Osavuosiraportti 1-9 kk

Kunnanhallitus 27.04.2026 § 83

Tohmajärven kunnan talous on edennyt vuoden 2026 ensimmäisen neljänneksen osalta pääosin talousarvion mukaisesti. Tarkastelujaksolla on toteutunut noin 25 % koko vuoden taloudesta, joten tätä tasoa voidaan pitää vertailukohtana toteumalle talousarvioon nähden.

Toimintatuottoja on kertynyt yhteensä 2.745.891 euroa, mikä vastaa 27,7 % koko vuoden talousarviosta. Toimintatuottojen kertymä on siten ajankohtaan nähden hyvällä tasolla. Euromääräisesti toimintatuottoja on kertynyt noin **267.000 euroa enemmän** kuin tasainen 25 %:n kertymä edellyttäisi. Myyntituottoja on kertynyt noin **145.000 euroa enemmän**, maksutuottoja noin **74.000 euroa enemmän** ja tukia ja avustuksia noin **62.000 euroa enemmän** kuin ajankohdan mukainen kertymä. Yksittäisenä nostona voisi mainita puunmyyntitulojen kertymän, joka on maaliskuun lopussa 289.045 euroa ja koko vuoden osalta tuloja on arvioitu kertymän 330.000 euroa.

Toimintakulut ovat maaliskuun lopussa 5.886.423 euroa, mikä on 25,5 % talousarviosta. Kokonaisuutena toimintakulujen toteuma on hyvin lähellä ajankohdan mukaista tasoa. Toimintakuluja on kertynyt noin **114.000 euroa enemmän** kuin tasainen kertymä edellyttäisi. Henkilöstökulut ylittävät ajankohdan mukaisen tason noin **175.000 eurolla**, kun taas palvelujen ostot alittavat sen noin **270.000 eurolla** ja muut toimintakulut noin **73.000 eurolla**, mikä tasapainottaa kokonaisuutta. Työllisyyden osalta työmarkkinatuen kuntaosuutta on kertynyt neljännesvuoden osalta 51.000 euroa enemmän mitä arvioitiin. Tasaisella rytmillä tämä tarkoittaisi yli 200.000 euron ylitystä talousarvioon nähden. Tämän osalta tullaan esittämään muutosta talousarvioon viimeistään kesäkuun osavuosiraportin yhteydessä.

Verotuloja on kertynyt 2.139.177 euroa (25,5 %), mikä on noin **38.000 euroa enemmän** kuin ajankohdan mukainen kertymä. Valtionosuuksia on kertynyt 1.476.747 euroa (24,8 %), mikä on noin **15.000 euroa vähemmän** kuin tasainen kertymä edellyttäisi.

Rahoituserien osalta korkokulut ovat toteutuneet 51.710 euroa (26,5 %), mikä tarkoittaa noin **3.000 euroa suurempaa** kertymää kuin ajankohdan mukainen taso edellyttäisi.

Vuosikate on maaliskuun lopussa 425.259 euroa ja tilikauden tulos 127.091 euroa ylijäämäinen. Kokonaisuutena talouden toteuma on alkuvuoden osalta tasapainoinen.

Osavuosiraportti 1-3 kk 2026 on **esityslistan liitteenä**.

Kunnanhallitus seuraa kunnan myyntisaatavien kehitystä osavuosiraportoinnin yhteydessä.

Asian valmistelija

talouspäällikkö Pieviläinen Tuula, tuula.pievilainen@tohmajarvi.fi, puh. 040 105 4033
kunnanjohtaja Löppönen Mikko, mikko.lopponen@tohmajarvi.fi, puh. 040 105 4001

Esittelijä

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

Päätösehdotus

Kunnanhallitus hyväksyy osavuosiraportin ja esittää sen valtuustolle tiedoksi.

Kunnanhallitus merkitsee selonteon kunnan myyntisaatavista tiedokseen.

