



## OSAVUOSIRAPORTTI 3/2024

Kunnanhallitus 4.11.2024

Kunnanvaltuusto 11.11.2024

# Talouden näkymät

# Talouden näkymät

- Kuntien kannalta valtion budjettipäätökset ovat yhtä sekamelskaa, jossa menevät sekaisin isot ja pienet asiat. **Yksinkertaistettuna valtionrahoituksen tasoa määrittävät pienenevä lapsimäärä sekä sote-uudistuksesta kuntiin periytyvät tasauserät ja takaisinperinnät. Valtion rahoitus kuntien nykyisiin tehtäviin siis pienenee ensi vuonna. Toisaalta kuntien tehtävät laajenevat ensi vuonna työttömyydenhoidossa ja työttömyysturvan rahoituksessa.** Tämän vuoksi kuntien valtionrahoitukseen kohdistuu ensi vuonna iso lisäys, joka peittää alleen edellä mainitun rahavirtoja supistuvan kehityksen. Näiden kahden vastakkaisen kehityskaaren rinnalla valtion budjetti sisältää runsaasti yksittäisiä kuntien tulo- ja menoeriä muuttavia linjauksia.
- Hallituksen sopeuttamisen kokonaisuudessa kunnat ovat toistaiseksi säästyneet suuren mittaluokan leikkauksilta. **Vaakakupissa on painanut kunnille kehysriihessä myönnetty 277 miljoonan euron valtionosuuslisäys,** jolla lievennettiin sote-uudistuksen tarkistuslaskelmiin liittyviä valtionosuusvähennyksiä. Positiiviseen suuntaan vaakakupia on painanut myös **tavoite keventää kuntien normeja.**

# Talouden näkymät

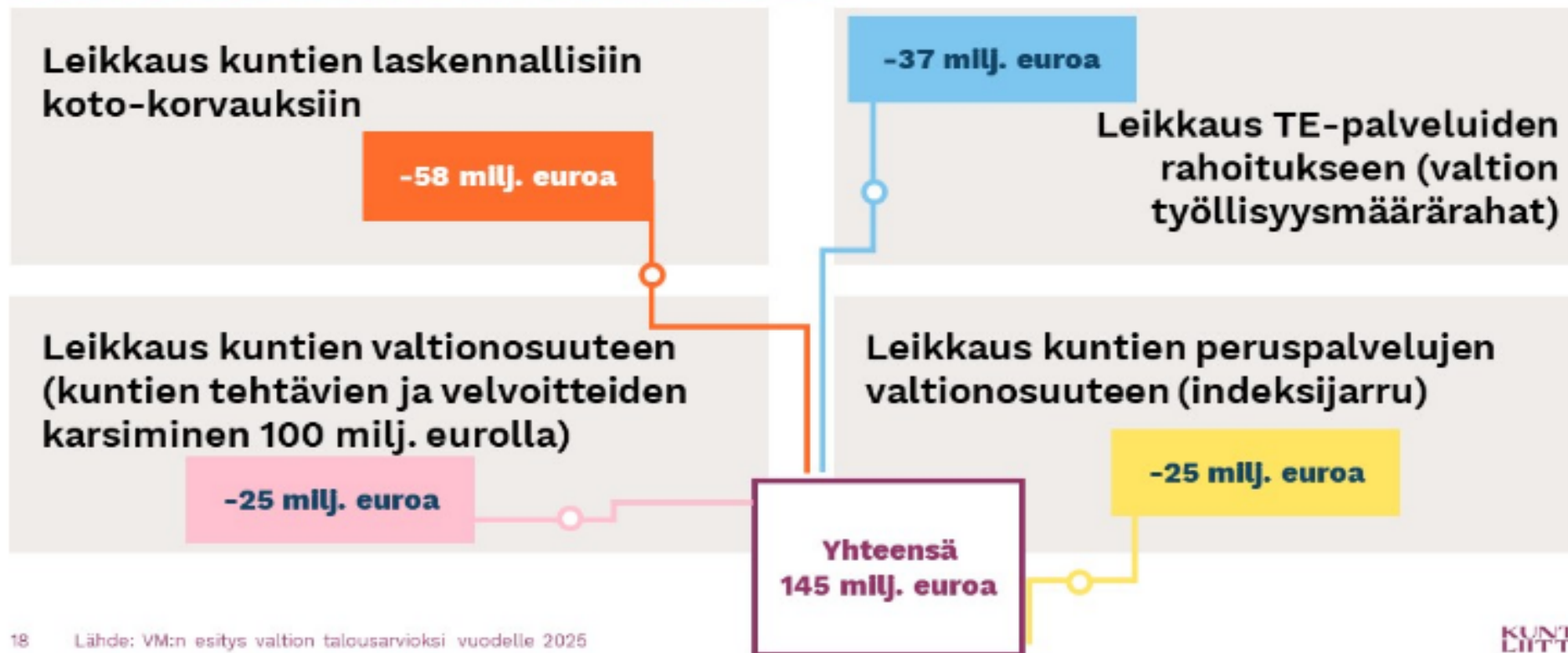
- **Nyt VM:n esitys kallistaa vaakakuppia kuitenkin toiseen suuntaan, sillä TE-palvelu-uudistuksen kynnyksellä kuntien kotoutumisen korvauksiin kohdistetaan huomattava lisäleikkaus.** Uutta lisäleikkausta perusteellaan valtiontalouden tasapainottamistarpeella, sillä kehysriihen toimeentulotukeen liittyvä toinen säästöpäätös on tuomassa julkiseen talouteen säästöä vasta parin vuoden viiveellä. Sen **lisäksi budjettivalmistelua hämmentää joukko kuntien muita rahoitusleikkauksia tehtävien tai tuottavuussäästöjen varjolla ilman, että itse tehtävien kustannukset olisivat ensi vuoden alussa keventymässä.**
- Kuntien hiljaisesti hyväksymä yhden prosenttiyksikön indeksijarru kuntien rahoitukseen alkaakin näyttää tässä vaiheessa pikkurahalta. **Indeksijarrun päälle on kasautumassa kuntien rahoituksen lisäleikkausta noin 100–150 miljoonan euron edestä. Valtio hiipii jälleen ovelasti kuntien kukkarolle.**

# Talouden näkymät

- Vieläkään päättäjät ja virkamiehistö eivät tunnu ymmärtävän kunta-valtiosuhteessa sitä, että julkinen talous ei tasapainotu sillä, että kuntien valtionosuuksia tai valtionavustuksia leikataan. **Julkinen talous tasapainottuu ainoastaan sitä kautta, että kuntien tehtävien kustannuksia onnistutaan keventämään tai kun kunnat kiristävät veroruuvia.**
- Nykyinen julkisen talouden tilanne ei mahdollista sitä, että kuntien tehtävien keventämisen edessä ollaan näin hampaattomia. Suunnittelovelvoitteiden höllentäminen tarvitsee rinnalleen henkilöstön määrään liittyvien velvoitteiden keventämistä. **Käsiä ei nyt saa nostaa pystyyn.**

# Talouden näkymät

**Kuntien rahoitusleikkaus nousee 145 milj. euroon vuonna 2025: leikkaukset, jotka toistaiseksi ilman velvoitteiden vähentämistä**



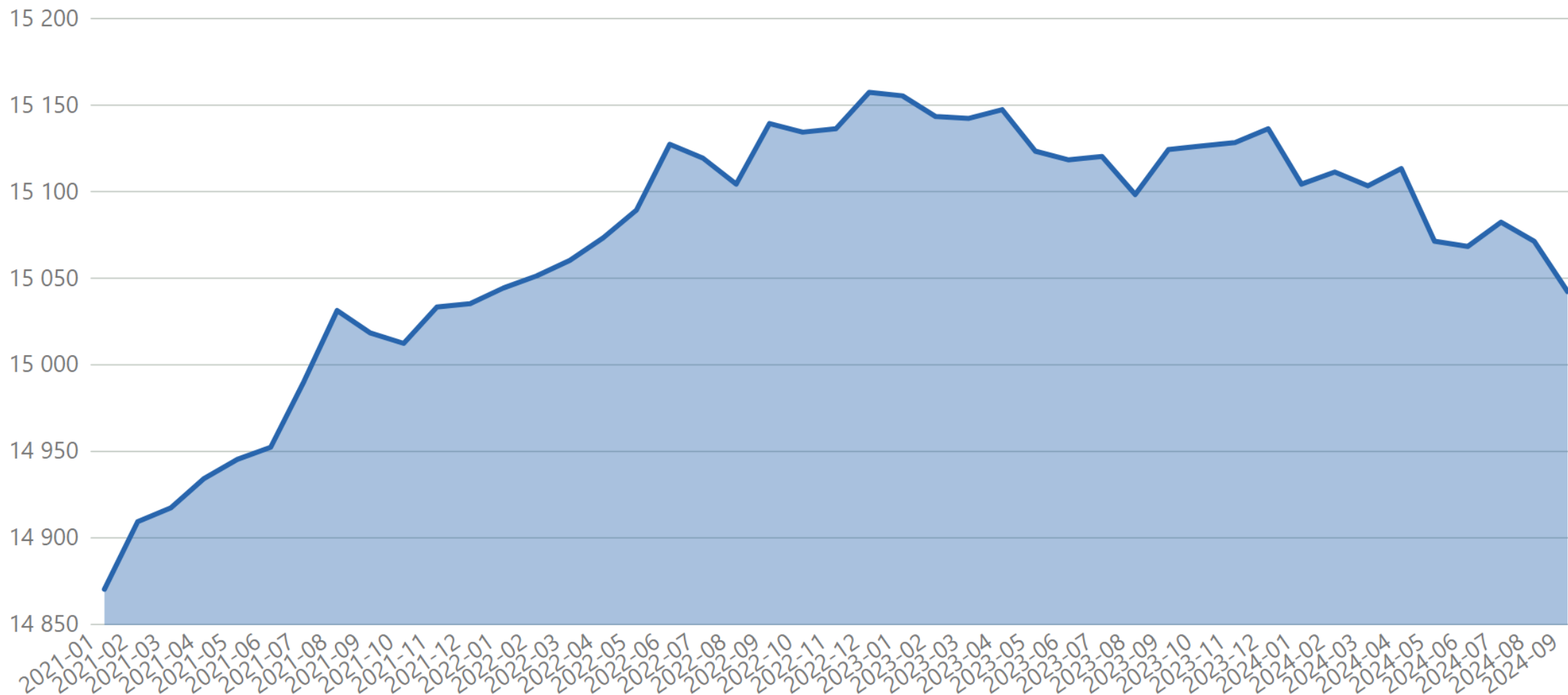
# **Kontiolahden talouden näkymät**

# Kontiolahtien talouden näkymät

- Kunnanhallitus asetti osastoille raamit syyskuun kokouksessa. Käyttötalouden sopeuttamistavoite ulkopuolisissa kustannuksissa on yhteensä 1,5 M€ vuodelle 2025,
- Tuloveroprosentille on nostopaineita 0,2-0,4%,
- Investointikustannuksiin on kiinnitettävä huomiota tulevien vuosien talousarvioissa,
- Vuosikatteen suhdetta lainojen lyhennyksiin on seurattava. Vuosikateen oltava lainan lyhennyksiä suurempi, jos lainakantaa aiotaan laskea,
- Kunnan kassan tilanne on tällä hetkellä laskusuuntainen. Vuodelle 2024 hyväksytyistä talousarviolainasta (7,8 M€) on nostettu 5,0 M€ toukokuussa. Talousarviolainan loppuosa 2,8 M€ on kilpailutettu. Lainan noston tarpeellisuutta arvioidaan loppuvuoden aikana,
- Kunnan lainamäärä rahoituslaitoksilta oli syyskuun lopussa 60,2 miljoonaa euroa, lainojen keskiprosentti oli 1,87 %,
- Sote-kiinteistöjen yhtiöittäminen on tulossa tarkasteluun ja aikanaan päätöksentekoon. HVA on tehnyt päätökset palveluverkostaan ja keskustelut sote-kiinteistöistä voidaan aloittaa. Yhtiöittämiselle tulee olemaan vaikutuksia kunnan talouteen.



