

Kontiolahden kunnan osavuosisiraportti 2/2025 ja talousarviomuutokset

Kunnanhallitus 06.10.2025 § 239

Kunnanvaltuusto on 18.11.2024 hyväksynyt talousarvion 2025 sekä taloussuunnitelman vuosille 2025–2027. Kunnanhallitus on 16.12.2024 antanut talousarvion täytäntöönpano-ohjeet vuodelle 2025. Täytäntöönpano-ohjeen mukaan talousarvion toteutumisesta raportoidaan kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle toisen osavuosisiraportin muodossa raportointiajankohdasta 31.8.2025.

Osavuosisiraportissa 2/2025 raportoidaan talouden ja tavoitteiden toteutumisesta tulosalueittain raportointihetkellä sekä esitetään arviot koko vuoden toteumasta ja poikkeamat suunnitelmasta. Käyttötalouden tulosalueiden toimintakatteet ovat valtuustoon nähden sitovia. Raportissa esitellään myös talousarviomuutokset.

Tekninen lautakunta on käsitellyt osavuosisiraportin 30.9., tarkastuslautakunta 30.9. ja kasvatus- ja koulutuslautakunta käsittelee osavuosisiraportin 1.10.

KÄYTTÖTALOUS

Elokuun lopussa koko kunnan toimintakulujen toteuma oli 65 % ja toimintatuottojen toteuma 65 %. Toimintakatteen toteuma oli 65 %. Laskennallinen toteuma tasaisella kertymällä tarkasteltuna on 66,6 %.

Elokuun lopun tilanteessa käyttötalous on toteutunut koko kunnan tasolla lähes talousarvion mukaisesti. Käyttötalouteen esitetään joitakin talousarviomuutoksia siten, että muutokset katetaan pääosin osastojen sisältä. Kunnanhallituksen käyttötalouteen kohdistuvat määrärahamuutosesitykset parantavat toimintakatetta 19 000 eurolla. Kasvatus- ja koulutuslautakunnan käyttötalouteen kohdistuvat määrärahamuutosesitykset on katettu osaston sisältä siten, että perusopetuksen toimintakatteeseen esitetään -270 000 euron määrärahan lisäystä ja varhaiskasvatuspalveluiden toimintakatteeseen 270 000 euron määrärahan vähennystä. Tekninen lautakunta esittää -140 000 euron määrärahan lisäystä, jota ei pystytä kattamaan osaston sisältä.

Käyttötalouteen esitettävien määrärahamuutosten nettovaikutus on 121 000 euroa toimintakatetta heikentävä. Esitettävien talousarviomuutosten mukainen toimintakate on -46,5 miljoonaa euroa. Yksityiskohtaiset määrärahaesitykset perusteluineen on esitetty liitteenä olevassa osavuosisiraportissa.

VEROTULOT

Verotulojen kertymä elokuun lopussa on 23,2 miljoonaa euroa, mikä on 66,3 % talousarviosta. Kiinteistöverotulot kertyvät kunnalle pääosin elo–lokakuun aikana, mikä tasoittaa kokonaisverotulokertymää loppuvuoden aikana.

Verotulokertymä on tammi–elokuussa 7,2 % edellisvuotta korkeampi. Verotulokertymää ovat kasvattaneet kunnallisveroprosentin nosto sekä palkkasumman ja ennakonpidätysten muutokset.

Elokuun lopun tilanteessa verotulot ovat kertyneet arvion mukaisesti, eikä talousarviomuutoksia esitetä tässä vaiheessa. Verotulokertymää

seurataan loppuvuoden aikana, ja tarvittaessa talousarviomuutokset tuodaan kunnanvaltuuston käsittelyyn talousarviovuoden aikana.

VALTIONOSUUDET

Valtionosuuksien toteuma elokuun lopussa oli 11,6 miljoonaa euroa, mikä on 66,5 % talousarviosta. Valtionosuudet ovat kokonaisuutena kertyneet talousarvion mukaisesti, eikä niihin esitetä talousarviomuutoksia.

INVESTOINNIT

Investointien toteuma elokuun lopussa oli -2,8 miljoonaa euroa, mikä on 75,6 % talousarviosta. Investointeihin esitetään yhteensä 0,18 miljoonan euron määrärahamuutosta. Esitetty määrärahamuutos pienentää investointien nettosummaa, joka on määrärahamuutosten jälkeen -3,56 miljoonaa euroa.

Määrärahamuutoksia esitetään maan ostoon, vapaa-aikatoimen irtaimen omaisuuteen, talonrakennushankkeisiin, kaukolämpölaitoksen hankkeisiin ja vesihuoltolaitokselle. Yksityiskohtaiset määrärahaesitykset perusteluineen on esitetty liitteenä olevassa osavuosisiraportissa.

RAHOITUS

Talousarviossa on varauduttu 6,0 miljoonan euron talousarviolainan ottamiseen. Maaliskuussa kilpailutettiin 5,0 miljoonan euron talousarviolaina, joka nostettiin toukokuun aikana. Elokuun loppuun mennessä vanhoja pitkäaikaisia lainoja on lyhennetty suunnitelman mukaan 3,8 miljoonalla eurolla. Elokuun lopussa kunnan lainamäärä rahoituslaitoksilta oli 59,7 miljoonaa euroa.

Rahoituseriin esitetään 0,3 miljoonan euron talousarviomuutosta korkokulujen osalta osavuosisiraportin yhteydessä. Korkokulujen toteuma tulee olemaan alkuperäistä talousarviota pienempi.

VUOSIKATE JA TILIKAUDEN ALI-/YLIJÄÄMÄ

Esitettävien talousarviomuutosten mukainen vuosikate on 5,0 miljoonaa euroa ja tilikauden alijäämä -1,2 miljoonaa euroa.

Liitteenä:

- 1) Kontiolahden kunnan osavuosisiraportti 2/2025
- 2) Kontiolahden kunnan toiminnallisten tavoitteiden toteuma 8/2025

Lisätietoja: talousjohtaja Minna Kuusela-Hurskainen, p. 050 302 8003

Kunnanjohtajan ehdotus:

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että kunnanvaltuusto:

- 1) merkitsee tiedokseen Kontiolahden kunnan osavuosisiraportin 2/2025 sekä toiminnallisten tavoitteiden toteuman;
- 2) päättää hyväksyä osavuosisiraportissa 2/2025 esitetyt talousarviomuutokset.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Merkintä: Tekninen johtaja Tommi Hirvonen ja kasvatus- ja

koulutusjohtaja Leila Kurki olivat läsnä keskustelun aikana, eivät osallistuneet päätöksentekoon.

Kunnanvaltuusto 27.10.2025 § 75

179/02.02.02/2025

Päätösehdotus:

Kunnanvaltuusto:

- 1) merkitsee tiedokseen Kontiolahden kunnan osavuosisiraportin 2/2025 sekä toiminnallisten tavoitteiden toteuman;
- 2) päättää hyväksyä osavuosisiraportissa 2/2025 esitetyt talousarviomuutokset.

Päätös:

Kunnanvaltuusto:

- 1) merkitsi tiedokseen Kontiolahden kunnan osavuosisiraportin 2/2025 sekä toiminnallisten tavoitteiden toteuman;
- 2) päätti hyväksyä osavuosisiraportissa 2/2025 esitetyt talousarviomuutokset.