

## Kontiolahden kunnan osavuosisiraportti 2/2024

Kunnanhallitus 26.08.2024 § 191

135/02.02.02/2024

Kunnanvaltuusto on 4.12.2024 hyväksynyt talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2024–2026. Kunnanhallitus on 18.12.2023 antanut talousarvion täytäntöönpano-ohjeet vuodelle 2024. Täytäntöönpano-ohjeen mukaan talousarvion toteutumisesta raportoidaan kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle toisen osavuosisiraportin muodossa raportointiajankohdasta 30.6.2024. Raportointiajankohta on taitekohta organisaatiomuutoksessa. Uusi organisaatio on aloittanut nykyisellä kokoonpanollaan 1.7.2024. Osavuosisiraportin käyttötalousosassa esitetään vain organisaatiomuutoksesta aiheutuneet määrärahamuutokset. Investointiosassa esitetään organisaatiomuutoksesta aiheutuneiden määrärahamuutosten lisäksi myös muusta toiminnasta aiheutuneet määrärahamuutosesitykset.

Osavuosisiraportissa 2/2024 raportoidaan talouden ja tavoitteiden toteutumisesta tulosalueittain raportointihetkellä, arviot koko vuoden toteumasta ja poikkeamat suunnitelmasta. Käyttötalousosan tulosalueiden toimintakatteet ovat sitovia valtuustoon nähden. Raportissa esitellään myös mahdolliset talousarviomuutokset.

Tekninen lautakunta on käsitellyt osavuosisiraportin 20.8.2024 ja sivistyslautakunta 21.8.2024.

### KÄYTTÖTALOUS

Kesäkuun lopussa koko kunnan toimintakulujen toteuma oli -32,84 miljoonaa euroa (49 %) ja toimintatuottojen toteuma 12,53 miljoonaa euroa (53 %). Toimintakatteen toteuma oli -20,31 miljoonaa euroa (47 %). Laskennallinen toteuma tasaisella kertymällä tarkasteltuna on 50 %.

Kunnan osastot eivät esitä määrärahamuutoksia (pois lukien organisaatiomuutoksesta aiheutuneet muutokset, jotka ovat kustannusneutraalit) käyttötalouteen kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle.

### VEROTULOT

Verotulojen kertymä kesäkuun lopussa on 15,70 miljoonaa euroa, joka on 48 % muutetusta talousarviosta. Verotuloennustetta laskettiin -0,5 miljoonaa euroa osavuosisiraportti 1:ssä. Uusi ennuste on 32,4 miljoonaa euroa. Verotuloihin ei esitetä määrärahamuutosta osavuosisiraportti 2:ssa

### VALTIONOSUUDET

Alkuperäisessä talousarviossa valtionosuuksiksi arvioitiin 17,03 miljoonaa euroa. Osavuosisiraportti 1:ssä hyväksyttiin -0,6 miljoonan euroa pienempi ennuste. Muutettu talousarvio on 16,43 miljoonaa euroa. Valtionosuuskertymä kesäkuun lopussa on 8,34, joka on muutetusta talousarviosta 51 %. Osavuosisiraportti 2:ssa ei esitetä määrärahamuutosta valtionosuuksiin.

## INVESTOINNIT

Investointien toteuma kesäkuun lopussa on 1,47 miljoonaa euroa, ollen 37,9 % alkuperäisestä talousarviosta. Investointeihin esitetään määrärahamuutoksia yhteensä -325 000 euroa.

Organisaatiomuutoksesta johtuvat toimieliimen kesken tapahtuvat määrärahamuutosesitykset ovat kustannusneutraaleja.

## RAHOITUS

Talousarviossa on varauduttu 7,8 miljoonan euron talousarviolainen kilpailuttamiseen ja nostoon. Alkuvuoden aikana on nostettu 3 miljoonan euron kuntatodistus ja kilpailutettu 5 miljoonan euron talousarviolaina. Kuntatodistus on maksettu talousarviolainalla pois toukokuun alussa.

Kunnan rahavarat kesäkuun lopussa olivat 4,2 miljoonaa euroa. Jäljellä olevan talousarviolainan mahdollista nostoa arvioidaan alkusyksyn aikana.

## VUOSIKATE JA TILIKAUDEN ALI-/YLIJÄÄMÄ

Alkuperäisen talousarvion mukainen vuosikate on 5,6 miljoonaa euroa ja tilikauden alijäämä -1,1 miljoonaa euroa. Osavuosisiraportti 1:ssä hyväksyttyjen verotulo- ja valtionosuusmuutosten jälkeen vuosikate on 4,5 miljoonaa euroa ja tilikauden alijäämä -2,2 miljoonaa euroa. Vuosikatteeseen ja tilikauden ali-/ylijäämään ei edellä mainituilla esityksillä ole tulossa muutosta osavuosisiraportti 2:n yhteydessä.

Liite:

- 1) Kontiolahden kunnan osavuosisiraportti 2/2024
- 2) Toiminalliset tavoitteet 2/2024

Lisätietoja: hallintopäällikkö Pasi Ruohutula p. 050 439 8005

### **Kunnanjohtajan ehdotus:**

Kunnanhallitus päättää esittää osavuosisiraportin 2/2024 ja siihen liittyvät talousarviomuutokset valtuuston käsiteltäväksi.

### **Päätös:**

Kunnanhallitus päätti esittää osavuosisiraportin 2/2024 ja siihen liittyvät talousarviomuutokset valtuuston käsiteltäväksi.