

Osavuosisraportti 1-9

Kunnanhallitus 06.05.2024 § 105

Tohmajärven kunnan talous 1-3 kk/2024 on edennyt maaliskuun lopun osalta talousarvioon nähden positiivisesti. Tulot ja verorahoitus (verotulot ja valtionosuudet) on toteutunut talousarviota hieman paremmin. Toimintatuottoja on 191.140 euroa enemmän ajankohtaan nähden. Valtionosuuksia ja verotuloja on taas kertynyt aika lailla talousarvion mukaisesti, kertymä on 36.000 euroa suurempi ajankohtaan nähden.

Toimintakuluja on taas ajankohtaan nähden 345.000 euroa vähemmän. Toimintakuluja on kertynyt maaliskuun loppuun mennessä yhteensä 5.429.628 euroa. Toimintakate on ajankohtaan nähden 535.645 euroa pienempi. Tilikauden tulos näyttää tällä hetkellä 271.747 euroa.

Vuodesta on osavuosisraportin osalta vasta neljännes takana, joten on vielä liian aikaista arvioida, päätyykö tilikauden tulos plussalle.

Asian valmistelija

toimialajohtajat

Esittelijä

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

Päätösehdotus

Kunnanhallitus hyväksyy osavuosisraportin ja esittää sen valtuustolle tiedoksi.

Merkitään, että talouspäällikkö Tuula Pieviläinen oli asiantuntijana kuultavana tämän asian käsittelyn aikana klo 15:01 – 15:10.

Päätös

Kunnanhallitus päätti hyväksyä osavuosisraportin ja päätti esittää sen valtuustolle tiedoksi.

Kunnanvaltuusto 20.05.2024 § 19

Esityslistan asia n:o 5.

Merkitään, että kunnanjohtaja Mikko Löppönen kiitti henkilöstöä siitä, että on noudatettu talousarviota ja toimittu taloudellisesti tehokkaasti niin kuin pitääkin.

Päätös

Valtuusto merkitsi 1-3 kk / 2024 osavuosisraportin tiedoksi.

Tohmajärven kunnan talous 1–6 kk on edennyt talousarvioon nähden positiivisissa merkeissä. Tilikauden tulos on tässä vaiheessa 414.311 euroa miinuksella, kun talousarviossa tulokseksi arvioitiin 525.240 euron alijäämäistä tulosta. Arvioitua parempaa tilannetta selittää pienemmät toimintakulut ajankohtaan nähden. Toimintakulujen toteuma on kesäkuun lopussa 47,3 %, joten talousarvioon nähden toimintakuluja on kertynyt 548.640 euroa vähemmän. Toimintatuottoja on kertynyt tässä vaiheessa hieman odotettua vähemmän. Toimintatuottoja on kertynyt kaiken kaikkiaan 5.013.125 euroa, joka on 46,9 % koko vuoden arviosta.

Toimintakate (paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla) on kesäkuun lopussa 214.142 euroa parempi ajankohtaan nähden, toimintakatteen toteuman ollessa 48,3%.

Verotuloja on kertynyt tässä vaiheessa 3.684.099 euroa, joka on 49,8%, koko vuoden arvioidusta kertymästä, talousarviossa verotuloja arvioitiin kertyvän 7.709.000 euroa. Positiivista on ollut ajankohtaa suurempi tuloveron ja yhteisveron kertymä. Yhteisöveron toteuma on ollut kesäkuun loppuun mennessä 60,8% ja tuloveron osalta toteuma on 54,2%. Kiinteistöveron kertymä on taas hieman matalammalla tasolla johtuen siitä, että kiinteistöverojen laskutus painottuu syksyyn. Valtionosuuksia on kertynyt odotetun laisesti. Kertymä ollessa kesäkuun lopussa 2.577.828 euroa eli 49,8% koko vuoden arviosta.

Korkokuluja on kertynyt tässä vaiheessa jo 218.000 euroa. Talousarviossa koko vuoden arvio korkokulujen osalta 270.000 euroa. Tässä vaiheessa korkokulujen toteuma on jo 80,8% talousarvioon nähden. Arviota suuremmat korkokulut johtuvat Euriborkorkojen nousulla vuoden 2024 aikana. Toisaalta nyt 12kk Euribor on lähtenyt tulemaan jo alaspäin ja ilmassa on odotuksia, että Euroopan keskuspankki laskisi edelleen ohjaukorkoiaan, joka näkyisi myös Euriborkorkojen laskuna.

