, että työnhakijan ja yritysten tarpeet kohtaavat.

Yleisjohdon alla on viestintä- ja markkinointikoordinaattorin työpanos, jonka avulla saadaan resurssia kunnan markkinointiin sekä viestintään. Markkinoinnin kärkenä tulee olemaan Sukkela Business Centerin yritysalueen markkinointi. Markkinoinnissa ja viestinnässä on tärkeää pyrkiä tuomaan esille myös paikkakunnan palveluita ja nähtävyyksiä. Markkinoinnissa painotus siirtyy vahvemmin digitaaliselle alustalle.

Kehittämispalveluiden resurssit keskittyvät jatkossa yhä enemmän elinkeinoasioiden hoitamiseen. Tohmajärven kunta hankkii elinkeino ja yrityspalveluita ostopalveluna Business Joensuulta. Business Joensuu tuottaa palveluita yritysten käynnistämiseen, kasvuun ja kansainvälistymiseen, investointeihin ja sijoittumiseen alueelle. Tohmajärvellä yrityksiä palvelee kunnalle nimetty kuntavastaava kaksi kertaa viikossa, joka ohjaa tarvittaessa asiakkaita muille Business Joensuun asiantuntijoille.

Keskusvaalilautakunnalla on työntäyteinen vuosi tulossa, kun tulevana vuonna pidetään huhtikuussa samaan aikaan alue- ja kuntavaalit. Uusi kunnanvaltuusto aloittaa kesäkuussa ja uusi valtuusto pääsee valmistelemaan uutta kuntastrategiaa vuosille 2025 – 2029. Uuden valtuuston perehdyttäminen ja kuntastrategian laatiminen syksystä 2025 alkaen tulee työllistämään kaikkia työntekijöitä.

KÄYTTÖTALOUS (ulkoinen)

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
TOIMINTATUOTOT				
MYYNTITUOTOT	116 034	157 789	25 800	5 000
MAKSUTUOTOT	1 582	1 382	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	137 649	274 011	83 050	7 600
MUUT TOIMINTATUOTOT	464 178	336 688	284 450	145 250
TOIMINTATUOTOT	719 444	769 870	393 300	157 850
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT	-1 143 625	-1 089 977	-1 080 745	-839 631
PALKAT JA PALKKIOT	-879 461	-897 621	-896 540	-697 145
HENKILÖSIVUKULUT	-264 164	-192 356	-184 205	-142 486
ELÄKEKULUT	-236 678	-163 236	-160 375	-124 371
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-27 486	-29 120	-23 830	-18 115
PALVELUJEN OSTOT	-21 709 510	-1 478 863	-1 368 150	-2 001 109
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-197 072	-190 894	-154 470	-126 100
AVUSTUKSET	-402 737	-394 528	-383 500	-493 500
MUUT TOIMINTAKULUT	-250 371	-555 210	-67 230	-47 955
TOIMINTAKULUT	-23 703 315	-3 709 471	-3 054 095	-3 508 295
TOIMINTAKATE	**-22 983 872**	**-2 939 601**	**-2 660 795**	**-3 350 445**

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - KUNNANHALLITUS

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset	719 444	769 870	393 300	157 850
- sisäiset	312 395	318 094	312 910	280 235
Toimintatuotot yht.	**1 031 839**	**1 087 964**	**706 210**	**438 085**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-23 703 315	-3 709 471	-3 054 095	-3 508 295
- sisäiset	-172 782	-128 445	-102 587	-92 006
Toimintakulut yht.	**-23 876 097**	**-3 837 916**	**-3 156 682**	**-3 600 301**
Toimintakate	**-22 844 258**	**-2 749 952**	**-2 450 472**	**-3 162 216**
Poistot ja arvonalentumiset	**-18 676**	**-290 635**	**-264 130**	**-250 330**

7.1.1. Keskusvaalilautakunta

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: lautakunnan jäsenet, hallintopäällikkö

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Vuonna 2025 on kunta- ja aluevaalit 13.4.2025.

Talousarvion suunnitteluvaiheessa on ajatuksena kaksi ennakkoäänestyspaikkaa.

Ennakkoäänestykseen rekrytoidaan enintään 10 henkilöä ja päivittäisen ennakkoäänestyspaikkojen aukioloajan päättää kunnanhallitus hyvissä ajoin ennen vaaleja.

Kunnanvaltuusto on päättänyt kesäkuun kokouksessaan, että kunta on yksi äänestysalue.

Vaalipäivänä äänestetään Sivistyskeskus Ahjossa.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari
Kuntalaisten osallistaminen ja aktivoiminen		
Pidetään kuntavaalit 13.4.2025.	Vaalit toimitetaan vaalilain ja -asetuksen mukaisesti. Vaalien toimituspäivämäärä on lakien ja asetusten mukainen.	13.4.2025
Pidetään aluevaalit 13.4.2025.	Vaalit toimitetaan vaalilain ja -asetuksen mukaisesti. Vaalien toimituspäivämäärä on lakien ja asetusten mukainen.	13.4.2025

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TA 2025
nettokustannus €/asukas	3	5	5
äänestys % aluevaalit	42,9		
äänestys % eduskuntavaalit		67,1	
äänestysalueet	3	3	
ennakkoäänestyspaikat	2	3	

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - VAALIT

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset	9 647	8 198	22 900	4 480
- sisäiset				
Toimintatuotot yht.	**9 647**	**8 198**	**22 900**	**4 480**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-18 722	-25 694	-45 950	-22 650
- sisäiset	-2 845	-979	-630	-860
Toimintakulut yht.	**-21 566**	**-26 673**	**-46 580**	**-23 510**
Toimintakate	**-11 919**	**-18 475**	**-23 680**	**-19 030**
Poistot ja arvonalentumiset	**0**	**0**	**0**	**0**

7.1.2. Kunnanvaltuusto

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

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

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari
Kuntalaisten osallistaminen ja aktivoiminen		
Valtuutettujen perehdyttäminen.	Vähintään yksi pidetty seminaari, joka keskittyy kunnanvaltuutetun perehdytykseen.	Seminaari pidetty/ei pidetty.
Kuntalaisten osallistaminen ja aktivoiminen		
Kuntastrategian valmistelu.	Valtuusto on kokoontunut valmistelemaan uutta kuntastrategiaa.	Valtuustoseminaari tai iltakoulu pidetty/ei pidetty.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TA 2025
Nettokustannus €/asukas	19	16	22
Kokoukset, kpl	8	7	6
Seminaarit, iltakoulut	0	0	
Käsitellyt §	96	103	

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - KUNNANVALTUUSTO

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset				
- sisäiset				
Toimintatuotot yht.	**0**	**0**	**0**	**0**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-56 776	-45 666	-50 185	-65 021
- sisäiset	-21 458	-18 077	-21 135	-19 770
Toimintakulut yht.	**-78 234**	**-63 744**	**-71 320**	**-84 791**
Toimintakate	**-78 234**	**-63 744**	**-71 320**	**-84 791**
Poistot ja arvonalentumiset	**-18 343**	**-13 768**	**-13 800**	**0**

7.1.3. Tarkastuslautakunta

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

- valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat

- arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla

- arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, 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

- valmistella tilintarkastuskertomuksen käsittely valtuustolle

- hankittava asianomaisen selvitys ja kunnanhallituksen lausunto tilintarkastuskertomuksessa tehdyistä muistutuksista

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Lautakunnan arvioinnin kohteena ovat erityisesti kunnanvaltuuston hyväksymien strategioiden ja tavoitteiden toteutuminen sekä kokonaisarvio kunnan toiminnan tuloksellisuudesta kuntalaisten näkökulmasta. Lautakunta työskentelee yhteistyössä tilintarkastajien kanssa.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

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

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TA 2025
nettokustannus €/asukas	5	5	5
tarkastuspäivät, kpl	11,1	10,5	10,0
kokoukset, kpl	9	9	10
käsitellyt §	69	80	70

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - TARKASTUSLAUTAKUNTA

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset				
- sisäiset				
Toimintatuotot yht.	**0**	**0**	**0**	**0**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-20 845	-18 590	-20 875	-21 683
- sisäiset	-303	-672	-700	-610
Toimintakulut yht.	**-21 148**	**-19 262**	**-21 575**	**-22 293**
Toimintakate	**-21 148**	**-19 262**	**-21 575**	**-22 293**
Poistot ja arvonalentumiset	**0**	**0**	**0**	**0**

7.1.4. 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.

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

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

Kunnanhallitus vastuulla on kunnan markkinointi yhdessä kunnan muiden toimialojen kanssa.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari
Kuntalaisten osallistaminen ja aktivoiminen		
Kuntastrategian valmistelu	Kunnanhallitus kokoontuu valmistelemaan kuntastrategiaa vähintään kaksi kertaa.	Toteutuneitten käsittelyjen määrä.
Työpaikkojen ja yritysten määrän kasvu		
Neuvostojen toiminnan tehostaminen	Kunnanhallitus käsittelee elinvoimaneuvoston ja työllisyysneuvostojen yhdistämistä.	Kunnanhallitus on/ei ole käsitellyt asiaa vuoden 2025 aikana
Viestinnän kehittäminen		
Tohmajärven kunta on näkyvästi esillä mediassa.	Tohmajärveltä on julkaistu vähintään maakunnallisessa mediassa 52 uutista vuoden aikana.	Julkaistujen uutisten määrä.
Vilkas ja monipuolinen tapahtuma- ja kulttuurielämä		
Tapahtumien viestinnän tiivistäminen ja esille nostaminen monikanavaisesti.	Yksi uusi tapahtuma jo olemassa olevien lisäksi (Potsipäivät 23.-29.6.2025, Värtsiläpäivät heinäkuun puoliväli, Rajan Ryssäys elokuu, Hämärätori 19.9.2025, Jouluavajaiset 21.11.2025, Perinteiset joulumyyjäiset 13.12.2025)	Tapahtumien määrä.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TA 2023	TA 2025
nettokustannus €/asukas	166	216	135
kokoukset, kpl	24	20	14
kokous §	410	335	

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - YLEISJOHTO

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset	115 014	65 769	200	270
- sisäiset				
Toimintatuotot yht.	**115 014**	**65 769**	**200**	**270**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-675 545	-929 547	-511 800	-512 483
- sisäiset	-14 843	-14 154	-15 050	-11 995
Toimintakulut yht.	**-690 389**	**-943 701**	**-526 850**	**-524 478**
Toimintakate	**-690 389**	**-877 933**	**-526 650**	**-524 408**
Poistot ja arvonalentumiset	**0**	**0**	**0**	**0**

7.1.5. Kehittämispalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

Kehittämispalvelut luo edellytyksiä kunnan ja yritystoiminnan kehittämiselle sekä työpaikkojen syntymiselle 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 ja tapahtumat.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari
Työpaikkojen ja yritysten määrän kasvu		
Yrittäjyyteen kannustaminen.	Pidetään yhdessä Business Joensuun kanssa avoimien ovien päivä, jossa kenellä tahansa on mahdollista saada tukea yrityksen perustamiseen.	Avointen ovien päivä pidetty/ei pidetty.
Palvelupisteen saaminen kuntaan		
Selvitetään KELAN palveluiden saamista kuntaan lähipalveluna.	Kunnanhallitukselle tuodaan tiedoksi onko KELAN:n palveluita mahdollista saada kuntaan lähipalvelun/kunnan toimipisteessä annettavan etäpalvelun kautta.	Selvitys kunnanhallitukselle annettu/ei annettu.
Työpaikkojen ja yritysten määrän kasvu		
Yrittämiseen ja yritystoiminnan kehittämiseen kannustaminen.	Luodaan yhdessä Business Joensuun kanssa vähintään yksi kannustin, jolla kunta kannustaa yrityksen perustamiseen tai yritystoiminnan kehittämiseen.	Kannustin luotu/ei luotu.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TA 2025
nettokustannus €/asukas	78	111	74
uusien yritysten määrä, lkm/v	21	13	

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - KEHITTÄMISPALVELUT

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset	337 645	300 133	280 800	140 270
- sisäiset				
Toimintatuotot yht.	**337 645**	**300 133**	**280 800**	**140 270**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-592 556	-691 881	-544 030	-408 508
- sisäiset	-71 616	-59 151	-25 032	-22 121
Toimintakulut yht.	**-664 172**	**-751 032**	**-569 062**	**-430 629**
Toimintakate	**-326 527**	**-450 898**	**-288 262**	**-290 359**
Poistot ja arvonalentumiset	**-333**	**-276 867**	**-250 330**	**-250 330**

7.1.6. Maaseutupalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

Pohjois-Karjalan maaseutupalvelut vastaavat maaseutuelinkeinoviranomaistehtävistä ja maaseutuelinkeinojen kehittämisestä.

TOIMINNAN SISÄLTÖ

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

TULOSALUEEN TAVOITTEET

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

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TA 2025
nettokustannus €/asukas	18	18	21
maatilat	140	132	130

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - MAASEUTUPALVELUT

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset				
- sisäiset				
Toimintatuotot yht.	**0**	**0**	**0**	**0**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-70 853	-71 852	-78 420	-79 480
- sisäiset	-2 483	-2 278	-2 670	-2 470
Toimintakulut yht.	**-73 336**	**-74 130**	**-81 090**	**-81 950**
Toimintakate	**-73 336**	**-74 130**	**-81 090**	**-81 950**
Poistot ja arvonalentumiset	**0**	**0**	**0**	**0**

7.1.7. Työllisyyspalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

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

Työnhakija-asiakkaiden laaja-alainen neuvonta- ja ohjaustehtävä. Työnantajille tiedottaminen ja ohjaus käytettävissä olevista työllistämisen tukitoimista; kuntalisän käyttäminen työllistämisen tehostamiseksi.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari
Työllisyys		
Työllisyysalueen lakisääteisten työvoimapalveluiden ja kunnan vapaaehtoisten työllisyyspalvelujen yhteensovittaminen ja sujuva yhteistyö.	10 yhteistyökokousta.	Toteutuneet kokoukset.
Työkykykoordinaattorin työkykyasiakkaille myönteisiä eläke- tai kuntoutuspäätöksiä aikaisempaa tehokkaammin.	10 eläke- tai kuntoutuspäätöstä.	Saadut myönteiset päätökset.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TA 2025
nettokustannus €/asukas	154	141	350
työvoima	1 749	1 738	
työttömyys-%	14,8	14	
työttömien määrä	258	250	
työttömien aktivointiaste	31,9	31,0	
työmarkkinatuen kuntaosuus €	279 077	299 592	

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - TYÖLLISYYSPALVELUT

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset	97 323	193 095	70 650	270
- sisäiset				
Toimintatuotot yht.	**97 323**	**193 095**	**70 650**	**270**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-728 204	-754 046	-739 715	-1 355 324
- sisäiset	-9 852	-10 910	-10 595	-10 305
Toimintakulut yht.	**-738 056**	**-764 956**	**-750 310**	**-1 365 629**
Toimintakate	**-640 733**	**-571 860**	**-679 660**	**-1 365 359**
Poistot ja arvonalentumiset	**0**	**0**	**0**	**0**

7.1.8. Hallintopalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: hallintopäällikkö

TOIMINTA-AJATUS

Kunnan päätöksenteko on avointa ja osallistavaa. Toimielimet luovat omalla toimialallaan edellytyksiä avoimelle toiminnalle asioiden valmistelussa ja päätöksenteossa. Kunnanjohtaja sekä toimialojen johtavat viranhaltijat huolehtivat, että kunnan asukkaat ja palvelujen käyttäjät saavat riittävästi tietoa valmisteltavina olevista asioista ja voivat osallistua niiden valmisteluun. Tiedonhallinta vastaa kunnanhallituksen alaisuudessa tietoturvajärjestelyistä. Asiakirjahallinto vastaa kunnan pysyvästi säilytettävistä asiakirjatiedoista. Osana hyvää hallinto järjestetään kunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta. Hallintopalvelut toteuttaa hallituksen ja valtuuston asioiden valmistelutyötä sekä huolehtii päätösten täytäntöönpanosta. Sekä vastaa kunnan kirjaamosta. Hallintopalvelut toimii tarvittaessa hallinnon asiantuntijana kunnan muille toimialoille.