Päätös

Kunnanhallitus päätti hyväksyä osavuosiraportin ja päätti esittää sen valtuustolle tiedoksi.

Kunnanhallitus merkitsi selonteon kunnan myyntisaatavista tiedokseen.

_____

Kunnanvaltuusto 11.05.2026 § 17

Esityslistan asia n:o 3.

Päätös

Saatettiin valtuustolle tiedoksi.

_____

Kunnanhallitus 24.08.2026 § 132

Talouden osalta vuosi 2026 on edennyt kokonaisuutena hieman talousarviossa arvioitua paremmin. Toimintakuluja on kertynyt kesäkuun loppuun mennessä 12.336.159 euroa, mikä vastaa 50,9 prosenttia koko vuoden talousarviosta. Henkilöstökulujen toteuma on 51,5 prosenttia, palvelujen ostojen 49,0 prosenttia ja avustusten 54,6 prosenttia. Kokonaisuutena toimintakulujen toteuma on siten lähellä laskennallista puolivuotistasoa.

Toimintatuottoja on kertynyt 6.031.200 euroa, eli 54,5 prosenttia koko vuoden talousarviosta. Toimintatuottojen toteuma on näin ollen hieman laskennallista puolivuotistasoa parempi. Erityisesti tukia ja avustuksia on kertynyt talousarviossa arvioitua enemmän. Hyvä toimintatuottojen kertymä on vaikuttanut siihen, että koko kunnan toimintakate on kesäkuun lopussa talousarviossa arvioitua paremmalla tasolla.

Valtionosuuksia on kertynyt kesäkuun loppuun mennessä 2.953.494 euroa, mikä vastaa 49,5 prosenttia koko vuoden talousarviosta. Verotuloja on puolestaan kertynyt 3.997.635 euroa, eli 47,7 prosenttia koko vuoden 8.378.000 euron arviosta. Verotulojen toteuma on hieman laskennallista puolivuotistasoa alempi, mutta verotulojen kertymä ei jakaudu tasaisesti vuoden eri kuukausille mm. kiinteistöverojen laskutus painottuu syksyyn.

Kunnan vuosikate on kesäkuun lopussa 669.275 euroa ja tilikauden tulos 69.875 euroa ylijäämäinen. Koko vuoden talousarvio on laadittu lähes tasapainoiseksi. Talouden kokonaiskuvaa voidaan vuoden puolivälissä pitää hyvänä, mutta toimintakulujen ja verotulojen kehitystä on seurattava tarkasti loppuvuoden aikana.

Puun myyntitulot ovat jo nyt ylittyneet talousarvioon nähden 110.000 eurolla. Kelan sakkomaksut tulevat ylittymään loppu vuoden aikana vähintään 200.000 eurolla. Työllistämisavustuksiin varatut määrärahat on käytetty kokonaan ja arvioitu tarve loppu vuodelle on vielä 30.000 euroa. Työllistämisavustukset eli niin sanottu työllistämisen kuntalisä on rahallinen kannustin, jota työnantaja voi saada työllistäessään tohmajärveläisen työttömän työnhakijan.
Kuntalisän suuruus on 700 €/kk/työntekijä ja sitä voi saada maksimissaan kuuden kuukauden ajan. Vastavalmistuneen alle 25-vuotiaan nuoren työllistämiseen on mahdollista saada kuntalisää 500 €/kk kuuden kuukauden ajan. Tukea on haettava viimeistään kuukauden sisällä työn alkamisesta ja se maksetaan pääosin jälkikäteen hakemusta vastaan. Kuntalisä koskee työsuhteita, jotka ovat alkaneet 1.1.2025 tai sen jälkeen. Tuen avulla pyritään saamaan työllistämisen kynnystä madallettua ja samalla torjutaan työttömyydestä aiheutuneita ”sakkomaksuja”.

