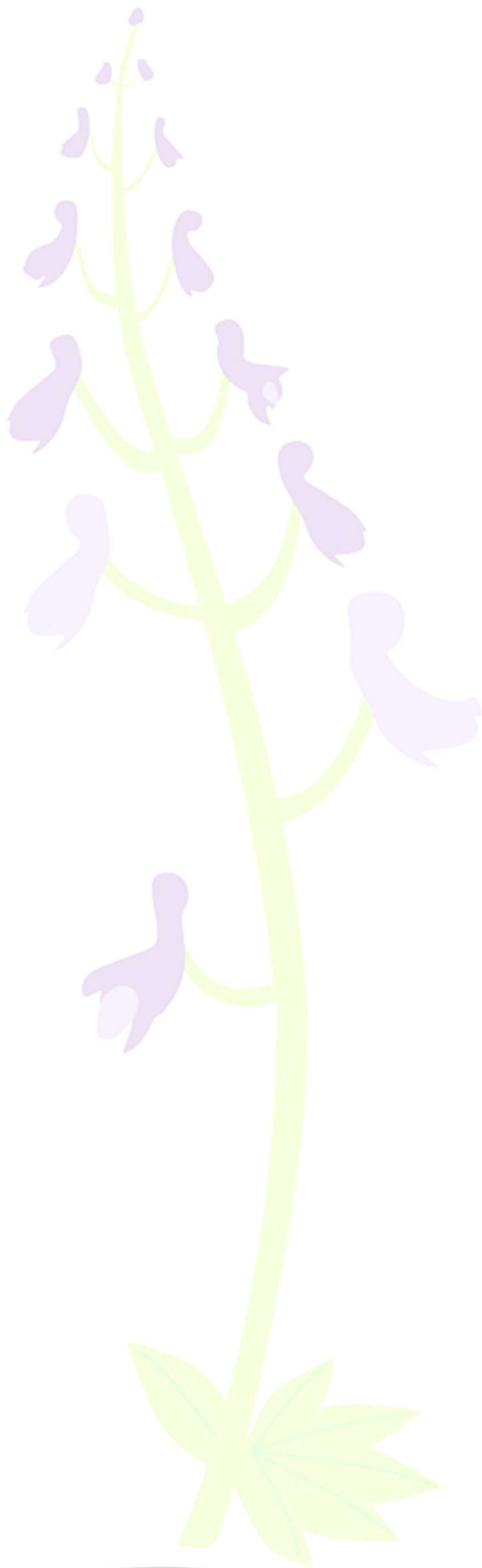




OSAVUOSIRAPORTTI

1–9/2025

kh § 230, 27.10.2025

kv § __, __. __.2025

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. SIVISTYSLAUTAKUNTA	7
6. YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	8
7. INVESTOINNIT	9

1. TULOSLASKELMA

TULOSLASKELMA 1.1.-30.9.2025

	TA 2025	TA-muutos	TA 2025	Toteutuma 1-9 / 2025	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	6 922 760	0	6 922 760	5 393 487	77,91%
MAKSUTUOTOT	1 024 900	0	1 024 900	858 795	83,79%
TUET JA AVUSTUKSET	225 870	0	225 870	168 247	74,49%
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 033 900	0	1 033 900	818 748	79,19%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	9 207 430	0	9 207 430	7 239 277	78,62%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-12 623 080	0	-12 623 080	-9 533 912	75,53%
PALKAT JA PALKKIOT	-10 338 936	0	-10 338 936	-7 830 562	75,74%
HENKILÖSIVUKULUT	-2 284 144	0	-2 284 144	-1 703 350	74,57%
ELÄKEKULUT	-1 989 759	0	-1 989 759	-1 467 162	73,74%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-294 385	0	-294 385	-236 189	80,23%
PALVELUJEN OSTOT	-6 076 230	28 000	-6 048 230	-4 379 729	72,41%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 131 720	0	-1 131 720	-899 009	79,44%
AVUSTUKSET	-1 087 500	-228 000	-1 315 500	-824 050	62,64%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 114 740	0	-1 114 740	-707 639	63,48%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-22 033 270	-200 000	-22 233 270	-16 344 340	73,51%
TOIMINTAKATE	-12 825 840	-200 000	-13 025 840	-9 105 063	69,9%
VEROTULOT	7 959 000	120 000	8 079 000	6 073 754	75,18%
VALTIONOSUUDET	6 153 841	100 000	6 253 841	4 701 949	75,18%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	100 000	0	100 000	119	0,12%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	129 000	0	129 000	130 590	101,23%
KORKOKULUT	-212 000	0	-212 000	-186 338	87,9%
MUUT RAHOITUSKULUT	-2 500	0	-2 500	7 592	-303,7%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	14 500	0	14 500	-48 037	-331,29%
VUOSIKATE	1 301 501	20 000	1 321 501	1 622 603	122,78%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 238 770	0	-1 238 770	-930 634	75,13%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-1 238 770	0	-1 238 770	-930 634	75,13%
TILIKAUDEN TULOS	62 731	20 000	82 731	691 969	836,41%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	62 731	20 000	82 731	691 969	836,41%