Toiminnallisten tavoitteiden osalta iso osa tavoitteista on toteutunut jo vuoden puolella välissä, eikä toiminnallisiin tavoitteisiin ole tarkoitus esittää tässä vaiheessa muutoksia. Kesäkuun lopussa Tohmajärvellä vietettiin Potsipäivien 50 vuotisjuhlaa. Investointien osalta näkyvin tässä vaiheessa toteutunut investointi on ollut kuntakeskuksessa sijaitsevan Kunnallistalon ulkopuolen kunnostus.

Sivistyslautakunta on käsitellyt osavuosisraportin kokouksessaan 21.8.2024, ympäristölautakunta kokouksessaan 20.8.2024 ja Keski-Karjalan musiikkiopisto johtokunnan kokouksessa 20.8.2024.

Talouden seurannan reaaliaikaisuuden vuoksi seuraavat talousarviomuutokset ovat aiheellisia.

Talousarviomuutokset tuloslaskelmaosaan

YT-neuvotteluissa sovitut henkilöstökulujen säästötoimenpiteet vuodelle 2024:

- Kunnanhallitus, vähennystä henkilöstökuluihin 20.000 euroa.
- Sivistyslautakunta, vähennystä henkilöstökuluihin 61.375 euroa.
- Keski-Karjalan Musiikkiopisto, vähennystä henkilöstökuluihin 22.580 euroa.
- Ympäristölautakunta, vähennystä henkilöstökuluihin 31.740 euroa.

Lomituksen määräraha vähennykset myyntituottoihin 550.000 euroa, henkilöstökuluihin 480.000 euroa ja palveluiden ostoihin 70.000 euroa. Tulojen vähennys kompensoituu menojen vähennyksellä lomituksen osalla.

Verotuloihin määräraha lisäykset kunnan tulovero 279.000 euroa, kiinteistövero 12.000 euroa ja yhteisövero tuloihin 7.000 euroa. Lisäykset perustuvat Kuntaliiton elokuussa julkaisemaan verotuloennusteeseen.

Korkokuluihin määräraha lisäys pitkäaikaisten lainojen korkoihin 110.000 euroa.

Osinkotuloihin määrärahan lisäys 26.000 euroa.

Lisämääräraha poistoihin rakennuksista 250.000 euroa.

Muutosten vaikutus tilikauden tulokseen on 98.695 euroa jo aikaisemmin päätetyn 29.000 euron valtionosuus muutoksen jälkeen.

Talousarviomuutokset investointiosaan:

Kohdasta Muut investoinnit valtuutettujen kehittämisrahojen kohdentaminen investointiryhmiin:

- Hiljaiset tilat, 60.000 euroa, investointiryhmään Kone ja kalustoinvestoinnit.
 - Minigolf-rata, 10.000 euroa, investointiryhmään Kiinteiden rakenteiden investoinnit.
 - Teollisuusalueen katuvalot, 10.000 euroa investointiryhmään Kiinteiden rakenteiden investoinnit.
 - Ulkoliikuntapaikkojen korjaus, 10.000 euroa investointiryhmään Kiinteiden rakenteiden investoinnit.
 - Bänditila, 20.000 euroa, investointiryhmään Asuin- ja muiden rakennusten investoinnit.
 - Kunnallistalon ulkovooren saneeraus, 10.000 euroa, investointiryhmään Asuin- ja muiden rakennusten investoinnit.
 - Harkkolammen uimaranta, 30.000 euroa investointiryhmään Kiinteiden rakenteiden investoinnit
- Investoinnilta Y300 Vesihuollon saneeraus 20.000 euroa uudelle kiinteiden rakenteiden investoinnille. Asemantien katuvalaistus ympäristölautakunnan esityksen mukaisesti.

Asian valmistelija

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

Esittelijä

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

Päätösehdotus

Kunnanhallitus hyväksyy osavuosisraportin ja esittää sen valtuustolle tiedoksi. Samalla kunnanhallitus esittää valtuustolle seuraavat talousarviomuutokset.

Yt-neuvotteluissa sovitut henkilöstökulujen säästötoimenpiteet määrärahavähennyksinä

henkilöstökuluista seuraavasti toimialoittain:

Kunnanhallitus 20.000 euroa.

Sivistyslautakunta 61.375 euroa.

Keski-Karjalan musiikkiopisto 22.580 euroa.

Ympäristölautakunta 31.740 euroa.

Verotuloihin lisämääräraha 298.000 euroa.

Korkokuluihin lisämääräraha 163.000 euroa.

Muihin rahoitustuottoihin lisämääräraha 25.000 euroa.

Rakennusten poistoihin lisämääräraha 250.000 euroa.