Investointien osalta liikuteltavat katsomot maksoivat 5.000 euroa arvioitua vähemmän ja kunnallistalon luolanäyttelyyn saatiin arvioitua parempi avustus. Avustuksen määrä hankkeelle on kokonaisuudessaan 81.700 euroa kun talousarviossa arvio oli 30.000 euroa. Ympäristölautakunta on päättänyt kokouksessaan 18.8.2026 matkaparkki investoinnin keskeyttämisestä tarjousten vähäisyyden vuoksi. Asia otetaan uudelleen esille vuoden 2027 talousarvion laadinnassa. Investoinnille varattu määräraha vuodelle 2026 on 30.000 euroa.

Osavuosiraportin yhteydessä kunnan hallitus saa selonteon kunnan myyntisaatavista.

Asian valmistelija

talouspäällikkö Pieviläinen Tuula, tuula.pievilainen@tohmajarvi.fi, puh. 040 105 4033
kunnanjohtaja Löppönen Mikko, mikko.lopponen@tohmajarvi.fi, puh. 040 105 4001

Esittelijä

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

Päätösehdotus

Kunnanhallitus hyväksyy osavuosiraportin 1–6 kk/2026 ja esittää sen valtuustolle hyväksyttäväksi seuraavin talousarvioon tehtävin määräraha muutoksin

1. Puun myyntituloja lisätään 110.000 euroa
2. Kelan sakkomaksuihin lisätään 200.000 euroa
3. Työllistämisavustuksiin lisätään 30.000 euroa
4. Liikuteltavat katsomot investoinnilta vähennetään 5.000 euroa
5. Kunnallistalon luolanäyttely tilan investointiin lisätään rahoitusavustusta 51.700 euroa
6. Nordea puistoon / parkkiin -investoinnin määräraha 30.000 euroa poistetaan

Kunnanhallitus merkitsee selonteon kunnan myyntisaatavista tiedokseen.

Päätös

Kunnanhallitus päätti hyväksyä osavuosiraportin 1–6 kk/2026 ja päätti esittää sen valtuustolle hyväksyttäväksi seuraavin talousarvioon tehtävin määräraha muutoksin

1. Puun myyntituloja lisätään 110.000 euroa
2. Kelan sakkomaksuihin lisätään 200.000 euroa
3. Työllistämisavustuksiin lisätään 30.000 euroa
4. Liikuteltavat katsomot investoinnilta vähennetään 5.000 euroa
5. Kunnallistalon luolanäyttely tilan investointiin lisätään rahoitusavustusta 51.700 euroa
6. Nordean puistoon / parkkiin -investoinnin määräraha 30.000 euroa poistetaan

Kunnanhallitus merkitsi selonteon kunnan myyntisaatavista tiedokseen.

_____

Kunnanvaltuusto 07.09.2026 § 43

Esityslistan asia n:o 3.

Matti Ikonen piti **Kokoomuksen ryhmäpuheenvuoron**, jossa hän jätti toimenpidealoitteen, että hallitus varaa vuoden 2027 talousarvioon investointimäärärahan matkaparkin rakentamiseen kunnan omistamalle entiselle Nordean omistamalle tontille.

Toimenpidealoite on **pöytäkirjan liitteenä.**

Helena Pakarinen piti **Keskustan ryhmäpuheenvuoron.**

Suvi Hiltunen piti **Tohmajärven demarien ryhmäpuheenvuoron.**

Merkitään, että puheenjohtaja tiedusteli, hyväksytäänkö Kokoomuksen valtuustoryhmän tekemä toimenpidealoite.

Toimenpidealoite hyväksyttiin yksimielisesti.

Päätös

Hyväksyttiin kunnanhallituksen päätösehdotus.

_____

Kunnanhallitus 26.10.2026 § 170
95/02.02.02/2026

Kunnan talous on kokonaisuutena toteutunut arvioitua paremmin. Kulut ovat toteutuneet ajankohtaan nähden maltillisemmin laajasti ja tuloja on kertynyt arvioitua enemmän. Myönteistä kehitystä ei selitä yksittäinen tekijä, vaan kaikilla toimialoilla on noudatettu tarkkaa kulukuria.