Toteuma:

Talouden toteuma 1-9/2025 näyttää tässä vaiheessa vuotta positiiviselta. Toteuman perusteella on odotettavissa talousarviota parempi tulos vuodelle 2025.

Toimintakate on syyskuun lopussa -9.105.063 euroa ja toimintakatteesta on toteutunut 69,9% koko vuoden toteumaan nähden, tämä tarkoittaa noin 5% positiivisempaa tulojen ja kulujen erotusta ajankohtaan nähden. Toimintakuluja on kertynyt syyskuun loppuun mennessä 16.344.340 euroa ja 73,51%, koko vuoden arvioon nähden. Toimintatuottoja on kertynyt 7.239.272 euroa, joka on 3,62% enemmän, kun arvio syyskuun lopussa. Valtionosuudet ja verotulot ovat toteutuneet lähestulkoon arvioidun mukaisesti. Tilikauden tulos näyttää 609.238 euroa plusmerkkiseltä, kun vuodesta on viimeinen neljännes jäljellä.

TYTÄRYHTIÖT 1-9/2025

Tot 1-9/2025	Tohmajärven Yrityspalvelut Oy	KOY Tikankontti	Tohmajärven Sijoitus Oy	Yhteensä
Liikevaihto	395 221	672 245	0	1 067 466
Kulut	-177 365	-629 336	-1 835	-808 536
Liikevoitto (-tappio)	217 856	42 908	-1 835	258 929
Rahoitustuotot ja -kulut	-69 279	-2 589	0	-71 868
Tulos	148 578	40 319	-1 835	187 062
Tuloverot	0	0	0	0
Tilikauden yli-/alijäämä	148 578	40 319	-1 835	187 062

Tohmajärven Yrityspalvelut Oy:n tuloksessa ei ole poistoja ajalta 1.1.-30.9.2025.

Kiinteistö Oy Tikankontti on tehnyt vuoden alussa Harakkalantie 4 B talon purun, josta kuluksi kirjautunut maaliskuun loppuun mennessä 21.602 euroa. Purkuavustusta on saatu. Seppäläntien asunnon tulipalosta aiheutuneet kustannukset on kirjattu tulokseen ja vakuutuskorvaus on kirjattu tuloksi.

2. RAHOITUSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMA 1.1.-30.9.2025

	TA 2025	TA-muutos	TA 2025	Toteutuma	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA	1 301 501	20 000	1 321 501	1 640 900	124,17%
VUOSIKATE	1 301 501	20 000	1 321 501	1 639 737	124,08%
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	0	0	0	1 162	
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-697 700	32 700	-665 000	-465 485	70,0%
INVESTOINTIMENOT	-697 700	32 700	-665 000	-476 195	71,61%
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIN	0	0	0	6 000	
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	0	0	0	4 710	
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	603 801	52 700	656 501	1 175 415	179,04%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	0	0	0	6 000	60,00 %
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-40 000	0	-40 000	0	
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	10 000	0	0	6 000	60,00 %
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-606 675	0	-606 675	-1 128 530	186,02 %
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-866 675	0	-866 675	-654 175	75,48 %
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	260 000	0	260 000	-474 355	-182,44 %
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	0	0	0	-40 380	
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0	0	0	108 548	
SAAMISTEN MUUTOS	0	0	0	212 175	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0	0	0	-361 103	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-646 675	0	-646 675	-1 162 909	179,83 %
RAHAVAROJEN MUUTOS	-42 174	52 700	9 826	12 505	127,27 %
RAHAVARAT	30. 9.	162 982			
	1. 1.	150 477			