# Väestö



Väestömäärä syyskuun lopussa 15 042 henkilöä, muutosta alkuvuoden aikana -94 henkilöä.

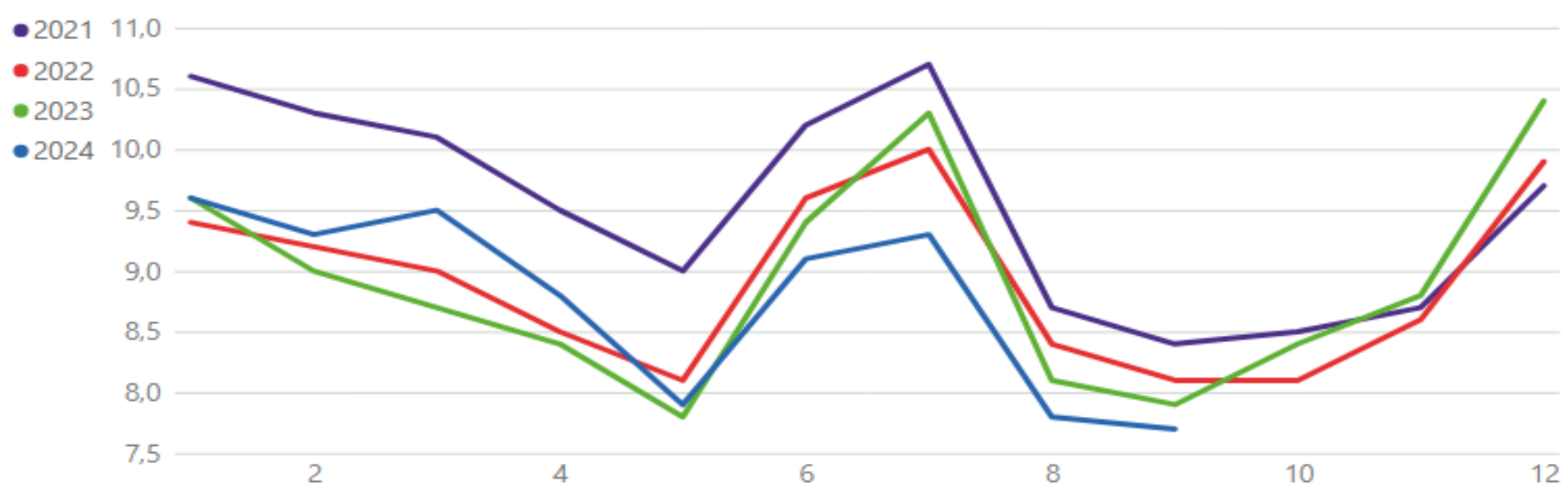
## Väkiluvun muutos kuukausittain

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	-5	2	-3	15 068
2024-07	11	4	7	5	2	14	15 082
2024-08	16	10	6	-3	-13	-11	15 071
2024-09	10	11	-1	-26	-1	-29	15 042
<b>Yhteensä</b>	<b>102</b>	<b>80</b>	<b>22</b>	<b>-98</b>	<b>-9</b>	<b>-94</b>	<b>15 042</b>

- 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 15 124 henkilöä, kokonaismuutos -82 henkilöä.

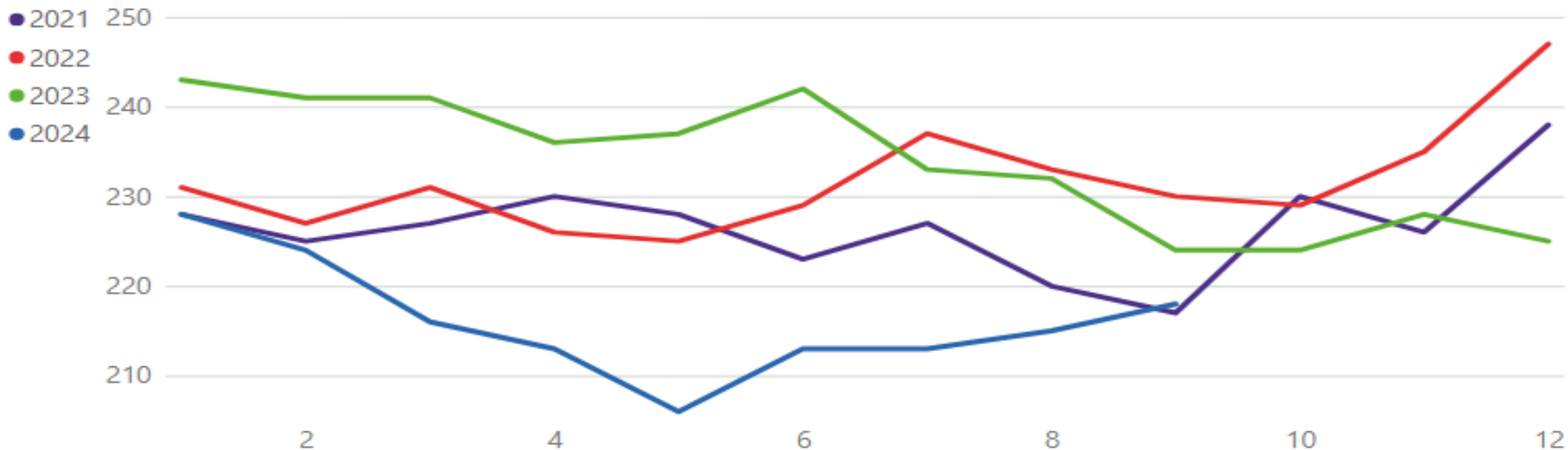
# Työllisyys

# Työttömien osuus työvoimasta kuukausittain (TEM) %



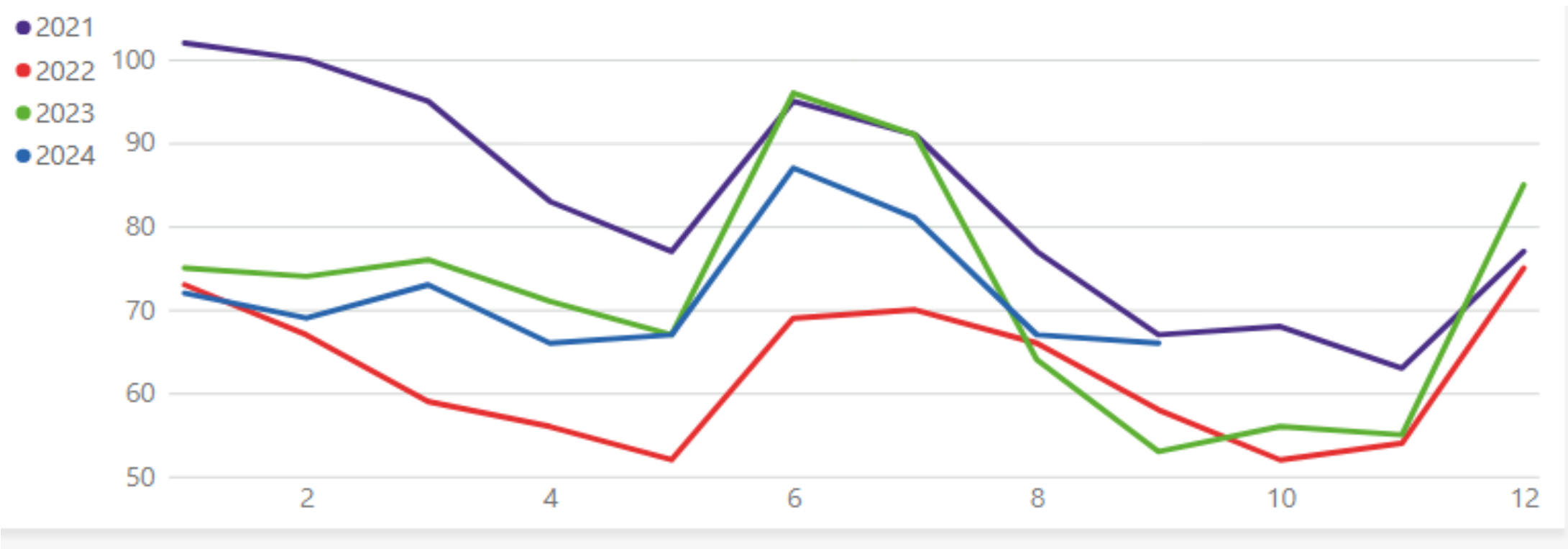
- Syyskuun lopussa työttömien osuus työvoimasta oli 7,7 %, viime vuoden vastaavana ajankohtana 7,9 %.
- Maakunnan työttömyysaste syyskuun lopussa oli 12,9 %. Kontiolahden työttömyysaste on yhä alhainen maakunnallisessa vertailussa.

# Pitkäaikaistyöttömät (TEM), henkilöä



- Syyskuun lopussa pitkäaikaistyöttömien määrä oli 218 henkilöä, viime vuoden vastaavana ajankohtana 224 henkilöä.
- Pitkäaikaistyöttömyys on edelleen korkealla, mutta on käänntynyt laskuun vuoden 2023 alusta alkaen.

# Alle 25-vuotiaat työttömät (TEM), henkilöä



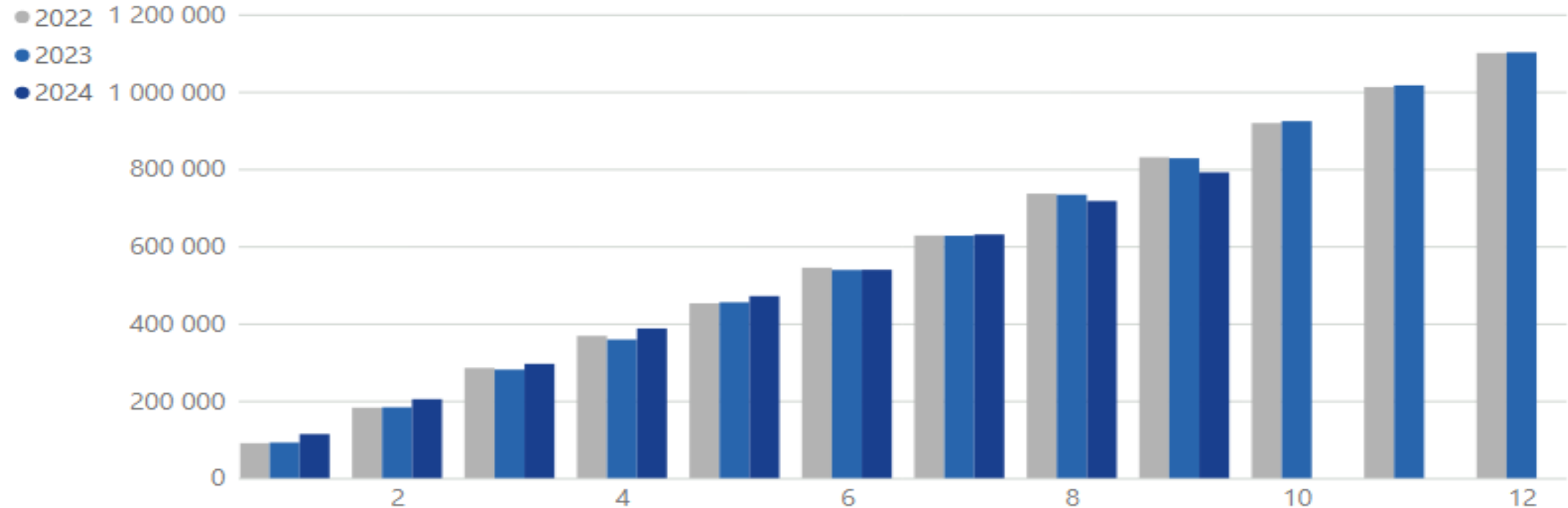
- Syyskuun lopussa alle 25-vuotiaiden työttömien määrä oli 66 henkilöä, viime vuoden vastaavana ajankohtana 53 henkilöä.