Toteumaa arvioitaessa on kuitenkin huomioitava, etteivät kaikki tulot ja menot kerry tasaisesti vuoden aikana. Puunmyyntitulojen talousarvio on jo saavutettu, kun taas tieavustukset jaetaan vasta loka–marraskuussa. Tohmajärven Sijoitus Oyä perittävä lainan korko kirjautuu rahoitustuottoihin vasta marraskuussa.

Syyskuun lopussa toimintatuottojen toteuma oli 76 %, toimintakulujen 72,3 % ja toimintakatteen 69,4 % talousarviosta. Toimintakate oli −9 214 372 euroa. Tasaisen kertymän mukainen laskennallinen toteuma tammi–syyskuussa on 75 %. Toimintakulujen toteuma alitti tämän tason 2,7 prosenttiyksiköllä ja toimintakatteen toteuma 5,6 prosenttiyksiköllä. Molemmat ovat siten toteutuneet ajankohtaan nähden talousarviota paremmin.

Verotuloista yhteisöveron toteuma oli syyskuun lopussa 95,6 % talousarviosta. Kunnan yhteisöveron jako-osuus on noussut tarkistuksen yhteydessä. Kiinteistöveron toteuma oli 74,8 %. Toteumassa eivät vielä näy lokakuussa maksuun tulleet kiinteistöverot. Kunnan tuloveron toteuma oli 74 %.

Hallintopalveluiden toiminnallisista tavoitteista esitetään poistettavaksi sopimushallinnan toimintaohjeen päivittäminen. Valtuusto on jo hyväksynyt sopimushallinnan periaatteet, mutta varsinaista toimintaohjetta ei ehditä laatia yhteistyössä muiden toimialojen kanssa vuoden 2026 aikana. Syynä ovat muun muassa yhteistoimintaneuvottelujen ja hankintalain muutosten valmistelun edellyttämät työpanokset.

Teknisen toimen hallinnon toiminnallisista tavoitteista esitetään poistettavaksi teknisen toimen hallinnassa olevien kiinteistöjen pitkän tähtäimen suunnitelmien (PTS) laatiminen. Suunnitelmien laatimiseen ei ole käytettävissä riittävästi resursseja tämän hetken tilanteessa.

Osavuosiraportin yhteydessä kunnanhallitus saa selonteon kunnan myyntisaatavista.

Asian valmistelija

talouspäällikkö Pieviläinen Tuula, tuula.pievilainen@tohmajarvi.fi, puh. 040 105 4033

Esittelijä

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

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää hyväksyä osavuosiraportin 1–9 kk/2026 ja päätti esittää sen valtuustolle hyväksyttäväksi.

Kunnanhallitus päättää esittää valtuustolle seuraavien toiminnallisten tavoitteiden poistamista talousarviosta:

Hallintopalvelut; Sopimushallinnan toimintaohjeen päivittäminen.

Teknisen toimen hallinto; Teknisen toimen hallinnassa olevien kiinteistöjen PTS-suunnitelmat.

Kunnanhallitus merkitsee selonteon kunnan myyntisaatavista tiedokseen.

Päätös

Kunnanhallitus päätti hyväksyä osavuosiraportin 1–9 kk/2026 ja päätti esittää sen valtuustolle hyväksyttäväksi.

Kunnanhallitus päätti esittää valtuustolle seuraavien toiminnallisten tavoitteiden poistamista talousarviosta:

Hallintopalvelut; Sopimushallinnan toimintaohjeen päivittäminen.

Teknisen toimen hallinto; Teknisen toimen hallinnassa olevien kiinteistöjen PTS-suunnitelmat.

Kunnanhallitus merkitsi selonteon kunnan myyntisaatavista tiedokseen.

_____