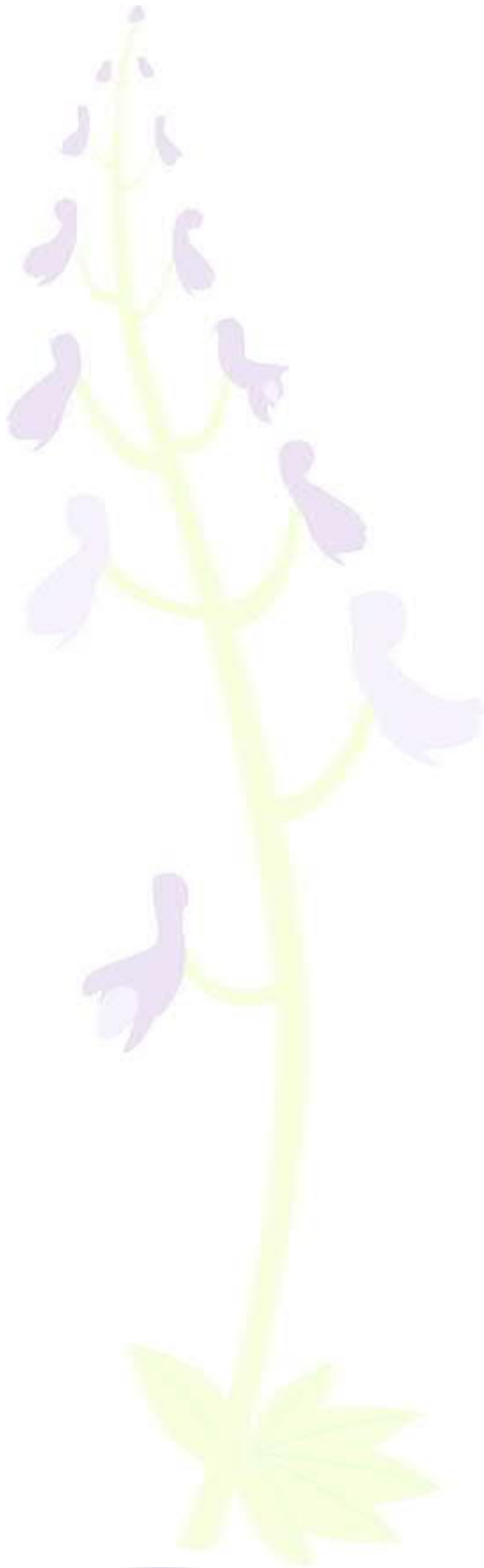




OSAVUOSIRAPORTTI

1–9/2022

kh §__, 28.11.2022

kv §__, __. __.2022

TOHMAJÄRVEN KUNTA

Järnefeltintie 1, 82600 Tohmajärvi • www.tohmajarvi.fi

Tohmajärvi
tolokku ja toimelias

Sisällysluettelo

1. TULOSLASKELMA.....	2
2. RAHOITUSLASKELMA.....	4
3. KUNNANHALLITUS.....	5
4. LOMITUS.....	6
5. SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI	7
6. SIVISTYSLAUTAKUNTA.....	8
7. KESKI-KARJALAN MUSIIKKIOPISTO.....	9
8. YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA.....	10
9. INVESTOINNIT.....	11

1. TULOSLASKELMA

TULOSLASKELMA 1.1.-30.9.2022

	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2022	Poikkeama	Tot-%
TOIMINTATUOTOT				
MYYNITUOTOT	4 531 300	3 442 984	-1 088 316	75,98%
MAKSUTUOTOT	631 555	374 297	-257 258	59,27%
TUET JA AVUSTUKSET	244 100	338 140	94 040	138,53%
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 309 060	987 147	-321 913	75,41%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	6 716 015	5 142 568	-1 573 447	76,57%
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT	-11 334 400	-8 119 384	3 215 016	71,63%
PALKAT JA PALKKIOT	-9 081 900	-6 462 972	2 618 928	71,16%
HENKILÖSIVUKULUT	-2 252 500	-1 656 412	596 088	73,54%
ELÄKEKULUT	-1 931 700	-1 425 468	506 232	73,79%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-320 800	-230 944	89 856	71,99%
PALVELUJEN OSTOT	-23 454 045	-17 548 774	5 905 271	74,82%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 580 230	-1 221 757	358 473	77,32%
AVUSTUKSET	-802 500	-528 181	274 319	65,82%
MUUT TOIMINTAKULUT	-881 790	-793 887	87 903	90,03%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-38 052 965	-28 211 983	9 840 982	74,14%
TOIMINTAKATE	-31 336 950	-23 069 415	8 267 535	73,62%
VEROTULOT	13 860 000	11 301 219	-2 558 781	81,54%
VALTIONOSUUDET	18 754 900	14 142 442	-4 612 458	75,41%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	85 000	450	-84 550	0,53%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	84 000	131 892	47 892	157,01%
KORKOKULUT	-32 800	-2 117	30 683	6,45%
MUUT RAHOITUSKULUT	-2 000	-2 691	-691	134,57%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	134 200	127 534	-6 666	95,03%
VUOSIKATE	1 412 150	2 501 780	1 089 630	177,16%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 200 000	-946 096	253 904	78,84%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-1 200 000	-946 096	253 904	78,84%
TILIKAUDEN TULOS	212 150	1 555 683	1 343 533	733,29%
POISTOERON MUUTOS	5 000	3 765	-1 235	75,31%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	217 150	1 559 449	1 342 299	718,14%