3. KUNNANHALLITUS

TOIMINTATUOTOT	TA 2025	TA- muutos	TA 2025	Toteutuma 1-9 / 2025	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%
306 MYYNITUOTOT	5 000	0	5 000	52 344	1 046,87%	3 965	1 220,11%
330 TUET JA AVUSTUKSET	7 600	0	7 600	6 448	84,84%	75 140	-91,42%
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	145 250	0	145 250	130 547	89,88%	207 473	-37,08%
YHTEENSÄ	157 850	0	157 850	189 339	119,95%	286 579	-33,93%
TOIMINTAKULUT							
400 PALKAT JA PALKKIOT	-693 145	0	-693 145	-504 336	72,76%	-615 898	-18,11%
401 HENKILÖSIVUKULUT	-142 486	0	-142 486	-103 153	72,4%	-124 221	-16,96%
430 PALVELUJEN OSTOT	-2 001 109	0	-2 001 109	-1 529 069	76,41%	-1 085 884	40,81%
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-126 100	0	-126 100	-103 912	82,4%	-95 851	8,41%
470 AVUSTUKSET	-497 500	-200 000	-697 500	-512 151	73,43%	-303 742	68,61%
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-47 955	0	-47 955	-31 010	64,66%	-44 462	-30,26%
YHTEENSÄ	-3 508 295	-200 000	-3 708 295	-2 783 631	75,06%	-2 270 057	22,62%
TOIMINTAKATE	-3 350 445	-200 000	-3 550 445	-2 594 292	73,07%	-1 983 478	30,8%

Toteuma:

Kunnanhallituksen osalta talous on edennyt odotetun mukaisesti. Toimintakate on tässä vaiheessa vuotta 73,07%, joka on noin 2% positiivisempi ajankohtaan nähden. Toimintatuotot ovat kertynyt ajankohtaa nähden positiivisemmin ja toimintakulut ovat toteutuneet tässä vaiheessa vuotta suunnitelman mukaisesti.

Toiminnallisten tavoitteiden osalta esitetään muutosta. Henkilöstösihteerin virkavapaan aikana sijaisuusjärjestelyt hoidettiin sisäisesti. Tämä on vaikuttanut sekä hallintopalveluiden että henkilöstöhallinnon toiminnallisten tavoitteiden toteutumiseen. Lisäksi tasopalkkajärjestelmän käyttöönottamista ei oltu osattu ennakoida talousarvion toiminnallisten tavoitteiden valmistelun yhteydessä. Hallintopalveluiden toiminnallinen tavoite Esihenkilöiden osaamisten määrittely esitetään tästä syystä poistettavaksi vuodelta 2025. Samasta syystä esitetään henkilöstöpalveluiden toiminnallinen tavoite Esihenkilöiden osaamisten määrittely poistettavaksi.

