

Kontiolahden kunnan osavuosisiraportti 1/2026 ja talousarviomuutokset

Kunnanhallitus 08.06.2026

189/02.02.02/2026

Kunnanvaltuusto on 8.12.2025 hyväksynyt talousarvion 2026 sekä taloussuunnitelman vuosille 2026–2028. Kunnanhallitus on 17.12.2025 antanut talousarvion täytäntöönpano-ohjeet vuodelle 2026. Täytäntöönpano-ohjeen mukaan talousarvion toteutumisesta raportoidaan kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle ensimmäisen osavuosisiraportin muodossa raportointiajankohdasta 30.4.2026.

Osavuosisiraportissa 1/2026 raportoidaan talouden 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 26.5., tarkastuslautakunta 26.5. ja kasvatus- ja koulutuslautakunta käsittelee osavuosisiraportin 27.5.2026.

KÄYTTÖTALOUS

Huhtikuun lopussa koko kunnan toimintakulujen toteuma oli 33 % ja toimintatuottojen toteuma 32 %. Toimintakatteen toteuma oli 34 %. Laskennallinen toteuma tasaisella kertymällä tarkasteltuna on 33,3 %.

Huhtikuun 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 heikentävät toimintakatetta 29 700 eurolla. Kasvatus- ja koulutuslautakunnan käyttötalouteen kohdistuvat määrärahamuutosesitykset parantavat toimintakatetta 11 330 eurolla. Teknisen lautakunnan käyttötalouteen kohdistuvat määrärahamuutosesitykset heikentävät toimintakatetta 24 380 eurolla. Käyttötalouden muutokset kasvatus- ja koulutusosastolla sekä teknisellä osastolla muodostuvat sisäisten erien talousarviomuutoksista vuokrien ja siivouksen osalta. Kunnanhallituksen osalta talousarviomuutokset muodostuvat sisäisistä eristä, hankerahoituksen tarkistamisesta sekä palkkakuluista, joiden lisäystä esitetään henkilöstöhallinnon tulosityksikölle.

Käyttötalouteen esitettävien määrärahamuutosten nettovaikutus on 43 000 euroa toimintakatetta heikentävä. Esitettävien talousarviomuutosten mukainen toimintakate on -48,2 miljoonaa euroa. Yksityiskohtaiset määrärahaesitykset perusteluineen on esitetty liitteenä olevassa osavuosisiraportissa.

VEROTULOT

Verotulojen kertymä huhtikuun lopussa on 12,5 miljoonaa euroa, mikä on 34 % talousarviosta. Kiinteistöverotulot kertyvät kunnalle pääosin elo-lokakuun aikana, mikä nostaa kokonaisverotulokertymää loppuvuoden aikana.

Verotulokertymä on tammi-huhtikuussa 6,8 % edellisvuoden vastaavaa ajankohtaa korkeampi. Verotulokertymää ovat kasvattaneet palkkasumman ja ennakonpidätysten muutokset sekä yhteisöverojen jako-osuus.

Huhtikuun lopun tilanteessa verotulot ovat kertyneet arvion mukaisesti kunnan tuloveron osalta. Yhteisöverot ovat kertyneet arvioitua paremmin, joten yhteisöveroihin esitetään 200 000 euron suuruista talousarviomuutosta. Verotulokertymää seurataan loppuvuoden aikana, ja tarvittaessa talousarviomuutokset tuodaan kunnanvaltuuston käsittelyyn talousarviovuoden aikana.

VALTIONOSUUDET

Valtionosuuksien toteuma huhtikuun lopussa oli 5,5 miljoonaa euroa, mikä on 32 % talousarviosta. Valtionosuuksien kertymä on tammi-huhtikuussa 4,6 % edellisvuotta pienempi. Valtionosuudet ovat kokonaisuutena kertyneet hieman talousarviota heikommien. Valtionosuuksiin esitetään yhteensä -436 000 euron talousarviomuutoksia. Talousarviomuutoksilla valtionosuudet tarkistetaan vastaamaan valtionosuuspäätöksiä.

INVESTOINNIT

Investointien toteuma huhtikuun lopussa oli -0,5 miljoonaa euroa, mikä on 8,1 % talousarviosta. Investointeihin esitetään yhteensä 84 000 euron määrärahamuutosta. Esitetty määrärahamuutos pienentää investointien nettosummaa, joka on määrärahamuutosten jälkeen -6,58 miljoonaa euroa.

Määrärahamuutoksia esitetään kunnallistekniikkaan ja vesihuoltoon. Yksityiskohtaiset määrärahasesitykset perusteluineen on esitetty liitteenä olevassa osavuosisiraportissa.

RAHOITUS

Muutetussa talousarviossa on varauduttu 7,9 miljoonan euron talousarviolainan ottamiseen. Alkuvuoden aikana ei ole nostettu uutta pitkäaikaista lainaa, vaan kassavarat ovat riittäneet kattamaan alkuvuoden rahoitustarpeen. Talousarviolainaa kilpailutetaan rahoitustarpeen mukaan loppuvuoden aikana. Huhtikuun loppuun mennessä vanhoja pitkäaikaisia lainoja on lyhennetty suunnitelman mukaan 2,9 miljoonalla eurolla. Huhtikuun lopussa kunnan lainamäärä rahoituslaitoksilta oli 53,4 miljoonaa euroa.

Rahoituseriin esitetään talousarviomuutoksia ensimmäisen osavuosisiraportin yhteydessä.

VUOSIKATE JA TILIKAUDEN ALI-/YLIJÄÄMÄ

Esitettävien talousarviomuutosten mukainen vuosikate on 4,9 miljoonaa euroa ja tilikauden alijäämä -1,0 miljoonaa euroa.

Liitteenä:

1) Kontiolahden kunnan osavuosisiraportti 1/2026

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

Kunnanjohtajan ehdotus:

Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että kunnanvaltuusto:

- 1) merkitsee tiedokseen Kontiolahden kunnan osavuosisiraportin 1/2026;
- 2) päättää hyväksyä osavuosisiraportissa 1/2026 esitetyt talousarviomuutokset.

Päätös: