

KONTIOLAHTI



OSAVUOSIRAPORTTI 2/2024

Kunnanhallitus 26.8.2024

Kunnanvaltuusto 2.9.2024

Talouden näkymät

Talouden näkymät

- Talouskasvu on hiipunut koronaa edeltävän tason alle,
- Kuntien ansiokehitys on tulevina vuosina yleistä ansiokehitystä (keskimäärin +3,5 %) nopeampaa,
- Kuluttajahintojen nousu hidastuu. Hintataso jää korkealle. Inflaatioennuste vuodelle 2024 on +1,8 %,
- Lyhyet korot laskevat, pitkät pysyvät vakaana,
- Talouden alavireisyys laskee kuntien saamia yhteisöverotuloja vuonna 2024, mutta muiden kuntien verolajien arvioidaan kehittyvän suotuisasti,
- Kuntahallinnon alijäämä syvenee vuonna 2025 1,9 miljardiin euroon ja edelleen yli kahteen miljardiin euroon vuosina 2026–2028.
- Kuntien tulonsiirrot valtiolta kasvavat vuonna 2025, sillä TE-palveluiden järjestämisestä muodostuu kunnille uusi valtionosuustehtävä, jonka rahoitus kohdennetaan kunnille peruspalveluiden valtionosuuden kautta. Valtionosuuksiin tehdään kuitenkin vuosina 2025–2027 ylimääräisiä leikkauksia sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtionosuuksien vuoksi. Valtionosuuksien kasvua hidastaa myös hallituksen päättämä yhden prosenttiyksikön indeksijarru vuosina 2024–2027 sekä asukasluvun ja laskentatekijöiden muutokset, erityisesti lapsi-ikäluokkien pieneneminen.

Talouden näkymät

Valtion keskeisimmät kuntalinjaukset vuonna 2025

- Kuntien valtionosuuksiin kohdistuu sote-uudistuksesta johtuen pysyvä vähennys (-501 milj. €), jonka vaikutusta lievennetään +277 miljoonalla eurolla.
- Valtionosuuksiin kohdistuu loppuhallituskaudella myös muita leikkauksia, mm. -1 %-yksikön indeksijarru.

Black Friday
-menetyksen
kompensointi

TE-uudistus ja
kotoutumislain
uudistus
liikkeelle

- TE-palveluiden järjestämisvastuu siirtyy kunnille uutena tehtävänä. Kuntien valtionosuuteen osoitetaan +607 milj. euroa (palvelut) ja +216 milj. euroa (työttömyysturvan laajennus). Raha yleiskatteellista.
- Uudistuksen rahoitus ei ole täysimääräinen.

- Kuntien tehtäviä ja velvoitteita vähennetään tai kuntien maksutuloja lisätään niin, että kuntatalous vahvistuu 100 miljoonalla euroa. Kuntien valtionosuuksiin kohdistetaan tästä johtuen pysyvä -25 miljoonan euron vähennys.

Kuntien
normin-
kevennys
valmistelussa

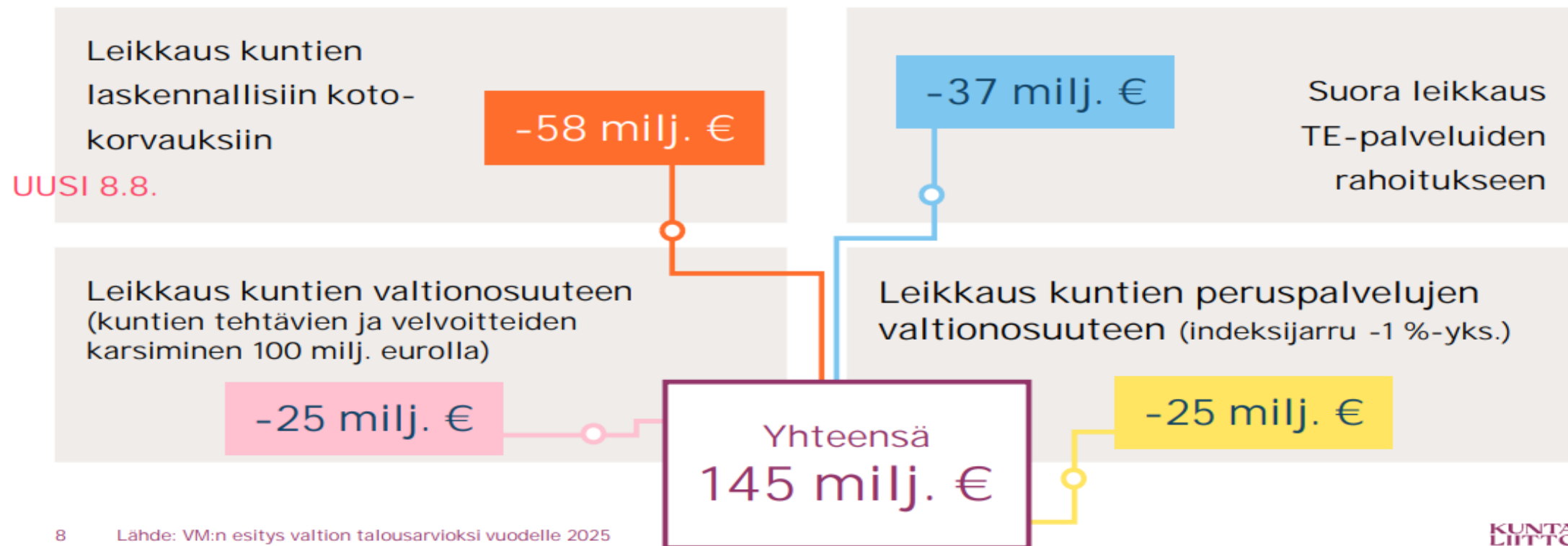
Kuntaverojen
efektiivisyys
lisääntyy

- Kunnallisverotuksen ansiotulovähennys poistuu, mutta verotulomenetyksen kompensatiot pienenevät vastaavasti (lisää tuloveroa, pienentää kuntien valtionosuuksia 329 milj. euroa)
- Yhteisvaikutus neutraali

Talouden näkymät

Kuntien rahoitusleikkaus nousee -145 milj. euroon vuonna 2025

Kuntien tulojen leikkaukset, joita vastaan velvoitteita ei vielä (16.8.) ole vähennetty

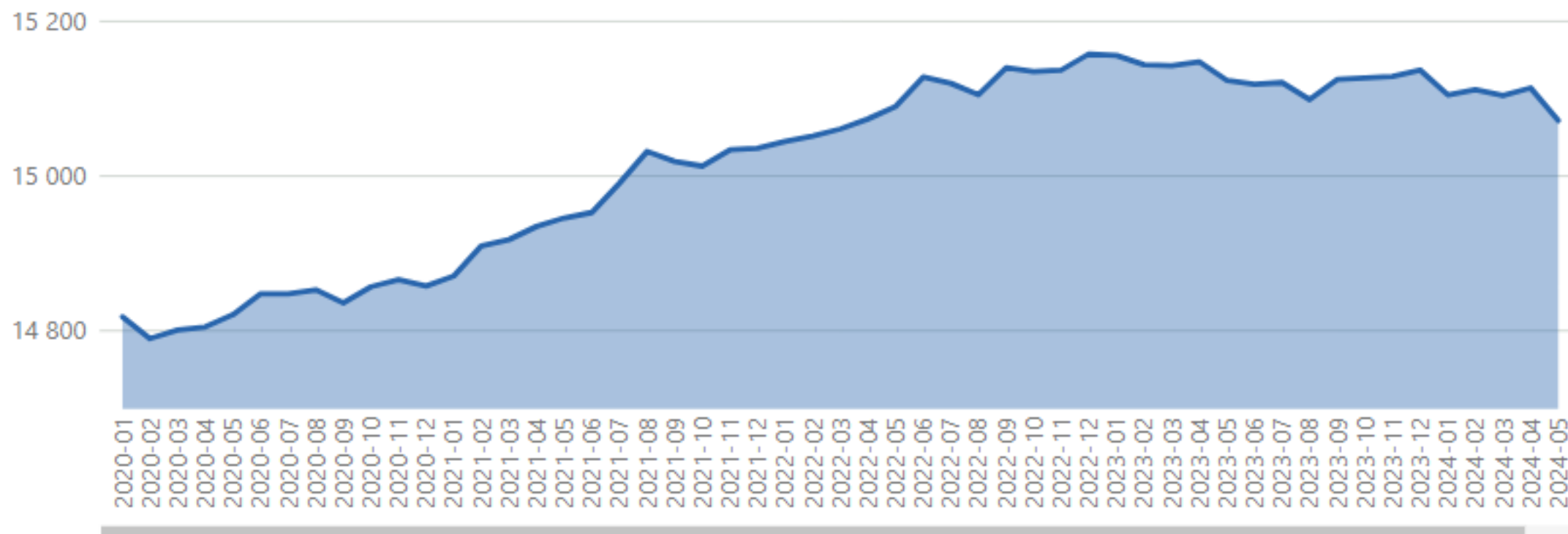


Kontiolahden talouden näkymät

Kontiolahten talouden näkymät

- Osavuosisiraportti 1 jälkeen tilikauden alijäämä ennuste on noin -2,2 M€. Alkusyksyn aikana ennen osavuosisiraportti 3 nähdään onko ennustetta tarve muuttaa,
- Tulevien vuosien talouden näkymät ovat heikot,
- Kunnan kassan tilanne on tällä hetkellä neutraali. Vuodelle 2024 hyväksytystä talousarviolainasta (7,8 M€) on nostettu 5,0 M€ toukokuussa. Loppuosan noston tarpeellisuutta arvioidaan alkusyksyn aikana,
- Kunnan lainamäärä rahoituslaitoksilta oli kesäkuun lopussa 62,2 miljoonaa euroa, lainojen keskiporkko oli 1,99 %.

Väestö



Väestömäärä kesäkuun lopussa 15 074 henkilöä, muutosta alkuvuoden aikana -68 henkilöä.

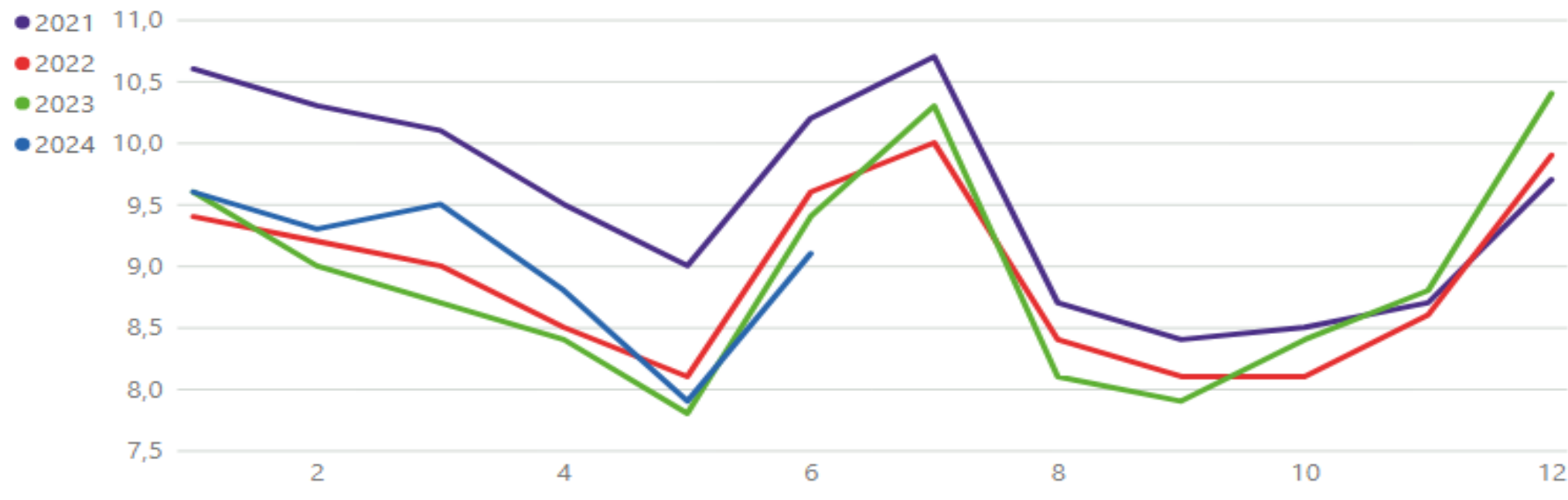
Väkiluvun muutos kuukausittain

| Kuukaudet | Elävänä syntyneet | Kuolleet | Luonnollinen väestönlisäys | Kuntien välinen nettomuutto | Netto-maahanmuutto | Kokonaismuutos | Väkiluku |
|-----------------|-------------------|-----------|----------------------------|-----------------------------|--------------------|----------------|---------------|
| 2024-01 | 12 | 11 | 1 | -26 | -2 | -32 | 15 104 |
| 2024-02 | 7 | 6 | 1 | 6 | 0 | 7 | 15 111 |
| 2024-03 | 6 | 12 | -6 | -4 | 2 | -8 | 15 103 |
| 2024-04 | 15 | 7 | 8 | 2 | 1 | 10 | 15 113 |
| 2024-05 | 12 | 7 | 5 | -47 | 0 | -42 | 15 071 |
| 2024-06 | 13 | 12 | 1 | -1 | 2 | 1 | 15 072 |
| Yhteensä | 65 | 55 | 10 | -70 | 3 | -64 | 15 072 |

- Väkiluvun kehitys on ollut luonnollisesta väestönlisäyksestä huolimatta negatiivinen.
- Syntyvyys on ollut kuolleisuutta korkeampaa, mutta kuntien välinen nettomuutto painaa väkiluvun kehityksen negatiiviseksi.
- Viimevuoden vastaavana ajankohtana väkiluku oli 15 118 henkilöä, kokonaismuutos -46 henkilöä.

