

Osavuosisiraportti 1-9 kk 2022 valtuustolle ja talousarviomuutokset

Kunnanhallitus 23.05.2022 § 194

Helmikuussa 2020 kunnanvaltuuston hyväksymän Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden mukaisesti kunnanhallitus raportoi valtuustolle neljännesvuosittain talousarvion sekä puolivuositain talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta.

Tohmajärven kunnan talous 1-3kk on edennyt kokonaisuutta tarkasteltaessa talousarvioon nähden suunnitelman mukaisesti. Verotulot ovat toteutuneet ajankohtaan nähden 5 % suurempana, merkittävin tekijä tässä on yhteisöveron suurempi kertymä ajankohtaan nähden. Yhteisöveron toteuma on maaliskuun loppuun mennessä 654.229 euroa, eli arvioidusta koko vuoden yhteisöverotuotosta on toteutunut 60 % maaliskuun loppuun mennessä. Yhteisöveroja arvioitiin tulevan 2022 aikana 1.115.000 euroa. Toimintakulut ovat toteutuneet 25,41 % prosenttisesti, kun laskennallinen vauhti talousarvioon nähden on 25 %, myös toimintakate osoittaa 25,76 % toteumaa, joten talouden osalta 1-3kk on edennyt talousarvion mukaan.

Inflaation vaikutus rakennustarvikkeiden ja energiaan hintaan on asia, joka tulee näkymän kuluvan vuoden aikana kustannusten kasvuna. Siun soten kulukehityksestä tiedetään jo tässä vaiheessa, että talousarviossa pysyminen tulee olemaan haastavaa ja mahdollinen palkkaharmonisaation toteutuminen 2022 aikana on asia, jolla on suuri merkitys Tohmajärven kunnan kuluvan vuoden tulokseen. Kuntayhtymä Siun soten huonommalla tuloksella olisi heikentävä vaikutus kunnan valtionosuuksiin 2024 alkaen. Kunta-alan mahdollinen palkkaratkaisu on asia, jolla on vaikutusta kuluvan vuoden talouteen, talousarviossa palkkojen nousuun on varauduttu 2 % menokasvulla.

Esityslistan liitteenä on toiminnan ja talouden osavuosisiraportti tammi-maaliskuulta 2022 ja tuloslaskelma. Tuloslaskelma toimitelmittain perustuu kunnan kirjanpidon tietoihin.

Asian valmistelija
toimialajohtajat

Esittelijä
vt. kunnanjohtaja

Päätösehdotus
Kunnanhallitus hyväksyy osavuosisiraportin ja esittää sen valtuustolle tiedoksi.

Merkitään, että talouspäällikkö Tuula Pieviläinen oli kokouksessa asiantuntijana kuultavana tämän asian keskustelun aikana klo 17:04 – 17:10.

Päätös
Kunnanhallitus hyväksyi osavuosisiraportin ja päätti esittää sen valtuustolle tiedoksi.

Kunnanvaltuusto 30.05.2022 § 35

Esityslistan asia n:o 4

Merkittään, että kunnanvaltuusto kävi asiasta vilkkaan keskustelun.

Päätös

Saatettiin kunnanvaltuustolle tiedoksi.

Kunnanhallitus 29.08.2022 § 286

Tunnuslukujen osalta kunnan taloudellinen tilanne talousarvioon nähden näyttää tässä vaiheessa hyvältä. Verotulot ovat toteutuneet kesäkuun loppuun mennessä lähes 900.000 euroa suurempana. Merkittävin kasvu talousarvioon nähden on ollut yhteisöveron tuotolla, jota on kertynyt kesäkuun loppuun mennessä 923.770 euroa, kun talousarviossa koko vuoden osalta yhteisöverokertymä arvioitiin olevan 1.115.000 euroa.

Toimintakulut ovat olleet 49,7% prosenttia ja toimintatuotot 49,4% Toimintakate on tässä vaiheessa 49,8%, joka on euromääräisesti ajankohtaan nähden 78 178 euroa vähemmän.