# Työmarkkinatuen kuntaosuuden kumulatiivinen kertymä kuukausittain

Vuosi	2023				2024			
	Kuukausi	Saajat	Kunnan osuus €	Muutos, %	Muutos, €	Saajat	Kunnan osuus €	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	187	630 773	0,5 %	3 221
8	196	733 602	-0,4 %	-2 741	190	717 389	-2,2 %	-16 213
9	193	828 011	-0,3 %	-2 419	173	791 371	-4,4 %	-36 640
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 syyskuun lopussa talousarvioon verrattuna on 79,1 % eli 41 400 euroa yli tasaisen toteuman.
- Työmarkkinatuen kuntaosuuteen esitetään määrärahamuutosta -100.000 € (-1,0 M€ > -1,1 M€) , muutos katettaisiin työllisyyspalveluiden tulosalueelta, kokonaisvaikutus tulosalueella tulee olemaan neutraali. (-1 102 017 €, TP 2023)

# Henkilöstö

# Henkilöstömäärän kehitys

- Henkilöstömäärä 30.9.2024 oli 669:

Toimialue_Nimi	Miesten lkm	Naisten lkm	Henkilömäärä	Ikä
⊕ Kasvatus- ja koulutuslautakunt	79	438	518	45,01
⊕ Kunnanhallitus	10	23	33	45,21
⊕ Tekninen lautakunta	50	70	120	47,38
<b>Yhteensä</b>	<b>138</b>	<b>530</b>	<b>669</b>	<b>45,41</b>

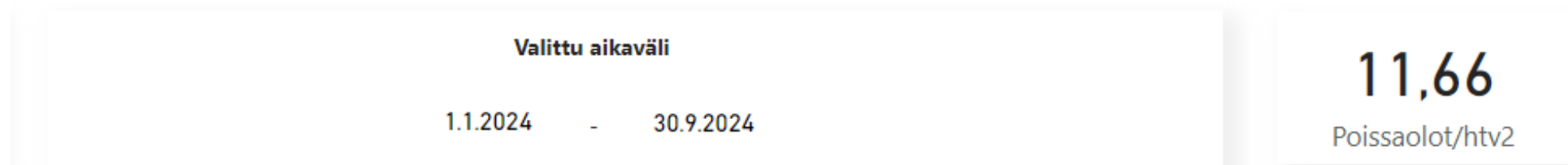
- Henkilöstömäärä 30.9.2023 oli 651:

Toimielin nimi	Miesten lkm	Naisten lkm	Henkilömäärä	Ikä
⊕ <b>Kunnanhallitus</b>	<b>8</b>	<b>18</b>	<b>26</b>	<b>50,54</b>
⊕ <b>Sivistyslautakunta</b>	<b>81</b>	<b>416</b>	<b>497</b>	<b>45,17</b>
⊕ <b>Tekninen lautakunta</b>	<b>55</b>	<b>73</b>	<b>128</b>	<b>47,49</b>
<b>Yhteensä</b>	<b>144</b>	<b>507</b>	<b>651</b>	<b>45,84</b>

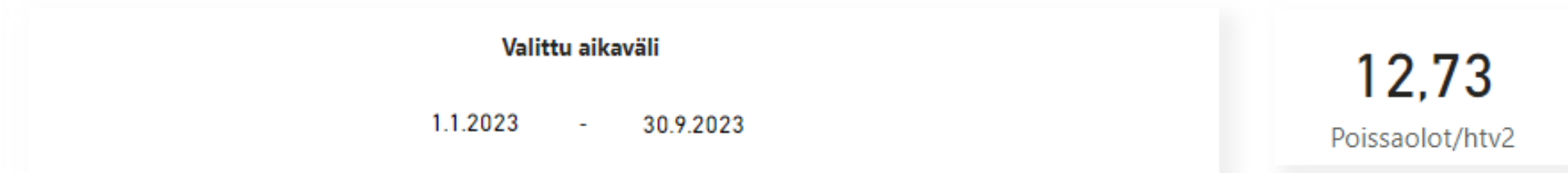
- Kunnan henkilöstömäärä on kasvanut verrattuna vastaavaan aikaan vuonna 2023: 651 € 669 (+18).
  - Hallinto-osaston henkilöstömäärä on kasvanut: 26 → 33 (+7)
    - Muutosta selittää erityisesti vapaa-aikapalvelujen siirtyminen hallinto-osastolle 1.7.2024 lukien. Toisaalta työllisyyden hoidon piiriin kuuluvien työpajatyöntekijöiden määrän tavanomainen vaihtelu ja työllisyys Hankkeen päättyminen vähensi henkilöstöä.
  - Kasvatuksen ja koulutuksen tehtävissä henkilöstömäärä on kasvanut: 477 → 513 (+36) (VaKa, perusopetus ja lukio yhteensä)
    - Muutosta selittää erityisesti yksityisen päiväkodin siirtyminen kunnalle sekä lasten/oppilaiden tuen tarpeet varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa.
  - Teknisellä osastolla henkilöstömäärä on pienentynyt: 128 → 120 (-8)
    - Muutosta selittää erityisesti määräaikaisten työntekijöiden käytön vähentyminen, vakituisten tehtävien täytön tarkastelu ja kahden viran uudelleenjärjestelyt.
- (Kuntamaisema 28.10.2024)
- Luvuissa on mukana työntekijät/viranhaltijat, joiden palvelussuhde on ollut voimassa ko. päivänä, myös mm. lyhytaikaiset sijaiset.

# Sairaspoissaolojen kehitys

- Sairauspoissaolojen kehitys kumulatiivisesti vuoden 2024 alusta syyskuun loppuun oli **11,66** kalenteripäivää / htv2 (Kuntamaisema 28.10.2024).



- Sairauspoissaolojen kehitys kumulatiivisesti vuoden 2023 alusta syyskuun loppuun oli **12,73** kalenteripäivää / htv2 (Kuntamaisema 28.10.2024).



- Edellisvuoden vastaavaan aikaan verrattuna sairauspoissaolot ovat hieman vähentyneet: 12,73 → 11,66 kalenteripäivää / htv2 → **Muutos: - 1,07 kalenteripäivää**

# Henkilöstökulujen toteuma

HENKILÖSTÖ	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
<b>Palkat ja palkkiot</b>	<b>-23 869 129</b>	<b>-23 874 270</b>	<b>-18 072 985</b>	<b>76 %</b>	<b>-174 580</b>	<b>-24 048 850</b>	<b>-17 849 496</b>
Palkat ja palkkiot	-23 869 129	-23 874 270	-18 072 985	76 %	-174 580	-24 048 850	-17 849 496
<b>Henkilöstösivukulut</b>	<b>-5 606 543</b>	<b>-5 546 420</b>	<b>-4 018 528</b>	<b>72 %</b>	<b>-34 890</b>	<b>-5 581 310</b>	<b>-4 206 601</b>
Eläkekulut	-4 795 308	-4 811 210	-3 628 974	75 %	-29 480	-4 840 690	-3 545 233
Muut henkilöstösivukulut	-811 235	-735 210	-389 554	53 %	-5 410	-740 620	-661 368
<b>Yhteensä</b>	<b>-29 475 672</b>	<b>-29 420 690</b>	<b>-22 091 512</b>	<b>75 %</b>	<b>-209 470</b>	<b>-29 630 160</b>	<b>-22 056 097</b>

Henkilöstökulujen toteuma syyskuun lopussa on 75 % ollen tasaisen toteuman mukainen.

# Käyttötalous

KOKO KUNTA

# Toimintakulujen ja toimintatuottojen toteuma 9/2024

TOIMINTAKATE: kumulatiivinen toteuma (€)

**-31 460 711**

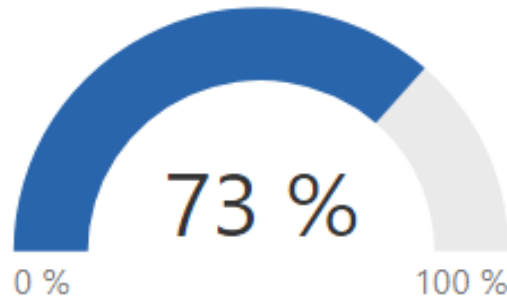
Jäljellä TA	Ennuste	TA
<b>-11 640 427</b>	<b>-44 360 643</b>	<b>-43 101 138</b>

TOIMINTAKULUT: kumulatiivinen toteuma (€)

**-49 336 290**

Jäljellä TA	Ennuste	TA
<b>-17 626 823</b>	<b>-69 377 980</b>	<b>-66 963 113</b>

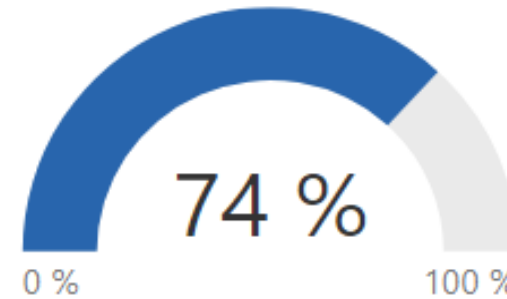
TOIMINTAKATE TOT/TA %



Muutos-% edelliseen  
vuoteen

**-27,0 %**

TOIMINTAKULUT TOT/TA %



Muutos-% edelliseen  
vuoteen

**-26,3 %**

# Toimintakatteen toteuma 9/2024

TOIMINTATUOTOT: kumulatiivinen toteuma (€)