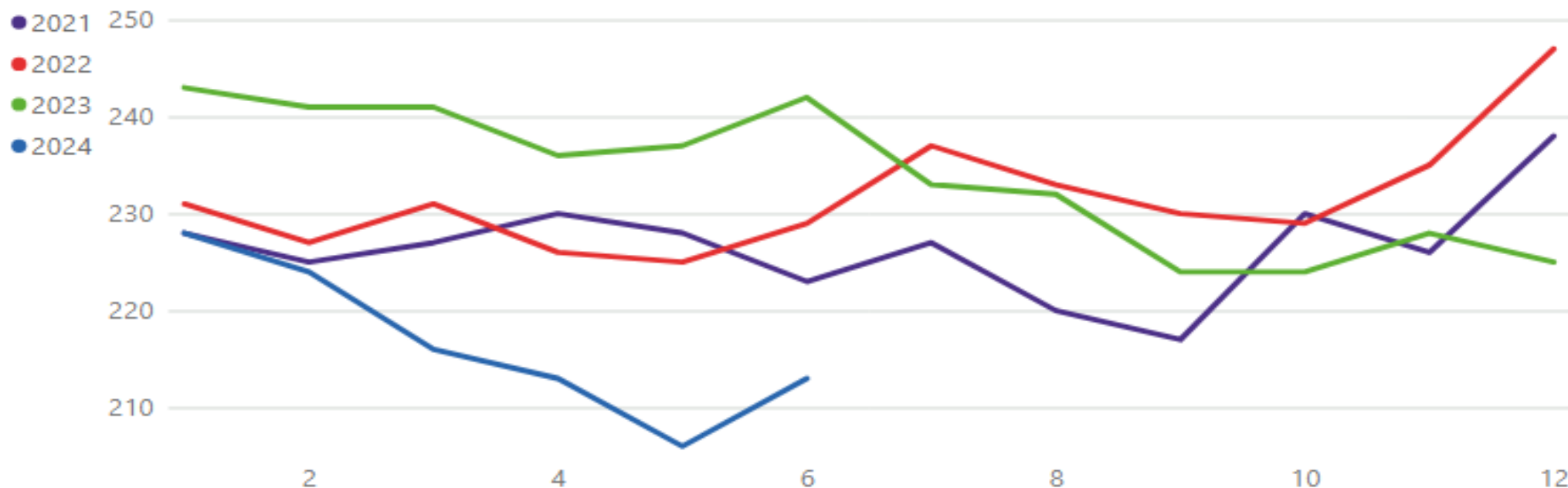
Työllisyys

Työttömien osuus työvoimasta kuukausittain (TEM) %



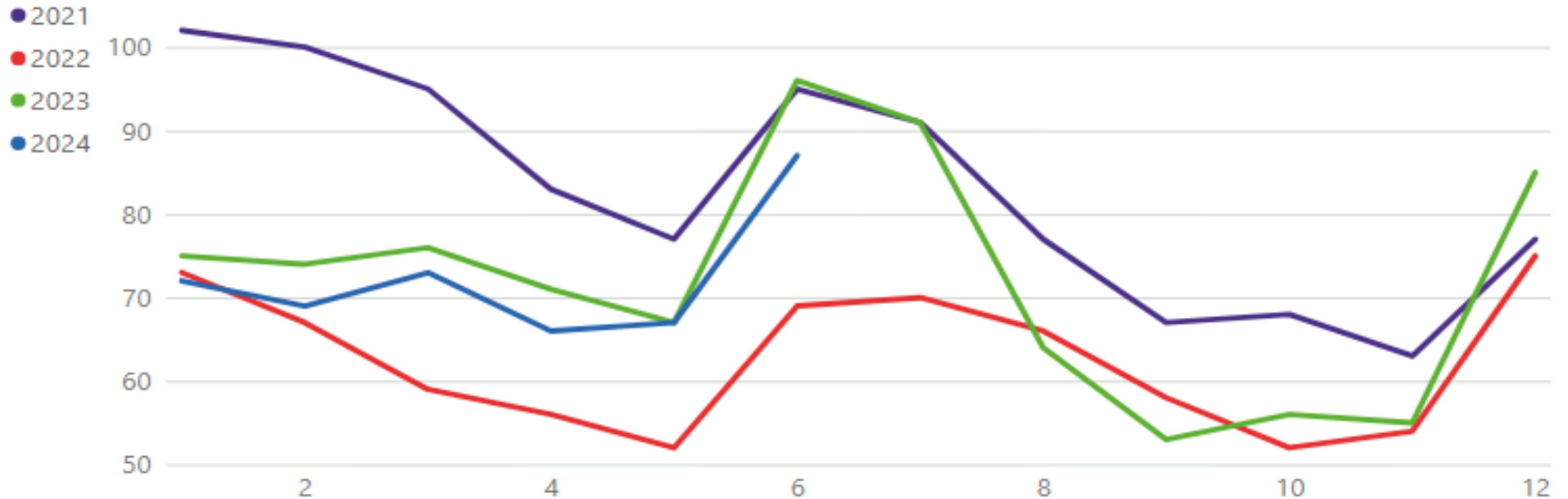
- Kesäkuun lopussa työttömien osuus työvoimasta oli 9,1 %, viime vuoden vastaavana ajankohtana 9,4 %.
- Maakunnan työttömyysaste kesäkuun lopussa oli 14,0 %. Kontiolahten työttömyysaste on yhä alhainen maakunnallisessa vertailussa.

Pitkäaikaistyöttömät (TEM), henkilöä



- Kesäkuun lopussa pitkäaikaistyöttömien määrä oli 213 henkilöä, viime vuoden vastaavana ajankohtana 242 henkilöä.
- Pitkäaikaistyöttömyys on edelleen korkealla, mutta on käänntynyt laskuun vuoden 2023 alusta alkaen.

Alle 25-vuotiaat työttömät (TEM), henkilöä

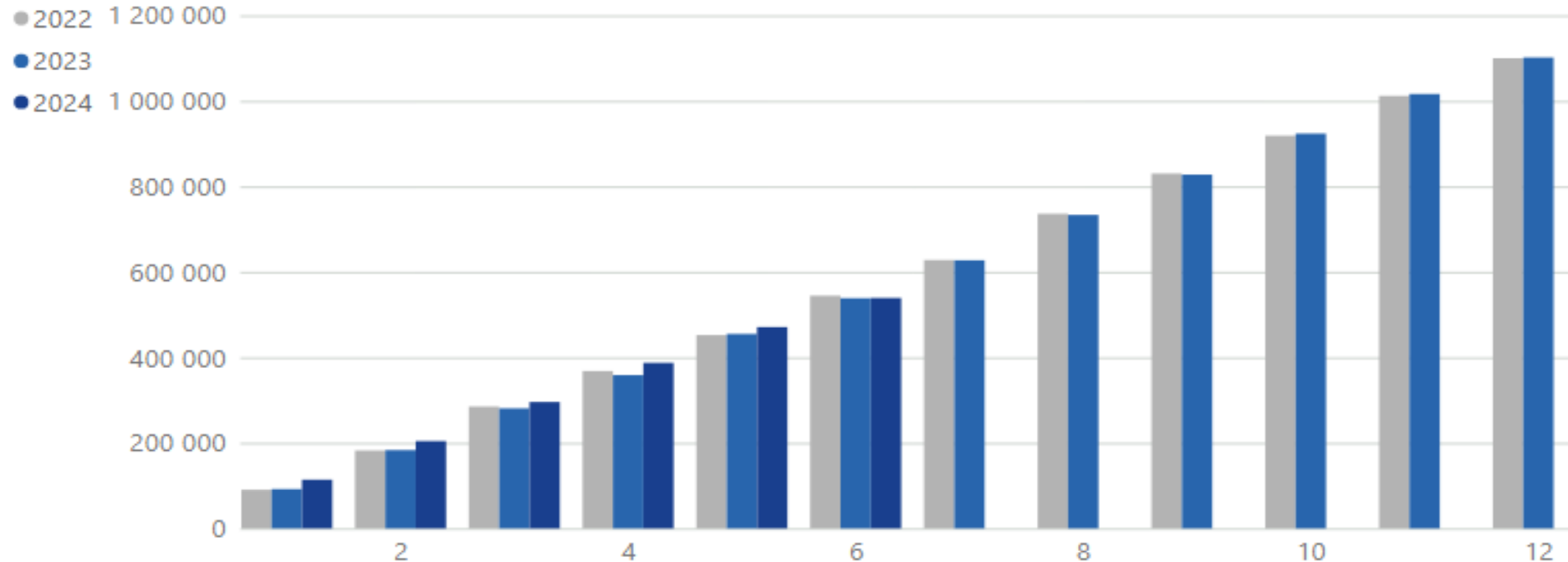


- Kesäkuun lopussa alle 25-vuotiaiden työttömien määrä oli 87 henkilöä, viime vuoden vastaavana ajankohtana 96 henkilöä.

Työmarkkinatuen kuntaosuuden kumulatiivinen kertymä kuukausittain

| Vuosi | 2023 | | | | 2024 | | | | |
|-------|----------|--------|----------------|-----------|-----------|--------|----------------|-----------|-----------|
| | Kuukausi | Saajat | Kunnan osuus € | Muutos, % | Muutos, € | Saajat | Kunnan osuus € | Muutos, % | Muutos, € |
| | 1 | 197 | 92 175 | 1,8 % | 1 588 | 208 | 114 187 | 23,9 % | 22 013 |
| | 2 | 199 | 183 413 | 0,5 % | 958 | 195 | 204 485 | 11,5 % | 21 073 |
| | 3 | 190 | 281 002 | -1,5 % | -4 266 | 189 | 295 867 | 5,3 % | 14 866 |
| | 4 | 177 | 358 763 | -2,6 % | -9 575 | 195 | 387 554 | 8,0 % | 28 791 |
| | 5 | 181 | 455 158 | 0,6 % | 2 747 | 193 | 471 256 | 3,5 % | 16 098 |
| | 6 | 172 | 538 837 | -1,1 % | -5 898 | 173 | 539 391 | 0,1 % | 554 |
| | 7 | 190 | 627 553 | -0,1 % | -472 | | | | |
| | 8 | 196 | 733 602 | -0,4 % | -2 741 | | | | |
| | 9 | 193 | 828 011 | -0,3 % | -2 419 | | | | |
| | 10 | 201 | 923 989 | 0,5 % | 4 916 | | | | |
| | 11 | 190 | 1 016 563 | 0,4 % | 4 380 | | | | |
| | 12 | 181 | 1 102 018 | 0,2 % | 1 658 | | | | |

Työmarkkinatuen kuntaosuus, kumulatiivinen kertymä euroissa



- Työmarkkinatuen kuntaosuuden kumulatiivinen kertymä on vuoden 2024 aikana ollut lähes edellisvuoden tasolla. Kumulatiivisen kertymän toteuma kesäkuun lopussa talousarvioon verrattuna on 53,9 % eli 39 000 euroa yli tasaisen toteuman.
- Osavuosisraportti 3:n yhteydessä työmarkkinatuen kuntaosuuteen esitetään mahdollisesti määrärahamuutosta - 100.000 € (-1,0 M€ > -1,1 M€) , muutos katettaisiin keskushallinnon tulosalueelta, kokonaisvaikutus tulosalueella tulee olemaan neutraali. (-1 102 017 € TP 2023)

Henkilöstö

Henkilöstömäärän kehitys

- Henkilöstömäärä 30.6.2024 oli 581:

| Toimielin nimi | Miesten lkm | Naisten lkm | Henkilömäärä | Ikä |
|-----------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| ⊕ Kunnanhallitus | 14 | 23 | 37 | 31,92 |
| ⊕ Sivistyslautakunta | 67 | 357 | 424 | 46,83 |
| ⊕ Tekninen lautakunta | 49 | 71 | 120 | 47,46 |
| Yhteensä | 130 | 451 | 581 | 46,01 |

- Henkilöstömäärä 30.6.2023 oli 597:

| Toimielin nimi | Miesten lkm | Naisten lkm | Henkilömäärä | Ikä |
|-----------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| ⊕ Kunnanhallitus | 14 | 26 | 40 | 35,80 |
| ⊕ Sivistyslautakunta | 72 | 364 | 436 | 46,11 |
| ⊕ Tekninen lautakunta | 56 | 65 | 121 | 46,73 |
| Yhteensä | 142 | 455 | 597 | 45,55 |

- Kunnan henkilöstömäärä on pienentynyt verrattuna vastaavaan aikaan vuonna 2023: 597 → 581 (-16).
 - Hallinto-osaston henkilöstömäärä on pienentynyt: 40 → 37 (-3)
 - Muutosta selittää työllisyyden hoidon piiriin kuuluvien työpajatyöntekijöiden / nuorten kesätyöntekijöiden määrän tavanomainen vaihtelu.
 - Sivistysosastolla henkilöstömäärä on pienentynyt: 436 → 424 (-12)
 - Muutosta selittää henkilöstömäärän vähentyminen 1-4 työntekijän verran eri tulosalueilla: varhaiskasvatus, perusopetus, lukiokoulutus ja vapaa-aika.
 - Teknisellä osastolla henkilöstömäärä on säilynyt lähes ennallaan: 121 → 120 (-1)
- (Kuntamaisema 22.8.2024)
- Luvuissa on mukana työntekijät/viranhaltijat, joiden palvelussuhde on ollut voimassa ko. päivänä, myös mm. lyhytaikaiset sijaiset.

Sairaspoissaolojen kehitys

- Sairauspoissaolojen kehitys kumulatiivisesti vuoden 2024 alusta kesäkuun loppuun oli **12,64** kalenteripäivää / htv2 (Kuntamaisema 22.8.2024).

Valittu aikaväli

1.1.2024 - 30.6.2024

12,64

Poissaolot/htv2

- Sairauspoissaolojen kehitys kumulatiivisesti vuoden 2023 alusta kesäkuun loppuun oli **15,95** kalenteripäivää / htv2 (Kuntamaisema 22.8.2024).

Valittu aikaväli

1.1.2023 - 30.6.2023

15,95

Poissaolot/htv2

- Edellisvuoden vastaavaan aikaan verrattuna sairauspoissaolot ovat merkittävästi vähentyneet: 15,95 → 12,64 kalenteripäivää / htv2 → **Muutos: - 3,31 kalenteripäivää**

Sairaspoissaolojen kehitys

- Alla vertailussa on vuosien 2023 ja 2024 kumulatiiviset luvut vuoden alusta kesäkuun loppuun niissä ryhmissä, joissa tilanne on tai on ollut huolestuttava:
 - Sairauspoissaolotilanne on pysynyt hyvällä tasolla **perusopetuksessa**:
 - 01-06/2023 **10,02 kalpv/htv2**
 - 01-06/2024 **10,81 kalpv/htv2**
 - Sairauspoissaolotilanne on merkittävästi parantunut **varhaiskasvatuksessa**:
 - 01-06/2023 **20,51 kalpv/htv2**
 - 01-06/2024 **14,89 kalpv/htv2**
 - Sairauspoissaolotilanne on hieman parantunut **puhtauspalveluissa**:
 - 01-06/2023 **23,78 kalpv/htv2**
 - 01-06/2024 **20,07 kalpv/htv2**
 - Sairauspoissaolotilanne on merkittävästi parantunut **ruokapalveluissa**:
 - 01-06/2023 **51,36 kalpv/htv2**
 - 01-06/2024 **15,25 kalpv/htv2**

(Kuntamaisema 22.8.2024)

Henkilöstökulujen toteuma

| HENKILÖSTÖ | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|----------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|-------------------------|
| Palkat ja palkkiot | -23 869 129 | -23 874 270 | -11 367 164 | 48 % | 0 | -23 874 270 | -11 374 862 |
| Palkat ja palkkiot | -23 869 129 | -23 874 270 | -11 367 164 | 48 % | 0 | -23 874 270 | -11 374 862 |
| Henkilöstösivukulut | -5 606 543 | -5 546 420 | -2 565 785 | 46 % | 0 | -5 546 420 | -2 708 988 |
| Eläkekulut | -4 795 308 | -4 811 210 | -2 311 513 | 48 % | 0 | -4 811 210 | -2 285 636 |
| Muut henkilöstösivukulut | -811 235 | -735 210 | -254 272 | 35 % | 0 | -735 210 | -423 352 |
| Yhteensä | -29 475 672 | -29 420 690 | -13 932 949 | 47 % | 0 | -29 420 690 | -14 083 850 |

Henkilöstökulujen toteuma kesäkuun lopussa on 48 % ollen tasaisen toteuman mukainen.

Henkilöstökuluihin ei esitetä määrärahamuutoksia

Käyttötalous

KOKO KUNTA

Toimintakulujen ja toimintatuottojen toteuma 6/2024

TOIMINTAKULUT: kumulatiivinen toteuma (€)

-38 540 638

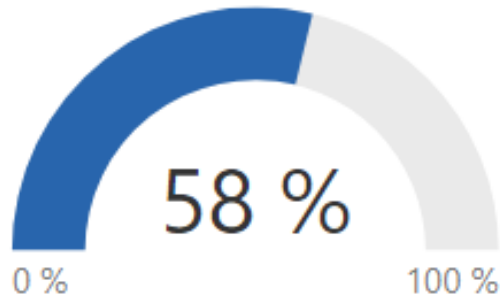
| Jäljellä TA | Ennuste | TA |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| -28 422 475 | -69 166 278 | -66 963 113 |

TOIMINTATUOTOT: kumulatiivinen toteuma (€)

14 217 523

| Jäljellä TA | Ennuste | TA |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 9 644 452 | 25 130 819 | 23 861 975 |

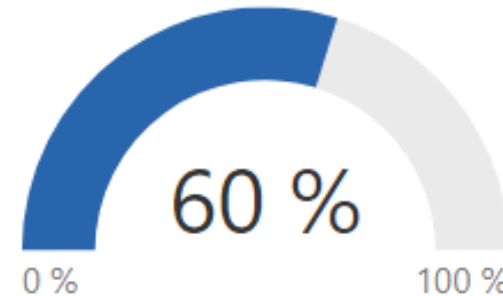
TOIMINTAKULUT TOT/TA %



Muutos-% edelliseen
vuoteen

-42,4 %

TOIMINTATUOTOT TOT/TA %

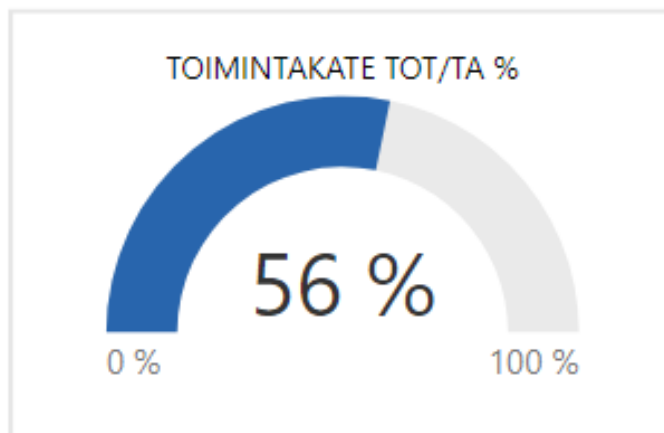


Muutos-% edelliseen
vuoteen

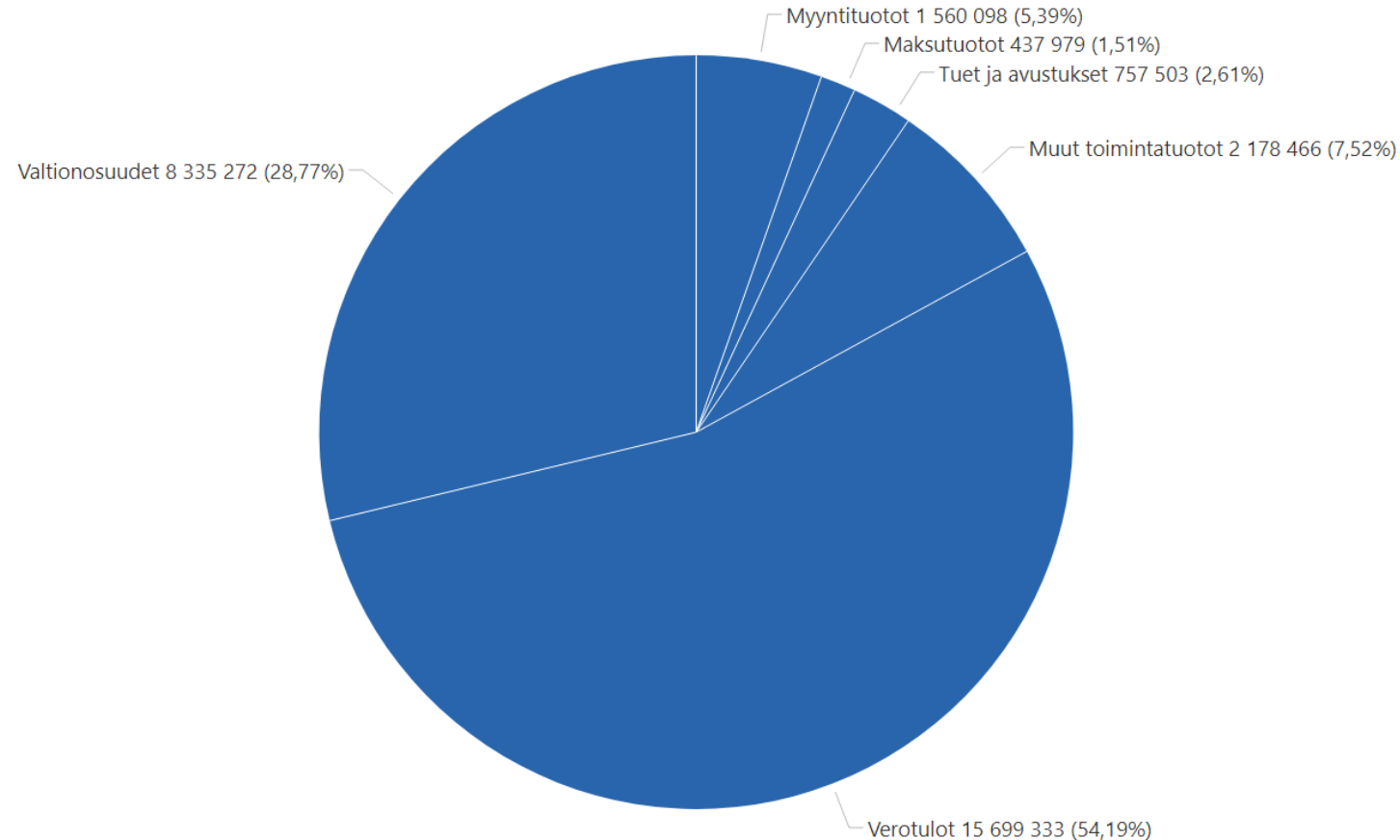
-40,4 %

Toimintakatteen toteuma 6/2024

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella
50 %

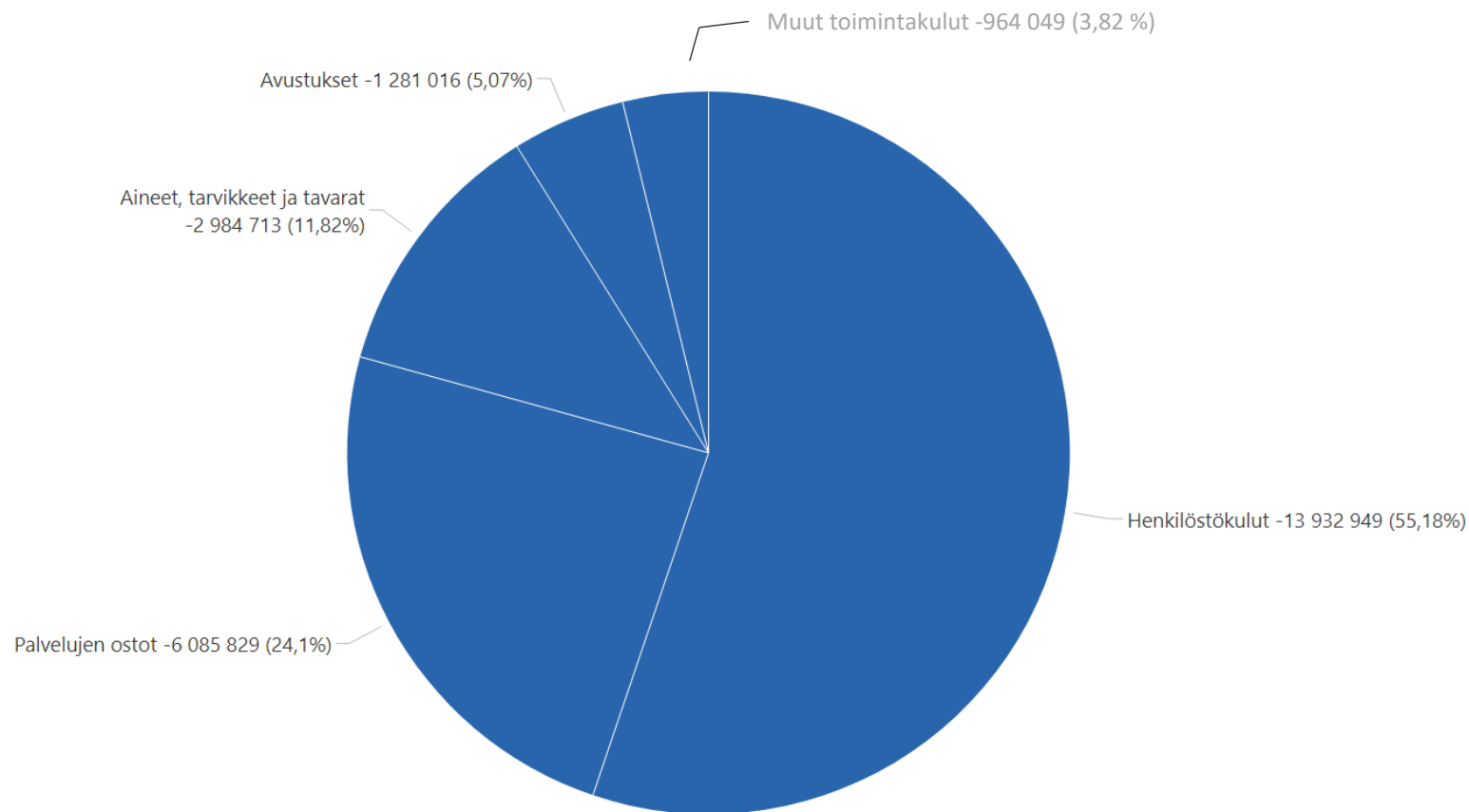


Ulkoisten tuottojen jakauma 6/2024



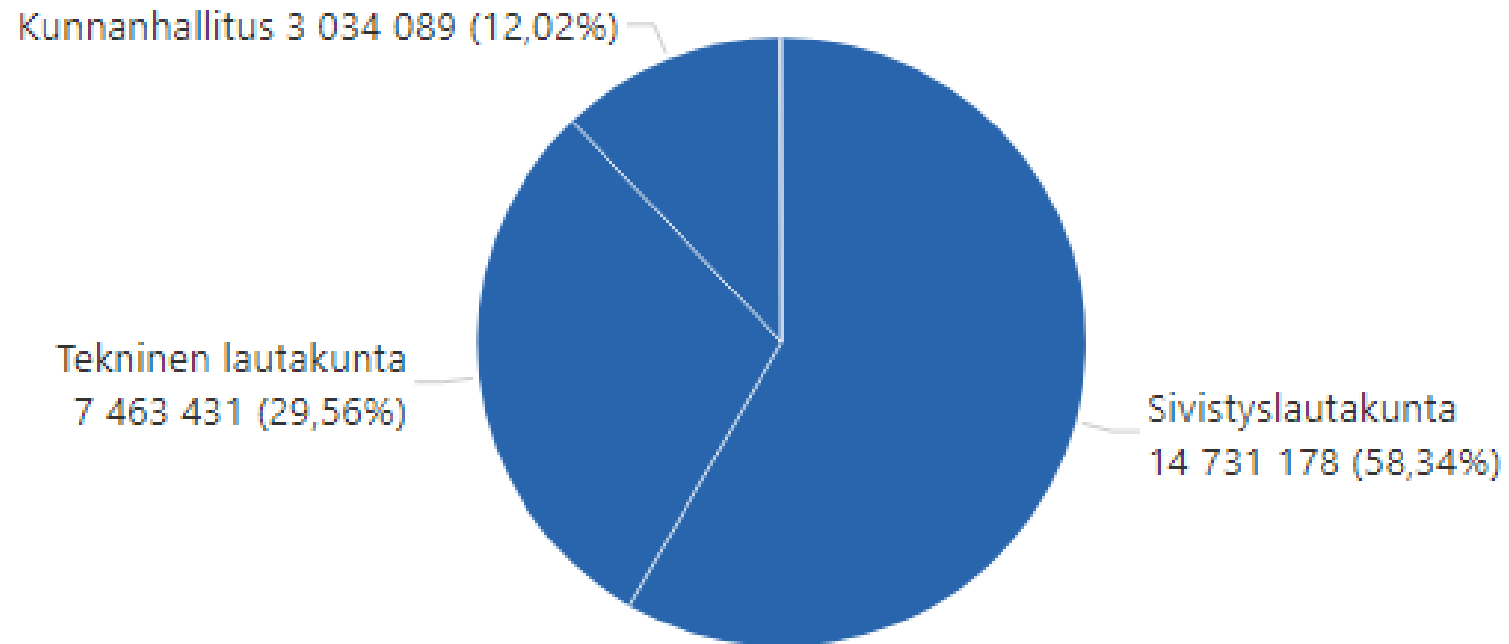
- Ulkoiset toimintatuotot muodostavat 17,0 % kunnan tuotoista.
- Verotulot muodostavat 54,2 % ja valtionosuudet 28,8 % kunnan tuotoista.

Ulkoisten kulujen jakauma 6/2024



- Ulkoisista toimintakuluista henkilöstökulut muodostavat 55,2 % ja palveluiden ostot 24,1 %.

Ulkoisen toimintakatteen jakauma toimielimittäin 6/2024



Verotulot

Verotulojen kertymä

| VEROTULOT | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|-----------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|-------------|--------------|-------------------|-------------------------|
| Kunnan tulovero | 25 983 072 | 26 400 000 | 14 049 351 | 53 % | | 26 400 000 | 16 933 215 |
| Kiinteistövero | 3 527 243 | 3 700 000 | 215 463 | 6 % | | 3 700 000 | 263 301 |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 2 975 776 | 2 300 000 | 1 434 519 | 62 % | | 2 300 000 | 1 846 198 |
| Yhteensä | 32 486 092 | 32 400 000 | 15 699 333 | 48 % | | 32 400 000 | 19 042 713 |

- Verotulojen kertymä kesäkuun lopussa on 15,7 M€ toteuman ollen 48 % muutetusta talousarviosta. Kiinteistöveron kertymä ei toteudu tasaisesti vuoden aikana. Heinäkuun aikana kiinteistöverokertymä on tasoittunut ja budjetoinnin mukainen.
- Koko vuoden verotulokertymän arvio on parantunut (~100 000 €). Arvioita tarvittaessa tarkennetaan osavuosisiraportissa 3.

Valtionosuudet

Valtionosuuksien kertymä Valmis

Laskennallinen toteuma tasaisella kertymällä tarkastelukaudella

50 %

| VALTIONOSUUDET | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|---------------------------------|--------------------|-------------------------|------------------|-------------|--------------|-------------------|-------------------------|
| Kunnan peruspalv. vo (ilm. tas) | 12 782 896 | 10 898 000 | 5 583 174 | 51 % | | 10 898 000 | 6 365 658 |
| Verotul. perustuva vo:n tasaus | 5 929 127 | 5 386 000 | 2 691 492 | 50 % | | 5 386 000 | 2 964 564 |
| Opetus- ja kulttuurit. muut va | -1 773 227 | -1 850 000 | -935 604 | 51 % | | -1 850 000 | -824 118 |
| Verotulomenetysten kompensati | 2 027 801 | 1 996 000 | 996 210 | 50 % | | 1 996 000 | 1 013 906 |
| Yhteensä | 18 966 597 | 16 430 000 | 8 335 272 | 51 % | | 16 430 000 | 9 520 010 |

- Valtionosuuksien toteuma kesäkuun lopussa 8,3 miljoonaa euroa, toteuman ollen 51 %.
- Koko vuoden valtionosuuskertymä arvio on parantunut (~200 000 €). Arvioita tarvittaessa tarkennetaan osavuosisiraportissa 3.

Tuloslaskelma

Tuloslaskelma, (ulkoinen ja sisäinen)



Laskennallinen toteuma tasaisella kertymällä tarkastelukaudella

50 %

| Tuloslaskelma | Talousarvio | Siitä muutos | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Toteuma edellinen vuosi | Muutos-% | TP Edellinen vuosi | Kr |
|--|--------------------|-------------------|-------------------------|--------------------|-------------|-------------------------|---------------|--------------------|----|
| Toimintatuotot | 23 861 975 | 0 | 23 861 975 | 12 529 907 | 53 % | 11 676 029 | -47 % | 23 940 021 | |
| Myyntituotot | 11 249 685 | 0 | 11 249 685 | 5 332 409 | 47 % | 4 901 693 | -53 % | 11 327 015 | |
| Maksutuotot | 881 550 | 0 | 881 550 | 440 369 | 50 % | 487 071 | -50 % | 947 176 | |
| Tuet ja avustukset | 724 000 | 0 | 724 000 | 757 503 | 105 % | 1 063 136 | 5 % | 1 337 427 | |
| Muut toimintatuotot | 11 006 740 | 0 | 11 006 740 | 5 999 626 | 55 % | 5 224 129 | -45 % | 10 328 403 | |
| Toimintakulut | -66 963 113 | 0 | -66 963 113 | -32 844 723 | 49 % | -32 380 847 | -51 % | -66 771 562 | |
| Henkilöstökulut | -29 420 690 | 0 | -29 420 690 | -13 932 949 | 47 % | -14 083 850 | -53 % | -29 475 672 | |
| Palvelujen ostot | -20 469 817 | 0 | -20 469 817 | -9 655 786 | 47 % | -9 736 140 | -53 % | -20 348 899 | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -5 651 396 | 0 | -5 651 396 | -3 189 763 | 56 % | -2 919 611 | -44 % | -5 748 560 | |
| Avustukset | -1 998 200 | 0 | -1 998 200 | -1 281 016 | 64 % | -1 217 382 | -36 % | -2 096 832 | |
| Muut toimintakulut | -9 423 010 | 0 | -9 423 010 | -4 785 209 | 51 % | -4 423 864 | -49 % | -9 101 599 | |
| Toimintakate | -43 101 138 | 0 | -43 101 138 | -20 314 816 | 47 % | -20 704 817 | -53 % | -42 831 541 | |
| Verotulot | 32 900 000 | -500 000 | 32 400 000 | 15 699 333 | 48 % | 19 042 713 | -52 % | 32 486 092 | |
| Valtionosuudet | 17 030 000 | -600 000 | 16 430 000 | 8 335 272 | 51 % | 9 520 010 | -49 % | 18 966 597 | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -1 210 500 | 0 | -1 210 500 | -261 452 | 22 % | 59 042 | -78 % | -388 647 | |
| Korkotuotot | 48 450 | 0 | 48 450 | 42 126 | 87 % | 29 824 | -13 % | 146 210 | |
| Muut rahoitustuotot | 366 000 | 0 | 366 000 | 254 559 | 70 % | 253 603 | -30 % | 419 405 | |
| Korkokulut | -1 512 450 | 0 | -1 512 450 | -557 987 | 37 % | -223 778 | -63 % | -844 546 | |
| Muut rahoituskulut | -112 500 | 0 | -112 500 | -150 | 0 % | -607 | -100 % | -109 717 | |
| Vuosikate | 5 618 362 | -1 100 000 | 4 518 362 | 3 458 337 | 77 % | 7 916 948 | -23 % | 8 232 500 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -7 035 000 | 0 | -7 035 000 | -3 457 965 | 49 % | -2 655 309 | -51 % | -6 957 429 | |
| Poistot | -7 035 000 | 0 | -7 035 000 | -3 457 965 | 49 % | -2 655 309 | -51 % | -6 957 429 | |
| Tilikauden tulos | -1 416 638 | -1 100 000 | -2 516 638 | 373 | -0 % | 5 261 639 | -100 % | 1 275 071 | |
| Tilikauden ylij. +/-alij. - | -1 416 638 | -1 100 000 | -2 516 638 | 373 | -0 % | 5 261 639 | -100 % | 1 275 071 | |
| Laskennalliset erät | 305 400 | 0 | 305 400 | 164 342 | 54 % | 151 489 | -46 % | -1 084 031 | |
| Laskennalliset tuotot | 305 400 | 0 | 305 400 | 272 883 | 89 % | 249 617 | -11 % | 1 000 834 | |
| Laskennalliset kulut | | | | -108 541 | | -98 127 | -Infinity | -2 084 864 | |
| Tilikauden ylij. +/-alij. - lask. Jälkeen | -1 111 238 | -1 100 000 | -2 211 238 | 164 715 | -7 % | 5 413 129 | -107 % | 191 040 | |

Tuloslaskelma, (ulkoinen) €

| TULOSLASKELMA | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|--|--------------------|-------------------------|-------------|-----------|--------------|-------------|-------------------------|
| ▲ Toimintatuotot | 9 446 570 | 8 715 275 | 4 934 046 | 57 % | 0 | 8 715 275 | 4 710 740 |
| Toimintakulut | -52 278 111 | -51 816 413 | -25 248 556 | 49 % | 0 | -51 816 413 | -25 415 557 |
| Toimintakate | -42 831 541 | -43 101 138 | -20 314 510 | 47 % | 0 | -43 101 138 | -20 704 817 |
| Verotulot | 32 486 092 | 32 400 000 | 15 699 333 | 48 % | | 32 400 000 | 19 042 713 |
| Valtionosuudet | 18 966 597 | 16 430 000 | 8 335 272 | 51 % | | 16 430 000 | 9 520 010 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -388 647 | -1 210 500 | -261 452 | 22 % | | -1 210 500 | 59 042 |
| Vuosikate | 8 232 500 | 4 518 362 | 3 458 644 | 77 % | 0 | 4 518 362 | 7 916 948 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -6 957 429 | -7 035 000 | -3 457 965 | 49 % | 0 | -7 035 000 | -2 655 309 |
| Tilikauden ylij. +/alij. - | 1 275 071 | -2 516 638 | 679 | -0 % | 0 | -2 516 638 | 5 261 639 |
| Laskennalliset erät | -1 084 031 | 305 400 | 164 342 | 54 % | | 305 400 | 151 489 |
| Tilikauden ylij. +/alij. - lask. Jälkeen | 191 040 | -2 211 238 | 165 021 | -7 % | 0 | -2 211 238 | 5 413 129 |

Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma

| Rahoituslaskelma | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma edellinen vuosi | TA Muutosesitys | Muutettu TA |
|--|--------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|-----------------|---------------|
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -3 198 404,51 | 628 062,00 | 415 593,24 | 2 439 507,69 | | 628 062,00 |
| Toiminnan rahavirta | 7 804 777,11 | 4 118 362,00 | 1 759 723,95 | 7 748 384,24 | | 4 118 362,00 |
| Vuosikate | 8 232 294,48 | 4 518 362,00 | 3 454 850,79 | 7 916 948,17 | | 4 518 362,00 |
| Tulorahoituksen korjaukset | -427 517,37 | -400 000,00 | -1 695 126,84 | -168 563,93 | | -400 000,00 |
| Investointien rahavirta | -11 003 181,62 | -3 490 300,00 | -1 324 346,53 | -5 298 206,55 | | -3 490 300,00 |
| Investointimenot | -12 542 907,60 | -5 417 000,00 | -1 484 306,34 | -5 823 290,73 | | -5 417 000,00 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 441 366,76 | 430 000,00 | 159 959,81 | 175 155,50 | | 430 000,00 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 1 098 359,22 | 1 496 700,00 | | 349 928,68 | | 1 496 700,00 |
| Rahoituksen rahavirta | -2 291 749,35 | -36 104,00 | 1 202 554,24 | -7 249 246,72 | | -36 104,00 |
| Lainakannan muutokset | 798 195,10 | -36 104,00 | 1 012 490,04 | -4 154 005,58 | | -36 104,00 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 7 000 000,00 | 7 800 000,00 | 5 000 000,00 | | | 7 800 000,00 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -7 908 096,56 | -7 836 104,00 | -3 987 509,96 | -4 154 005,58 | | -7 836 104,00 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 1 706 291,66 | | 0,00 | | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | -3 089 944,45 | | 190 064,20 | -3 095 241,14 | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -35 005,70 | | -13 310,84 | -10 416,19 | | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -71 486,98 | | -5 069,02 | -52 448,89 | | |
| Saamisten muutos | -411 564,18 | | 1 454 686,02 | 1 107 790,69 | | |
| Korottomien velkojen muutos | -2 571 887,59 | | -1 246 241,96 | -4 140 166,75 | | |
| Rahavarojen muutos | -5 489 948,38 | | 1 644 621,51 | -4 799 069,03 | | |
| - | | | | | | |
| Rahavarojen muutos - | -5 489 948,38 | | 1 644 621,51 | -4 799 069,03 | | |
| Rahavarat kauden lopussa | 7 517 349,46 | | 9 161 970,97 | 8 208 228,81 | | |
| Rahavarat tilikauden alussa | 13 007 297,84 | | 7 517 349,46 | 13 007 297,84 | | |

Käyttötalousosa

Kunnanhallitus

Keskushallinto

| TULOSLASKELMA | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi | Ennuste |
|------------------|--------------------|-------------------------|------------|-----------|--------------|-------------|-------------------------|------------|
| ▲ Toimintatuotot | 2 553 192 | 2 630 140 | 1 246 736 | 47 % | | 2 630 140 | 1 162 562 | 2 945 171 |
| Toimintakulut | -6 309 229 | -6 342 130 | -2 693 129 | 42 % | | -6 342 130 | -2 730 926 | -6 788 612 |
| Toimintakate | -3 756 037 | -3 711 990 | -1 446 392 | 39 % | | -3 711 990 | -1 568 364 | -3 843 441 |

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Toimintakatteen toteuma oli kesäkuun lopussa 39 %, joka on noin 409 000 euroa alle tasaisen toteuman. Olennaisimmat poikkeamat muodostuvat toimintakuluissa palveluidenostojen ja henkilöstökulujen osalta. Palveluidenostojen alitus muodostuu pääosin joukkoliikenteen kustannuksista, joita ei ole laskutettu alkuvuodelta kesäkuun lopun tilanteessa.
- Osavuosisraportti 3:ssa tulosalueelle sisältyvään työllisyyspalveluiden tulosityksikköön tämän hetken arvion mukaan tullaan esittämään määrärahalisäyksiä -100 000 euroa työmarkkinatuen kuntaosuuteen. Esitetty määrärahamuutos katetaan keskushallinnon tulosalueen henkilöstökustannuksista.

Elinvoiman edistäminen

| TULOSLASKELMA | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|------------------|--------------------|-------------------------|----------|-----------|--------------|-------------|-------------------------|
| ▲ Toimintatuotot | 46 570 | | 215 | | | | 31 816 |
| Toimintakulut | -489 036 | -481 170 | -335 465 | 70 % | | -481 170 | -254 173 |
| Toimintakate | -442 466 | -481 170 | -335 250 | 70 % | | -481 170 | -222 356 |

Talouden toteuma ja määrärahamuutokset:

- Tulosalueen toimintakatteen toteuma kesäkuun lopussa on 69,7 %, joka on noin 94 000 euroa yli tasaisen toteuman. Olennaisimmat alituksen toimintakuluissa muodostuvat yhteistoimintaosuuksissa, jotka eivät eräänny tasaisesti maksuun pitkin vuotta.
- Tulosalueelle ei esitetä määrärahamuutoksia.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

| TULOSLASKELMA | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|------------------|--------------------|-------------------------|----------|-----------|--------------|-------------|-------------------------|
| ▲ Toimintatuotot | 30 120 | | 7 331 | | | | 14 216 |
| Toimintakulut | -350 647 | -330 510 | -162 783 | 49 % | | -330 510 | -178 424 |
| Toimintakate | -320 526 | -330 510 | -155 451 | 47 % | | -330 510 | -164 208 |

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Tulosalueen toimintakatteen toteuma on 47 % kesäkuun lopussa, joka on noin 10 000 euroa alle tasaisen toteuman. Toimintakate kertyy hieman tasaista toteumaa parempana.
- Tulosalueelle ei esitetä määrärahamuutoksia.

Vapaa-aikapalvelut

| TULOSLASKELMA | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|---------------------|--------------------|----------------------------|---------|-----------|--------------|-------------|----------------------------|
| ▲ Toimintatuotot | | | | | 162 020 | 162 020 | |
| Toimintakulut | | | | | -1 826 070 | -1 826 070 | |
| Toimintakate | | | | | -1 664 050 | -1 664 050 | |

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Organisaatiomuutoksesta johtuen uusi tulosalue kunnanhallituksen alaisuuteen.
- Toimintakate = talousarvio loppuvuodelle 1.7.-31.12.2024

Vapaasivistystyö

| TULOSLASKELMA | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|--------------------|--------------------|----------------------------|---------|-----------|--------------|-------------|----------------------------|
| ▲ Toimintakulut | | | | | -198 700 | -198 700 | |
| Toimintakate | | | | | -198 700 | -198 700 | |

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Organisaatiomuutoksesta johtuen uusi tulosalue kunnanhallituksen alaisuuteen.
- Toimintakate = talousarvio loppuvuodelle 1.7.-31.12.2024

Toimielin yhteensä

| TULOSLASKELMA | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|------------------|--------------------|-------------------------|------------|-----------|--------------|-------------|-------------------------|
| ▲ Toimintatuotot | 2 629 882 | 2 630 140 | 1 254 283 | 48 % | 162 020 | 2 792 160 | 1 208 594 |
| Toimintakulut | -7 148 911 | -7 153 810 | -3 191 377 | 45 % | -2 024 770 | -9 178 580 | -3 163 522 |
| Toimintakate | -4 519 029 | -4 523 670 | -1 937 094 | 43 % | -1 862 750 | -6 386 420 | -1 954 929 |

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Kunnanhallituksen toimintakatteen toteuma kesäkuun lopussa on 42,8 %, ollen noin 324 000 euroa alle tasaisen toteuman. Toimintakatteen alittuminen kesäkuun lopussa muodostuu pääosin toimintakulujen talousarviota pienemmästä kertymästä palkoissa sekä palveluiden ostoissa.
- Esitetyt määrärahamuutosesitykset johtuvat organisaatiomuutoksen aiheuttamista tulosaluemuutoksista (vapaa-aikapalvelut).
- Osavuosisraportti 3:ssa tämän hetken arvion mukaan tullaan esittämään työmarkkinakustannusten määrärahamuutosta (-100 000 euroa). Muutos saadaan katettua keskushallinnon tulosalueelta.

Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta

| TULOSLASKELMA | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|----------------|--------------------|-------------------------|---------|-----------|--------------|-------------|-------------------------|
| ▲ | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 1 | | 20 | | | | |
| Toimintakulut | -33 115 | -35 890 | -20 812 | 58 % | | -35 890 | -7 346 |
| Toimintakate | -33 114 | -35 890 | -20 792 | 58 % | | -35 890 | -7 346 |

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Tarkastuslautakunnan toimintakatteen toteuma kesäkuun lopussa on 57,9 % ollen n. 3 000 euroa yli tasaisen toteuman. Toimintakatteen alitus kesäkuun lopussa muodostuu siitä, että tilintarkastusmaksut eivät eräänny maksettavaksi tasaisesti pitkin vuotta.
- Toimielimelle ei esitetä määrärahamuutoksia osavuosisiraportin yhteydessä.

Sivistyslautakunta

Sivistystoimen hallinto

| TULOSLASKELMA | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|------------------|--------------------|----------------------------|----------|-----------|--------------|-------------|----------------------------|
| ▲ Toimintatuotot | 174 | | 40 | | | | |
| Toimintakulut | -689 849 | -715 920 | -321 740 | 45 % | 407 010 | -308 910 | -323 026 |
| Toimintakate | -689 675 | -715 920 | -321 700 | 45 % | 407 010 | -308 910 | -323 026 |

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Toimintakatteen toteuma oli 44,9 %. Talous on toteutunut suunnitelman mukaisesti.

Perusopetus

| TULOSLASKELMA | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|----------------|--------------------|-------------------------|-------------|-----------|--------------|-------------|-------------------------|
| Toimintatuotot | 950 727 | 724 250 | 597 192 | 82 % | -271 950 | 452 300 | 634 762 |
| Toimintakulut | -22 443 371 | -22 598 468 | -11 194 153 | 50 % | 12 357 730 | -10 240 738 | -10 850 975 |
| Toimintakate | -21 492 644 | -21 874 218 | -10 596 961 | 48 % | 12 085 780 | -9 788 438 | -10 216 213 |

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Toimintakatteen toteuma on 48,5 %. Osavuosikatsauksen ajankohtaan nähden toteuma on laskennallisella tasolla, mutta loppuvuoden henkilöstömenojen ylitysriski (n. -90 000 €) tuodaan tiedoksi. Ylitysriski johtuu sekä sijaiskustannuksista, joihin ei ole raamin mukaisen budjetoinnin sisällä ollut mahdollisuutta varata määrärahoja, että oppilaiden tuentarpeeseen palkatuista koulunkäynninohjaajista. Kesän alussa voimaan tulleet palkankorotukset näkyvät loppuvuoden henkilöstömenoissa.
- Toimintatuotoissa tukien ja avustusten toteuma on 171,8 %, koska kahdesta valtion erityisavustuksesta on saatu päätös ja määrärahat vasta talousarvion laadinnan jälkeen.
- Organisaatiouudistuksen vuoksi tässä osavuosikatsauksessa ei esitetä lisämäärärahaa, vaan määrärahan ylityspaineet tuodaan tässä vaiheessa tiedoksi. Lautakunnan talouden kokonaistilannetta selvitetään seuraavaan osavuosikatsaukseen mennessä ja ratkaisuja pyritään löytämään osaston sisältä siltä osin kuin mahdollista.

Varhaiskasvatuspalvelut

| TULOSLASKELMA | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|----------------|--------------------|-------------------------|------------|-----------|--------------|-------------|-------------------------|
| ▲ | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 905 495 | 625 000 | 355 408 | 57 % | -311 200 | 313 800 | 651 969 |
| Toimintakulut | -14 200 917 | -14 133 640 | -6 981 586 | 49 % | 7 452 550 | -6 681 090 | -7 084 950 |
| Toimintakate | -13 295 422 | -13 508 640 | -6 626 177 | 49 % | 7 141 350 | -6 367 290 | -6 432 982 |

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Toimintakatteen toteuma on 49,1 %. Henkilöstömenojen ylitysuhka on -527 000 €. Ylitys johtuu lasten tuen tarpeeseen palkatuista lisähenkilöistä, sijaiskuluista ja yksityiseltä palveluntuottajalta siirtyneen Nallemetsän päiväkodin henkilöstön henkilöstökuluista. Kunnalle siirtyneen päiväkodin tuomat lisäkustannukset varhaiskasvatukselle ovat henkilöstömenojen lisäksi arviolta -192 140 €. Arvioitu säästö palvelusetelimaksuista +182 000 €.
- Organisaatiouudistuksen vuoksi tässä osavuosikatsauksessa ei esitetä lisämäärärahaa, vaan määrärahan ylityspaineet tuodaan tässä vaiheessa tiedoksi. Lautakunnan talouden kokonaistilannetta selvitetään seuraavaan osavuosikatsaukseen mennessä ja ratkaisuja pyritään löytämään siltä osin kuin mahdollista.

Lukiokoulutus

| TULOSLASKELMA | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|------------------|--------------------|-------------------------|----------|-----------|--------------|-------------|-------------------------|
| ▲ Toimintatuotot | 37 386 | 39 000 | 45 126 | 116 % | -12 470 | 26 530 | 53 337 |
| Toimintakulut | -1 758 808 | -1 849 470 | -813 891 | 44 % | 1 058 280 | -791 190 | -818 248 |
| Toimintakate | -1 721 422 | -1 810 470 | -768 765 | 42 % | 1 045 810 | -764 660 | -764 911 |

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Toimintakatteen toteuma on 42,5 %. Talous on toteutunut suunnitelman mukaisesti.

Vapaa sivistystyö

| TULOSLASKELMA | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|---------------|--------------------|----------------------------|----------|-----------|--------------|-------------|----------------------------|
| ▲ | | | | | | | |
| Toimintakulut | -390 101 | -418 602 | -220 242 | 53 % | 198 700 | -219 902 | -198 161 |
| Toimintakate | -390 101 | -418 602 | -220 242 | 53 % | 198 700 | -219 902 | -198 161 |

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Toimintakatteen toteuma on kesäkuun lopussa 52,6 %.
- Talous on toteutunut suunnitelman mukaisesti ottaen huomioon seutuopiston kahdesti vuodessa tapahtuvan laskutuksen. Vapaa sivistystyö siirtyy kunnanhallituksen alaiselle hyvinvointi- ja työllisyysjaostolle 1.7.2024 lukien.

Vapaa-aikapalvelut

| TULOSLASKELMA | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|------------------|--------------------|-------------------------|------------|-----------|--------------|-------------|-------------------------|
| ▲ Toimintatuotot | 288 978 | 282 000 | 309 210 | 110 % | -162 020 | 119 980 | 213 297 |
| Toimintakulut | -3 566 879 | -3 553 528 | -1 778 299 | 50 % | 1 826 070 | -1 727 458 | -1 727 186 |
| Toimintakate | -3 277 901 | -3 271 528 | -1 469 088 | 45 % | 1 664 050 | -1 607 478 | -1 513 889 |

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Toimintakatteen toteuma oli 44,9 %. Avustukset ovat ylittyneet merkittävästi talousarvion luvuista etsivän nuorisotyön avustuksen tuloutuksesta sekä MOVE Kontiolahti –hankkeesta johtuen. Tulopuolelle kirjautuvat myös ensilumenladun ja Muistojen raja –museon tulot, joita ei ole talousarviovaiheessa huomioitu. Talous toteutunee suunnitellusti.

Sivistyslautakunta yhteensä

| TULOSLASKELMA | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|------------------|--------------------|-------------------------|-------------|-----------|--------------|-------------|-------------------------|
| ▲ Toimintatuotot | 2 182 760 | 1 670 250 | 1 306 976 | 78 % | -757 640 | 912 610 | 1 553 364 |
| Toimintakulut | -43 049 926 | -43 269 628 | -21 309 910 | 49 % | 23 300 340 | -19 969 288 | -21 002 545 |
| Toimintakate | -40 867 166 | -41 599 378 | -20 002 934 | 48 % | 22 542 700 | -19 056 678 | -19 449 181 |

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Toimintakatteen toteuma oli kesäkuun lopussa 48,1 %. Lautakunnan talous on toteutunut pääosin suunnitelmien mukaisesti, mutta henkilöstömenoissa on olemassa selkeä ylitysriski palkankorotusten sekä budjetoitua suurempien tuen henkilöstön palkkakulujen ja sijaiskustannusten vuoksi.
- Organisaatiouudistuksen vuoksi tässä osavuositarkastuksessa ei esitetä lisämäärärahaa, vaan määrärahan ylityspaineet tuodaan tässä vaiheessa tiedoksi. Lautakunnan talouden kokonaistilannetta selvitetään kolmanteen osavuositarkastukseen mennessä ja ratkaisuja pyritään löytämään osaston sisältä siltä osin kuin mahdollista.
- Mahdolliset lisämääräraha- tai muutosesitykset tuodaan kolmannen osavuositarkastuksen yhteydessä.

Tekninen lautakunta

Teknisen hallinto

| TULOSLASKELMA | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|----------------|--------------------|-------------------------|----------|-----------|--------------|-------------|-------------------------|
| ▲ | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 1 114 603 | 978 630 | 564 638 | 58 % | | 978 630 | 539 649 |
| Toimintakulut | -814 610 | -830 870 | -491 394 | 59 % | | -830 870 | -361 252 |
| Toimintakate | 299 993 | 147 760 | 73 244 | 50 % | | 147 760 | 178 397 |

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Sekä toimintatuotot, että toimintakulutkin ovat toteutuneet hieman suurempina kuin talousarviossa on arvioitu. Suurin syy kasvaneisiin toimintamenoihin on alkuvuoden arvioitua suuremmat lämmityskustannukset. Myös toimintatuottoja on kertynyt kaukolämmön myyntituotoista arvioitua enemmän.
- Toimintakate näyttäisi kuitenkin toteutuvan talousarvion mukaisesti.
- Määrärahamuutoksia ei esitetä.

Tekniset palvelut

| TULOSLASKELMA | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|----------------|--------------------|-------------------------|------------|-----------|--------------|-------------|-------------------------|
| ▲ | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 13 164 546 | 13 827 750 | 7 179 331 | 52 % | | 13 827 750 | 6 354 484 |
| Toimintakulut | -10 872 006 | -10 699 201 | -5 302 892 | 50 % | | -10 699 201 | -5 402 021 |
| Toimintakate | 2 292 540 | 3 128 549 | 1 876 438 | 60 % | | 3 128 549 | 952 463 |

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Toimintatuotot sekä toimintakulut ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti. Toimintakatteen toteutuma on kesäkuun lopussa 60 %. Talousarviomuutoksia ei esitetä.

Kuntatekniikka

| TUOSLASKELMA | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|------------------|--------------------|-------------------------|------------|-----------|--------------|-------------|-------------------------|
| ▲ Toimintatuotot | 829 788 | 826 190 | 440 397 | 53 % | | 826 190 | 430 340 |
| Toimintakulut | -2 276 671 | -2 420 610 | -1 247 120 | 52 % | | -2 420 610 | -1 285 689 |
| Toimintakate | -1 446 882 | -1 594 420 | -806 723 | 51 % | | -1 594 420 | -855 350 |

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Tammi-helmikuussa 2024 on tehty lunta varastoon ensilumenlatua ja maailmancupkilpailuja varten. Lunta on valmiina noin 55 000 kuutiota. Ensilumenladun kustannus tulee olemaan noin 240 000 euroa, kun talousarviossa siihen varattiin 160 000 euroa. Säästöjä on haettu katujen talvi- ja kesäkunnossapidosta ja mm. tienvarsien niitosta.
- Toimintakate on talousarvion mukainen.

Vesihuolto

| TULOSLASKELMA | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|---------------------|--------------------|----------------------------|----------|-----------|--------------|-------------|----------------------------|
| ▲ Toimintatuotot | 2 362 352 | 2 360 165 | 622 198 | 26 % | | 2 360 165 | 608 170 |
| Toimintakulut | -1 543 155 | -1 442 564 | -772 550 | 54 % | | -1 442 564 | -682 478 |
| Toimintakate | 819 197 | 917 601 | -150 352 | -16 % | | 917 601 | -74 308 |

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Vesihuollon osalta toimintatuotot ovat pienemmät kuin talousarviossa tasaisen kertymän mukaan tulisi olla.
- Laskutusta tehdään kolmen kuukauden jaksoissa, mikä vaikuttaa tulokertymään. Toimintatuotot ovat kuitenkin toteutuneet hieman suurempina edellisen vuoden kesäkuuhun verrattaessa.
- Toimintakuluissa ollaan hieman tasaista kertymää edellä. Käyttötaloutta rasitti keväällä 2024 tapahtunut Uuron alavesisäiliön laiterikko.

Maankäyttö ja valvonta

| TULOSLASKELMA | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|------------------|--------------------|-------------------------|-----------|-----------|--------------|-------------|-------------------------|
| ▲ Toimintatuotot | 1 656 089 | 1 568 850 | 1 162 064 | 74 % | | 1 568 850 | 981 428 |
| Toimintakulut | -1 033 169 | -1 110 540 | -508 668 | 46 % | | -1 110 540 | -475 993 |
| Toimintakate | 622 920 | 458 310 | 653 396 | 143 % | | 458 310 | 505 435 |

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Rakentamattomien tonttien kysyntä ei ole edellisvuosien tasolla. Tuloksen parantamiseksi on käynnistetty vuoden 2024 loppuun jatkuva vuokratonttien myyntikampanja. Myyntikampanjan tuloksena tavoite ollaan saavuttamassa.
- Taantuma, inflaatio ja korkojen nousu ovat edelleen vaikuttaneet asuntorakentamiseen. Rakennuslupien määrässä ollaan edellisvuotta jäljessä.
- Ympäristövalvonnan tavoitteet ovat toteutuneet sähköisen valvontajärjestelmän käyttöönoton osalta. Raakapuusta saatava hinta on ollut keskimääräistä korkeammalla tasolla. Puun myynnin tulostavoitteita nostettiin alkuvuodesta.

Tekninen lautakunta yhteensä

| TULOSLASKELMA | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|----------------|--------------------|-------------------------|------------|-----------|--------------|-------------|-------------------------|
| ▲ | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 19 127 377 | 19 561 585 | 9 968 628 | 51 % | | 19 561 585 | 8 914 071 |
| Toimintakulut | -16 539 610 | -16 503 785 | -8 322 624 | 50 % | | -16 503 785 | -8 207 433 |
| Toimintakate | 2 587 767 | 3 057 800 | 1 646 004 | 54 % | | 3 057 800 | 706 638 |

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Koko lautakunnan osalta talous on toteutunut niin toimintatuottojen kuin toimintakulujenkin osalta talousarvion mukaisesti. Toimintakate on hieman tasaista kertymää edellä.

Koko kunta yhteensä

| TULOSLASKELMA | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|------------------|--------------------|-------------------------|-------------|-----------|--------------|-------------|-------------------------|
| ▲ Toimintatuotot | 23 940 021 | 23 861 975 | 12 529 907 | 53 % | 0 | 23 861 975 | 11 676 029 |
| Toimintakulut | -66 771 562 | -66 963 113 | -32 844 723 | 49 % | 0 | -66 963 113 | -32 380 847 |
| Toimintakate | -42 831 541 | -43 101 138 | -20 314 816 | 47 % | 0 | -43 101 138 | -20 704 817 |

- Koko kunnan toimintakate kesäkuun lopussa on 47,1 % eli 2,9 % (noin 1 236 000 euroa) alle tasaisen toteuman.
- Vuoden 2024 lomarahat (noin 800 000 euroa) kirjautuvat heinäkuussa ja näin ollen näkyvät vasta seuraavassa osavuosisiraportissa.

Investointiosa

Investointiosa



| KUNNANHALLITUS | | | TA 2024 | TOT 30.6.2024 | LTK-MUUTOS-ESITYS | KH-MUUTOS-ESITYS | MUUTETTU TA 2024 |
|---------------------|--|---|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|------------------|
| KP | YHTEENSÄ NETTO | | -270 000 | -74 283 | -8 480 | -8 480 | -278 480 |
| 1002 | 2000 | Maan osto | -300 000 | -87 950 | | | -300 000 |
| 1002 | 2000 | Maan myynti | 30 000 | | | | 30 000 |
| 1002 | 1000 | Arvopaperit myynti | | 13 667 | | | 0 |
| 1940 | 7220 | Vapaa-aikatoimen kalusto | | | -8 480 | -8 480 | -8 480 |
| TEKNINEN LAUTAKUNTA | | | TA 2024 | TOT 30.6.2024 | LTK-MUUTOS-ESITYS | KH-MUUTOS-ESITYS | MUUTETTU TA 2024 |
| KP | TALONRAKENNUS YHTEENSÄ NETTO | | -943 300 | -386 852 | 25 000 | 25 000 | -918 300 |
| 4220 | 3000 | Hankesuunnittelu | -30 000 | | | | -30 000 |
| 4220 | 3215 | Kontiolahden koulun peruskorjaus | -25 000 | -8 000 | 25 000 | 25 000 | 0 |
| 4220 | 3220 | Lehmon yhtenäiskoulu | -125 000 | -63 901 | | | -125 000 |
| 4220 | 3230 | Peruskorjausinvestoinnit | -300 000 | -113 583 | | | -300 000 |
| 4220 | 3239 | Jäähallin peruskorjaus | -50 000 | -16 903 | | | -50 000 |
| 4220 | 3245 | Kulhon koulun lämmitysmuodon muuttaminen | -240 000 | -171 203 | | | -240 000 |
| 4220 | 3245 | Avustus Kulhon koulun lämmitysmuodon muuttamiseen | 24 700 | | | | 24 700 |
| 4220 | 3250 | Onttolan liikuntasali | -100 000 | | | | -100 000 |
| 4220 | 7335 | Jäähallin jäähdytyskone | -200 000 | -13 262 | | | -200 000 |
| 4220 | 7335 | Avustus jäähallin jäähdytyskoneeseen | 102 000 | | | | 102 000 |
| KP | KUNNALLISTEKNIikka YHTEENSÄ NETTO | | -1 225 000 | -525 680 | 300 000 | 300 000 | -895 000 |
| 4100 | 5021 | Kestopäällysteiden pintausta | -50 000 | -50 000 | | | -50 000 |
| 4100 | 5141 | Tievalaistus | -75 000 | -46 965 | | | -75 000 |
| 4125 | 5161 | Leikkikentät | -15 000 | | | | -15 000 |
| 4130 | 5171 | Lähikentät ja reitit | -30 000 | | | | -30 000 |
| 4100 | 5172 | AH-Keskuksen valaistuksen uusiminen | -1 500 000 | -2 348 | 1 500 000 | 1 500 000 | 0 |
| 4100 | 5172 | Avustus, AH-Keskuksen valaistuksen uusiminen | 1 200 000 | | -1 200 000 | -1 200 000 | 0 |
| 4125 | 5236 | Puistot | -15 000 | -544 | | | -15 000 |
| 4640 | 5254 | Häikänniemen laiturin uusiminen | -60 000 | | | | -60 000 |
| 4100 | 5261 | Kaavatiesuunnittelu | -50 000 | -12 423 | | | -50 000 |
| 4100 | 5300 | Tiehankkeet | -270 000 | -135 647 | | | -270 000 |
| 4100 | 5360 | Karhulan asemakaava-alueen rakentaminen | -30 000 | -54 812 | | | -30 000 |
| 4100 | 5370 | Lamminrannan perusparantaminen | -250 000 | -193 784 | | | -250 000 |
| 4125 | 5375 | Satamalahden kunnostus | -200 000 | | 200 000 | 200 000 | 0 |
| 4125 | 7375 | Avustus, Satamalahden kunnostus | 170 000 | | -170 000 | -170 000 | 0 |
| 4100 | 5380 | Paitalammen asemakaava-alueen rakentaminen | -50 000 | -29 157 | | | -50 000 |
| KP | KAUKOLÄMPÖLAITOS YHTEENSÄ NETTO | | -30 000 | -4 072 | 0 | 0 | -30 000 |
| 4600 | 6520 | Kaukolämpölaitos | -30 000 | -4 072 | | | -30 000 |

Investointiosa

| TEKNINEN LAUTAKUNTA | | TA 2024 | TOT 30.6.2024 | LTK-MUUTOS-ESITYS | KH-MUUTOS-ESITYS | MUUTETTU TA 2024 |
|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|------------------|------------------|
| KP | IRTAIN OMAISUUS YHTEENSÄ NETTO | -210 000 | -180 184 | 0 | 0 | -210 000 |
| 4721 7030 | Ruokahuollon kalusto | -25 000 | -28 111 | | | -25 000 |
| 4130 7208 | Kunnossapitokalusto (liikunta) | -125 000 | -100 460 | | | -125 000 |
| 4220 7320 | Kunnossapitokalusto, kiint.huolto | -60 000 | -51 613 | | | -60 000 |
| 9000 6200 | Vesihuollon kaluistohankinnat | | | | | 0 |
| SIVISTYSLAUTAKUNTA | | TA 2024 | TOT 30.6.2024 | LTK-MUUTOS-ESITYS | KH-MUUTOS-ESITYS | MUUTETTU TA 2024 |
| KP | IRTAIN OMAISUUS YHTEENSÄ NETTO | -157 000 | -51 274 | 105 710 | 105 710 | -51 290 |
| 3116 7206 | Kalusto, tietotekniikka | -50 000 | -34 410 | 15 580 | 15 580 | -34 420 |
| 3116 7207 | Kalusto, perusopetus | -40 000 | -14 344 | 25 650 | 25 650 | -14 350 |
| 3140 7208 | Kontiolahden lukio | -45 000 | | 45 000 | 45 000 | 0 |
| 3010 7220 | Vapaa-aikatoimen kalusto | -11 000 | -2 520 | 8 480 | 8 480 | -2 520 |
| 3239 7340 | Varhaiskasvatus | -11 000 | | 11 000 | 11 000 | 0 |
| KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA | | TA 2024 | TOT 30.6.2024 | LTK-MUUTOS-ESITYS | KH-MUUTOS-ESITYS | MUUTETTU TA 2024 |
| KP | IRTAIN OMAISUUS YHTEENSÄ NETTO | 0 | 0 | -97 230 | -97 230 | -97 230 |
| 3871 7206 | Kalusto, tietotekniikka | | | -15 580 | -15 580 | -15 580 |
| 3871 7207 | Kalusto, perusopetus | | | -25 650 | -25 650 | -25 650 |
| 3985 7208 | Kontiolahden lukio | | | -45 000 | -45 000 | -45 000 |
| 3907 7340 | Varhaiskasvatus | | | -11 000 | -11 000 | -11 000 |

Investointiosan määrärahamuutoksien perustelut

Kunnanhallitus:

- Vapaa-aikatoimen kalusto on siirretty kunnanhallituksen alaisuuteen organisaatiomuutoksesta johtuen. Määrärahamuutosesitystä ei ole tarpeen tehdä huomioon ottaen koko vuoden alkuperäinen investointimäärä.
- Arvopaperien myynti: myyty Romppalasta asunto-osake alkuvuonna. Määrärahamuutosesityksen tarpeellisuutta tarkastellaan osavuosisiraportti 3 yhteydessä.

