

Osavuosisiraportti 1-9 kk / 2023

Kunnanhallitus 08.05.2023 § 131

Tohmajärven kunnan talous 1-3 kk/2023 on edennyt talousarvioon nähden positiivisemmin. Toimintatuotot ovat kertyneet talousarvion mukaisesti, tässä vaiheessa toimintatuottoja on kertynyt 2.758.689 euroa. Verotuloja on kertynyt tässä vaiheessa 10,8 % enemmän talousarvioon nähden. Merkittävin muutos on ollut kunnan tuloveron ja yhteisöveron osalta, joissa kertymä on ollut 15 % suurempi ajankohtaan nähden. Verotuloja on kertynyt maaliskuun loppuun mennessä yhteensä 2.868.861 euroa, joka on lähes 287.000 euroa enemmän ajankohtaan nähden. Verotulojen suurempi kertymä selittyy osittain viime vuoden verohäntien maksatukselle vuoden 2023 alkupuolella. Valtion osuudet ovat toteutuneet ajankohtaan nähden normaalisti. Euromääräisesti valtionosuuksia on kertynyt maaliskuun loppuun mennessä 1.583.145 euroa.

Toimintakuluja on ollut tähän mennessä 6.046.878 euroa, joka on vain 38.000 euroa enemmän talousarvioon nähden.

Tilikauden tulos näyttää tällä hetkellä 819.289 euroa, joka on hieman vajaa 300.000 euroa parempi mitä talousarviossa on arvioitu.

Kunnan taloutta seurataan kuukausittain, tämän vuoden osalta on tärkeää pitää kiinni siitä, että päädytään vähintään talousarvion mukaiseen tulokseen, näin ollen Tohmajärven kunnalle kertyisi puskuria tulevia vuosia silmällä pitäen. Seuraavien vuosien valtionosuudet tulevat laskemaan reippaasti ja nolla tulokseen pääseminen tulevina vuosina tarkoittaa nykytilanteeseen nähden muutoksia jo tulevan vuoden talousarvioa laadittaessa.

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

Asian valmistelija
toimialajohtajat

Esittelijä
kunnanjohtaja Mikko Löppönen, mikko.lopponen@tohmajarvi.fi, puh. 040 105 4001

Päätösehdotus
Kunnanhallitus hyväksyy osavuosisiraportin ja esittää sen valtuustolle tiedoksi.

Merkittään, että talouspäällikkö Tuula Pieviläinen oli asiantuntijana kuultavana kokouksessa klo 15:21 – 15:30.

Päätös
Kunnanhallitus hyväksyi osavuosisiraportin ja päätti esittää sen valtuustolle tiedoksi.

Esityslistan asia n:o 3.

Merkitään, että Soile Luukkainen käytti Keskustan valtuustoryhmän puheenvuoron.

Matti Kuittinen teki Keskustan ryhmäesityksen, jossa esitetään, että osavuosisiraportin investointiosaan sivulle 12 kohtaan 5493 (jätevedenpuhdistamon yleissuunitelma ja ympäristölupa) lisätään 115 000 euroa jätevedenpuhdistamon suunnitteluun.

Matti Ikonen ja Seitsemän valtuustoryhmä kannatti Keskustan ryhmäesitystä.

Puheenjohtaja tiedusteli valtuutetuilta, vastustaako joku Keskustan ryhmäesityksen määrärahan lisäämistä osavuosisiraporttiin.

Valtuusto hyväksyi yksimielisesti lisäyksen tekemisen.

Päätös

Valtuusto merkitsi osavuosisiraportti 1-3 kk / 2023 tiedoksi. Kunnanvaltuusto hyväksyi 115 000 euron lisäyksen investointiosaan jätevedenpuhdistamon suunnitteluun.

Keski-Karjalan musiikkiopiston johtokunta on käsitellyt osavuosisiraportin 1-6 kk 2023 kokouksessaan [15.8.2023](#) (§43), sivistyslautakunta kokouksessaan [15.8.2023](#) (§66) ja ympäristölautakunta kokouksessaan [22.8.2023](#) 87 §.