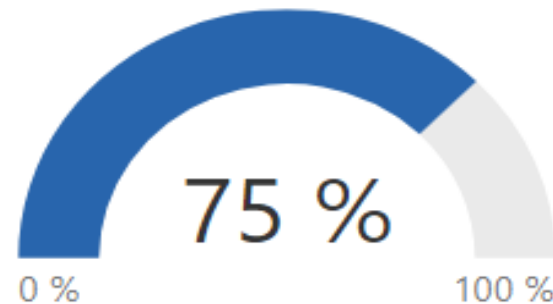
**17 875 579**

Jäljellä TA  
**5 986 396**

Ennuste  
**25 017 337**

TA  
**23 861 975**

TOIMINTATUOTOT TOT/TA %

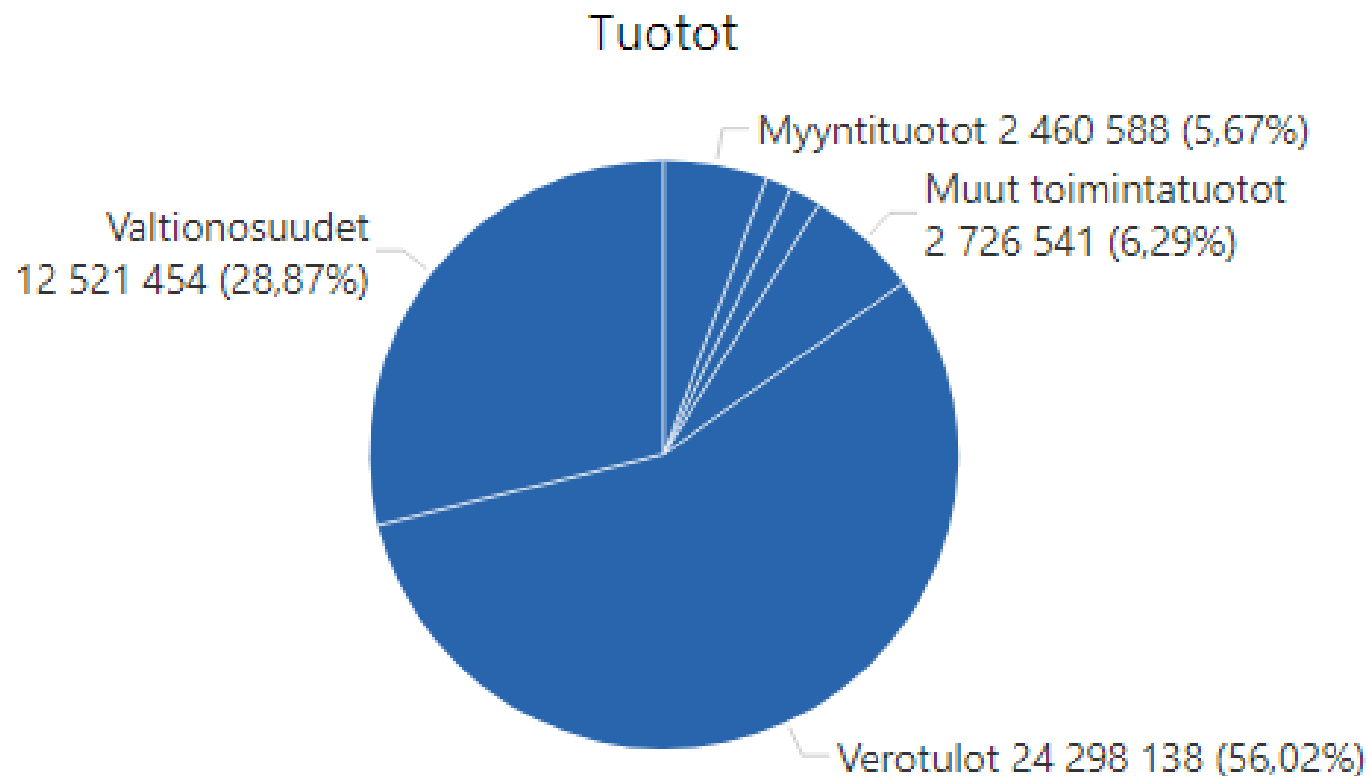


Muutos-% edelliseen  
vuoteen

**-25,1 %**

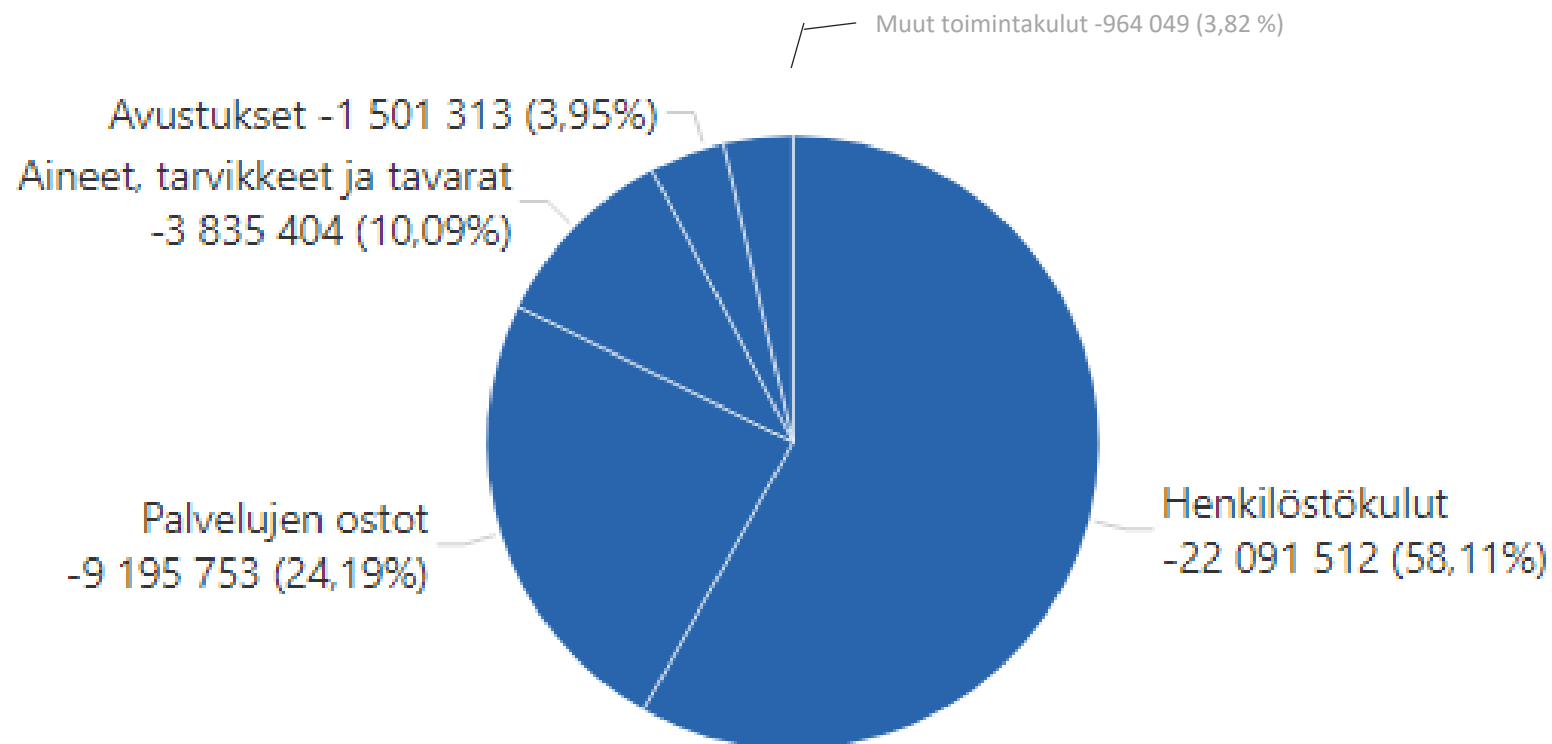


# Ulkoisten tuottojen jakauma 9/2024



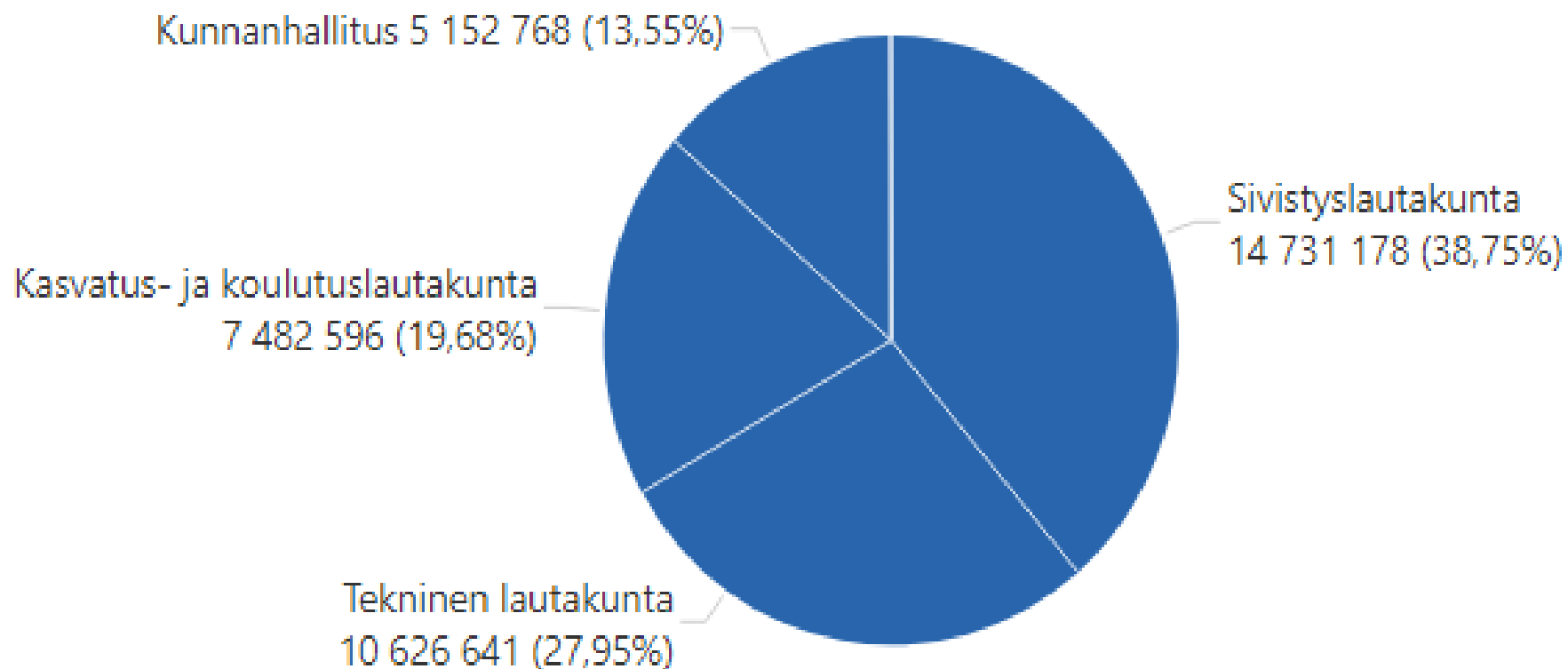
- Ulkoiset toimintatuotot muodostavat 15,1 % kunnan tuotoista.
- Verotulot muodostavat 56,0 % ja valtionosuudet 28,9 % kunnan tuotoista.

# Ulkoisten kulujen jakauma 9/2024



- Ulkoisista toimintakuluista henkilöstökulut muodostavat 58,1 % ja palveluiden ostot 24,2 %.

# Ulkoisen toimintakatteen jakauma toimielimittäin 9/2024



# 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	19 543 839	74 %		26 400 000	20 371 554
Kiinteistövero	3 527 243	3 700 000	2 878 720	78 %		3 700 000	2 477 132
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 975 776	2 300 000	1 875 579	82 %		2 300 000	2 396 188
<b>Yhteensä</b>	<b>32 486 092</b>	<b>32 400 000</b>	<b>24 298 138</b>	<b>75 %</b>		<b>32 400 000</b>	<b>25 244 875 3</b>

- Verotulojen kertymä syyskuun lopussa on 24,3 M€ toteuman ollen 75 % muutetusta talousarviosta.
- Verotuloihin ei esitetä määrärahamuutoksia.

# Valtionosuudet

# Valtionosuuksien kertymä

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	6 513 703	60 %		10 898 000	9 548 487
Verotul. perustuva vo:n tasaus	5 929 127	5 386 000	4 037 238	75 %		5 386 000	4 446 846
Opetus- ja kulttuurit. muut va	-1 773 227	-1 850 000	476 198	-26 %		-1 850 000	-1 236 177
Verotulomenetyksen kompensointi	2 027 801	1 996 000	1 494 315	75 %		1 996 000	1 520 861
<b>Yhteensä</b>	<b>18 966 597</b>	<b>16 430 000</b>	<b>12 521 454</b>	<b>76 %</b>		<b>16 430 000</b>	<b>14 280 017</b>

- Valtionosuuksien toteuma syyskuun lopussa 12,5 miljoonaa euroa, toteuman ollen 76 %.
- Valtionosuuksiin ei esitetä määrärahamuutoksia.