4. LOMITUS

TOIMINTATUOTOT	TA 2025	TA-muutos	TA 2025	Toteutuma 1-9 / 2025	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%
306 MYYNITUOTOT	5 119 664	0	5 119 664	4 052 544	79,16%	4 179 763	-3,04%
320 MAKSUTUOTOT	680 500	0	680 500	582 514	85,6%	685 170	-14,98%
330 TUET JA AVUSTUKSET	27 270	0	27 270	3 809	13,97%	1 914	98,97%
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0		127	-100,0%
YHTEENSÄ	5 827 434	0	5 827 434	4 638 867	79,6%	4 866 975	-4,69%
TOIMINTAKULUT							
400 PALKAT JA PALKKIOT	-3 562 428	0	-3 562 428	-2 951 915	82,86%	-2 890 801	2,11%
401 HENKILÖSIVUKULUT	-806 535	0	-806 535	-645 656	80,05%	-676 584	-4,57%
430 PALVELUJEN OSTOT	-882 156	0	-882 156	-644 574	73,07%	-627 596	2,71%
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-60 700	0	-60 700	-68 244	112,43%	-39 281	73,73%
470 AVUSTUKSET	-370 000	0	-370 000	-224 688	60,73%	-248 021	-9,41%
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-20 170	0	-20 170	-5 762	28,57%	-7 146	-19,37%
YHTEENSÄ	-5 701 989	0	-5 701 989	-4 540 838	79,64%	-4 489 430	1,15%
TOIMINTAKATE	125 445	0	125 445	98 029	78,14%	377 546	-74,04%

Toteuma:

Lomituspalvelujen osalta lomituksen kysyntä on ollut vilkasta ja siitä syystä palkkakustannukset sekä maksutuotot ovat toteutuneet hieman suurempina talousarvioon verrattuna. Maatalouslomittajille hankittiin uudet älypuhelimet alkuvuonna.

5. SIVISTYSLAUTAKUNTA

TOIMINTATUOTOT	TA 2025	TA- muutos	TA 2025	Toteutuma 1-9 / 2025	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos- %
306 MYYNITUOTOT	559 096	0	559 096	422 928	75,64%	445 810	-5,13%
320 MAKSUTUOTOT	314 200	0	314 200	187 059	59,54%	181 678	2,96%
330 TUET JA AVUSTUKSET	186 950	0	186 950	157 934	84,48%	277 333	-43,05%
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	36 000	0	36 000	40 051	111,25%	31 371	27,67%
YHTEENSÄ	1 096 246	0	1 096 246	807 971	73,7%	936 191	-13,7%
TOIMINTAKULUT							
400 PALKAT JA PALKKIOT	-5 459 052	0	-5 459 052	-3 920 523	71,82%	-3 987 520	-1,68%
401 HENKILÖSIVUKULUT	-1 199 221	0	-1 199 221	-856 917	71,46%	-891 120	-3,84%
430 PALVELUJEN OSTOT	-2 410 200	0	-2 410 200	-1 709 276	70,92%	-1 693 771	0,92%
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-240 560	0	-240 560	-237 926	98,91%	-212 088	12,18%
470 AVUSTUKSET	-120 000	0	-120 000	-87 211	72,68%	-98 624	-11,57%
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-1 015 025	0	-1 015 025	-648 099	63,85%	-735 016	-11,83%
YHTEENSÄ	-10 444 058	0	-10 444 058	-7 459 952	71,43%	-7 618 140	-2,08%
TOIMINTAKATE	-9 347 812	0	-9 347 812	-6 651 981	71,16%	-6 681 949	-0,45%

Toteuma:

Sivistystoimen talous toteutui hyvin suunnitellusti. Myynti- ja maksutuottoja sekä hankeavustuksia saatiin hieman ennakoitua enemmän. Sivistyskeskus Ahjon vuokrat olivat hieman arvioitua pienemmät. Tulosyksiköiden toimintaa toteutettiin suunnitelmien mukaisesti.

6. YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

TOIMINTATUOTOT	TA 2025	TA-muutos	TA 2025	Toteutuma 1-9 / 2025	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%
306 MYYNTITUOTOT	1 239 000	0	1 239 000	865 671	69,87%	837 673	3,34%
320 MAKSUTUOTOT	30 200	0	30 200	26 895	89,06%	24 063	11,77%
330 TUET JA AVUSTUKSET	4 050	0	4 050	56	1,38%	4 174	-98,66%
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	852 650	0	852 650	648 150	76,02%	661 640	-2,04%
YHTEENSÄ	2 125 900	0	2 125 900	1 540 773	72,48%	1 527 550	0,87%
TOIMINTAKULUT							
400 PALKAT JA PALKKIOT	-624 311	0	-624 311	-453 788	72,69%	-475 183	-4,5%
401 HENKILÖSIVUKULUT	-135 902	0	-135 902	-97 624	71,83%	-104 065	-6,19%
430 PALVELUJEN OSTOT	-782 765	28 000	-754 765	-496 751	65,82%	-454 656	9,26%
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-704 360	0	-704 360	-488 927	69,41%	-499 176	-2,05%
470 AVUSTUKSET	-100 000	-28 000	-128 000	0	0,0%	0	
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-31 590	0	-31 590	-22 769	72,08%	-22 561	0,92%
YHTEENSÄ	-2 378 928	0	-2 378 928	-1 559 860	65,57%	-1 555 641	0,27%
TOIMINTAKATE	-253 028	0	-253 028	-19 087	7,54%	-28 091	-32,05%