Toteuma:

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 kuluva 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.

2. RAHOITUSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMA 1.1.-30.9.2022

	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
VUOSIKATE	1 412 150	2 501 780	177,16%
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	0	-94 316	
	1 412 150	2 407 464	170,48%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
INVESTOINTIMENOT	-1 770 000	-659 633	37,27%
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	332 000	8 661	2,61%
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	0	220 147	
	-1 438 000	-430 825	29,96%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-25 850	1 976 639	-7 646,57%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET			
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-200 000	0	0,0%
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	49 800	17 667	35,48%
	-150 200	17 667	-11,76%
LAINAKANNAN MUUTOKSET			
PITKÄAJAISTEN LAINOJEN LISÄYS	600 000	0	0,0%
PITKÄAJAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-925 000	-881 906	95,34%
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	500 000	-728 717	-145,74%
	175 000	-1 610 623	-920,36%
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET			
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0	1 228	
SAAMISTEN MUUTOS	0	379 136	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0	-761 518	
	0	-381 154	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	24 800	-1 974 110	-7 960,12%
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 050	2 529	-240,83%

RAHAVARAT	30. 9.	119 670
	1. 1.	117 141

2 529

Investointien tulo-rahoitus, %	384,3
Laskennallinen lainanhoitokate	2,6
Kassan riittävyys, pv	1

3. KUNNANHALLITUS

	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2022	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%
TOIMINTATUOTOT					
306 MYYNITUOTOT	144 500	101 343	70,13%	116 041	-12,67%
320 MAKSUTUOTOT	0	1 371		129	963,23%
330 TUET JA AVUSTUKSET	127 300	90 169	70,83%	47 632	89,3%
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	407 800	387 060	94,91%	277 173	39,65%
YHTEENSÄ	679 600	579 944	85,34%	440 975	31,51%
TOIMINTAKULUT					
400 PALKAT JA PALKKIOT	-939 200	-649 895	69,2%	-584 841	11,12%
401 HENKILÖSIVUKULUT	-239 000	-171 555	71,78%	-168 347	1,91%
430 PALVELUJEN OSTOT	-1 174 075	-837 992	71,37%	-811 594	3,25%
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-207 000	-164 178	79,31%	-164 483	-0,19%
470 AVUSTUKSET	-407 500	-293 177	71,95%	-333 403	-12,07%
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-47 580	-179 612	377,5%	-102 767	74,78%
YHTEENSÄ	-3 014 355	-2 296 411	76,18%	-2 165 435	6,05%
TOIMINTAKATE	-2 334 755	-1 716 467	73,52%	-1 724 460	-0,46%

Toteuma:

Kunnanhallituksen osalta myyntituotot eivät ole toteutuneet talousarvioon nähden yhtä hyvin, mutta muutosta on talousarvioon nähden laskennallisesti noin 7.000 euroa ja edelliseen vuoteen nähden noin 15.000 euroa.

Toimintakulut ovat olleet ajankohtaan nähden 5,8 prosenttiyksikköä pienemmät. Edelliseen vuoteen nähden kustannukset ovat kuitenkin toteutuneet 100.000 euroa suurempana. Talousarviossa käytöstä poisjääneen Tietäväisen koulukeskuksen kustannukset arvioitiin 2022 alusta alkaen pienemmäksi toteumaan nähden. Koulukeskuksen myyntitoimien pitkittyessä rakennuksessa on pidetty lämpöjä päällä alkuperäistä suunnitelmaa nähden pidempään. Huhtikuun puolivälin jälkeen B-rakennukseen on saatu kuitenkin uusi omistaja.