# Tuloslaskelma



# Tuloslaskelma, (ulkoinen ja sisäinen)



Laskennallinen toteuma tasaisella kertymällä tarkastelukaudella

75 %

Tuloslaskelma	Talousarvio	Siitä muutos	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Toteuma edellinen vuosi	Muutos-%	TP Edellinen vuosi
<b>Toimintatuotot</b>	<b>23 861 975</b>	<b>0</b>	<b>23 861 975</b>	<b>17 875 579</b>	<b>75 %</b>	<b>17 021 942</b>	<b>-25 %</b>	<b>23 940 021</b>
Myyntituotot	11 249 685	0	11 249 685	7 977 799	71 %	7 598 453	-29 %	11 327 015
Maksutuotot	881 550	0	881 550	623 265	71 %	667 080	-29 %	947 176
Tuet ja avustukset	724 000	0	724 000	752 514	104 %	1 135 180	4 %	1 337 427
Muut toimintatuotot	11 006 740	0	11 006 740	8 522 001	77 %	7 621 230	-23 %	10 328 403
<b>Toimintakulut</b>	<b>-66 963 113</b>	<b>0</b>	<b>-66 963 113</b>	<b>-49 336 290</b>	<b>74 %</b>	<b>-48 916 853</b>	<b>-26 %</b>	<b>-66 771 562</b>
Henkilöstökulut	-29 420 690	0	-29 420 690	-22 091 512	75 %	-22 056 097	-25 %	-29 475 672
Palvelujen ostot	-20 469 817	0	-20 469 817	-14 393 384	70 %	-14 656 927	-30 %	-20 348 899
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 651 396	0	-5 651 396	-4 160 927	74 %	-3 910 236	-26 %	-5 748 560
Avustukset	-1 998 200	0	-1 998 200	-1 501 313	75 %	-1 587 585	-25 %	-2 096 832
Muut toimintakulut	-9 423 010	0	-9 423 010	-7 189 154	76 %	-6 706 008	-24 %	-9 101 599
<b>Toimintakate</b>	<b>-43 101 138</b>	<b>0</b>	<b>-43 101 138</b>	<b>-31 460 711</b>	<b>73 %</b>	<b>-31 894 911</b>	<b>-27 %</b>	<b>-42 831 541</b>
<b>Verotulot</b>	<b>32 900 000</b>	<b>-500 000</b>	<b>32 400 000</b>	<b>24 298 138</b>	<b>75 %</b>	<b>25 244 875</b>	<b>-25 %</b>	<b>32 486 092</b>
<b>Valtionosuudet</b>	<b>17 030 000</b>	<b>-600 000</b>	<b>16 430 000</b>	<b>12 521 454</b>	<b>76 %</b>	<b>14 280 017</b>	<b>-24 %</b>	<b>18 966 597</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-1 210 500</b>	<b>0</b>	<b>-1 210 500</b>	<b>-553 391</b>	<b>46 %</b>	<b>-292 570</b>	<b>-54 %</b>	<b>-388 647</b>
Korkotuotot	48 450	0	48 450	66 753	138 %	41 106	38 %	146 210
Muut rahoitustuotot	366 000	0	366 000	259 964	71 %	255 786	-29 %	419 405
Korkokulut	-1 512 450	0	-1 512 450	-879 725	58 %	-587 898	-42 %	-844 546
Muut rahoituskulut	-112 500	0	-112 500	-384	0 %	-1 565	-100 %	-109 717
<b>Vuosikate</b>	<b>5 618 362</b>	<b>-1 100 000</b>	<b>4 518 362</b>	<b>4 805 490</b>	<b>106 %</b>	<b>7 337 411</b>	<b>6 %</b>	<b>8 232 500</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-7 035 000</b>	<b>0</b>	<b>-7 035 000</b>	<b>-5 203 732</b>	<b>74 %</b>	<b>-4 074 865</b>	<b>-26 %</b>	<b>-6 957 429</b>
Poistot	-7 035 000	0	-7 035 000	-5 203 732	74 %	-4 074 865	-26 %	-6 957 429
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-1 416 638</b>	<b>-1 100 000</b>	<b>-2 516 638</b>	<b>-398 242</b>	<b>16 %</b>	<b>3 262 546</b>	<b>-84 %</b>	<b>1 275 071</b>
<b>Tilikauden ylij. +/-alij. -</b>	<b>-1 416 638</b>	<b>-1 100 000</b>	<b>-2 516 638</b>	<b>-398 242</b>	<b>16 %</b>	<b>3 262 546</b>	<b>-84 %</b>	<b>1 275 071</b>
<b>Laskennalliset erät</b>	<b>305 400</b>	<b>0</b>	<b>305 400</b>	<b>247 416</b>	<b>81 %</b>	<b>228 490</b>	<b>-19 %</b>	<b>-1 084 031</b>
Laskennalliset tuotot	305 400	0	305 400	395 348	129 %	359 960	29 %	1 000 834
Laskennalliset kulut				-147 932		-131 470		-2 084 864
<b>Tilikauden ylij. +/-alij. - lask. Jälkeen</b>	<b>-1 111 238</b>	<b>-1 100 000</b>	<b>-2 211 238</b>	<b>-150 826</b>	<b>7 %</b>	<b>3 491 036</b>	<b>-93 %</b>	<b>191 040</b>

# Tuloslaskelma, (ulkoinen) €

Tuloslaskelma	Talousarvio	Siitä muutos	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Toteuma edellinen vuosi N
Toimintatuotot	8 715 275	0	8 715 275	6 556 966	75 %	6 532 749
Toimintakulut	-51 816 413	0	-51 816 413	-38 017 677	73 %	-38 427 660
Toimintakate	-43 101 138	0	-43 101 138	-31 460 711	73 %	-31 894 911
Verotulot	32 900 000	-500 000	32 400 000	24 298 138	75 %	25 244 875
Valtionosuudet	17 030 000	-600 000	16 430 000	12 521 454	76 %	14 280 017
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 210 500	0	-1 210 500	-553 391	46 %	-292 570
Vuosikate	5 618 362	-1 100 000	4 518 362	4 805 490	106 %	7 337 411
Poistot ja arvonalentumiset	-7 035 000	0	-7 035 000	-5 203 732	74 %	-4 074 865
Tilikauden tulos	-1 416 638	-1 100 000	-2 516 638	-398 242	16 %	3 262 546
Tilikauden ylij. +/-alij. -	-1 416 638	-1 100 000	-2 516 638	-398 242	16 %	3 262 546
Laskennalliset erät	305 400	0	305 400	247 416	81 %	228 490
Tilikauden ylij. +/-alij. - lask. Jälkeen	-1 111 238	-1 100 000	-2 211 238	-150 826	7 %	3 491 036

# Rahoituslaskelma

# Rahoituslaskelma



Rahoituslaskelma	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma edellinen vuosi	TA Muutosesitys	Muutettu TA
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	-3 198 404,51	983 062,00	1 217 315,73	-933 631,27	364 980,00	1 348 042,00
<b>Toiminnan rahavirta</b>	7 804 777,11	4 118 362,00	2 951 411,33	7 108 899,05	-370 020,00	3 748 342,00
Vuosikate	8 232 294,48	4 518 362,00	4 801 611,72	7 337 274,34	-70 020,00	4 448 342,00
Tulorahoituksen korjaukset	-427 517,37	-400 000,00	-1 850 200,39	-228 375,29	-300 000,00	-700 000,00
<b>Investointien rahavirta</b>	-11 003 181,62	-3 135 300,00	-1 734 035,60	-8 042 530,32	735 000,00	-2 400 300,00
Investointimenot	-12 542 907,60	-3 692 000,00	-2 091 428,47	-8 618 283,50	435 000,00	-3 257 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	441 366,76	430 000,00	318 392,87	225 824,50	300 000,00	730 000,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 098 359,22	126 700,00	39 000,00	349 928,68		126 700,00
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	-2 291 749,35	-36 104,00	1 474 053,62	-9 061 267,77		-36 104,00
<b>Lainakannan muutokset</b>	798 195,10	-36 104,00	-991 000,61	-4 556 325,97		-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	-5 991 000,61	-6 556 325,97		-7 836 104,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 706 291,66		0,00	2 000 000,00		
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	-3 089 944,45		2 465 054,23	-4 504 941,80		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-35 005,70		-19 318,35	-16 496,37		
Vaihto-omaisuuden muutos	-71 486,98		-3 337,45	-54 955,24		
Saamisten muutos	-411 564,18		2 136 871,72	1 605 114,18		
Korottomien velkojen muutos	-2 571 887,59		350 838,31	-6 038 604,37		
<b>Rahavarojen muutos</b>	-5 489 948,38		2 703 358,09	-9 984 412,47		
-						
<b>Rahavarojen muutos -</b>	-5 489 948,38		2 703 358,09	-9 984 412,47		
<b>Rahavarat kauden lopussa</b>	7 517 349,46		10 220 707,55	3 022 885,37		
<b>Rahavarat tilikauden alussa</b>	13 007 297,84		7 517 349,46	13 007 297,84		

# Käyttötalousoasa

# Kunnanhallitus

# Keskushallinto

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	2 214 519	2 404 640	1 717 448	71 %		2 404 640	1 527 292
Toimintakulut	-4 152 618	-4 413 080	-2 972 826	67 %		-4 413 080	-2 839 052
Toimintakate	-1 938 099	-2 008 440	-1 255 378	63 %		-2 008 440	-1 311 760

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Toimintakatteen toteuma oli syyskuun lopussa 62,5 %, joka on noin 251 000 euroa alle tasaisen toteuman. Olennaisimmat poikkeamat muodostuvat toimintakuluissa palveluidenostojen ja henkilöstökulujen osalta. Palveluidenostojen alitus muodostuu pääosin joukkoliikenteen kustannuksista, jotka laskutetaan vasta jälkimmäisen puolen vuoden osalta vasta joulukuussa.
- Tulosalueelle ei esitetä määrärahamuutoksia.

# Elinvoiman edistäminen

Laskennallinen toteuma tasaisella kertymällä tarkastelukaudella

75 %

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	46 570		-14 485				31 816
Toimintakulut	-489 036	-481 170	-434 003	90 %	0	-481 170	-427 372
Toimintakate	-442 466	-481 170	-448 488	93 %	0	-481 170	-395 555

## Talouden toteuma ja määrärahamuutokset:

- Tulosalueen toimintakatteen toteuma syyskuun lopussa on 93,2 %, joka on noin 88 000 euroa yli tasaisen toteuman. Olennaisimmat ylitykset 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		11 241				22 066
Toimintakulut	-350 647	-330 510	-241 938	73 %		-330 510	-252 544
Toimintakate	-320 526	-330 510	-230 696	70 %		-330 510	-230 479

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Tulosalueen toimintakatteen toteuma on 69,8 % syyskuun lopussa, joka on noin 17 000 euroa alle tasaisen toteuman. Toimintakate kertyy hieman tasaista toteumaa parempana.
- Tulosalueelle ei esitetä määrärahamuutoksia.

# Työllisyyspalvelut

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	338 673	225 500	102 957	46 %		225 500	192 062
Toimintakulut	-2 156 611	-1 929 050	-1 356 036	70 %	0	-1 929 050	-1 589 463
Toimintakate	-1 817 938	-1 703 550	-1 253 079	74 %	0	-1 703 550	-1 397 401

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Tulosalueen toimintakatteen toteuma on 73,6 % syyskuun lopussa, joka on noin 25 000 euroa alle tasaisen toteuman. Toimintakate kertyy hieman tasaista toteumaa parempana.
- Määrärahamuutosesitys: Työmarkkinatuen kuntaosuuteen esitetään määrärahamuutosta -100.000 € (-1,0 M€ > -1,1 M€) , muutos katetaan työllisyysalueen muista kustannuksista, kokonaisvaikutus tulosalueella tulee olemaan neutraali. (-1 102 017 €, TP 2023)

# Vapaa sivistystyö

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintakulut	-390 101	-418 602	-272 737	65 %		-418 602	-247 908
Toimintakate	-390 101	-418 602	-272 737	65 %		-418 602	-247 908

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Tulosalueen toimintakatteen toteuma on 65,2 % syyskuun lopussa, joka on noin 41 000 euroa alle tasaisen toteuman.
- Tulosalueelle ei esitetä määrärahamuutoksia.

# Vapaa-aikapalvelut

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲ Toimintatuotot	288 978	282 000	334 079	118 %		282 000	227 472
Toimintakulut	-3 566 879	-3 553 528	-2 684 527	76 %	36 150	-3 517 378	-2 653 741
Toimintakate	-3 277 901	-3 271 528	-2 350 448	72 %	36 150	-3 235 378	-2 426 269

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Tulosalueen toimintakatteen toteuma on 72 % syyskuun lopussa, joka on noin 103 000 euroa alle tasaisen toteuman.
- Määrämuutosesitys: Toimintakuluja on lisätty 36 510 € rakennusten ja huoneistojen vuokria varten (sisäiset erät).

# Toimielin yhteensä

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	2 918 860	2 912 140	2 151 241	74 %		2 912 140	2 000 708
Toimintakulut	-11 105 892	-11 125 940	-7 962 067	72 %	36 150	-11 089 790	-8 010 081
Toimintakate	-8 187 032	-8 213 800	-5 810 826	71 %	36 150	-8 177 650	-6 009 373

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Kunnanhallituksen toimintakatteen toteuma syyskuun lopussa on 70,7 %, ollen noin 350 000 euroa alle tasaisen toteuman. Toimintakatteen alittuminen syyskuun lopussa muodostuu pääosin toimintakulujen talousarviota pienemmästä kertymästä palkoissa sekä palveluiden ostoissa.
- Yhteenvedo määrärahamuutosesitys: Työmarkkinatuen kunta osuuden lisäys -100 000 euroa ja muiden kustannusten vähennys (palkkatuki) +100 000 euroa sekä vapaa-aikapalvelujen toimintakuluja on lisätty 36 510 euroa rakennusten ja huoneistojen vuokriin.