Investointiosaan määräraha 20.000 euroa siirron investointiryhmästä vesihuoltolaitoksen investoinnit investoinnilta vesihuollon saneeraus ryhmään kiinteiden rakenteiden investoinnit uudelle investoinnille Asemantien katuvalaistus ympäristölautakunnan esityksen mukaisesti.

Kohdasta muut investoinnit valtuutettujen kehittämisrahojen kohdentaminen investointiryhmiin:
Hiljaiset tilat, 60.000 euroa, investointiryhmälle Kone ja kalustoinvestoinnit
Minigolf-rata, 10.000 euroa, investointiryhmälle Kiinteiden rakenteiden investoinnit
Teollisuusalueen katuvalot, 10.000 euroa, investointiryhmälle Kiinteiden rakenteiden investoinnit
Ulkoliikuntapaikkojen korjaus, 10.000 euroa, investointiryhmälle Kiinteiden rakenteiden investoinnit
Bänditila, 20.000 euroa, investointiryhmään Asuin- ja muiden rakennusten investoinnit
Kunnallistalon ulkovooren saneeraus, 10.000 euroa, investointiryhmään Asuin- ja muiden rakennusten investoinnit
Harkkolammen uimaranta, 30.000 euroa, investointiryhmään Kiinteiden rakenteiden investoinnit

Merkitään, että talouspäällikkö Tuula Pieviläinen oli asiantuntijana kuultavana läsnä kokouksessa tämän asian keskustelun aikana klo 14:15 – 14:56.

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi osavuosiraportin ja päätti esittää sen valtuustolle tiedoksi. Samalla kunnanhallitus päätti esittää valtuustolle seuraavat talousarviomuutokset.

Yt-neuvotteluissa sovitut henkilöstökulujen säästötoimenpiteet määrärahavähennyksinä henkilöstökuluista seuraavasti toimialoittain:

Kunnanhallitus 20.000 euroa.

Sivistyslautakunta 61.375 euroa.

Keski-Karjalan musiikkiopisto 22.580 euroa.

Ympäristölautakunta 31.740 euroa.

Verotuloihin lisämääräraha 298.000 euroa.

Korkokuluihin lisämääräraha 163.000 euroa.

Muihin rahoitustuottoihin lisämääräraha 25.000 euroa.

Rakennusten poistoihin lisämääräraha 250.000 euroa.

Investointiosaan määräraha 20.000 euroa siirron investointiryhmästä vesihuoltolaitoksen investoinnit investoinnilta vesihuollon saneeraus ryhmään kiinteiden rakenteiden investoinnit uudelle investoinnille
Asemantien katuvalaistus ympäristölautakunnan esityksen mukaisesti.

Kohdasta muut investoinnit valtuutettujen kehittämisrahojen kohdentaminen investointiryhmiin:

Hiljaiset tilat, 60.000 euroa, investointiryhmälle Kone ja kalustoinvestoinnit.

Minigolf-rata, 10.000 euroa, investointiryhmälle Kiinteiden rakenteiden investoinnit.

Teollisuusalueen katuvalot, 10.000 euroa, investointiryhmälle Kiinteiden rakenteiden investoinnit.

Ulkoliikuntapaikkojen korjaus, 10.000 euroa, investointiryhmälle Kiinteiden rakenteiden investoinnit.

Bänditila, 20.000 euroa, investointiryhmään Asuin- ja muiden rakennusten investoinnit.

Kunnallistalon ulkovooren saneeraus, 10.000 euroa, investointiryhmään Asuin- ja muiden rakennusten investoinnit.

Harkkolammen uimaranta, 30.000 euroa, investointiryhmään Kiinteiden rakenteiden investoinnit.

Kunnanvaltuusto 09.09.2024 § 40

Esityslistan asia n:o 4.

Merkitään, että valtuutettu Soile Luukkainen saapui kokoukseen klo 17:13.

Päätös

Merkittiin osavuosisiraportti tiedoksi.

Hyväksyttiin talousarviomuutokset kunnanhallituksen päätösehdotuksen mukaisesti.

Kunnanhallitus 28.10.2024 § 218

42/02.02.02/2024 Vuoden 2024 talousarvion toteutuminen, lisämäärärahat ja osavuosisiraportit sekä tuloslaskelmat

Talouden toteuma 1-9/2024 on ajankohtaan nähden hiukan talousarviota parempi. Toimintakatteen toteuma -8.315.972 euroa on 67,8 %:a talousarviosta, vastaavasti vuosikatteen toteuma on 173,14 %:a. Toimintatuotot ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti. Toimintakulujen toteuma 71,1 %, mikä on alle arvioidun.