Tohmajärven kunnan talous 1-6kk on edennyt talousarvioon nähden positiivisesti. Tilikauden tulos on tässä vaiheessa 810.334 euroa, kun talousarviossa tulokseksi arvioitiin 525.240 euroa. Positiivista tilannetta selittää verotulojen parempi kertymä talousarviota nähden. Verotuloja on kertynyt tässä vaiheessa 4.541.554 euroa, joka on 56,8%, koko vuoden arvioidusta kertymästä, talousarviossa verotuloja arvioitiin kertyvän 8.002.000 euroa. Positiivisin verotulojen kertymä suhteessa talousarvioon on ollut tuloveron osalta. Tuloveroa on kertynyt kesäkuun loppuun mennessä 3.956.937 euroa, kun verotuloja on arvioitu kertyvän vuoden 2023 aikana 6.004.000 euroa. Tuloveroa on kertynyt siis tässä vaiheessa 65,9% koko vuoden arvioon nähden. Valtionosuuksia on kertynyt kesäkuun loppuun mennessä 3.174.705 euroa eli 50,7% koko vuoden arviosta.

Toimintatuottoja on kertynyt tässä vaiheessa 5.503.279 euroa, joka on 50,1% koko vuoden arviosta. Toimintakuluja on ollut 11.839.457 euroa, joka on 49,9% koko vuoden arviosta. Toimintakate (paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla) on tällä hetkellä 6.336.178, joka on tässä vaiheessa hieman vähemmän eli 49,6% koko vuoden arviosta. Korkokuluja on kertynyt tässä vaiheessa jo 76.469 euroa, kun talousarviovaiheessa arvioitiin vielä maltillisempaa kehitystä. Talousarviossa koko vuoden arvio oli korkolujen osalta 101.450 euroa. Tässä vaiheessa korkokulut ovat toteutuneet siis jo 75,6 prosenttisesti talousarvioon nähden.

Kunnan taloutta seurataan säännöllisesti, tämän vuoden osalta on tärkeää pitää kiinni siitä, että päädytään vähintään talousarvion mukaiseen tulokseen, näin ollen Tohmajärven kunnalle kertyisi puskuria tulevia vuosia silmällä pitäen. Seuraavana vuonna verorahoitusta tulee olemaan viimeisimmän arvion mukaan noin 1,5 miljoona euroa vähemmän.

Esityslistan liitteenä on tarkempi kuvaus Tohmajärven kunnan talouden tunnusluvuista ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta ajanjaksolta tammi-kesäkuu 2023.

Asian valmistelija

toimialajohtajat

Esittelijä

kunnanjohtaja Mikko Löppönen, mikko.lopponen@tohmajarvi.fi, puh. 040 105 4001

Päätösehdotus

Kunnanhallitus hyväksyy osavuosisiraportin ja esittää sen valtuustolle tiedoksi.

Merkitään, että talouspäällikkö Tuula Pieviläinen oli asiantuntijana kuultavana läsnä kokouksessa klo 16:44 – 17:45.

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi osavuosisiraportin ja päätti esittää sen valtuustolle tiedoksi.

Kunnanvaltuusto 11.09.2023 § 61

Esityslistan asia n:o 3.

Reima Ehrukainen käytti SDP:n valtuustoryhmän puheenvuoron ja kysyi puheenvuorossaan miksi rahoitustuotoissa on muutosta. Talouspäällikkö Tuula Pieviläinen vastasi kysymykseen.

Matti Ikonen käytti Seitsikko valtuustoryhmän puheenvuoron ja esitti puheenvuorossaan kysymyksen jääkö hankkeita toteutumatta. Kunnanjohtaja vastasi, ettei kaikkia hankkeita ole vielä saatettu loppuun ja kertoi hankkeiden tilanteesta tällä hetkellä.

Päätös

Valtuusto merkitsi osavuosisiraportin 1-6 kk / 2023 tiedoksi.

Kunnanhallitus 23.10.2023 § 278

113/02.02.02/2023 [Vuoden 2023 talousarvion toteutuminen, lisämäärärahat ja osavuosisiraportit sekä tuloslaskelmat]

Tohmajärven kunnan talous 1-9 kk/2023 on edennyt talousarvioon nähden merkittävästi positiivisemmin. Syyskuun toteuman osalta talousarvion toteutumisen seuranta onnistuu parhaiten **liitteenä** olevan osavuosisiraportin taulukoiden oikean puolimmaisien sarakkeen lukua seuraamalla, jossa

toteumaa kuvataan prosentteina talousarvioon nähden. Syyskuun osalta talousarvion mukainen laskennallinen toteuma olisi sarakkeissa 75 %.