Vuosikate on tässä vaiheessa 1.585.480 euroa eli parempi kun talousarvion 1.412.150 euroa. Tilikauden ylijäämä näyttäisi tässä vaiheessa 959.211 euroa, kun talousarviossa sen arvioitiin olevan 217.150 euroa. Parempi taloudellinen tulos selittyy tässä vaiheessa talousarviota korkeammilla verotuloilla, toki toimintakatteen noin 80.000 euron alitus kertoo siitä, että toimitukset ovat pysyneet hyvin raamissa. Kuntayhtymä Siun soten lakkaaminen ja palvelukäytöstä poistuneiden koulukiinteistöjen lopulliset alaskirjaukset/myyntitappiot tulevat kuitenkin vaikuttamaan kuluvan vuoden tulokseen negatiivisesti.

Helmikuussa 2020 kunnanvaltuuston hyväksymän Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden mukaisesti kunnanhallitus raportoi valtuustolle neljännesvuosittain talousarvion sekä puolivuositain talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta. Tohmajärven [kunnan hallintosäännön](#) 57 §:n mukaisesti toimitukset seuraavat talousarvion toteutumista säännöllisesti. Toimitukset raportoivat talousarvion toteutumisesta valtuustolle puolivuositain. Ympäristölautakunta on käsitellyt Tohmajärven kunnan osavuositatsausta 1 – 6 kk kokouksessaan 23.8.2022. Sivistyslautakunta tulee käsittelemään osavuositatsauksen kokouksessaan 30.8.2022, mikä on tämän kunnanhallituksen kokouksen jälkeen. Myös Keski-Karjalan musiikkiopiston johtokunta kokoontuu vasta tämän kunnanhallituksen kokouksen jälkeen 1.9.2022. Kuitenkin siis ennen 12.9.2022 olevaa valtuuston kokousta. **Esityslistan liitteenä** oleva osavuositatsausaineisto on sama kuin noissa kokouksissa tulee olemaan. Mm. kuntamarkkinoista ja muista kalenterointihaasteista johtuen kesäkuun lopun taloustilanne halutaan kuitenkin saattaa valtuustolle mahdollisimman nopeasti tiedoksi. Mikäli lautakunnat raportoivat kunnanhallituksen näkemyksestä poiketen, kunnanhallitus kokoontuu käsittelemään osavuositatsausta uudelleen.

Esityslistan liitteenä on tarkempi kuvaus Tohmajärven kunnan talouden tunnusluvuista ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta puolen vuoden osalta.

Asian valmistelija

hallintopäällikkö, talouspäällikkö, toimialajohtajat, toimielimet

Esittelijä

kunnanjohtaja

Päätösehdotus

Kunnanhallitus hyväksyy osavuosisiraportin 1-6 kk / 2022 ja saattaa sen edelleen kunnanvaltuustolle tiedoksi.

Merkitään, että talouspäällikkö Tuula Pieviläinen oli asiantuntijana kuultavana tämän asian keskustelun aikana klo 17:20 – 17:33.

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi osavuosisiraportin 1 - 6 kk / 2022 ja saattaa sen edelleen kunnanvaltuustolle tiedoksi.

Kunnanvaltuusto 12.09.2022 § 59

Esityslistan asia n:o 4.

Merkitään, että kunnanjohtaja Mikko Löppönen esitteli osavuosisiraporttia 1-6- kk / 2022.

Merkitään, että Matti Ikonen ja Matti Perälä käyttivät puheenvuoron asiassa.

Päätös

Osavuosisiraportti 1-6- / 2022 saatettiin tiedoksi kunnanvaltuustolle.

Kunnanhallitus 28.11.2022 § 387

17/02.02.02/2022 [. Vuoden 2022 talousarvion toteutuminen, lisämäärärahat ja osavuosisiraportit sekä tuloslaskelmat]

Tohmajärven kunnan talous 1-9 kk / 2022 on edennyt kokonaisuutta tarkasteltaessa talousarvioon nähden positiivisemmin. Verotuloja on kertynyt ajankohtaan nähden 6,54 prosenttiyksikköä enemmän, merkittävin tekijä on ollut yhteisöveron 36,6 prosenttiyksikköä suurempi kertymä ajankohtaan nähden. Verotuloja on kertynyt ajankohtaan nähden 660.414 euroa enemmän.

Toimintakulut ovat toteutuneet tässä vaiheessa alle laskennallisen arvion. Toimintakuluja on toteutunut tässä kohtaa 74,14 %. Toimintakuluja on tässä kohtaa 327.740 euroa vähemmän, kun on arvioitu. Tilikauden tulos näyttää syyskuun lopussa 1.343.533 euroa ylijäämäiseltä. On kuitenkin huomioitava, että lopulliseen tulokseen tulee vaikuttamaan Siun Soten alijäämä kuluvan vuoden lopussa ja mahdolliset palkkaharmonisoinnista tulevat kustannukset. Siun soten edellä mainittuihin tekijöihin ei

olla pystytty varautumaan talousarviota tehdessä. Myös inflaation vaikutukset tulee näkymään korkeampina kustannuksina.

Verotulojen kehitys kuluvana vuonna on ollut arvioitua parempi. Kunnallisveroa arvioidaan kertyvän 181.000 euroa enemmän alkuperäiseen talousarvioon nähden, samoin kiinteistöverojen lisäys 147.000 euroa ja yhteisöverojen lisäys 430.000 euroa.

Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuden toteutuma alkuperäiseen talousarvioon nähden tulee olemaan 59.940 euroa parempi.

Investointien osalta kiinteistöjen myynneistä on saatu tuloa 218.000 euroa.

Kunnanhallitus on tehnyt kokouksessaan [6.6.2022 § 213](#) päätöksen osakassopimuksesta Polkka Oy:n kanssa. Samalla kunnanhallitus on päättänyt ostaa Polkka Oy:n osakkeita 30.900 eurolla. [21.11.2022 § 383](#) kunnanhallitus on tehnyt päätöksen Kiinteistö Oy Tikkamäen Vuokratilojen osakkeiden ostosta 180.000 eurolla. Näiden päätösten osalta talousarvioon lisätään investointiosaan 210.900 euroa osakkeiden ostoon.

Investoinneista jää toteutumatta valtuutettujen kehittämisenraha ja katuvalojen saneeraus. Niiralan teollisuusraiteiden kunnostus siirtyy vuodelle 2023. Ympäristölautakunta on kokouksessaan [1.2.2022 § 7](#) esittänyt investointi määrärahaa Hölhön teollisuusalueelle kunnallistekniikan rakentamiseen 700.000 euroa ja [1.2.2022 § 8](#) investointiin Hölhön tievalaistukseen ja tien rakentamiseen 300.000 euroa. Toteutuma kirjanpidossa marraskuun alussa on kunnallistekniikan osalta noin 273.000 euroa ja tievalaistuksen ja tien osalta noin 94.000 euroa. Kustannukset eivät tule toteutumaan tämän vuoden aikana ympäristölautakunnan alkuperäisen arvion mukaisesti, joten varataan investointi määrärahaa kunnallistekniikan rakentamiseen 400.000 euroa ja tievalaistuksen sekä tien rakentamiseen 100.000 euroa.

Kunnanhallitus on kokouksessaan [12.9.2022 § 58](#) myöntänyt pääomalainan 1.500.000 euroa Tohmajärven Yrityspalvelut Oy:lle ja samalla esittänyt lisämäärärahaa antolainasaamisten lisäykseen. Lainan maksuun tarvitaan lyhytaikaista rahoitusta lisää 1.000.000 euroa. Vastaavasti talousarvioon varattua 600.000 euron pitkäaikaista lainaa ei kuluvana vuonna tarvitse nostaa.