# Tarkastuslautakunta

# Tarkastuslautakunta

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	1		20				
Toimintakulut	-33 115	-35 890	-25 921	72 %		-35 890	-21 022
Toimintakate	-33 114	-35 890	-25 901	72 %		-35 890	-21 022

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Tarkastuslautakunnan toimintakatteen toteuma syyskuun lopussa on 72 % ollen n. 1 000 euroa alle tasaisen toteuman.
- Toimielimelle ei esitetä määrärahamuutoksia.

# Sivistyslautakunta

30.6.2024 saakka



# 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.

# 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 €.

# 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:

- Toimintakateen 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.

# **Kasvatus- ja koulutuslautakunta**

**1.7.2024 alkaen**



# Kasvatuksen ja koulutuksen hallinto

TUOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲ Toimintakulut		-407 010	-154 166	38 %	60 000	-347 010	
Toimintakate		-407 010	-154 166	38 %	60 000	-347 010	

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Organisaatiomuutoksen jälkeen aloittaneen kasvatus- ja koulutuslautakunnan 1.7.2024 vahvistetun talousarvion toimintakatteen toteuma syyskuun lopussa on 38 %. Talous on toteutunut suunnitelman mukaisesti.
- Hallinnon menoista on mahdollisuus siirtää perusopetuksen henkilöstömenoihin -60 000€.

# Perusopetus

TUOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲ Toimintatuotot		271 950	111 546	41 %	117 050	389 000	
Toimintakulut		-12 357 730	-5 740 011	46 %	-227 050	-12 584 780	
Toimintakate		-12 085 780	-5 628 464	47 %	-110 000	-12 195 780	

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Organisaatiomuutoksen jälkeen aloittaneen kasvatus- ja koulutuslautakunnan 1.7.2024 vahvistetun talousarvion toimintakatteen toteuma tilanteessa 30.9.2024 on 47 %. Osavuositarkastuksen ajankohtaan nähden toteuma on laskennallisella tasolla, mutta loppuvuoden henkilöstömenojen ylitysuhka n. -110 000 €. Ylitysriski johtuu sekä sijaiskustannuksista, joihin ei ole raamin mukaisen budjetoinnin sisällä ollut mahdollisuutta varata määrärahoja, että oppilaiden tuentarpeeseen palkatuista koulunkäynnin ohjaajista. 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. Talousarvioon perusopetuksen toimintatuottojen tukiin ja avustuksiin esitetään lisättäväksi +117 050 €; vastaavasti hankkeiden menoihin lisätään palvelujen ostoihin -70 000 € ja henkilöstömenoihin -47 050 €.
- Kotikuntakorvausmenot on talousarviossa 2024 kirjattu väärälle tilille (4307) ja ne tulee siirtää tilille 4301.
- Perusopetuksen henkilöstömenoihin esitetään siirrettäväksi -60 000 € kasvatus- ja koulutusosaston hallinnosta sekä -50 000 € lukiokoulutuksen tulosalueen henkilöstökuluista.
- Muissa kunnissa opiskelevien kontiolahtelaisten ja sairaalakoulujen laskutus toteutuu vasta loppuvuodesta. Vastaavasti Kontiolahtella opiskelevien vieraskuntalaisten mahdolliset maksusuodet laskutetaan vasta vuoden lopussa.

# Varhaiskasvatuspalvelut

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲ Toimintatuotot		311 200	131 554	42 %	18 400	329 600	
Toimintakulut		-7 452 550	-3 714 776	50 %	-282 400	-7 734 950	
Toimintakate		-7 141 350	-3 583 222	50 %	-264 000	-7 405 350	

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Organisaatiomuutoksen jälkeen aloittaneen kasvatus- ja koulutuslautakunnan 1.7.2024 vahvistetun talousarvion toimintakatteen toteuma on 50%. Varhaiskasvatuksen henkilöstömenojen ylityspaine on n. -379 300€. Ylitys johtuu lasten tuen tarpeeseen palkatuista lisähenkilöistä, sijaiskuluista ja yksityiseltä palveluntuottajalta siirtyneen Nallemetsän päiväkodin henkilöstökuluista. Arvioitu säästö palvelusetelimaksuista on +140 000 € ja varhaiskasvatustuottoja arvioidaan saatavan n. 25 000 € oletettua vähemmän. Varhaiskasvatuksen ylityspaine tällä hetkellä arvioituna on n. -264 300 €.
- Nallemetsän päiväkodin kustannuspaikalle ei ole myönnetty määrärahaa vuodelle 2024. Nallemetsän arvioidut toimintatuotot vuodelle 2024 ovat +18 400 €, toimintamenot -516 300 €, joista henkilöstökulut -323 570 €; kate -497 900 €.
- Määrärahamuutosesitys: Esitetään -264 000 € lisämäärärahaa Nallemetsän päiväkodin toimintamenoihin.

# Lukiokoulutus

TUOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
Toimintatuotot		12 470	3 418	27 %		12 470	
Toimintakulut		-1 058 280	-477 969	45 %	50 000	-1 008 280	
Toimintakate		-1 045 810	-474 550	45 %	50 000	-995 810	

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Organisaatiomuutoksen jälkeen aloittaneen kasvatus- ja koulutuslautakunnan 1.7.2024 vahvistetun talousarvion toimintakatteen toteuma 45 %. Talous on toteutunut suunnitelman mukaisesti.
- Lukiokoulutuksen henkilöstömenoista on mahdollista siirtää -50 000€ perusopetuksen henkilöstökuluihin.

# Kasvatus- ja koulutuslautakunta yhteensä

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲ Toimintatuotot		595 620	246 518	41 %	135 450	731 070	
Toimintakulut		-21 275 570	-10 086 921	47 %	-399 450	-21 675 020	
Toimintakate		-20 679 950	-9 840 403	48 %	-264 000	-20 943 950	

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Organisaatiomuutoksen jälkeen aloittaneen kasvatus- ja koulutuslautakunnan 1.7.2024 vahvistetun talousarvion toimintakatteen toteuma 48 %. Lautakunnan talous on toteutunut pääosin suunnitelmien mukaisesti, mutta henkilöstömenojen osalta on selkeä ylitysriski Nallemetsän päiväkodin henkilöstökustannusten, budjetoitua suurempien tuen henkilöstön palkkakulujen ja sijaiskustannusten vuoksi.
- Kolmannessa osavuosisikatsauksessa ehdotetaan kasvatus- ja koulutuslautakunnalle, että se päättää esittää kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle
  - -264 000 € lisämäärärahaa Nallemetsän päiväkodin toimintamenoihin
  - -50 000 € siirtämistä lukiokoulutuksen henkilöstökuluista ja -60 000 € siirtämistä kasvatus- ja koulutusosaston hallinnosta perusopetuksen henkilöstömenoihin
- Perusopetuksen toimintatuottojen tukiin ja avustuksiin esitetään lisättäväksi +117 050 €; vastaavasti hankkeiden menoihin lisätään palvelujen ostoihin -70 000 € ja henkilöstömenoihin -47 050 €.
- Kotikuntakorvausmenot on talousarviossa 2024 kirjattu väärälle tilille (4307) ja ne korjataan tilille 4301.

# Sivistyslautakunta sekä kasvatus- ja koulutuslautakunta yhteensä

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲ Toimintatuotot	2 182 760	1 508 230	1 553 495	103 %	135 450	1 643 680	1 786 632
Toimintakulut	-43 049 926	-41 244 858	-31 396 831	76 %	-399 450	-41 644 308	-31 938 966
Toimintakate	-40 867 166	-39 736 628	-29 843 337	75 %	-264 000	-40 000 628	-30 152 334

## Talouden toteuma:

Sivistyslautakunnan sekä kasvatus- ja koulutuslautakunnan vuoden 2024 talousarvion yhteinen toteuma tilanteessa 30.9.2024 on 75 %.

# Tekninen lautakunta

# Teknisen hallinto

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲ Toimintatuotot	1 114 603	978 630	743 177	76 %	30 000	1 008 630	674 344
Toimintakulut	-814 610	-830 870	-669 138	81 %	-100 000	-930 870	-530 417
Toimintakate	299 993	147 760	74 040	50 %	-70 000	77 760	143 927

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Teknisen hallinnon osalta lämmityskustannukset ovat olleet arvioitua suuremmat. Esitetään lisättäväksi lämmityskustannuksia varten määrärahaa toimintakuluihin yhteensä 100 000 €.
- Toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan talousarviossa arvioitua suurempina, joten kaukolämmön myyntituottojen osuuteen lisätään 30 000 €.



# Tekniset palvelut

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	13 164 546	13 827 750	10 417 354	75 %		13 827 750	9 590 176
Toimintakulut	-10 872 006	-10 699 201	-7 572 983	71 %	50 000	-10 649 201	-7 780 717
Toimintakate	2 292 540	3 128 549	2 844 371	91 %	50 000	3 178 549	1 809 459

## Talouden toteuma ja määrärahamuutokset:

- Elintarvikekustannukset näyttävät toteutuvan arvioitua pienempinä. Elintarvikekustannuksista on vähennetty määrärahaa 50 000 €.
- Muilta osin teknisten palveluiden toimintatuotot sekä toimintakulut ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti, eikä määrärahamuutoksia esitetä.

# Kuntatekniikka

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲ Toimintatuotot	829 788	826 190	637 525	77 %		826 190	625 916
Toimintakulut	-2 276 671	-2 420 610	-1 674 662	69 %	-36 150	-2 456 760	-1 733 222
Toimintakate	-1 446 882	-1 594 420	-1 037 137	65 %	-36 150	-1 630 570	-1 107 306

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Toimintakuluihin on lisätty 36 510 € rakennusten ja huoneistojen vuokria varten. Muita muutoksia ei tässä vaiheessa esitetä. Toimintatuotot ovat yli tasaisen kertymän, sekä toimintakulut alle tasaisen kertymän.

# Vesihuolto

TUOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲ Toimintatuotot	2 362 352	2 360 165	1 242 872	53 %		2 360 165	1 263 481
Toimintakulut	-1 543 155	-1 442 564	-1 217 286	84 %	-155 000	-1 597 564	-1 054 656
Toimintakate	819 197	917 601	25 586	3 %	-155 000	762 601	208 825

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Toimintatuotot ovat toteutuneet alle tasaisen kertymän, kuitenkin ollen edellisen vuoden tasolla vastaavana aikana. Toimintakulujen ylitys johtuu pääasiassa aiemmasta Uuron alavesisäiliön korjauksesta aiheutuneista kustannuksista. Toimintakuluihin on lisätty 35 000 euroa Atk-palveluihin, 50 000 euroa Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalveluihin, 20 000 euroa sähköön sekä 50 000 euroa rakennusmateriaaleihin. Toimintakate on reilusti alle tasaisen kertymän. Loppuvuonna tuloja odotetaan kertyvän siten, että talousarvion tavoite tullaan saavuttamaan. Toimintamenojen osalta tulee kuitenkin yllä mainitut ylitykset.

# Maankäyttö ja valvonta

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	1 656 089	1 568 850	1 439 106	92 %	364 000	1 932 850	1 308 157
Toimintakulut	-1 033 169	-1 110 540	-815 943	73 %	-15 000	-1 125 540	-749 422
Toimintakate	622 920	458 310	623 163	136 %	349 000	807 310	558 735

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Maankäyttö ja valvonta on ylittänyt toimintatuotoissa asetetut tavoitteet. Vuokratonttien myyntikampanja on onnistunut ja metsän myyntitulot ovat toteutuneet arvioitua suurempina. Rakennusvalvonnassa rakentaminen ja lupamaksuista saatavat tuotot ovat edellisen vuoden tasolla. Metsän myyntituloja korotetaan 64 000 €:lla ja maan myynnistä saatavia tuloja lisätään 300 000 € .
- Toimintakulut ovat kokonaisuutena vielä talousarvioin raameissa. Maankäytön osalta palveluiden ostot ovat ylittyneet. Kaavoitukseen liittyviä selvityksiä on tehty arvioitua enemmän. Maankäyttöön esitetään määrärahaa lisättäväksi 50 000 €. Ympäristövalvonnan osalta palveluiden ostot eivät ole toteutuneet, joten määrärahaa on vähennetty 35 000 €.