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Uuden vaaleilla valitun kunnanvaltuuston työn aloitus 1.6.2025. Hallintopalvelut osallistuvat uusien luottamushenkilöiden perehdyttämiseen.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari
Tasapainossa oleva kuntatalous		
Luottamushenkilöiden lomakkeiden sähköistäminen.	Luottamushenkilöiden lomakkeista vähintään yksi on sähköistetty. Vertailukohta valtuustokauden 2021-2025 alku.	Luottamushenkilöiden käyttöön otettujen sähköisten lomakkeiden lukumäärä.
Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö		
Esihenkilöiden osaamisten määrittely.	Tohmajärven kunnan hallintotyössä (esittelijä, valmistelija) edellytettävä osaaminen on määritelty.	Esittelijän ja valmistelijan osaamisprofiili on tehty.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TA 2025
nettokustannus €/asukas	73	76	78
kunnanhallituksen pöytäkirjan julkaisuun kulunut aika (x kalenteripäivää kokouksen jälkeen)		4	
Visma-allekirjoitukset		1832	
Sähköisen arkiston koko mt/kpl		788/3908	
vireille tulleiden asioiden määrä	389	195	

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - HALLINTOPALVELUT

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset	2 317	6 910	10 950	1 160
- sisäiset				
Toimintatuotot yht.	**2 317**	**6 910**	**10 950**	**1 160**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-287 079	-307 730	-314 770	-294 101
- sisäiset	-19 042	-9 837	-11 340	-10 545
Toimintakulut yht.	**-306 121**	**-317 566**	**-326 110**	**-304 646**
Toimintakate	**-303 804**	**-310 657**	**-315 160**	**-303 486**
Poistot ja arvonalentumiset	**0**	**0**	**0**	**0**

7.1.9. Talouspalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

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

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari
Tasapainossa oleva kuntatalous		
Sähköisten myyntilaskujen osuuden kasvattaminen.	Myyntilaskuista 50 % sähköisenä	Toteuma %-osuus sähköisiä myyntilaskuja.
Tasapainossa oleva kuntatalous		
Luottamushenkilöiden perehdyttäminen.	Luottamushenkilöille järjestetty vähintään yksi yleishallinnon toimialan asioita käsittelevä perehdytystilaisuus.	Järjestettyjen tilaisuuksien lkm.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TA 2025
nettokustannus €/asukas	22	9	13
lähetetyt myyntilaskut, kpl (sis. Huomautuslaskut)	16 520	16 617	16 000
lähetetyt maksuhuomautukset	1 808	1 830	
käsitellyt ostolaskut	7 445	6 149	5 500
palkkalaskelmat			

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - TALOUSPALVELUT

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset	11 646	17 315	4 600	6 080
- sisäiset	312 395	318 094	312 910	280 235
Toimintatuotot yht.	**324 041**	**335 409**	**317 510**	**286 315**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-403 551	-361 257	-358 535	-331 387
- sisäiset	-11 798	-6 133	-9 080	-7 205
Toimintakulut yht.	**-415 349**	**-367 389**	**-357 615**	**-338 592**
Toimintakate	**-91 308**	**-31 980**	**-40 105**	**-52 277**
Poistot ja arvonalentumiset	**0**	**0**	**0**	**0**

7.1.10. Henkilöstöjaosto / henkilöstöpalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: hallintopäällikkö

TOIMINTA-AJATUS

Henkilöstöpalvelut vastaavat työnantajana kunnan henkilöstöpolitiikasta ja henkilöstöjohtamisen linjauksista. Tehtäväkenttään kuuluu kunnan palkkausjärjestelmän kehittäminen ja kunnallisten virka- ja työehtosopimusten mukaisen toiminnan varmistaminen sekä niihin liittyvien paikallisten kysymysten ratkaiseminen. Henkilöstölle taataan vaikuttamismahdollisuus heitä koskevissa asioissa. Kantavana periaatteena on henkilöstön tasa-arvoinen ja yhdenvertainen kohtelu. Henkilöstöpalvelujen tehtävänä on laatia ja kehittää kunnan henkilöstöhallintoon liittyviä prosesseja ja ohjeistuksia. Henkilöstöpalvelujen rooli on tukea kunnan operatiivista johtoa ja esihenkilöitä henkilöstöjohtamiseen ja sen kehittämiseen liittyvissä asioissa. Henkilöstöpalvelut huolehtivat myös yhteistoimintajärjestelmän ja työsuojelutoiminnan keskitetystä järjestämisestä kunnassa. Henkilöstöpalvelun resurssia varataan esihenkilöiden tukemiseen erilaisissa HR-pulmatilanteissa ja työnantajan näkemyksen kirkastamiseen.

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Kunta-alan työehtosopimusten kausi on päättymässä 30.4.2025. Uuden sopimuskauden odotetaan tuovan uuden KVTES:n tasopalkkajärjestelmän, jonka käyttöönottoon liittyy myös paikallistasolla sovittavaa asiaa. Lisäksi näköpiirissä on uuteen HR-järjestelmään siirtyminen (2026?), mihin liittyy mittavasti suunnittelu- ja valmistelutyötä. Myös työsuojelun yhteistoimintakausi vaihtuu 2025/2026 vaihteessa, joten työsuojeluvaalit ovat ohjelmassa loppuvuodesta. Toiminnallisina tavoitteina on lisäksi rekrytoinnin kehittäminen ja hyvän esihenkilötyön edellytysten parantaminen.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari
Viestinnän kehittäminen		
Markkinointivideoiden tuottaminen rekrytointikäyttöön.	Vähintään yksi video tehty.	Markkinointivideoiden lukumäärä.
Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö		
Esihenkilöiden osaamisten määrittely.	Tohmajärven kunnan esihenkilötyössä edellytettävä osaaminen on määritelty.	Esihenkilön osaamisprofiili on tehty (kyllä/ei).

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TA 2025
nettokustannus €/asukas	30	33	36
Rekrytointien määrä (Kuntarekry)	30	47	
Henkilöstötutkimuksen suositteluprosentti	73,3		
Toisen työnantajan palvelukseen lähteneet vakinaiset	6	8	

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - HENKILÖSTÖPALVELUT

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset	14 755	4 276	3 200	5 320
- sisäiset				
Toimintatuotot yht.	**14 755**	**4 276**	**3 200**	**5 320**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-123 124	-130 916	-143 815	-141 358
- sisäiset	-17 596	-5 637	-6 220	-5 980
Toimintakulut yht.	**-140 721**	**-136 553**	**-150 035**	**-147 338**
Toimintakate	**-125 966**	**-132 277**	**-146 835**	**-142 018**
Poistot ja arvonalentumiset	**0**	**0**	**0**	**0**

7.2. Lomitus

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: lomituspalvelujohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

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

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

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

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari
Ilmastotavoitteet HINKU-kriteerien mukaisesti		
Taloudellinen toiminta ja hallinnon tehokkuus	Luodaan sähköinen työkyky mittaristo sekä sähköinen perehdytysalusta maatalouslomittajille tilakohtaisesti.	Sähköinen työkyky mittaristo sekä sähköinen perehdytys alusta maatalouslomittajille tilakohtaisesti on luotu kyllä/ei
Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö		
Maatalousyrittäjien työssä jaksamisen tukeminen toimivilla lomituspalveluilla, palveluiden laadun ja toimivuuden varmistaminen.	Asiakastyytyväisyys melan asettamien mittareiden mukaisesti 1-5, asiakastyytyväisyys kysely jatkuvana maatalousyrittäjille	Tavoite taso asiakastyytyväisyys kyselyn tulos vähintään 4/5

Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö		
Henkilöstön työhyvinvoinnin tukeminen ja työssä jaksamisen tukeminen	Työpaikalla luodaan avoin ja kannustava ilmapiiri, jossa esihenkilöt toimivat aktiivisina tukijoina. Työntekijät kokevat, että heidän työkykyään ja jaksamistaan seurataan säännöllisesti ja heille tarjotaan tarvittavat resurssit ja tuki hyvinvoinnin ylläpitämiseksi.	Työpaikalla luodaan avoin ja kannustava ilmapiiri, jossa esihenkilöt toimivat aktiivisina tukijoina. Työntekijät kokevat, että heidän työkykyään ja jaksamistaan seurataan säännöllisesti ja heille tarjotaan tarvittavat resurssit ja tuki hyvinvoinnin ylläpitämiseksi.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TA 2025
nettokustannus €/asukas	-33	-78	-25
lomituspalvelujen asiakkaat	186	606	560
lomituspäivät	8 897	26 559	25 000
vuosilomapäivät	4 733	14 819	14 560
sijaisapupäivät	3 186	8 047	7 800
tuettu maksullinen lomitus	978	3 693	2 640
lomituspalvelujen käyttökustannus pidettyä lomapäivää kohti €	187	207	205

KÄYTTÖTALOUS (ulkoinen)

	TP 2022	**TP 2023**	**TA 2024**	**TA 2025**
TOIMINTATUOTOT				
MYYNTITUOTOT	1 932 225	6 311 645	5 666 971	5 119 664
MAKSUTUOTOT	263 816	849 133	774 556	680 500
TUET JA AVUSTUKSET	172 623	32 303	25 000	27 270
TOIMINTATUOTOT	2 368 663	7 193 081	6 466 527	5 827 434
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT	-1 780 956	-5 324 891	-4 818 360	-4 368 963
PALKAT JA PALKKIOT	-1 391 072	-4 295 531	-3 923 350	-3 562 428
HENKILÖSIVUKULUT	-389 884	-1 029 360	-895 010	-806 535
ELÄKEKULUT	-323 145	-833 236	-783 850	-702 368
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-66 738	-196 124	-111 160	-104 167
PALVELUJEN OSTOT	-288 386	-918 154	-1 000 815	-885 156
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-19 068	-55 551	-53 150	-60 700
AVUSTUKSET	-140 394	-531 252	-445 000	-370 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-6 237	-15 742	-49 202	-20 170
TOIMINTAKULUT	-2 235 040	-6 845 590	-6 366 527	-5 701 989
TOIMINTAKATE	**133 623**	**347 491**	**100 000**	**125 445**

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - LOMITUSPALVELUT

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset	2 368 663	7 193 081	6 466 527	5 827 434
- sisäiset				
Toimintatuotot yht.	**2 368 663**	**7 193 081**	**6 466 527**	**5 827 434**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-2 235 040	-6 845 590	-6 366 527	-5 701 989
- sisäiset	-25 171	-27 756	-25 535	-27 445
Toimintakulut yht.	**-2 260 212**	**-6 873 346**	**-6 392 062**	**-5 729 434**
Toimintakate	**108 452**	**319 736**	**74 465**	**98 000**
Poistot ja arvonalentumiset	**0**	**0**	**0**	**0**

7.3. Sivistyslautakunta

Sivistystoimen palvelut keskittyvät vuonna 2025 laadukkaiden peruspalveluiden tarjoamiseen. Väkimäärän vähentyessä palvelutasoista päätetään ei-lakisääteisten palvelujen osalta. Lakisääteisten palveluiden osalta palveluissa turvataan kasvun ja kehityksen tuki. Ei-lakisääteisiä palveluita tarjotaan talousarvion puitteissa mahdollisimman monipuolisesti ja laadukkaasti niin kansalaisopiston, kirjasto- ja kulttuuripalveluiden kuin liikunta- ja nuorisopalveluidenkin osalta. Eri ikäryhmiä huomioiva sivistystoimialan monipuolinen tarjonta edistää sekä yksilöiden että yhteisöjen hyvinvointia ja elämänlaatua.

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

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

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

KÄYTTÖTALOUS (ulkoinen)

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
TOIMINTATUOTOT				
MYYNTITUOTOT	749 562	622 315	604 970	559 096
MAKSUTUOTOT	321 383	329 398	314 900	314 200
TUET JA AVUSTUKSET	408 450	467 905	280 400	186 950
MUUT TOIMINTATUOTOT	20 850	49 645	37 500	36 000
TOIMINTATUOTOT	1 500 245	1 469 263	1 237 770	1 096 246
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT	-6 289 106	-6 719 487	-6 860 735	-6 658 273
PALKAT JA PALKKIOT	-5 113 353	-5 446 358	-5 629 360	-5 459 052
HENKILÖSIVUKULUT	-1 175 753	-1 273 130	-1 231 375	-1 199 221
ELÄKEKULUT	-1 002 330	-1 078 058	-1 070 685	-1 044 538
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-173 422	-95 071	-160 690	-154 683
PALVELUJEN OSTOT	-1 649 894	-2 507 002	-2 280 270	-2 410 200
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-307 490	-317 677	-231 220	-240 560
AVUSTUKSET	-146 928	-121 460	-166 000	-120 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-592 879	-956 458	-1 050 400	-1 015 025
TOIMINTAKULUT	-8 986 295	-10 622 084	-10 588 625	-10 444 058
TOIMINTAKATE	**-7 486 050**	**-9 152 821**	**-9 350 855**	**-9 347 812**

Vertailuvuodet sisältävät myös Keski-Karjalan Musiikkiopiston kustannukset. Ravinto- ja siivouspalvelut on ulkoistettu vuoden 2023 alusta.

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - SIVISTYSLAUTAKUNTA

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset	1 500 245	1 469 263	1 237 770	1 096 246
- sisäiset	89 476	95 044	92 545	82 794
Toimintatuotot yht.	**1 589 721**	**1 564 306**	**1 330 315**	**1 179 040**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-8 986 295	-10 622 084	-10 588 625	-10 444 058
- sisäiset	-1 624 941	-939 973	-913 259	-927 030
Toimintakulut yht.	**-10 611 236**	**-11 562 057**	**-11 501 884**	**-11 371 088**
Toimintakate	**-9 021 515**	**-9 997 750**	**-10 171 569**	**-10 192 048**
Poistot ja arvonalentumiset	**-192 884**	**-194 394**	**-76 700**	**-113 850**

7.3.1. Hallinto

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: lautakunnan jäsenet, sivistys- ja hyvinvointijohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

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

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari
Kuntalaisten osallistaminen ja aktivoiminen		
Yhdistysiltojen järjestäminen	Yhdistysiltojen järjestäminen 2 x vuodessa: keväällä ja syksyllä. Keväällä kolme samansisältöistä yhdistysiltaa eri kylillä. Syksyllä yhdistysilta, koulutuspainotus.	Iltojen määrä ja osallistujien määrä.
Terveiden elintapojen edistäminen		
Laajan hyvinvointikertomuksen ja –suunnitelman laadinta	Laaja hyvinvointikertomus ja -suunnitelma hyväksytty valtuustossa.	Hyväksytty/ei hyväksytty.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TA 2025
Koulutoimisto			
oppilaita/opiskelijoita 20.9.	440	441	
nettokustannus €/oppilas	327	450	
Musiikkiopisto			
kunnan oppilaspaikat	53	53	
nettokustannus €/oppilas	2 312	2 544	

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - HALLINTO

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset	8 814	9 471	2 000	3 240
- sisäiset				
Toimintatuotot yht.	**8 814**	**9 471**	**2 000**	**3 240**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-203 056	-242 032	-258 380	-244 574
- sisäiset	-113 702	-104 973	-17 670	-100 064
Toimintakulut yht.	**-316 757**	**-347 005**	**-276 050**	**-344 638**
Toimintakate	**-307 943**	**-337 534**	**-274 050**	**-341 398**
Poistot ja arvonalentumiset	**0**	**0**	**0**	**0**

7.3.2. Perusopetus

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: sivistys- ja hyvinvointijohtaja, Maiju Lassilan koulun rehtori

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

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

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

Perusopetus vastaa aamu- ja iltapäivätoiminnasta. Aamu- ja iltapäivätoiminta Iltapäivätoimintaa järjestetään lukuvuonna 2025–2026 kunnan omana toimintana Maiju Lassilan koulussa ja Tikkalan koulussa. Aamupäivätoimintaa järjestetään Maiju Lassilan koulussa.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari
Terveet elintavat		
Välkkäritoiminnan käynnistäminen Maiju Lassilan koulussa. Tikkalassa kummivälkät.	Välkkäritoiminnan käynnistäminen Maiju Lassilan koulussa. Tikkalassa kummivälkät.	Toteutui/Ei toteutunut
Osallisuus ja yhteisöllisyys		
Oppilaiden osallisuuden lisääminen koulussa.	Koulujen oppilashuoltoryhmiin otetaan mukaan oppilaskunnan edustus. Toteutuu kaksi kertaa vuodessa.	Toteutui/Ei toteutunut

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TA 2025
nettokustannus €/asukas	986	1 201	1 294
valtionosuus iltapäivätoimintaan	19 725	25 787	
oppilasmäärä	385	388	
nettokustannus €/oppilas (ulk.)	8 842	11 793	

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - PERUSOPETUS

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset	479 127	316 030	367 890	259 760
- sisäiset				
Toimintatuotot yht.	**479 127**	**277 990**	**367 890**	**259 760**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-3 883 208	-4 891 633	-4 684 730	-4 994 957
- sisäiset	-702 507	-307 022	-293 095	-309 170
Toimintakulut yht.	**-4 585 714**	**-5 198 655**	**-4 977 825**	**-5 304 127**
Toimintakate	**-4 106 588**	**-4 882 626**	**-4 609 935**	**-5 044 367**
Poistot ja arvonalentumiset	**-78 385**	**-78 385**	**-10 000**	**-12 000**

7.3.3. Lukiokoulutus

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: sivistys- ja hyvinvointijohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