Toimintatuotot eivät ole kertyneet vielä 75 prosenttisesti. Syyskuun loppuun mennessä toimintatuottojen kertymä on 73,27 %. Suurin yksittäinen selittävä tekijä on lomituksen ajankohtaa nähden pienempi maksutuottojen kertymä 49,74 %. Syyskuun loppuun mennessä toimintatuottoja on kertynyt koko kunnan osalta 8.008.057 euroa.

Verotuloja on kertynyt tässä vaiheessa 4 % enemmän talousarvioon nähden. Merkittävin muutos on ollut kunnan tuloveron osalta, jossa kertymä on ollut 6,1 % suurempi ajankohtaan nähden. Kiinteistöveron osalta verotulot ovat toteutuneet ajankohtaan nähden negatiivisemmin 72,9 %, tätä selittää epätasainen tilitysrytmi. Yhteisöveron osalta kertymä on myös ajankohtaa nähden negatiivisempi 72,4 %. Verotuloennuste perustuu kuntaliiton laatimiin ennusteisiin. Kuntaliitolta tullut alustavaa viestiä, että kiinteistöverotuotto tulee olemaan talousarviota positiivisempaa ja yhteisöverotuotto taas negatiivisempaa. Verotuloja on kertynyt syyskuun loppuun mennessä yhteensä 6.321.285 euroa.

Valtionosuudet ovat toteutuneet ajankohtaan nähden hieman suurempana 76,1 %. Euromääräisesti valtionosuuksia on kertynyt syyskuun loppuun mennessä 4.770.621 euroa.

Tohmajärven kunnan toimintakulut ovat toteutuneet talousarvioon nähden merkittävästi vähäisempänä, kuluja on ollut syyskuun loppuun mennessä 71,86 %, joka on euromääräisesti 742.100 euroa vähemmän kuin laskennallinen toteuma (75 %) syyskuun loppuun mennessä. Toimintakuluja on ollut tähän mennessä yhteensä 16.955.855 euroa. Merkittävin muutos talousarvioon nähden on ollut ympäristölautakunnan osalta, jossa toimintakuluja on kertynyt 57,2 % ja toimintakate (toimintatulojen ja toimintamenojen erotus) on 27,4 % syyskuun loppuun mennessä.

Valtuustoon nähden sitovia ovat verotulot, valtionosuudet, rahoitustuotot ja -kulut, tilikauden yli/alijäämä, toiminnalliset tavoitteet, käyttötalouden ulkoinen toimintakate toimielintasolla (kunnanhallitus, sivistyslautakunta, lomitus, Keski-Karjalan Musiikkiopisto ja ympäristölautakunta) ja investointeihin talousarviossa myönnettyt nettomäärärahat investointihankkeittain sekä rahoitusosan pitkäaikaisten lainojen ja antolainojen lisäys.

Talousarviossa arvioidut korkokulut ovat ylittyneet syyskuun loppuun mennessä yli 100.000 eurolla. Sivistyskeskus Ahjon leasingmaksun korot ovat olleet myös talousarvioon nähden suuremmat ja tulevat ylittymään arviolta 300.000 eurolla, joka vaikuttaa sivistyslautakunnan tulokseen negatiivisesti. Näiden muutosten osalta esitetään valtuustolle lisämäärärahaa. Korkotuotot tulee toteutumaan talousarviota suurempana, koska Pohjois-Karjalan Sähkö Oy:n maksamat osingot tuovat korkotuottoja noin 90.000 euroa, kun talousarviossa arvioitiin korkotuottoja kertyvän 60.000 euroa.