Tekninen lautakunta:

• Talonrakennus:

- Kontiolahten koulun peruskorjaukseen varattu 25 000 euron määräraha oli tarkoitettu henkilökunnan pyöräkatoksen rakentamiseen. Pyöräkatos on toteutettu olemassa oleviin rakennuksiin, jolloin kustannuksia ei syntynyt.

• Kunnallistekniikka:

- AH-keskuksen valaistushanke ei toteudu, koska hankkeelle ei saatu haettua 1,2 M€:n avustusta.
- Satamalahden kunnostus ei toteudu, koska hankkeelle ei saatu haettua 170 000 euron avustusta.

Sivistyslautakunta / kasvatus- ja koulutuslautakunta:

- Sivistyslautakunnan alaisuudesta on tehdään investointien määrärahamuutoksen kasvatus- ja koulutuslautakunnan sekä kunnanhallituksen alaisuuteen. Määrärahamuutokset ovat kustannusneutraalit.

Yhteenveto määrärahamuutoksista

Talousarvion sitovuus:

Talousarvioon merkityt menot, tuloarviot ja tavoitteet ovat kunnanvaltuustoon nähden sitovia seuraavasti:

- Käyttötalouden tulosalueiden tavoitteet ja toimintakate (netto)
- Tuloslaskelmaosan rahoituserät (netto)
- Investointiosan investointimenot
 - maan osto
 - talonrakennus
 - kunnallistekniikka
 - kaukolämpölaitos
 - vesihuoltolaitos
 - irtain omaisuus
- Rahoitusosan lainakannan muutos (pitkäaikaisten ja lyhytaikaisten lainojen muutos)
- Vesihuoltolaitoksen osalta liikeylijäämä
- Konserniosan tytäryhtiöiden toiminnalliset tavoitteet

Määrärahamuutosesitykset:

| KÄYTTÖTALOUSOSA | TA + muutos 1 | TA muutokset | TA muutoksen jälkeen |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|
| Kunnanhallitus | -4 523 670 | -1 862 750 | -6 386 420 |
| Hyvinvoinnin | -330 510 | | -330 510 |
| Keskushallinto | -3 711 990 | | -3 711 990 |
| Elinvoiman edistäminen | -481 170 | | -481 170 |
| Vapaa sivistystyö | | -198 700 | -198 700 |
| Vapaa-aikapalvelut | | -1 664 050 | -1 664 050 |
| Tarkastuslautakunta | -35 890 | | -35 890 |
| Tarkastuslautakunta | -35 890 | | -35 890 |
| Sivistyslautakunta | -41 599 378 | 22 542 700 | -19 056 678 |
| Sivistystoimen hallinto | -715 920 | 407 010 | -308 910 |
| Perusopetus | -21 874 218 | 12 085 780 | -9 788 438 |
| Varhaiskasvatuspalvelut | -13 508 640 | 7 141 350 | -6 367 290 |
| Lukiokoulutus | -1 810 470 | 1 045 810 | -764 660 |
| Vapaa sivistystyö | -418 602 | 198 700 | -219 902 |
| Vapaa-aikapalvelut | -3 271 528 | 1 664 050 | -1 607 478 |
| Kasvatus- ja koulutuslautakunta | | -20 679 950 | -20 679 950 |
| Kasvatus- ja koulutuksen halli | | -407 010 | -407 010 |
| Perusopetus | | -12 085 780 | -12 085 780 |
| Varhaiskasvatuspalvelut | | -7 141 350 | -7 141 350 |
| Lukiokoulutus | | -1 045 810 | -1 045 810 |

Määrärahamuutosesitykset:

| | | | |
|--|--------------------|----------|--------------------|
| Tekninen lautakunta | 3 057 800 | | 3 057 800 |
| Teknisen hallinto | 147 760 | | 147 760 |
| Tekniset palvelut | 3 128 549 | | 3 128 549 |
| Kuntatekniikka | -1 594 420 | | -1 594 420 |
| Vesihuolto | 917 601 | | 917 601 |
| Maankäyttö ja valvonta | 458 310 | | 458 310 |
| KÄYTTÖTALOUSOSA YHTEENSÄ (TOIMINTAKATE) | -43 101 138 | 0 | -43 101 138 |

| TULOSLASKELMAOSA | TA + muutos 1 | TA muutokset | TA muutoksen jälkeen |
|-------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|
| Rahoituserät | -1 210 500 | | -1 210 500 |

- Tuloslaskelmaosan määrämuutokset ovat neutraalit. Määrärahaylitysesityksiä ei esitä osavuoriraportti 2:ssa.
- Tuloslaskelman mahdollisia määrärahamuutosesityksiä tarkastellaan osavuosisraportti 3:ssa.

Määrärahamuutosesitykset valtiosuuksiin ja verotuloihin:

| VERORAHOITUS | TA + muutos 1 | TA muutokset | TA muutoksen jälkeen |
|--------------|---------------|--------------|----------------------|
| Verotulot | 32 400 000 | | 32 400 000 |
| Valtiosuudet | 16 430 000 | | 16 430 000 |

- Verorahoituksen mahdollisia määrärahamuutosesityksiä tarkastellaan osavuosisraportti 3:ssa.

Tuloslaskelma yhteenveto (ulkoinen)

| TULOSLASKELMA | TP edellinen vuosi | Vahvistettu talousarvio | Toteuma | Toteuma-% | Muutosesitys | Muutettu TA | Toteuma edellinen vuosi |
|---|--------------------|-------------------------|-------------|-----------|--------------|-------------|-------------------------|
| Toimintatuotot | 9 446 570 | 8 715 275 | 4 934 046 | 57 % | 0 | 8 715 275 | 4 710 740 |
| Toimintakulut | -52 278 111 | -51 816 413 | -25 248 556 | 49 % | 0 | -51 816 413 | -25 415 557 |
| Toimintakate | -42 831 541 | -43 101 138 | -20 314 510 | 47 % | 0 | -43 101 138 | -20 704 817 |
| Verotulot | 32 486 092 | 32 400 000 | 15 699 333 | 48 % | | 32 400 000 | 19 042 713 |
| Valtionosuudet | 18 966 597 | 16 430 000 | 8 335 272 | 51 % | | 16 430 000 | 9 520 010 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -388 647 | -1 210 500 | -261 452 | 22 % | | -1 210 500 | 59 042 |
| Vuosikate | 8 232 500 | 4 518 362 | 3 458 644 | 77 % | 0 | 4 518 362 | 7 916 948 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -6 957 429 | -7 035 000 | -3 457 965 | 49 % | 0 | -7 035 000 | -2 655 309 |
| Tilikauden ylij. +/-alij. - | 1 275 071 | -2 516 638 | 679 | -0 % | 0 | -2 516 638 | 5 261 639 |
| Laskennalliset erät | -1 084 031 | 305 400 | 164 342 | 54 % | | 305 400 | 151 489 |
| Tilikauden ylij. +/-alij. - lask. Jälkeen | 191 040 | -2 211 238 | 165 021 | -7 % | 0 | -2 211 238 | 5 413 129 |

Käyttötaloulosaan ei esitetä määrärahamuutoksia pois lukien organisaatiomuutoksesta johtuvat, jotka ovat kustannusneutraaleja.

Määrärahamuutosesitykset investointiosaan:

| INVESTOINNIT YHTEENSÄ | TA 2024 TOT 30.6.2024 | LTK-MUUTOS-ESITYS | KH-MUUTOS-ESITYS | MUUTETTU TA 2024 | |
|--|------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| Kunnanhallitus | | | | | |
| - Maan osto | -300 000 | -87 950 | 0 | 0 | -300 000 |
| - Maan myynti | 30 000 | 0 | 0 | 0 | 30 000 |
| - Arvopaperit myynti | | 13 667 | | | 0 |
| - Vapaa-aikatoimen kalusto | | | -8 480 | - 8 480 | -8 480 |
| Tekninen lautakunta | | | | | |
| - Talonrakennus | -943 300 | -386 852 | 25 000 | 25 000 | -918 300 |
| - Kunnallistekniikka | -1 225 000 | -525 680 | 300 000 | 300 000 | -895 000 |
| - Kaukolämpölaitos | -30 000 | -4 072 | 0 | 0 | -30 000 |
| - Vesihuoltolaitos | -1 055 000 | -250 833 | 0 | 0 | -1 055 000 |
| - Irtain omaisuus | -210 000 | -180 184 | 0 | 0 | -210 000 |
| Sivistyslautakunta | | | | | |
| - Irtain omaisuus | -157 000 | -51 274 | 105 710 | 105 710 | -51 290 |
| Kasvatus- ja koulutuslautakunta | | | | | |
| - Irtain omaisuus | | | -97 230 | -97 230 | -97 230 |
| YHTEENSÄ NETTO | -3 890 300 | -1 473 178 | 325 000 | 325 000 | -3 535 300 |

Taseyksiköt

Vesihuoltolaitos

Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma (ulkoinen ja sisäinen) 30.6.2024



| | Alkuperäinen talousarvio | Toteutuma 1-6 / 2024 | Tot-% | Poikkeama | Muutos- esitykset | Talousarvio muutosten jälk. |
|--|-----------------------------|-------------------------|-----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|
| LIIKEVAIHTO | 2 358 665 | 622 198 | 26,38% | -1 736 467 | 0 | 2 358 665 |
| LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT | 1 500 | 0 | 0,0% | -1 500 | 0 | 1 500 |
| MATERIAALIT JA PALVELUT | -992 900 | -535 697 | 53,95% | 457 203 | 0 | -992 900 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -235 630 | -159 844 | 67,84% | 75 786 | 0 | -235 630 |
| PALVELUJEN OSTOT | -757 270 | -375 853 | 49,63% | 381 417 | 0 | -757 270 |
| HENKILÖSTÖKULUT | -338 900 | -176 091 | 51,96% | 162 809 | 0 | -338 900 |
| PALKAT JA PALKKIOT | -282 450 | -148 106 | 52,44% | 134 344 | 0 | -282 450 |
| HENKILÖSIVUKULUT | -56 450 | -27 985 | 49,57% | 28 465 | 0 | -56 450 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -667 600 | -331 032 | 49,59% | 336 568 | 0 | -667 600 |
| LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT | -110 764 | -60 762 | 54,86% | 50 002 | 0 | -110 764 |
| LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ | 250 001 | -481 384 | -192,55% | -731 385 | 0 | 250 001 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | -146 450 | 244 | -0,17% | 146 694 | 0 | -146 450 |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 0 | 244 | | 244 | 0 | 0 |
| KUNNALLE MAKSETUT KORKOKULUT | -38 450 | 0 | 0,0% | 38 450 | 0 | -38 450 |
| KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA | -108 000 | 0 | 0,0% | 108 000 | 0 | -108 000 |
| YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ YHTEENSÄ | 103 551 | -481 140 | -464,64% | -584 691 | 0 | 103 551 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) | 103 551 | -481 140 | -464,64% | -584 691 | 0 | 103 551 |

Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma

30.6.2024



| | Alkuperäinen talousarvio | Toteutuma 06/2024 | Tot-% | Poikkeama | Talousarvio- muutokset | Talousarvio- muutosten jälk. |
|--|-----------------------------|----------------------|-----------------|-----------------|---------------------------|---------------------------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | | | | | |
| LIIEKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) | 250 001 | -481 384 | -192,55% | -731 385 | 0 | 250 001 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | 667 600 | 331 032 | 49,59% | -336 568 | 0 | 667 600 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | -146 450 | 244 | -0,17% | 146 694 | 0 | -146 450 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | -1 055 000 | -278 065 | 26,36% | 776 935 | 0 | -1 055 000 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -283 849 | -428 173 | 150,85% | -144 324 | 0 | -283 849 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | | | | | |
| MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET | | | | | | |
| SAAMISTEN MUUTOS MUILTA | 0 | 699 751 | | 699 751 | 0 | 0 |
| KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ | 0 | -12 276 | | -12 276 | 0 | 0 |
| KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA | 0 | -279 184 | | -279 184 | 0 | 0 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | 0 | 408 290 | | 408 290 | 0 | 0 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | -283 849 | -19 883 | 7,0% | 263 966 | 0 | -283 849 |

Vesihuoltolaitoksen investoinnit

| TA 2024 | TOT 30.6.2024 | LTK-MUUTOS-ESITYS | KH-MUUTOS-ESITYS | MUUTETTU TA 2024 |
|--|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| -1 055 000 | -250 833 | 0 | 0 | -1 055 000 |
| KP VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ NETTO | | | | |
| 9000 6110 Lehmon kiertovesiverkoston rakentaminen | | | | 0 |
| 9000 6130 Vesihuoltohankkeet | -150 000 | -96 901 | | -150 000 |
| 9000 6134 Lehmon vedenottamon saneeraus | | | | 0 |
| 9000 6145 Uusi asiakastietojärjestelmä | | | | 0 |
| 9000 6150 Vedenottamohanke | -80 000 | -51 862 | | -80 000 |
| 9000 6170 Joensuun veden maksuosuudet | -50 000 | | | -50 000 |
| 9000 6182 Vesihuoltoverkoston suunnittelu | -30 000 | -5 670 | | -30 000 |
| 9000 6221 Vesimittarien vaihto | -75 000 | -20 087 | | -75 000 |
| 9000 5360 Karhulan asemakaava-alueen rakentaminen | | | | 0 |
| 9000 5365 Lehmonkankaan asemakaava-alueen rakentaminen | | | | 0 |
| 9000 5370 Lamminrannan alueen peruskorjaus | -200 000 | | | -200 000 |
| 9000 5380 Paitalammen asemakaava-alueen rakentaminen | -20 000 | | | -20 000 |
| 9000 6400 Uuden asemakaava-alueen rakentaminen | | | | 0 |
| 9000 6450 Kontiorannan lomakeskuksen vesihuolto | -300 000 | | | -300 000 |
| 9000 6460 Kontioniemen linjojen uusiminen | -150 000 | -76 313 | | -150 000 |

Vesihuoltolaitos:

- Vesihuoltolaitoksen investointeihin ei esitetä muutoksia.