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

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari
Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen		
Luodaan ja suoritetaan lukiolaisille paikallinen hyvinvointikysely.	Toteutetaan lukiossa hyvinvointikysely lukiolaisille kevätlukukaudella.	Toteutettiin/ei toteutettu.
Kuntalaisten osallistaminen ja aktivoiminen		
Lukion opiskelijoiden osallisuuden vahvistaminen lukion toiminnan suunnittelussa sekä hyvinvoinnin huomioimisessa.	Uusien osallistavien toimintatapojen käyttöönottaminen. Vähintään 3 uutta toimintatapaa, joihin lukiolaiset osallistuvat toiminnan suunnittelussa/hyvinvoinnin huomioimisessa.	Toteutui X uutta toimintatapaa.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TA 2025
nettokustannus €/asukas	155	167	184
opiskelijoita	52	53	
nettokustannus €/oppilas (ulk.)	10 951	12 312	

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - LUKIOKOULUTUS

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset	23 391	49 728		15 000
- sisäiset				
Toimintatuotot yht.	**23 391**	**49 728**	**0**	**15 000**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-592 820	-702 245	-687 245	-701 547
- sisäiset	-74 025	-26 405	-29 330	-28 820
Toimintakulut yht.	**-666 845**	**-728 650**	**-716 575**	**-730 367**
Toimintakate	**-643 454**	**-678 922**	**-716 575**	**-715 367**
Poistot ja arvonalentumiset	**-37 831**	**-37 830**	**-5 000**	**-1 000**

7.3.4. Kansalaisopisto

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kirjasto- ja kulttuuritoimenjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

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

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari
Mielen hyvinvointi		
Harrastustoiminta osaksi arkea -teemapäivä.	Osallistujia vähintään 20 henkilöä.	Osallistujamäärä
Osallisuus ja yhteisöllisyys		
Ystävystytään ruoan äärellä -kurssikokeilu. Keskustelua ja yhdessä tekemistä toisiin tutustuen.	Osallistujia vähintään 10 henkilöä.	Osallistujamäärä

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TA 2025
nettokustannus €/asukas	60	63	59
valtionosuus	107 974	111 263	
opiskelijoita keskimäärin	688	673	
opetustuntien lukumäärä	2 573	2 818	
nettokustannus €/opetustunti	98	91	

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - KANSALAISOPISTO

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset	43 469	54 999	46 000	60 000
- sisäiset		1 200		
Toimintatuotot yht.	**43 469**	**56 199**	**46 000**	**60 000**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-216 454	-244 910	-317 955	-230 251
- sisäiset	-78 810	-68 559	-52 995	-60 900
Toimintakulut yht.	**-295 263**	**-313 469**	**-370 950**	**-291 151**
Toimintakate	**-251 794**	**-257 270**	**-324 950**	**-231 151**
Poistot ja arvonalentumiset	**0**	**0**	**0**	**0**

7.3.5. Kirjasto- ja kulttuuripalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kirjasto- ja kulttuuritoimenjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

Kirjastopalvelut

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

Kulttuuripalvelut

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Kirjastopalvelut

Kuntalaisille on tarjolla monipuoliset kokoelmat ja saavutettavat kirjastopalvelut. Omatoimikirjaston avulla palvelut ovat käytettävissä laajemmin aukioloaikojen ulkopuolella. Kirjaston rooli on tukea oppilaiden koulu- ja vapaa-ajalla tapahtuvaa lukemista. Myös aikuisten monilukutaitoa pitää vahvistaa, jotta he pärjäävät entistä enemmän digitalisoituvassa yhteiskunnassa. Vaara-kirjastojen kanssa tehdään yhteistyötä.

Kulttuuripalvelut

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

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari
Osallisuus ja yhteisöllisyys		
Kirjastokaveri-toiminnan aloittaminen. Kirjastokaveri tuo ystävän tai tuttavan samalla kyydillä kirjastoon. Kirjastokaveri voi suositella aineistoa sekä lukea äänen kirjaa tai lehteä.	Osallistujia vähintään 5 henkilöä.	Osallistujamäärä
Vilkas ja monipuolinen tapahtuma- ja kulttuurielämä		
Taidetyöpajojen järjestäminen. Kuntalaisia altistetaan luovuudelle ja taiteen hyvinvointivaikutusten äärelle.	Osallistujia vähintään 15 henkilöä.	Osallistujamäärä

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TA 2025
nettokustannus €/asukas	88	102	101
- josta kirjastopalvelut	75	87	91
- josta kulttuuripalvelut	13	15	10
Kirjastopalvelut, lainausten lukumäärä	52 631	52 742	54 000
- josta kirjastoauton osuus	7 144	6 313	7 000
lainauksia/asukas	13,0	12,0	12,0
fyysiset käynnit	38 644	51 626	50 000
verkkokäyntejä	27 634	28 941	30 000
nettokustannus €/lainaus	6	6,7	
Kulttuuripalvelut, tapahtumien lukumäärä	30	21	15

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - KIRJASTO- JA KULTTUURIPALVELUT

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset	8 023	33 713	14 300	10 200
- sisäiset				
Toimintatuotot yht.	**8 023**	**5 600**	**14 300**	**10 200**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-337 277	-414 342	-386 410	-366 212
- sisäiset	-37 285	-35 232	-38 785	-38 725
Toimintakulut yht.	**-374 562**	**-449 574**	**-425 195**	**-404 937**
Toimintakate	**-366 539**	**-415 861**	**-410 895**	**-394 737**
Poistot ja arvonalentumiset	**-2 278**	**-3 159**	**-3 000**	**-3 150**

7.3.6. Liikunta- ja nuorisopalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: sivistys- ja hyvinvointijohtaja

TOIMINTA-AJATUS

Liikuntatoimi

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

Nuorisotoimi

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Nuoriso- ja liikuntapalvelujen toiminnoista vastaavat liikunnanohjaaja, nuoriso-ohjaaja, liikuntapaikkahoitaja sekä vapaa-aikakoordinaattori. Toimintoja järjestetään yhteistyössä eri järjestöjen ja yhteisöjen kanssa oman kunnan lisäksi seutu- ja maakunnallisesti.

Kunnan nuorisotyöhön ja etsivään nuorisotyöhön kuuluvat nuorten kasvatuksellinen ohjaus, toimintatilat ja harrastusmahdollisuudet, tieto- ja neuvontapalvelut. Nuorisotyössä painotetaan terveiden elintapojen edistämistä. Liikunnallinen, kulttuurinen, kansainvälinen ja monikulttuurinen nuorisotoiminta, nuorten ympäristökasvatus sekä muut paikallisiin olosuhteisiin ja tarpeisiin sopivat toimintamuodot tukevat lasten ja nuorten hyvinvointia. Etsivän nuorisotyön kohderyhmä on alle 29-vuotiaat. Nuorille tarjotaan varhaista tukea ja ohjausta muun tuen piiriin. Tavoitteena on nuoren kasvun tukeminen ja osallisuuden vahvistaminen koulutuksessa tai työelämässä. Lisäksi tehtävänä on tuoda esille nuorten ääni palveluvajeista tai tukiverkostojen rakoja, joista nuoret voivat pudota.

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

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari
Terveiden elintapojen edistäminen		
Elintapaohjaus: kohderyhmänä varhaiskasvatuksen työntekijät ja kohdennetusti muut yksilöasiakkaat	Vähintään kymmenen uutta elintapaohjausta vuoden aikana.	Elintapaohjaukseen osallistuneiden määrä vuoden aikana.
Osallisuus ja yhteisöllisyys		
Nuorisovaltuuston yhteiskunnallisen vaikuttamisen ymmärtämisen ja tietoisuuden lisääminen	Koulutamme nuorisovaltuuston jäsenet paikallisen ja maakunnallisen vaikuttamisen teemalla.	Koulutus toteutui / ei toteutunut.

Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen		
Nuorisotyön toteutuksen kehittäminen kouluympäristössä. Koulunuorisotyö nuorten hyvinvoinnin tukena.	Nuoriso-ohjaaja on tukemassa nuorten osallisuutta, auttamassa nuorten äänen ja mielipiteiden esille tuloa kouluarjessa. Nuoriso-ohjaaja on tavoitettavissa yläkoululaisille ja lukiolaisille kerran viikossa koululla pitkällä välitunnilla.	Nuoriso-ohjaajan läsnäolokerrat koululla lukuvuoden aikana kerta/viikossa (max. kevät 2025 - 20 kertaa ja syksy 2025 - 19 kertaa)

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TA 2025
Liikunta ja ulkoilu			
nettokustannus €/asukas	89	110	114
myönnetyt avustukset €	5 199	6 334	
myönnetyt avustukset €/asukas	1,25	1,52	
Kuntosalikorttien varaukset (kävijätilastot Juliuksesta, kestoltaan 1 vrk - 1 v)			
Nuorisotoimi			
nettokustannus €/asukas	32	37	26
tapahtumia, retkiä, lkm	11	16	

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - LIIKUNTA- JA NUORISOPALVELUT

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset	71 137	97 650	60 100	73 000
- sisäiset	4 210	4 618		
Toimintatuotot yht.	**75 347**	**102 268**	**60 100**	**73 000**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-418 087	-495 363	-443 855	-436 472
- sisäiset	-185 970	-160 133	-176 909	-183 321
Toimintakulut yht.	**-604 057**	**-655 496**	**-620 764**	**-619 793**
Toimintakate	**-528 710**	**-553 228**	**-560 664**	**-546 793**
Poistot ja arvonalentumiset	**-74 390**	**-75 019**	**-58 700**	**-97 700**

7.3.7. Varhaiskasvatus

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: varhaiskasvatuksen päällikkö

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Varhaiskasvatusta tarjotaan Käenpesän ja Tikkalan päiväkodissa, ryhmäperhepäiväkoti Keijukassa, Kemien esiopetuksessa sekä perhepäivähoitajien omissa kodeissa. Vuorohoitoa tarjotaan ryhmäperhepäiväkoti Keijukassa. Varhaiskasvatusta ohjaavana asiakirjana on Tohmajärven kunnan varhaiskasvatussuunnitelma. Varhaiskasvatuksen toiminnan keskiössä on pedagogisesti painottuva opetus, kasvatus ja hoito. Kunnalla on velvollisuus järjestää esiopetusta kaikille 6-vuotiaille lapsille. Esiopetus on perheille maksutonta ja lapsen osallistuminen on velvoittavaa. Esiopetusta tarjotaan Sivistyskeskus Ahjossa Kemien esiopetusryhmässä sekä Tikkalan päiväkodissa. Kunta järjestää ilmaisen kuljetuksen, jos matka esiopetukseen on vähintään kolme kilometriä. Esiopetuksessa noudatetaan Tohmajärven kunnan esiopetussuunnitelmaa. Tavoitteena on, että lapset omaksuvat esiopetuksen aikana perusopetukseen vaadittavat perustaidot ja -tiedot. Esiopetusta on noin 19 tuntia viikossa ja vähintään 700 tuntia lukuvuodessa. Esiopetukseen osallistuu 22 lasta ja varhaiskasvatukseen 84 lasta (raportti 10/2024). Kansaneläkelaitos myöntää lasten kotihoidontuen ja yksityisen hoidon tuen, jotka maksetaan varhaiskasvatuksen tulosalueen määrärahoista.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari
Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen		
Hyvinvointineuvola, yhteistyö hyvinvointialueen kanssa.	Moniammatillisen hyvinvointineuvolan kokoukset säännöllisesti 1,5kk välein.	Toteutui/ei toteutunut, kokouksia x kertaa.
Terveiden elintapojen edistäminen		
Lasten luontoliikunnan lisääminen varhaiskasvatusyksiköissä.	Luontoon suuntautuvia retkiä tehdään toimintayksiköissä vähintään 2x kuukaudessa.	Toteutui/ ei toteutunut, x kertaa kuukaudessa.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TA 2025
nettokustannus €/asukas	467	497	512
lasten kotihoidontuki, 1 000 €	139	114	
lapsia keskimäärin kotihoidontuen piirissä			
hoidettavia lapsia 31.12.	124		
- josta esiopetuksessa	51		
esiopetusryhmien lukumäärä	4		
esiopetustuntien määrä	2 800		

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - VARHAISKASVATUS

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset	260 335	244 618	82 300	75 180
- sisäiset				
Toimintatuotot yht.	**260 335**	**244 618**	**82 300**	**75 180**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-1 816 003	-2 070 741	-2 193 380	-1 905 190
- sisäiset	-387 250	-194 825	-169 575	-166 025
Toimintakulut yht.	**-2 206 253**	**-2 265 566**	**-2 362 955**	**-2 071 215**
Toimintakate	**-1 942 918**	**-2 020 948**	**-2 280 655**	**-1 996 035**
Poistot ja arvonalentumiset	**0**	**0**	**0**	**0**

7.3.8. Keski-Karjalan Musiikkiopisto

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: musiikkiopiston rehtori, apulaisrehtori

TOIMINTA-AJATUS

Musiikkiopisto on taideoppilaitos, joka järjestää taiteen perusopetuksesta annetun lain (633/1998) mukaista tanssin sekä musiikin laajan oppimäärän opetusta. Opetuksessa noudatetaan valtakunnallisia opetussuunnitelman perusteita (Opetushallitus v. 2017), pois lukien avoin opetus, jonka tuottamiseen 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 ohjelmapalvelua ja erilaista konserttitoimintaa seitsemällä eri paikkakunnalla. Oppilaitos tekee tiivistä yhteistyötä varhaiskasvatuksen, koulun perusopetuksen, lukiokoulutuksen, sosiaalitoimen, neuvolapalveluiden, ikäihmisten palveluiden, seurakunnan sekä alueella toimivien eri yhdistysten kanssa.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari
Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen		
Perussopimuksen päivittäminen ja käyttöönotto	Uutta sopimusta päästään soveltamaan elokuusta 2025 alkaen.	Sopimus on päivitetty ja soveltaminen käynnistyy elokuusta 2025 alkaen (kyllä/ei)
Työpaikkojen ja yritysten määrän kasvu		
Avoimet työpaikat täytetään talousarvion puitteissa viipymättä heti työvoimatarpeen ilmetessä.	Työnantajamielikuvaa pyritään kehittämään siten, että avoimet työpaikat saadaan täytetyksi pätevällä henkilöstöllä mahdollisimman helposti. Tavoitetaso: Tavoitteena on, että keskimääräinen hakijamäärä avointa työtehtävää kohtaan ylittää vuoden 2024 tason.	Keskimääräinen hakijamäärä/avoin työpaikka.
Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö		
Musiikkiopisto tuottaa jokaiseen toimintakuntaansa vuosittain tapahtumia ja konsertteja ja mahdollisuuksien mukaan tekee yhteistyötä koulujen ja päiväkotien kanssa.	Jokaiseen toimintakuntaan toteutetaan erilaisia räätälöityjä kulttuuritapahtumia. Tavoitetaso: Toteutetaan vuoden aikana 2 tapahtumaa/toimintapaikkakunta.	Toteutettujen tapahtumien lukumäärä/toimintakunta.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Valtionosuus	847 025	881 000	908 660	922 200
Oppilaspaikat:	323	322,5	320	318
Heinävesi	13	13	13	13
Kitee	90	90	90	90
Liperi	57	57	57	57
Outokumpu	35	35	35	35
Polvijärvi	40	40	40	40
Rääkkylä	35	34,5	32	30
Tohmajärvi	53	53	53	53
Henkilöstö, josta	48	47	47	42
viranhaltijaopettajat	16	16	16,5	15,4
tuntiopettajat	27	26	25	23
hallintohenkilöstö	5	5	5,5	3,6
Oppilaat 20.9.	631	628	604	606

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU – KESKI-KARJALAN MUSIIKKIOPISTO

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset	605 950	663 054	665 180	599 866
- sisäiset	85 265	89 225	92 545	82 794
Toimintatuotot yht.	**691 215**	**752 279**	**757 725**	**682 660**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-1 519 392	-1 560 818	-1 616 670	-1 564 855
- sisäiset	-45 392	-42 824	-42 355	-40 005
Toimintakulut yht.	**-1 564 784**	**-1 603 641**	**-1 659 025**	**-1 604 860**
Toimintakate	**-873 569**	**-851 362**	**-901 300**	**-922 200**
Poistot ja arvonalentumiset	**0**	**0**	**0**	**0**

7.4. Ympäristölautakunta

Rakennushankkeet toteutetaan vesi- ja viemärilaitoksen investointiohjelman mukaisesti. Jätevedenpuhdistamon rakentaminen käynnistetään keväällä 2025. Hankkeen valmistumisajankohta on 2026 vuoden lopussa.

Kiinteistöjen kunnossapidossa ja saneerauksissa toteutetaan toiminnan kannalta vain välttämättömät toimenpiteet.