Kunnanhallituksen toimintakate on toteutunut talousarviota paremmin, toimintakatteen ollessa -1.716.467 euroa eli 73,5 %, kun tasaisen tahdin katsotaan tässä vaiheessa olevan 75 % ja 1.751.066 euroa. Tilanne on tässä kohtaa 34.599 euroa parempi talousarvioon nähden.

4. LOMITUS

	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2022	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%
TOIMINTATUOTOT					
306 MYYNTITUOTOT	2 000 100	1 510 329	75,51%	1 547 066	-2,37%
320 MAKSUTUOTOT	231 855	142 660	61,53%	176 469	-19,16%
330 TUET JA AVUSTUKSET	10 700	18	0,17%	820	-97,8%
YHTEENSÄ	2 242 655	1 653 007	73,71%	1 724 356	-4,14%
TOIMINTAKULUT					
400 PALKAT JA PALKKIOT	-1 383 200	-1 003 257	72,53%	-1 056 334	-5,02%
401 HENKILÖSIVUKULUT	-380 200	-282 902	74,41%	-303 816	-6,88%
430 PALVELUJEN OSTOT	-290 000	-202 702	69,9%	-179 526	12,91%
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-21 650	-9 740	44,99%	-9 755	-0,16%
470 AVUSTUKSET	-110 000	-52 419	47,65%	-56 088	-6,54%
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-16 600	-1 804	10,87%	-2 144	-15,86%
YHTEENSÄ	-2 201 650	-1 552 823	70,53%	-1 607 663	-3,41%
TOIMINTAKATE	41 005	100 183	244,32%	116 693	-14,15%

Toteuma:

Lomituspalveluiden käyttäjien määrä on vähenevä, jolloin kustannukset ja tulot myös pienevät. Palvelujen ostoissa kasvu johtuu yhdistymisprojektiin liittyvistä projektikustannuksista. Lomituspalveluissa asiakkailta saatavat maksutuotot tuloutuvat viiveellä, koska laskutus on suoriteperusteista ja toteutuu lomittajien palkanmaksun jälkeen.

Lomituksen yhdistymisprojektiin liittyvien kustannusten haku tehdään marras- ja joulukuussa.

5. SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI

	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2022	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%
TOIMINTAKULUT					
400 PALKAT JA PALKKIOT	0	-770		-1 742	-55,8%
401 HENKILÖSIVUKULUT	-35 700	-29 211	81,82%	-38 817	-24,75%
430 PALVELUJEN OSTOT	-19 595 300	-14 756 787	75,31%	-14 613 382	0,98%
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-352		-352	0,0%
470 AVUSTUKSET	0	0		0	
482 MUUT TOIMINTAKULUT	0	-1 880		-1 597	17,71%
YHTEENSÄ	-19 631 000	-14 789 000	75,33%	-14 655 890	0,91%
 TOIMINTAKATE	 -19 631 000	 -14 789 000	 75,33%	 -14 655 890	 0,91%

Toteuma:

Siun soten osalta toimintakatteen osalta toteuma on 1-9kk kohdalla lähes talousarvion mukaisessa vauhdissa. Euromääräisesti ylitystä on laskennallisesti tässä kohtaa 55.650 euroa. Nyt kuitenkin tiedetään, että Siun soten tilinpäätösennuste vuodelle 2022 näyttää alijäämäiseltä ja palkkaharmonisointi asian käsittely on vielä vaiheessa. Vuoden 2022 loppuun mennessä syntynyt alijäämä ja palkkaharmonisoinnista aiheutuvat kustannukset tulevat kirjautumaan vuoden 2022 tilinpäätökseen.

6. SIVISTYSLAUTAKUNTA

	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2022	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%
TOIMINTATUOTOT					
306 MYYNSTITUOTOT	280 400	210 710	75,15%	95 506	120,62%
320 MAKSUTUOTOT	197 300	112 412	56,97%	140 295	-19,87%
330 TUET JA AVUSTUKSET	68 450	229 904	335,87%	123 147	86,69%
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	4 500	7 866	174,79%	8 603	-8,57%
YHTEENSÄ	550 650	560 892	101,86%	367 552	52,6%
TOIMINTAKULUT					
400 PALKAT JA PALKKIOT	-4 199 800	-2 912 046	69,34%	-2 912 295	-0,01%
401 HENKILÖSIVUKULUT	-958 600	-691 951	72,18%	-689 933	0,29%
430 PALVELUJEN OSTOT	-1 320 300	-945 412	71,61%	-923 059	2,42%
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-284 290	-229 311	80,66%	-353 813	-35,19%
470 AVUSTUKSET	-150 000	-110 254	73,5%	-105 583	4,42%
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-487 660	-371 573	76,2%	-136 489	172,24%
YHTEENSÄ	-7 400 650	-5 260 547	71,08%	-5 121 172	2,72%
TOIMINTAKATE	-6 850 000	-4 699 656	68,61%	-4 753 620	-1,14%

Toteuma:

Sivistystoimen talouden toteuma on syyskuun lopussa hyvin pitkälti ennakoidun kaltainen. Toimintakate on 68,61 %, jonka mukaan toimialan kokonaisbudjetissa ei ole näköpiirissä raamin ylitystä. Toimialan vuoden 2022 hankinnat on jo pääpiirteissään toteutettu. Perusopetuksessa on perustettu syksyllä valmistavan opetuksen ryhmä maahanmuuttajataustaisille oppilaille. Ryhmän toiminta jatkuu vuonna 2023. Maiju Lassilan koulun oppilailla on ollut tuen tarvetta, johon opetuksenjärjestäjä on reagoinut. Tämä tulee näkymään perusopetuksen kustannuksissa ennakoitua hieman suurempina kokonaismenoina tilinpäätösluvuissa. Perusopetuksen menolisäykset eivät kuitenkin näyttäisi aiheuttavan raamin ylitystä koko toimialan budjetissa, koska muilla sektoreilla menot ovat olleet hyvin hallinnassa.

7. KESKI-KARJALAN MUSIIKKIOPISTO

	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2022	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%
TOIMINTATUOTOT					
306 MYYNITUOTOT	423 900	340 342	80,29%	303 537	12,13%
320 MAKSUTUOTOT	163 000	86 034	52,78%	91 147	-5,61%
330 TUET JA AVUSTUKSET	21 500	505	2,35%	38 139	-98,68%
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	7 300	5 448	74,63%	3 550	53,46%
YHTEENSÄ	615 700	432 328	70,22%	436 372	-0,93%
TOIMINTAKULUT					
400 PALKAT JA PALKKIOT	-1 061 000	-771 613	72,73%	-734 716	5,02%
401 HENKILÖSIVUKULUT	-222 900	-160 546	72,03%	-156 671	2,47%
430 PALVELUJEN OSTOT	-198 900	-131 963	66,35%	-119 848	10,11%
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-16 200	-19 544	120,64%	-48 495	-59,7%
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-18 900	-10 927	57,82%	-11 708	-6,67%
YHTEENSÄ	-1 517 900	-1 094 594	72,11%	-1 071 437	2,16%
TOIMINTAKATE	-902 200	-662 265	73,41%	-635 065	4,28%

Toteuma:

Myyntituottojen jaksotus menee osin eri vaiheisiin pitkin vuotta. Erasmus+ hankkeen arvioidut tulot eivät toteudu ennakoidusti, koska osa liikkuvuuksista siirtyy vuodelle 2023 koronapandemian vuoksi. Syyskauden asiakaslaskutus sijoittuu loka-joulukuulle, joten niiden osalta lopputulema on nähtävissä vasta loppuvuodesta. Henkilöstömenojen osalta säästetään syyskauden osuus apulaisrehtorin palkkakustannuksista apulaisrehtorin rekrytoinnin siirtämisen vuoksi. Aineet, tarvikkeet ja tavarat – kategoriassa selvä ylitys selittyy hankinnoilla, jotka on tehty kolmen kunnan (Liperin, Outokummun ja Polvijärven) vuodelta 2021 jääneellä ylijäämärahoituksella sekä tuuban myynnistä saaduilla varoilla.

8. YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2022	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%
TOIMINTATUOTOT					
306 MYYNTITUOTOT	1 682 400	1 280 260	76,1%	1 271 267	0,71%
320 MAKSUTUOTOT	39 400	31 820	80,76%	18 734	69,85%
330 TUET JA AVUSTUKSET	16 150	17 543	108,63%	12 742	37,68%
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	889 460	586 774	65,97%	1 016 147	-42,26%
YHTEENSÄ	2 627 410	1 916 397	72,94%	2 318 890	-17,36%
TOIMINTAKULUT					
400 PALKAT JA PALKKIOT	-1 498 700	-1 125 390	75,09%	-1 104 999	1,85%
401 HENKILÖSIVUKULUT	-416 100	-320 247	76,96%	-325 091	-1,49%
430 PALVELUJEN OSTOT	-875 470	-673 918	76,98%	-669 281	0,69%
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 051 090	-798 633	75,98%	-771 414	3,53%
470 AVUSTUKSET	-135 000	-72 331	53,58%	-64 045	12,94%
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-311 050	-228 090	73,33%	-232 716	-1,99%
YHTEENSÄ	-4 287 410	-3 218 608	75,07%	-3 167 545	1,61%
TOIMINTAKATE	-1 660 000	-1 302 212	78,45%	-848 655	53,44%