Kuntakonsernin toiminnalliseksi tavoitteeksi on asetettu kiinteistöyhtiön ja yrityspalveluiden fuusion mahdollisuuden selvittäminen. TE-uudistuksen tuoma työmäärä sekä talouden sopeuttamistoimet ovat lisänneet kunnan hallintohenkilöstön työmäärää kuluvana vuonna. Tästä syystä selvittämistä ei ole pystytty aloittamaan eikä tavoite tule toteutumaan vuoden lopun aikana. Esitetään kyseistä tavoitetta poistettavaksi.

Hallintopalveluiden toiminnallisista tavoitteista esitetään poistettavaksi tavoite sähköiseen arkistoon siirretään muitakin kuin lomituspalveluiden asiakirjoja. Meidän Talous ja IT (Meita) on kilpailuttanut sähköisen arkiston järjestelmän mutta käyttöönottoprojektit ovat viivästyneet käyttövaltuushallintajärjestelmän käyttöön oton (Laituri) viivästymisen johdosta, koska sama henkilöstöresurssi on ollut kiinni vielä siis edellisessä projektissa. Vasta sähköisen arkiston pilotointi on käynnissä Etelä-Karjalan liitossa, joten ei ole realistista, että Tohmajärven kunnassa ehdittäisiin vuoden 2024 aikana perustaa sähköinen arkisto ja siirtää sinne asiakirjoja. Sähköistä arkistointia varten on varattu talousarviossa 17 000 euroa mutta asiantuntijajärjestelmä Dynastyn uuden versiopäivityksen käyttöönoton siirtyminen vuodelta 2023 vuodelle 2024 on tuottanut ICT-palvelukustannuksia sen verran, ettei määrärahamuutoksia esitetä.

Investointiohjelmaan on talousarviovuoden 2024 aikana lisätty Paavo Mikkoselta perintönä saadun osakehuoneiston peruskorjaus. Osakehuoneisto kuuluu perintönä saatuihin varoihin ja vuokratuottona saatu tulo tuloutetaan lahjoitusrahastojen pääomaan. Tästä syystä investointi tulee rahoittaa perintönä saaduilla varoilla. Kirjanpidollisesti tämä tarkoittaa rahoitusosuuden kirjaamista investoinnille investoinnin toteutuman mukaan. Rahoitusosuudella korvataan peruskorjauksesta muodostuvat vuosittaiset poistot, näin ollen investoinnin poistot eivät tule rasittamaan kunnan tulosta. Valtuutettu Tommi Pesosen kehittämisrahaa kohdennettiin vuonna 2023 vuokra-asunnon remonttiin 3.605,10 euroa. Käyttämätön osuus, 6.394,90 euroa, kohdennetaan perintönä saadun asunnon peruskorjaukseen.

Asian valmistelija

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

Esittelijä

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

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää esittää valtuustolle seuraavien toiminnallisten tavoitteiden poistamista talousarviosta:

Kuntakonserni; Selvitetään kiinteistöyhtiön ja yrityspalveluiden fuusiomahdollisuus
Hallintopalvelut; Sähköiseen arkistoon siirretään muitakin kuin lomituspalvelujen asiakirjoja.

Kunnanhallitus päättää esittää valtuustolle seuraavat määrärahamuutokset:

- lahjoitusrahastojen pääomasta rahoitusosuus 18.196,23 euroa investoinnille Y507 As Oy Tallusrivi C 11
- lisämääräraha käyttämättä jääneestä 6.394,90 euroa valtuutetun kehittämisrahasta investoinnille V404 Asunnon remontti

Merkitään, että talouspäällikkö Tuula Pieviläinen oli läsnä kokouksessa asiantuntijana kuultavana tämän asian keskustelun aikana klo 14:18 – 14:30.

Päätös

Kunnanhallitus päätti esittää valtuustolle seuraavien toiminnallisten tavoitteiden poistamista talousarviosta:

Kuntakonserni; Selvitetään kiinteistöyhtiön ja yrityspalveluiden fuusiomahdollisuus
Hallintopalvelut; Sähköiseen arkistoon siirretään muitakin kuin lomituspalvelujen asiakirjoja.

Kunnanhallitus päätti esittää valtuustolle seuraavat määrärahamuutokset:

- lahjoitusrahastojen pääomasta rahoitusosuus 18.196,23 euroa investoinnille Y507 As Oy Tallusrivi C 11
 - lisämääräraha käyttämättä jääneestä 6.394,90 euroa valtuutetun kehittämisrahasta investoinnille V404 Asunnon remontti.
-