Toteuma:

Toimintaa toteutettiin suunnitelmien mukaisesti. Toimintakulut alittivat ajankohtaan verrattavan suhteellisen kertymän. Toimintatuotot jäivät vain hieman tavoitteesta. Infra ja toimitilapalveluiden investoinnit ovat valmisteltu, kilpailutettu ja osin toteutettu. Jätevedenpuhdistamon rakennustyöt on aloitettu.

7. INVESTOINNIT

INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1-9 / 2025		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2025	Tot-%
H401	Palkanlaskenta ohjelma	-42 700	42 700	0	0	0,0%
Y500	Kiinteistöjen peruskorjaus	-40 000	17 000	-23 000	0	0,0%
Y509	Tk yläpohjan eristys	-20 000	0	-20 000	-8 540	42,7%
S602	Tikkalan pururata	0	0	0	5 867	
S603	Skateparkin kunnostus	-20 000	0	-20 000	-24 111	120,6%
Y200	Kaavateiden peruskorjaus	-30 000	-10 000	-40 000	-46 473	116,2%
Y201	Katuvalojen saneeraus	-62 000	0	-62 000	-5 406	8,7%
Y205	Asemantien katuvalaistus	0	0	0	-11 853	
Y300	Jvh- ja vh-saneeraus	-50 000	0	-50 000	0	0,0%
Y304	Jv vuotovesien hallinta	-80 000	0	-80 000	-89 801	112,3%
Y311	Asemantie vesijoht.san 2.vaihe	-250 000	0	-250 000	-260 887	104,4%
Y312	Takaiskukaivo Susonpolku	-18 000	0	-18 000	-6 313	35,1%
Y313	Alkalointi järjestelmät	-40 000	0	-40 000	-1 830	4,6%
Y512	Ilmalämpöpumput Käenpesä	-10 000	0	-10 000	-6 314	63,1%
Y511	Äänentoistojärjestelmä	-10 000	0	-10 000	0	0,0%
Y513	MFG valaistus ja latauspaikat	0	-17 000	0	0	0,0%
V001	Kiinteistöjen ostot	0	0	0	-900	
V002	Kiinteistöjen myynnit	0	0	0	1 177	
V003	Osakkeet ja osuudet	0	0	0	4 695	
Y510	Valokuidun lisärakentaminen	-25 000	0	-25 000	-13 635	54,5%
RAPORTTI YHTEENSÄ		-697 700	32 700	-665 000	-464 323	69,8%

Leasing-rahoituksella toteutettava hanke.

Tohmajärven kunnan jätevedenpuhdistamo toteutetaan leasing-rahoituksella. Rakennushanke etenee aikataulun mukaisesti. Rakennuksen allasrakenteet ovat toteutettu, bioroottorit ovat asennettu paikoilleen, teräksiset runkorakenteet ovat asennettu. Käynnissä on ulkoseinäelementtien ja katto-orsien asentaminen. Hankkeen toteutuneet kustannukset ovat tällä hetkeä 2.323.303,70 €. Lisä- ja muutostöiden osuus kokonaissummasta on 126.373,96 €. Suurimmat poikkeamat alkuperäisen urakkasopimuksen mukaisiin kustannuksiin ovat tapahtuneet pohjaolosuhteiden takia. Suoritetut massanvaihtotarpeet ovat olleet arvioitua suuremmat. Valvomorakennuksen runko on valmis, osittain eristetty ja rakennus on katettu.