# Tekninen lautakunta yhteensä

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	19 127 377	19 561 585	14 480 034	74 %	394 000	19 955 585	13 462 074
Toimintakulut	-16 539 610	-16 503 785	-11 950 011	72 %	-256 150	-16 759 935	-11 848 434
Toimintakate	2 587 767	3 057 800	2 530 022	83 %	137 850	3 195 650	1 613 640

## Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

- Kokonaisuudessaan teknisen osaston toimintakatteen toteutuma on 83 %, toimintatuottojen toteutuma 74 % sekä toimintakulujen toteutuma 72 %.
- Koko teknisen osaston esittämät toimintatuottojen lisäykset ovat yhteensä 394 000 euroa. Toimintakulujen lisäykset ovat puolestaan 256 000 euroa. Toimintakate paranee näin ollen 137 000 euroa.

# Koko kunta yhteensä

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA
▲						
Toimintatuotot	23 940 021	23 861 975	17 875 579	75 %	529 450	24 391 425
Toimintakulut	-66 771 562	-66 963 113	-49 336 290	74 %	-619 450	-67 582 563
Toimintakate	-42 831 541	-43 101 138	-31 460 711	73 %	-90 000	-43 191 138

- Koko kunnan toimintakate syyskuun lopussa on 73 % eli 2 % (noin 865 000 euroa) alle tasaisen toteuman.

# Investointiosa

# Investointiosa



KUNNANHALLITUS			TA 2024	MUUTETTU TA 2_2024	TOT 30.9.2024	LTK-MUUTOS-ESITYS	KH-MUUTOS-ESITYS	MUUTETTU TA 2024 3_2024
<b>KP</b>	<b>YHTEENSÄ NETTO</b>		<b>-270 000</b>	<b>-278 480</b>	<b>61 548</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-278 480</b>
1002	2000	Maan osto	-300 000	-300 000	-87 950			-300 000
1002	2000	Maan myynti	30 000	30 000	135 831			30 000
1002	1000	Arvopaperit myynti		0	13 667			0
1940	7220	Vapaa-aikatoimen kalusto		-8 480				-8 480
TEKNINEN LAUTAKUNTA			TA 2024	MUUTETTU TA 2_2024	TOT 30.9.2024	LTK-MUUTOS-ESITYS	KH-MUUTOS-ESITYS	MUUTETTU TA 2024 3_2024
<b>KP</b>	<b>TALONRAKENNUS YHTEENSÄ NETTO</b>		<b>-943 300</b>	<b>-918 300</b>	<b>-627 838</b>	<b>70 000</b>	<b>70 000</b>	<b>-848 300</b>
4220	3000	Hankesuunnittelu	-30 000	-30 000	0	30 000	30 000	0
4220	3215	Kontiolahden koulun peruskorjaus	-25 000	0	0			0
4220	3220	Lehmon yhtenäiskoulu	-125 000	-125 000	-147 811	-30 000	-30 000	-155 000
4220	3230	Peruskorjausinvestoinnit	-300 000	-300 000	-239 850			-300 000
4220	3239	Jäähallin peruskorjaus	-50 000	-50 000	-20 479			-50 000
4220	3245	Kulhon koulun lämmitysmuodon muuttaminen	-240 000	-240 000	-245 174	-30 000	-30 000	-270 000
4220	3245	Avustus Kulhon koulun lämmitysmuodon muuttamiseen	24 700	24 700	0			24 700
4220	3250	Onttolan liikuntasali	-100 000	-100 000	0	100 000	100 000	0
4220	7335	Jäähallin jäähdytyskone	-200 000	-200 000	-13 524			-200 000
4220	7335	Avustus jäähallin jäähdytyskoneeseen	102 000	102 000	39 000			102 000
<b>KP</b>	<b>KUNNALLISTEKNIikka YHTEENSÄ NETTO</b>		<b>-1 225 000</b>	<b>-895 000</b>	<b>-728 108</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>	<b>-880 000</b>
4100	5021	Kestopäällysteiden pinta	-50 000	-50 000	-57 673			-50 000
4100	5141	Tievalaistus	-75 000	-75 000	-59 124			-75 000
4125	5161	Leikkikentät	-15 000	-15 000	-1 789			-15 000
4130	5171	Lähikentät ja reitit	-30 000	-30 000	-11 880			-30 000
4100	5172	AH-Keskuksen valaistuksen uusiminen	-1 500 000	0	0			0
4100	5172	Avustus, AH-Keskuksen valaistuksen uusiminen	1 200 000	0	0			0
4125	5236	Puistot	-15 000	-15 000	-823			-15 000
4640	5254	Häikänniemen laiturin uusiminen	-60 000	-60 000	-7 813	40 000	40 000	-20 000
4100	5261	Kaavatiesuunnittelu	-50 000	-50 000	-33 705			-50 000
4100	5300	Tiehankkeet	-270 000	-270 000	-201 591			-270 000
4100	5360	Karhulan asemakaava-alueen rakentaminen	-30 000	-30 000	-54 812	-25 000	-25 000	-55 000
4100	5370	Lamminrannan perusparantaminen	-250 000	-250 000	-240 103			-250 000
4125	5375	Satamalahden kunnostus	-200 000	0	0			0
4125	7375	Avustus, Satamalahden kunnostus	170 000	0	0			0
4100	5380	Paitalammen asemakaava-alueen rakentaminen	-50 000	-50 000	-58 795			-50 000
<b>KP</b>	<b>KAUKOLÄMPÖLAITOS YHTEENSÄ NETTO</b>		<b>-30 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-4 552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30 000</b>
4600	6520	Kaukolämpölaite	-30 000	-30 000	-4 552			-30 000



# Investointiosa



TEKNINEN LAUTAKUNTA	TA 2024	MUUTETTU TA 2_2024	TOT 30.9.2024	LTK-MUUTOS-ESITYS	KH-MUUTOS-ESITYS	MUUTETTU TA 2024 3_2024
<b>KP IRTAIN OMAISUUS YHTEENSÄ NETTO</b>	<b>-210 000</b>	<b>-210 000</b>	<b>-184 312</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-210 000</b>
4721 7030 Ruokahuollon kalusto	-25 000	-25 000	-28 111			-25 000
4130 7310 Kunnossapitokalusto (liikunta)	-125 000	-125 000	-104 588			-125 000
4220 7320 Kunnossapitokalusto, kiint.huolto	-60 000	-60 000	-51 613			-60 000
SIVISTYSLAUTAKUNTA	TA 2024	MUUTETTU TA 2_2024	TOT 30.9.2024	LTK-MUUTOS-ESITYS	KH-MUUTOS-ESITYS	MUUTETTU TA 2024 3_2024
<b>KP IRTAIN OMAISUUS YHTEENSÄ NETTO</b>	<b>-157 000</b>	<b>-51 290</b>	<b>-48 622</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-51 290</b>
3116 7206 Kalusto, tietotekniikka	-50 000	-34 420	-34 410			-34 420
3116 7207 Kalusto, perusopetus	-40 000	-14 350	-11 692			-14 350
3140 7208 Kontiolahden lukio	-45 000	0				0
3010 7220 Vapaa-aikatoimen kalusto	-11 000	-2 520	-2 520			-2 520
3239 7340 Varhaiskasvatus	-11 000	0				0
KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA	TA 2024	MUUTETTU TA 2_2024	TOT 30.9.2024	LTK-MUUTOS-ESITYS	KH-MUUTOS-ESITYS	MUUTETTU TA 2024 3_2024
<b>KP IRTAIN OMAISUUS YHTEENSÄ NETTO</b>	<b>0</b>	<b>-97 230</b>	<b>-30 444</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-97 230</b>
3871 7206 Kalusto, tietotekniikka		-15 580	-3 258			-15 580
3871 7207 Kalusto, perusopetus		-25 650	-22 538			-25 650
3985 7208 Kontiolahden lukio		-45 000	-3 750			-45 000
3907 7340 Varhaiskasvatus		-11 000	-898			-11 000

# Investointiosan määrärahamuutoksien perustelut

## **Tekninen lautakunta:**

### **Talonrakennus:**

- Hankesuunnitteluun varattu määräraha 30 000 € ei toteudu tänä vuonna.
- Kulhon koulun lämmitysmuodon muuttaminen –projekti toteutui alkuperäistä kustannusarviota kalliimpana. Tämä johtui mm. VILP-järjestelmien aitaamisesta sekä järjestelmään tehdyistä parannuksista.
- Onttolan liikuntasalin suunnittelu ei toteudu tänä vuonna. Suunnittelu siirtyy vuodelle 2025.
- Jäähallin jäähdytyskoneen suunnittelu on aloitettu vuonna 2024, johon on saatu myös EUCF-rahoitusta. Järjestelmän uusiminen tapahtuu vuonna 2025. Vuodelle 2024 varattu määräraha koneen uusimista varten ei tule riittämään, joten ensi vuodelle tullaan esittämään määrärahaa, joka kattaa uuden koneen/järjestelmän kustannukset.
- Lehmon yhtenäiskoulun piha-alueelle rakennettu pumptrack, ja muut koulun viimeistelytyöt, on tehty tämän vuoden aikana. Tähän varatut määrarahat ylittyivät.

### **Kunnallistekniikka:**

- Häikänniemen laiturin projektia on aloitettu tänä vuonna, ja sitä jatketaan ensi vuonna. Määrärahaa oli varattu 60 000 €, josta poistetaan 40 000 € tämän vuoden osalta. Tänä vuonna toteutetaan mm. vanhan laiturin purkaminen.
- Karhulan asemakaava-alueen rakentamisprojekti on ylittänyt jo arvioidut kustannukset, sinne on lisämäärärahan tarve 25 000 €. Karhulan tulevan asemakaava-alueen kuivatusojien loppuun rakentaminen ja maamassojen pois ajaminen suoritettiin vuonna 2024.

## **Kasvatus- ja koulutuslautakunta:**

- Irtaimen omaisuuden investointien osalta kasvatus- ja koulutuslautakunnan alaisten tulosalueiden tilaukset on tehty määrärahojen puitteissa. Kaikilta osin tilatut kalusteet tai opetusvälineet eivät ole vielä tulleet, minkä vuoksi myöskään laskuja ei ole tullut, ja määräraha siltä osin on käyttämättä.

# 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 2	TA muutokset	TA muutoksen jälkeen
<b>Kunnanhallitus</b>	<b>-6 386 420</b>	<b>36 150</b>	<b>-6 350 270</b>
Hyvinvoinnin	-330 510		-330 510
Työllisyyspalvelut	-1 703 550	0	-1 703 550
Keskushallinto	-2 008 440		-2 008 440
Elinvoiman edistäminen	-481 170	0	-481 170
Vapaa sivistystyö	-198 700		-198 700
Vapaa-aikapalvelut	-1 664 050	36 150	-1 627 900
<b>Tarkastuslautakunta</b>	<b>-35 890</b>		<b>-35 890</b>
Tarkastuslautakunta	-35 890		-35 890
<b>Sivistyslautakunta</b>	<b>-19 056 678</b>		<b>-19 056 678</b>
Sivistystoimen hallinto	-308 910		-308 910
Perusopetus	-9 788 438		-9 788 438
Varhaiskasvatuspalvelut	-6 367 290		-6 367 290
Lukiokoulutus	-764 660		-764 660
Vapaa sivistystyö	-219 902		-219 902
Vapaa-aikapalvelut	-1 607 478		-1 607 478

# Määrärahamuutosesitykset:

<b>Kasvatus- ja koulutuslautakunta</b>	<b>-20 679 950</b>	<b>-264 000</b>	<b>-20 943 950</b>
Kasvatus- ja koulutuksen halli	-407 010	60 000	-347 010
Perusopetus	-12 085 780	-110 000	-12 195 780
Varhaiskasvatuspalvelut	-7 141 350	-264 000	-7 405 350
Lukiokoulutus	-1 045 810	50 000	-995 810
<b>Tekninen lautakunta</b>	<b>3 057 800</b>	<b>137 850</b>	<b>3 195 650</b>
Teknisen hallinto	147 760	-70 000	77 760
Tekniset palvelut	3 128 549	50 000	3 178 549
Kuntatekniikka	-1 594 420	-36 150	-1 630 570
Vesihuolto	917 601	-155 000	762 601
Maankäyttö ja valvonta	458 310	349 000	807 310
<b>KÄYTTÖTALOUSOSA YHTEENSÄ (TOIMINTAKATE)</b>	<b>-43 101 138</b>	<b>-90 000</b>	<b>-43 191 138</b>

<b>TULOSLASKELMAOSA</b>	<b>TA + muutos 2</b>	<b>TA muutokset</b>	<b>TA muutoksen jälkeen</b>
Rahoituserät	-1 210 500		-1 210 500

- Tuloslaskelmaosan määrämuutokset ovat yhteensä -90 000 euroa.