Esityslistan liitteenä on toiminnan ja talouden osavuosiraportti tammi-syyskuulta 2022 ja tuloslaskelma sekä talousarviot (tuloslaskelma, investoinnit ja rahoituslaskelma) päivitettyinä yllä mainituilla muutoksilla. Tuloslaskelma toimitelimitäin perustuu kunnan kirjanpidon tietoihin

Asian valmistelija

kunnanjohtaja, talouspäällikkö

Esittelijä

kunnanjohtaja

Päätösehdotus

- 1) Kunnanhallitus hyväksyy osavuosiraportin 1-9 kk / 2022 ja saattaa sen edelleen kunnanvaltuustolle tiedoksi.
- 2) Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle seuraavia talousarviomuutoksia:
Käyttötalous
- Kunnantulovero lisäys 181.000 euroa

- Kiinteistövero lisäys 147.000 euroa
- Yhteisövero lisäys 430.000 euroa
- Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus lisäys 59.940 euroa
- Investoinnit
- Kiinteistöjen myyntien lisäys 218.000 euroa
- Osakkeiden ja osuuksien ostoon 210.900 euroa
- Valtuutettujen kehittämiskassa menojen vähennys 260.200 euroa ja avustukset lisäys 8.660 euroa
- Katuvalojen saneeraus menojen vähennys 50.000 euroa
- Niiralan teollisuuslaitteiden kunnostus menojen vähennys 592.000 euroa ja avustusten vähennys - 300.000 euroa
- Kunnallistekniikan rakentaminen Hölhön teollisuusalueelle menojen lisäys 400.000 euroa
- Tievalaistus ja yritystontti menojen lisäys 100.000 euroa
- Rahoitusosa
- Pääomavain Tohmajärven Yrityspalvelut Oy:lle lyhytaikaisen antolainasaamisen lisäys 1.500.000 euroa
- Lyhytaikaisen lainan lisäys 1.000.000 euroa
- Pitkäaikaisten lainojen lisäyksen vähennys 600.000 euroa

Merkittään, että talouspäällikkö Tuula Pieviläinen oli asiantuntijana kuultavana tämän asian keskustelun aikana klo 13:34 – 13:40.

Päätös

- 1) Kunnanhallitus hyväksyi osavuosisiraportin 1-9 kk / 2022 ja saattaa sen edelleen kunnanvaltuustolle tiedoksi.
 - 2) Kunnanhallitus päätti esittää kunnanvaltuustolle seuraavia talousarviomuutoksia:
Käyttötalous
- Kunnantulovero lisäys 181.000 euroa
 - Kiinteistövero lisäys 147.000 euroa
 - Yhteisövero lisäys 430.000 euroa
 - Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus lisäys 59.940 euroa
 - Investoinnit
 - Kiinteistöjen myyntien lisäys 218.000 euroa
 - Osakkeiden ja osuuksien ostoon 210.900 euroa
 - Valtuutettujen kehittämiskassa menojen vähennys 260.200 euroa ja avustukset lisäys 8.660 euroa
 - Katuvalojen saneeraus menojen vähennys 50.000 euroa
 - Niiralan teollisuuslaitteiden kunnostus menojen vähennys 592.000 euroa ja avustusten vähennys - 300.000 euroa
 - Kunnallistekniikan rakentaminen Hölhön teollisuusalueelle menojen lisäys 400.000 euroa
 - Tievalaistus ja yritystontti menojen lisäys 100.000 euroa
 - Rahoitusosa
 - Pääomavain Tohmajärven Yrityspalvelut Oy:lle lyhytaikaisen antolainasaamisen lisäys 1.500.000 euroa
 - Lyhytaikaisen lainan lisäys 1.000.000 euroa
 - Pitkäaikaisten lainojen lisäyksen vähennys 600.000 euroa
-