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

KÄYTTÖTALOUS (ulkoinen)

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
TOIMINTATUOTOT				
MYYNTITUOTOT	1 690 908	912 133	1 168 700	1 239 000
MAKSUTUOTOT	37 328	31 133	40 100	30 200
TUET JA AVUSTUKSET	38 146	15 036	5 200	4 050
MUUT TOIMINTATUOTOT	801 560	728 911	833 650	852 650
TOIMINTATUOTOT	2 567 942	1 687 214	2 047 650	2 125 900
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT	-1 945 013	-787 971	-787 971	-760 213
PALKAT JA PALKKIOT	-1 510 735	-642 406	-649 240	-624 311
HENKILÖSIVUKULUT	-434 278	-145 565	-144 405	-135 902
ELÄKEKULUT	-383 384	-122 563	-125 565	-118 482
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-50 894	-23 002	-18 840	-17 420
PALVELUJEN OSTOT	-883 544	-735 245	-738 390	-782 765
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 162 193	-709 245	-731 010	-704 360
AVUSTUKSET	-124 315	-129 564	-125 000	-100 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-325 636	-57 822	-36 130	-31 590
TOIMINTAKULUT	-4 440 701	-2 420 002	-2 424 175	-2 378 928
TOIMINTAKATE	**-1 872 759**	**-732 788**	**-376 525**	**-253 028**

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset	2 567 942	1 687 214	2 047 650	2 125 900
- sisäiset	1 859 375	1 077 971	869 378	896 617
Toimintatuotot yht.	**4 427 317**	**2 765 185**	**2 917 028**	**3 022 517**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-4 440 701	-2 420 002	-2 424 175	-2 378 928
- sisäiset	-438 353	-394 935	-233 452	-213 165
Toimintakulut yht.	**-4 879 054**	**-2 814 937**	**-2 657 627**	**-2 592 093**
Toimintakate	**-451 736**	**-49 752**	**259 401**	**430 424**
Poistot ja arvonalentumiset	**-1 376 855**	**-813 845**	**-859 170**	**-874 590**

7.4.1. Hallinto

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: lautakunnan jäsenet, tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Kaavoituksessa toiminta perustuu kaavoituksen ohjaamiseen. Toteuttavana osapuolena kaavoituksessa on ulkopuolinen toimija esimerkiksi konsulttitoimisto. Kiinteistöjen ja infran kunnossapito tapahtuu osin omana työnä sekä myös ostopalveluja käyttäen. Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu toteutetaan ostopalvelun Rääkkylän kunnasta. Metsäomaisuuden hoitotyöt ja puukaupan kilpailutus toteutetaan ostopalveluna.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari
Kunnan omistama rakennuskanta		
Teknisen toimen hallinnassa olevien kiinteistöjen PTS-suunnitelma	Toteutettu vuoden 2027 loppuun mennessä. Vuoden 2025 aikana toteutettu 1/3-osa.	Toteutettujen suunnitelmien osuus kokonaismäärästä (%).
Tasapainossa oleva kuntatalous		
Henkilöstöresurssien mitoittaminen ja tehtäväkuvausten päivittäminen	Mitoitus on tehty ja tehtävänkuvaukset on päivitetty syyskuun loppuun mennessä 2025.	Toteuma (%).

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TA 2025
nettokustannus €/asukas	78	60	67
kokoukset kpl	11	10	
käsitellyt pykälät, kpl	161	155	
myönnetyt maa-ainesten ottoluvat	2	3	
voimassa olevat maa-ainesten ottoluvat	18	19	
myönnetyt ympäristöluvat	3	2	
voimassa olevat ympäristöluvat	39	39	

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - HALLINTO

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset	4 316	787	800	4 050
- sisäiset	600	260		
Toimintatuotot yht.	**4 916**	**1 047**	**800**	**4 050**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-251 610	-224 809	-295 295	-242 194
- sisäiset	-23 213	-21 150	-21 345	-22 170
Toimintakulut yht.	**-274 823**	**-245 172**	**-316 640**	**-264 364**
Toimintakate	**-269 908**	**-245 172**	**-315 840**	**-260 314**
Poistot ja arvonalentumiset	**0**	**0**	**0**	**0**

7.4.2. Tekninen toimi

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS

Yhdyskuntasuunnittelu

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

Liikenneväylät ja yleiset alueet

Toimivat liikenneyhteydet ja viihtyisä ja houkutteleva asuinympäristö.

Palvelulaitokset

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

Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Yhdyskuntasuunnittelu

Toteuttaa kaavoitusta ja maankäyttösuunnittelua.

Liikenneväylät ja yleiset alueet

Huolehtii kaavateiden, puistoalueiden ja kunnan ylläpidettävien alueiden kunnosta.

Palvelulaitokset

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

Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu

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

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari
Työpaikkojen ja yritysten määrän kasvu		
Tietäväisen entisen koulukeskuksen kaavoitus saadaan päätökseen	Asemakaavamuutos valmis vuoden 2025 loppuun mennessä. Valmiusaste 100 %.	Valmiusaste (%)

Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö		
Yksityisteiden kunnossapito-avustukset	100.000 käytetään avustuksiin vuoden 2025 aikana.	Käytetty euro määrä
Laadukkaat ja monipuoliset asumisvaihtoehdot		
Rakentamiseen liittyvien lupien käsittelyaika on 1 kk tai alle, mikäli lupahakemus on toimitettu sähköiseen järjestelmää	Hakemuksista 90 % on käsitelty rakennusvalvonnan osalta kuukauden aikana hakemuksen saapumisesta järjestelmään.	Valmiusaste (%)

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TA 2025
nettokustannus €/asukas	95	96	132
kunnan kunnossapitämät kadut ja tiet 31.12., km	25	25	
kunnan kunnossapitämät kevyen liikenteen väylät 31.12., km	7,86	7,86	
kunnossapitoavustetut tiet, km	303	302	
yksityisteille maksetut kunnossapitoavustukset, 1.000 €	125	125	
yksityisteille maksetut harkinnanvaraiset peruskorjausavustukset, 1.000 €	0,0	0,00	
rakennettujen ja hoidettujen puistojen pinta-ala, ha	6	6,5	
traktorin käyttötunnit	1 201	1 010	
ekopiste, kpl	7	7	
kartongin- ja paperinkeräyskontti, kpl	2	2	
paperinkeräyskontti, kpl	6	6	
SER- ja pienmetallin keräyspiste, kp	1	1	
vaarallisen jätteen vastaanottopiste, kpl	1	1	
kesäasukkaiden jäteastiat, kpl	4	4	
Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu myönnetyt rak.koskevat luvat	62	77	
muut ilmoitukset (maaperän suojelu)	18	31	
käsitellyt meluilmoitukset	2	1	

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - TEKNINEN TOIMI

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset	186 833	156 746	152 200	118 800
- sisäiset	91 495	146 933		
Toimintatuotot yht.	**278 327**	**303 678**	**152 200**	**118 800**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-608 898	-605 329	-633 040	-594 092
- sisäiset	-66 609	-90 093	-36 882	-40 150
Toimintakulut yht.	**-675 507**	**-695 423**	**-669 922**	**-634 242**
Toimintakate	**-397 179**	**-391 744**	**-517 722**	**-515 442**
Poistot ja arvonalentumiset	**-199 222**	**-211 004**	**-240 000**	**-240 000**

7.4.3. Vesihuoltolaitos

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kuntatekniikan päällikkö

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Tohmajärven kunnan vesilaitos toimittaa vettä n. 3100 asukkaalle. Vesilaitoksella on vesiverkostoa n. 370 km ja viemäriverkostoa n. 168 km. Vedenpuhdistamo sijaitsee Kemien kylän läheisyydessä. Toimintaan liittyy myös erilaiset verkoston kunnossapitotehtävät sekä investointiluontoiset saneeraustehtävät. Jätevedenpuhdistamon rakennushanke toteutuu vuosina 2025-2026.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari
Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö		
Korjaustarvearvio aikataulutettu viidelle seuraavalle vuodelle. Vesilaitos.	Korjaustarve-arvio laadittu vesilaitoksen kartoitusaineiston perusteella. Tavoite 100%.	Valmiusaste (%).
Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö		
Korjaustarvearvio aikataulutettu viidelle seuraavalle vuodelle. Viemärilaitos.	Korjaustarve-arvio laadittu viemäriverkoston kartoitusaineiston perusteella. Tavoite 100%.	Valmiusaste (%).

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TA 2025
nettokustannus €/asukas	-37	-29	-79
verkkoon pumpattu vesimäärä, 1.000 kuutio		263	
verkkoon pumpattu vesimäärä/asukas, kuutio		63	
laskutettu vesimäärä 1.000 kuutio	242	210	
verkostoon liittyneet kiinteistöt, lkm	1 538	1 533	
vesijohtoverkoston pituus, km	366,7	368,4	
vastaanotettu jätevesimäärä, 1.000 kuutio	251	305	
vastaanotettu jätevesimäärä/asukas, kuutio		73	
laskutettu jätevesimäärä, 1.000 kuutio	125	103	
jätevesiverkostoon liittyneet kiinteistöt, lkm	946	943	
viemäriverkoston pituus, km	165,3	167	
- josta viettoviemäriä, km	58	58	
- josta paineviemäriä, km	107,3	109	
jätevedenpuhdistamo, kpl	1	1	
jätevedenpumppaamo, kpl	102	101	

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - VESIHUOLTOLAITOS

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset	851 196	785 282	879 150	867 750
- sisäiset	43 267	43 991	40 788	40 732
Toimintatuotot yht.	**894 463**	**829 272**	**919 938**	**908 482**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-564 500	-563 386	-538 535	-508 779
- sisäiset	-142 891	-148 998	-110 148	-93 030
Toimintakulut yht.	**-707 391**	**-712 384**	**-656 618**	**-601 809**
Toimintakate	**187 071**	**116 888**	**271 255**	**306 673**
Poistot ja arvonalentumiset	**-187 646**	**-195 519**	**-214 090**	**-237 320**

7.4.4. Tila- ja vuokrauspalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS

Teknisen toimen hallinnoimien tilojen ylläpito sekä kiinteistöjen kehittäminen kiinteistöstrategian mukaisesti.

TOIMINNAN SISÄLTÖ

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

TULOSALUEEN TAVOITTEET

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

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TA 2024
nettokustannus €/asukas	-49	-116	-182
kiinteistöt	15	13	
lämmin tila, neliö	19 252	18 425	
kylmä tila, neliö	2 647	2 444	
lämmin tila, kuutio	83 358	80 931	
kylmä tila, kuutio	9 410	8 896	
kunnan suoraan omistamien asuntojen lkm	23	8	
kunnan suoraan omistamien asuntojen huoneistoala	769	409	
kunnan omistamien osakehuoneistojen lkm	8	0	
kunnan määräysvallassa olevat osakehuoneistot, lkm	199	219	
kunnan suoraan omistamien asuntojen vuokratulot, 1.000 €	217	28	
kunnan suoraan omistamien asuntojen käyttöaste-%	87	72	

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - TILA- JA VUOKRAUSPALVELUT

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset	811 167	744 400	815 500	828 000
- sisäiset	906 832	886 788	828 590	855 885
Toimintatuotot yht.	**1 717 999**	**1 631 188**	**1 644 090**	**1 683 885**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-1 416 164	-1 026 478	-910 555	-914 207
- sisäiset	-96 657	-134 433	-64 562	-57 815
Toimintakulut yht.	**-1 512 821**	**-1 160 911**	**-975 117**	**-972 022**
Toimintakate	**205 179**	**470 277**	**668 973**	**711 863**
Poistot ja arvonalentumiset	**-989 988**	**-407 322**	**-405 080**	**-397 270**

7.4.5. Maa- ja metsätalous

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: Lautakunnan jäsenet, tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS

Hoitaa kunnan metsäomaisuutta taloudellisesti kestävän kehityksen mukaisesti.

TOIMINNAN SISÄLTÖ

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

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari
Metsäomaisuuden hoitaminen metsäsuunnitelman mukaisesti		
Metsänhoitotöiden seuranta	Kuluvan vuoden hoitotöiden tarkastuksista on tehty 80 % mittayksikkönä hehtaari.	Toteuma (%)
Ilmastotavoitteet HINKU-kriteerien mukaisesti		
Kunnan metsäsertifiointi tukee ilmastosuunnitelmaa. Selvitetään mahdollisuus kunnan metsäomaisuuden FSC-sertifiointiin.	Päätös metsäkiinteistöjen sertifiointien tilanteesta tehty vuoden loppuun mennessä.	Päätös tehty/ei tehty

KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - MAA- JA METSÄTILAT

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot				
- ulkoiset	136 014	174 173	200 000	307 300
- sisäiset				
Toimintatuotot yht.	**136 014**	**174 173**	**200 000**	**307 300**
Toimintakulut				
- ulkoiset	-43 626	-99 755	-46 750	-119 656
- sisäiset		-498	-515	
Toimintakulut yht.	**-43 626**	**-100 253**	**-47 265**	**-119 656**
Toimintakate	**92 388**	**73 920**	**152 735**	**187 644**
Poistot ja arvonalentumiset	**0**	**0**	**0**	**0**

8. TOHMAJÄRVEN KUNNAN PÄÄSTÖVÄHENNYSSUUNNITELMA VUODELLE 2025

Taustaa

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

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

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

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

Tavoitteet

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

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

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

Kasvihuonekaasupäästöjen kehitys

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

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

Tohmajärven kasvihuonekaasupäästöt				**Päästöt asukasta kohden**		
	kt CO2e	**kt CO2e**	**Muutos (%)**	**t CO2e / asukas**	**t CO2e / asukas**	**Muutos (%)**
Tohmajärvi, Hinku-laskenta	2007	2022	2007–2022	2007	2022	2007–2022
Kulutussähkö	6,7	1,9	-71,2	1,3	0,5	-63,7
Sähkölämmitys	5,1	1,6	-68,8	1,0	0,4	-60,7
Kaukolämpö	6,3	5,8	-8,9	1,2	1,4	14,7
Öljylämmitys	2,8	1,4	-49,0	0,5	0,3	-35,7
Muu lämmitys	2,6	2,6	-0,2	0,5	0,6	25,7
Teollisuus	0,5	0,2	-58,3	0,1	0,0	-47,5
Työkoneet	7,2	6,7	-7,1	1,4	1,6	17,0
Raideliikenne	3,1	0,5	-83,3	0,6	0,1	-79,0
Tieliikenne	16,1	9,1	-43,2	3,1	2,2	-28,5
Vesiliikenne	0,1	0,1	-34,9	0,0	0,0	-18,1
Maatalous	36,7	36,9	0,6	7,0	8,9	26,6
Jätteiden käsittely	3,4	2,1	-37,9	0,6	0,5	-21,8
F-kaasut	1,8	0,8	-55,9	0,3	0,2	-44,0

Päästöhyvitykset	0,0	0,0		0,0	0,0	
Yhteensä	**92,3**	**69,7**	**-24,5**	**17,6**	**16,8**	**-4,9**

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

Päästöjä vähentävät investoinnit

Hinku kriteerien mukaisesti kunnalle laaditaan vuosittain suunnitelma päästöjä vähentävistä investoinneista. Investoinnit hyväksytään seuraavan vuoden talousarviossa. Tohmajärven kunnan päästöjä vähentävät investoinnit vuodelle 2025 on koottu taulukkoon.

Tohmajärven kunnan päästöjä vähentävät investoinnit vuodelle 2025

Toimenpide	Selite	Toimenpiteen vaikutus	Resurssit ja vastuutaho
Seinien ja ala- ja yläpohjan lisäeristys	Terveyskeskuksen yläpohjan lisälämmöneristäminen.	Lisäeristykset vähentävät lämpöhukkaa.	Resurssit: talousarvio Vastuutaho: tekninen toimi
Energiatehokas rakennuskanta	Uuden jätevedenpuhdistamon rakentaminen 2025-2026	Energiatehokkaat rakenteet ja -laitteet pienentävät energiankulutusta, tuottavat taloudellisia säästöjä ja vähentävät päästöjä.	Resurssit: talousarvio Vastuutaho: tekninen toimi
Sähköautojen julkisen latausasemaverkoston kehittäminen ja laajentaminen	Sähköautojen latauspisteiden perustaminen Tikkalan koululle / päiväkodille.	Julkisen latausasemaverkoston kehittäminen vähentää liikenteen päästöjä ja edistää vaihtoehtoisten käyttövoimien yleistymistä.	Resurssit: talousarvio Vastuutaho: tekninen toimi
Materiaalien ja tuotteiden kierrätyksen ja uusiokäytön tehostaminen	Koulukeskuksen skeittiparkki korjataan ja huolletaan sekä siirretään uuteen sijaintiin 2025.	Tuotteiden elinkaaren huomioiminen kannustaa valitsemaan kestävämpiä ja pitkäikäisempiä tuotteita. Näin vähennetään tarvetta hankkia uusia	Resurssit: talousarvio Vastuutaho: sivistystoimi

		tuotteita sekä minimoidaan jätteen syntymistä.	