LIITTEET

Kontiolahden Yrityspalvelu Oy

Kontiolahden Yrityspalvelu Oy:n ensisijaisena tehtävänä on palvella alueella toimivia yrityksiä ja alueelle sijoittuvia uusia yrityksiä tarjoamalla yrityksille näiden tarpeisiin räätälöityjä toimitiloja. Yrityspalvelu omistaa ja hallinnoi Kontiolahden alueella toimitiloja ja vuokraa niitä yritysten käyttöön. Yhtiöllä on nykyisin omistuksessaan noin 34.000 m² tiloja. Teollisuustilat sijaitsevat pääosin Uuron ja Jaaman yritysalueilla. Suurin yksittäinen Yrityspalvelun omistuksessa oleva kiinteistö sijaitsee Lehmossa Lammintiellä. Teollisuustilojen ohella Yrityspalveluilla on hallinnassa 23 asuinhuoneistoa, joista 10 kpl Asunto Oy Kontiolahden Vaskiportissa.

Yrityspalvelujen toiminnalliset tavoitteet:

- toimitilat ovat tarkoituksenmukaiset
- tilikauden tulos on positiivinen
- lainakanta alenee

Kontiolahden Yrityspalvelu Oy

Toteuma ja arvio loppuvuodelle

Kontiolahden Yrityspalvelu Oy on onnistunut raportointiaikana vuokraamaan kaikki yritystilat. Kontiolahden Yrityspalvelu Oy on kevään ja kesän aikana saanut tiedusteluja uusista rakennettavista suuremmista teollisuustiloista. Neuvotteluja mahdollisesti rakennettavista tiloista jatketaan tulevien kuukausien aikana. Vuokra-asunnoissa on ollut vaihtuvuutta ja raportointijakson lopussa asuinhuoneistojen käyttöaste on ollut 87 %.

Osavuosisraportin tilanne on tuottojen ja tuloksen osalta suunnitelmien mukainen. Tulos on toteutunut alkuvuonna positiivisesti. Liikevaihto tarkasteluaikana on noin 1 823 000 euroa ja tulos 117 783 euroa. Lainakanta lyhenee vuoden loppuun mennessä suunnitelman mukaisesti. Vuoden 2024 talouden arvioidaan kehittyvän suunnitelman mukaisesti loppuvuonna.

Konttiolahden Yrityspalvelu Oy

Toteuma ja arvio loppuvuodelle

| | TA 2024 | TOT 6/2024 | TOT % | Muutosesitys | Muutettu TA 2024 |
|------------------|---------|------------|--------|--------------|------------------|
| Liikevaihto | 3 443 | 1 823 | 52,9% | | |
| Tilikauden tulos | 156 | 118 | 75,6 % | | |
| Lainakanta | 15 215 | 15 869 | 104,3% | | |

Kontiolahden Yrityspalvelu Oy

Tytäryhtiöiden yhteiset tavoitteet:

Kontiolahden Yrityspalvelu Oy on raportointijaksolla tukenut kunnan kasvustrategiaa rohkeimman työn ja yrittäjyyden ympäristön suhteen vuokraamalla toimitiloja yritysten käyttöön. Vetovoimaisten yritysalueiden kehittämistä on jatkettu yhteistyössä Kontiolahden kunnan maankäytön suunnittelun ja elinvoimatyön kanssa.

Toukokuussa 2024 Kontiolahden Yrityspalvelu Oy oli mukana Kontiolahden lukiolaisten yritysvierailupäivässä Jotwire Oy:n tiloissa Jaaman yritysalueella. Koulujen ja yritysten yhteistyön vahvistaminen tukee Kontiolahden kasvustrategian mukaisesti innostavinta kasvun ja oppimisen ympäristöä sekä rohkeinta työnteon ja yrittämisen ympäristöä.

Kontionloikka Oy

Kontionloikka Oy on Kontiolahden kunnan omistama kehittämissyhtiö. Kontionloikka palvelee alueen yrityksiä kaikissa yritystoiminnan vaiheissa. Yhtiö vastaa myös Kontiolahden alueen matkailun kehittämisestä. Kontionloikka toteuttaa elinvoiman kehittämiseen liittyviä hankkeita sekä hallinnoi alueen yritysten toimintaedellytyksiä parantavia kehittämisprojekteja.

Kontionloikan toiminnalliset tavoitteet:

- toteuttaa palvelusopimuksen mukaiset tehtävät
- parantaa Kontiolahden kunnan alueella olevien yritysten toimintaedellytyksiä
- edistää Kontiolahden matkailua

Kontionloikka Oy

Toteuma ja arvio loppuvuodelle

Kontionloikka Oy on onnistunut palvelemaan alueen yrityksiä kattavasti. Palvelusopimuksen mukaisesti yhtiö on tarjonnut alueen yrityksille maksutonta yritysneuvontaa. Raportointiaikana Kontionloikka Oy on kirjannut yhteensä yli 400 asiakastapahtumaa. Kehittäminen ja sparraus muutostilanteessa -tapahtumia oli noin 17,5 % kaikista neuvontatapahtumista. Kartoitussoittoihin liittyviä tapahtumia oli 20,9 % Alkuneuvontaan ja yrityksen perustamiseen liittyviä tapahtumia oli noin 9,4 % ja yritysrahoitukseen liittyviä neuvontatapahtumia noin 7 % kaikista neuvontatapahtumista. Vuoden 2024 alusta käynnistyneen matkailun kehittämishankkeen vaikutukset näkyvät palveluiden käytössä, sillä kesäkuun loppuun mennessä 30,5 % neuvontatapahtumista liittyi matkailuasioihin.

Yritysrahoitusta on raportointiaikana haettu yhteensä kuudelle (6) yritykselle yhteensä 0,9 miljoonan euron arvosta, josta tuen osuus 390 062 euroa.

Kontionloikka Oy:n toteuttamien hankkeiden osalta on alkuvuonna edetty suunnitelmien mukaisesti. 1.3.2023 käynnistynyt Yritysten vastuullisuuden ja digitaalisuuden kehityshanke Kontiolahdella –hanke jatkuu 31.7.2025 saakka. 1.9.2023 käynnistyi Kontiolahden matkailuekosysteemin kansainvälistymishanke. Kontionloikka Oy:n hallinnoima Matkailun Yritysryhmähanke päättyi kesäkuun 2024 loppuun.

Osavuosiraportin tilanne on tuottojen osalta suunnitelmien mukainen. Liikevaihto kesäkuun lopun tilanteessa on yhteensä 127 000 euroa ja tulos -34 917 euroa. Negatiivinen tulos johtuu sijaisuusjärjestelyiden vaikutuksesta sekä hankkeiden jaksotuksista raportointijaksolla. Vuoden 2024 talouden arvioidaan kehittyvän suunnitelmien mukaisesti loppuvuonna.

Kontionloikka Oy

Toteuma ja arvio loppuvuodelle

| | TA 2024 | TOT 6/2024 | TOT % | Muutosesitys | Muutettu TA 2024 |
|------------------|---------|------------|-------|--------------|------------------|
| Liikevaihto | 200 | 127 | 63,5 | | |
| Tilikauden tulos | 0 | -35 | 0,0 | | |

Kontionloikka Oy

Tytäryhtiöiden yhteiset tavoitteet:

- Kontionloikka Oy järjesti yhteistyössä Kontiolahden kunnan, Nuorten Yrittäjyys NYT ja Kontiolahden Yrittäjät ry:n kanssa toukokuussa 2024 6H Innovaatiopäivät. Tapahtumaan osallistuivat kaikki Kontiolahden 6. luokkalaiset. Innovaatiopäivien aikana oppilaat ideoivat ja perustivat kuvitteellisen yrityksen. Oppilaiden sparraajina toimivat paikalliset yrittäjät.
- 9. luokkalaisille pidettiin kesäyrittäjyysinfo 3.4.2024
- Koulujen ja yritysten yhteistyön vahvistaminen tukee Kontiolahden kasvustrategian mukaisesti innostavinta kasvun ja oppimisen ympäristöä sekä rohkeinta työnteon ja yrittämisen ympäristöä.

Kiinteistö Oy Kontiolahden vuokratalot

Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokrataloilla on omistuksessaan 302 vuokra-asuntoa vuonna 2024. Asunnot sijaitsevat pääosin kirkonkylällä, Lehmossa ja yksittäisiä kohteita on myös muualla kunnan alueella. Vuokratalojen toiminta-ajatuksena on tarjota kuntalaisille vuokra-asuntoja ja pitää omistamiensa asuntojen kunto hyvänä, käyttöaste tehokkaana ja vuokrataso kohtuullisena. Kiinteistö Oy Kontiolahden vuokratalot on ottanut käyttöön aputoiminimen Kontiokodit vuoden 2024 alusta. Jatkossa yhtiö toimii markkinoinnissa Kontiokodit-nimellä ja materiaalit muuttuvat tämän nimen alle.

Vuokratalojen toiminnalliset tavoitteet:

- Yhtiö rakennutti Kiveläntie 4:n rivitalon, joka valmistui ja vastaanotettiin 11.1.2024. Rivitaloon tuli 5 huoneistoa ja tilat eläinlääkäreille.
- Yhtiö kartoittaa tänä vuonna tontti tarjontaa Lehmosta uudiskohdetta varten. Seuraamme korko kehitystä ja sen mukaan edetään hankkeen kanssa.
- Vuokrattavat asunnot ovat hyvässä kunnossa. Muuton yhteydessä tehdään aina katselmus sekä korjaukset tarvittaessa ja energiasäästöjä tehdään yhtiöihin yläpohjaeristyksillä.
- Tilikauden tulos on positiivinen ennen asuintalovarausta.
- Lainoja lyhennetään lyhennysohjelman mukaisesti. Lainaa otetaan uutta rakennusta varten. Uusi laina nostettiin kokonaan toukokuussa. Yhtiö on pyytännyt tarjousta koronvaihtosopimuksesta Osuuspankilta. Tarjous käsitellään syksyn aikana ja tehdään päätös mahdollisesta sopimuksesta.

Kiinteistö Oy Kontiolahden vuokratalot

Toteuma ja arvio loppuvuodelle

Liikevaihto kasvaa viime vuoteen verrattuna hiukan (+68 t€, 6/24). Lainakanta tulee laskemaan maksusuunnitelman mukaisesti. Tuloksessa tulee näkymään asukkaiden lisääntynyt vaihtuvuus keväällä/kesällä, jolloin oli enempi tyhjillään asuntoja. Loppuvuoteen 2024 tulee vaikuttamaan (alkoi 1.7) myös Kiinteistöhuollon kilpailutus, jossa saimme säästöä edelliseen sopimukseen verrattuna. Lainakannan muutosesitys johtuu virheellisesti lasketusta alkuperäisestä talousarviosta.

| | TA 2024 | TOT 6/2024 | TOT % | Muutosesitys | Muutettu TA 2024 |
|------------------|---------|------------|-------|--------------|------------------|
| Liikevaihto | 2 417 | 1 119 | 47 | | |
| Tilikauden tulos | 0 | 0 | 0 | | |
| Lainakanta | 7 421 | 7 400 | 100 | -621 | 6 800 |

Kiinteistö Oy Kontiolahden vuokratalot

Tytäryhtiöiden yhteiset tavoitteet:

- Kasvustrategia on huomioitu Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokratalojen tavoitteissa.
- Vuoden 2024 painopisteinä on asuntojen kunnossapitoremontit, uustuotannon suunnittelu Lehmoon (tontti), asuntoyhtiöiden kuntokartoitus: remontit pitkällä ja lyhyellä aika jaksolla. Energia tehokkuuden lisääminen mm. lisäeristystä yläpohjiin. Luottotappioiden pysyminen kohtuullisena. Asukastyytyväisyyskyselyn tulosten kartoittaminen / toteuttaminen.
- Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokratalot toimii 11.6.2018 hyväksytyn konserniohjeen mukaisesti