Toteuma:

Kustannusteknisesti vuosi on ollut heikosti ennakoitava. Hankinnoissa hinnoittelu on ollut vaihtelevaa. Rakentamiskustannukset ovat nousseet merkittävästi, materiaalihintojen nousun takia. Ruokapalveluiden osalta kustannukset ovat kasvaneet lähinnä henkilöstömenojen osalta. Siivouspalveluiden henkilöstökulut ovat kasvaneet ennakoitua enemmän poissaolojen kasvettua 37 % edelliseen vastaavaan aikaan verrattuna. Puhdistusaineiden ja papereiden kulutus on lisääntynyt. Osaltaan kustannuksiin on vaikuttanut myös tarvikkeiden hinnankorotukset esim. pehmopaperi 3,7 %. Arvioitavissa on, että talousarvio tulee ylittymään vuoden lopussa n. 5 %.

9. INVESTOINNIT

INVESTOINNIT

		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2022	Tot-%
10	Korvausinvestoinnit					
	5525 Talluskulma B 8	0	-20 000	-20 000	-20 752	103,76%
	5526 As Oy Talluksentie huoneisto	0	-25 000	-25 000	-414	1,66%
	5002 Kiinteistöjen myynnit	0	0	0	218 002	
	5404 Kiinteistöjen peruskorjaus	-200 000	117 000	-83 000	0	0,0%
	5519 Käenpesän piha-alueen kunnost.	-70 000	0	-70 000	-45 605	65,15%
	5520 Tk eläinlääkärintilat	0	-40 000	-40 000	-41 991	104,98%
	5523 TK hammaslääkäri tilat	0	-20 000	-20 000	-25 252	126,26%
	5527 Nosto-ovet/Varikko	0	-12 000	-12 000	-7 578	63,15%
	5005 Valtuusto kehitysrak.	-270 000	0	-270 000	-1 144	0,42%
	5446 Kaavateiden peruskorjaus	-120 000	0	-120 000	-111 421	92,85%
	5456 Katuvalojen saneeraus	-50 000	0	-50 000	0	0,0%
	5458 Niiralan teoll.rak.kunnostus	-300 000	0	-300 000	-8 135	2,71%
	5484 Jv-huollon ja v.h-saneer.suunn	-300 000	200 000	-100 000	0	0,0%
	5486 Automaatiosaneeraus	0	-50 000	-50 000	-20 162	40,32%
	5491 Vesijohtos. Valkealampi-Välisä	0	0	0	-1 756	
	5524 Vesijohto san. Sininentie	0	-150 000	-150 000	-3 422	2,28%
10	Korvausinvestoinnit yhteensä	-1 310 000	0	-1 310 000	-69 630	5,32%
	Menot	-1 610 000	0	-1 610 000	-296 294	18,4%
	Tulot	300 000	0	300 000	226 663	75,55%
	Rahoitusosuudet	300 000	0	300 000	8 661	2,89%
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	218 002	
30	Uusinvestoinnit					
	5493 Jv-puhdist.yleissuun. ja ymplu	0	0	0	-7 249	
	5409 TK katon aurinkopaneelijärj.	-128 000	0	-128 000	-67 690	52,88%
	5521 Kunnallistekniikka Hölhö	0	0	0	-163 068	
	5522 Tie ja valaistus Hölhö	0	0	0	-94 432	
	5003 Osakkeet ja osuudet	0	0	0	-28 755	
30	Uusinvestoinnit yhteensä	-128 000	0	-128 000	-361 194	281,05%
	Menot	-160 000	0	-160 000	-363 339	226,18%
	Tulot	32 000	0	32 000	2 145	6,7%
	Rahoitusosuudet	32 000	0	32 000	0	0,0%
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	2 145	
	RAPORTTI YHTEENSÄ	-1 438 000	0	-1 438 000	-430 825	29,86%
	Menot	-1 770 000	0	-1 770 000	-659 633	37,19%
	Tulot	332 000	0	332 000	228 808	68,92%
	Rahoitusosuudet	332 000	0	332 000	8 661	2,61%
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	220 147	