Ympäristölautakunnan osalta taas mm. henkilöstökulut ja rakennusten purkukustannukset tulevat alittumaan siitä mitä talousarviossa arvioitiin. Ympäristölautakunnan esityksen mukaisesti ulkoiseen toimintakatteeseen esitetään 145.000 euron pienennystä. Ympäristölautakunta päättää rahan tarkemmasta kohdentumisesta itsenäisesti. Investointien osalta esitetään uusien kaavateiden kunnallistekniikan rakentamisesta Sukkela Business Centerin (Höhlö) kunnallistekniikan rakentamiseen 80.000 euroa.

Investointien osalta ympäristölautakunta on tehnyt määrärahamuutosesitykset [17.10.2023](#) pidetyssä kokouksessa.

Näiden muutosten myötä mahdollisen muutetun talousarvion tilikaudentulos näyttäisi huonommalta, kun alkuperäisessä talousarviossa. Osavuosisraportin tulos 1-9kk näyttää taas paremmalta kuin alkuperäinen talousarvio. Nyt ympäristölautakunta on esittänyt 145.000 euron pienennystä, vaikkakin syyskuun toteuman perusteella 300.000 - 400.000 euron pienennys toimintakatteeseen olisi perusteltu.

Talousarvio on laadittu 525.240 euroa ylijäämäiseksi. Koko kunnan tilikauden tulos näyttää syyskuun loppuun mennessä 1.182.304 euroa ylijäämäiseltä.

Esityslistan liitteenä on toiminnan ja talouden osavuosisraportti tammi-syyskuulta 2023 ja tuloslaskelma. Tuloslaskelma toimielimittäin perustuu kunnan kirjanpidon tietoihin.

Asian valmistelija
toimialajohtajat

Esittelijä
kunnanjohtaja Mikko Löppönen, mikko.lopponen@tohmajarvi.fi, puh. 040 105 4001

Päätösehdotus
Kunnanhallitus hyväksyy osavuosisraportin ja esittää sen valtuustolle tiedoksi.

Kunnanhallitus esittää valtuustolle seuraavat talousarviomuutokset käyttötalouteen:

- korkokuluihin lisämääräraha 150.000 euroa
- korkotuottoihin lisää tuloja 30.000 euroa
- ympäristölautakunnan toimintakatteeseen määrärahan vähennys 145.000 euroa
- sivistyslautakunnalle lisämääräraha toimintakatteeseen 300.000 euroa

Kunnanhallitus esittää valtuustolle seuraavat talousarviomuutokset investointiosaan:

- investointimäärärahan siirto uusien kaavateiden kunnallistekniikan rakentamisesta Hölhön kunnallistekniikan rakentamiseen 80.000 euroa
- investointimäärärahan vähennys 17.200 euroa uusien teiden rakentamisesta
- investointimäärärahan lisäys 2.200 euroa Varikon varastokatoksen rakentamiseen
- investointimäärärahan lisäys 4.000 euroa sähköautojen latauspisteiden rakentamiseen
- investointimäärärahan lisäys 11.000 terveystalouden Ascom-järjestelmän päivitykseen

Merkittään, että talouspäällikkö Tuula Pieviläinen oli läsnä kokouksessa asiantuntijana kuultavana klo 16:20 – 16:32.

Päätös
Kunnanhallitus hyväksyi osavuosisraportin ja päätti esittää sen valtuustolle tiedoksi.

Kunnanhallitus päätti esittää valtuustolle seuraavat talousarviomuutokset käyttötalouteen:

- korkokuluihin lisämääräraha 150.000 euroa
- korkotuottoihin lisää tuloja 30.000 euroa
- ympäristölautakunnan toimintakatteeseen määrärahan vähennys 145.000 euroa
- sivistyslautakunnalle lisämääräraha toimintakatteeseen 300.000 euroa

Kunnanhallitus esittää valtuustolle seuraavat talousarviomuutokset investointiosaan:

- investointimäärärahan siirto uusien kaavateiden kunnallistekniikan rakentamisesta Hölhön kunnallistekniikan rakentamiseen 80.000 euroa
- investointimäärärahan vähennys 17.200 euroa uusien teiden rakentamisesta

- investointimäärärahan lisäys 2.200 euroa Varikon varastokatoksen rakentamiseen
- investointimäärärahan lisäys 4.000 euroa sähköautojen latauspisteiden rakentamiseen
- investointimäärärahan lisäys 11.000 terveystieteiden Ascom-järjestelmän päivitykseen.