# Määrärahamuutosesitykset valtionosuuksiin ja verotuloihin:

VERORAHOITUS	TA + muutos 1	TA muutokset	TA muutoksen jälkeen
Verotulot	32 400 000		32 400 000
Valtionosuudet	16 430 000		16 430 000

# Tuloslaskelma yhteenveto (ulkoinen)

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
Toimintatuotot	9 446 570	8 715 275	6 556 966	75 %	529 450	9 244 725	6 532 749
Toimintakulut	-52 278 111	-51 816 413	-38 017 677	73 %	-619 450	-52 435 863	-38 427 660
Toimintakate	-42 831 541	-43 101 138	-31 460 711	73 %	-90 000	-43 191 138	-31 894 911
Verotulot	32 486 092	32 400 000	24 298 138	75 %		32 400 000	25 244 875
Valtionosuudet	18 966 597	16 430 000	12 521 454	76 %		16 430 000	14 280 017
Rahoitustuotot ja -kulut	-388 647	-1 210 500	-553 391	46 %		-1 210 500	-292 570
Vuosikate	8 232 500	4 518 362	4 805 490	106 %	-90 000	4 428 362	7 337 411
Poistot ja arvonalentumiset	-6 957 429	-7 035 000	-5 203 732	74 %		-7 035 000	-4 074 865
Tilikauden ylij. +/-alij. -	1 275 071	-2 516 638	-398 242	16 %	-90 000	-2 606 638	3 262 546
Laskennalliset erät	-1 084 031	305 400	247 416	81 %		305 400	228 490
Tilikauden ylij. +/-alij. - lask. Jälkeen	191 040	-2 211 238	-150 826	7 %	-90 000	-2 301 238	3 491 036

Käyttötaloulosaan esitetään määrärahamuutoksia yhteensä -90 000 euroa.



# Määrärahamuutosesitykset investointiosaan:

<b>INVESTOINNIT YHTEENSÄ</b>	<b>TA 2024</b>	<b>MUUTETTU TA 2_2024</b>	<b>TOT 30.9.2024</b>	<b>LTK-MUUTOS-ESITYS</b>	<b>KH-MUUTOS-ESITYS</b>	<b>MUUTETTU TA 2024 3_2024</b>
<b>Kunnanhallitus</b>						
- Maan osto	-300 000	-300 000	-87 950	0	0	-300 000
- Maan myynti	30 000	30 000	135 831	0	0	30 000
- Arvopaperit myynti		0	13 667	0	0	0
- Vapaa-aikatoimen kalusto		-8 480	0	0	0	-8 480
<b>Tekninen lautakunta</b>						
- Talonrakennus	-943 300	-918 300	-627 838	70 000	70 000	-848 300
- Kunnallistekniikka	-1 225 000	-895 000	-728 108	15 000	15 000	-880 000
- Kaukolämpölaitos	-30 000	-30 000	-4 552	0	0	-30 000
- Vesihuoltolaitos	-1 055 000	-1 055 000	-340 602	350 000	350 000	-705 000
- Irtain omaisuus	-210 000	-210 000	-184 312	0	0	-210 000
<b>Sivistyslautakunta</b>						
- Irtain omaisuus	-157 000	-51 290	-48 622	0	0	-51 290
<b>Kasvatus- ja koulutuslautakunta</b>						
- Irtain omaisuus		-97 230	-30 444	0	0	-97 230
<b>YHTEENSÄ NETTO</b>	<b>-3 890 300</b>	<b>-3 535 300</b>	<b>-1 902 930</b>	<b>435 000</b>	<b>435 000</b>	<b>-3 100 300</b>

# Taseyksiköt

Vesihuoltolaitos

# Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma (ulkoinen ja sisäinen) 30.9.2024



	Alkuperäinen talousarvio	Toteutuma 1-9 / 2024	Tot-%	Poikkeama	Muutos- esitykset	Talousarvio muutosten jälk.
<b>LIIKEVAIHTO</b>	<b>2 358 665</b>	<b>1 242 872</b>	<b>52,69%</b>	<b>-1 736 467</b>	<b>0</b>	<b>2 358 665</b>
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	1 500	0	0,0%	-1 500	0	1 500
MATERIAALIT JA PALVELUT	-992 900	-856 084	86,22%	457 203	-155 000	-1 147 900
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-235 630	-228 481	96,97%	75 786	0	-235 630
PALVELUJEN OSTOT	-757 270	-627 603	82,88%	381 417	0	-757 270
HENKILÖSTÖKULUT	-338 900	-271 086	79,99%	162 809	0	-338 900
PALKAT JA PALKKIOT	-282 450	-228 138	80,77%	134 344	0	-282 450
HENKILÖSIVUKULUT	-56 450	-42 948	76,08%	28 465	0	-56 450
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-667 600	-498 366	74,65%	336 568	0	-667 600
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-110 764	-90 115	81,36%	50 002	0	-110 764
<b>LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ</b>	<b>250 001</b>	<b>-472 780</b>	<b>-189,11%</b>	<b>-731 385</b>	<b>0</b>	<b>95 001</b>
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-146 450	283	-0,19%	146 694	0	-146 450
MUUT RAHOITUSTUOTOT	0	283		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	-472 496	-456,29%	-584 691	0	- 51 449
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>103 551</b>	<b>-472 496</b>	<b>-456,29%</b>	<b>-584 691</b>	<b>0</b>	<b>-51 449</b>

# Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma

## 30.9.2024



	Alkuperäinen talousarvio	Toteutuma 09/2024	Tot-%	Poikkeama	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälk.
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
<b>LIIEKYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>250 001</b>	<b>-472 780</b>	<b>-189,1%</b>	<b>-722 781</b>	<b>-155 000</b>	<b>95 001</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	667 600	498 366	74,7%	-169 234	0	667 600
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-146 450	283	-0,2%	146 733	0	-146 450
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-1 055 000	-340 602	32,3%	714 398	0	-1 055 000
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-283 849	-314 732	110,9%	-30 883	-155 000	-438 849
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	0	705 630		705 630	0	0
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	0	13 666		-13 666	0	0
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	0	-296 903		-296 903	0	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	0	422 393		422 393	0	0
RAHAVAROJEN MUUTOS	-283 849	107 661	-37,9%	391 510	-155 000	-483 849

# Vesihuoltolaitoksen investoinnit

TEKNINEN LAUTAKUNTA		TA 2024	MUUTETTU TA 2_2024	TOT 30.9.2024	LTK-MUUTOS-ESITYS	KH-MUUTOS-ESITYS	MUUTETTU TA 2024 3_2024
<b>KP</b>	<b>VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ NETTO</b>	<b>-1 055 000</b>	<b>-1 055 000</b>	<b>-340 602</b>	<b>350 000</b>	<b>350 000</b>	<b>-705 000</b>
9000 6130	Vesihuoltohankkeet	-150 000	-150 000	-172 178	-25 000	-25 000	-175 000
9000 6150	Vedenottamohanke	-80 000	-80 000	-56 137			-80 000
9000 6170	Joensuun veden maksusuudet	-50 000	-50 000	0			-50 000
9000 6182	Vesihuoltoverkoston suunnittelu	-30 000	-30 000	-5 670			-30 000
9000 6221	Vesimittarien vaihto	-75 000	-75 000	0	75 000	75 000	0
9000 5370	Lamminrannan alueen peruskorjaus	-200 000	-200 000	-10 133			-200 000
9000 5380	Paitalammen asemakaava-alueen rakentaminen	-20 000	-20 000	-17 204			-20 000
9000 6450	Kontiorannan lomakeskuksen vesihuolto	-300 000	-300 000	0	300 000	300 000	0
9000 6460	Kontioniemen linjojen uusiminen	-150 000	-150 000	-79 280			-150 000

## Vesihuoltolaitos:

- Vesimittareiden vaihto on lopetettu, joten sieltä on investointirahat poistettu.
- Lomakeskuksen vesihuoltoa ei tulla tekemään tänä vuonna, joten siihen varatut määrärahat siirtyvät ensi vuodelle.
- Vesihuoltohankkeisiin varattu määräraha on jo ylittynyt. Määrärahaa lisätään hankkeelle 25 000 €.

# Tytäryhtiöt

# 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 Lehmossa 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 tammikuussa. Yhtiö on pyytänyt 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 (+n.100 t€, 9/24). Lainakanta tulee laskemaan enempi kun maksusuunnitelma korkojen laskun vuoksi. Tuloksessa tulee näkymään asukkaiden lisääntynyt vaihtuvuus keväällä/kesällä sekä vielä syksylläkin, jolloin oli enempi tyhjillään asuntoja. Loppuvuoteen 2024 tulee vaikuttamaan (alkoi 1.7) myös Kiinteistöhuollon kilpailutus, jossa saimme säästöä edelliseen sopimukseen verrattuna. Kassan tilannetta pitää korjata, että saadaan kaikki tarvittavat remontit tehtyä.

Lainakannan muutosesitys johtuu virheellisesti lasketusta alkuperäisestä talousarviosta.

	TA 2024	TOT 6/2024	Muutettu TA 6/2024	TOT 9/2024	TOT % 9/2024	Muutosesitys	Muutettu TA 2024
Liikevaihto	2 417	1 119		1 682	70	-167	2 250
Tilikauden tulos	0	0	0	0			
Lainakanta	7 421	7 400	6800	6762	100		



# Kiinteistö Oy Kontiolahden vuokratalot

## Tytäryhtiöiden yhteiset tavoitteet:

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

# 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 m<sup>2</sup> 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. Vuokra-asunnoissa on ollut vaihtuvuutta ja raportointijakson lopussa asuinhuoneistojen käyttöaste on ollut 74 %.

Osavuosisiraportin tilanne on tuottojen ja tuloksen osalta suunnitelmien mukainen. Tulos on toteutunut positiivisesti. Liikevaihto tarkasteluaikana on noin 2 659 000 euroa ja tulos 274 000 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 9/2024	TOT % 9/2024	Muutosesitys	Muutettu TA 2024
Liikevaihto	3 443	1 823	2 659	77,2%		
Tilikauden tulos	156	118	274	175,6%		
Lainakanta	15 215	15 869	15 285	100,5%		

# 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.

# 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 lähes 500 asiakastapahtumaa. Kehittäminen ja sparraus muutostilanteessa -tapahtumia oli noin 16.6 % kaikista neuvontatapahtumista. Kartoitussoittoihin liittyviä tapahtumia oli 18 %. Alkuneuvontaan ja yrityksen perustamiseen liittyviä tapahtumia oli 9,6 % ja yritysrahoitukseen liittyviä neuvontatapahtumia 6 % kaikista neuvontatapahtumista. Käynnissä olevan matkailun kehittämishankkeen vaikutukset näkyvät palveluiden käytössä, sillä syyskuun loppuun mennessä 36,5 % neuvontatapahtumista liittyi matkailuasioihin.

Yritysrahoitusta on raportointiaikana haettu yhteensä kuudelle (6) yritykselle yhteensä 0,95 miljoonan euron arvosta, josta tuen osuus 411 000 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 syyskuun lopun tilanteessa on yhteensä 164 991 euroa ja tulos -55 039 euroa.
- Negatiivinen tulos johtuu sijaisuusjärjestelyiden vaikutuksesta sekä hankkeiden jaksotuksista raportointijaksolla. Talouden tuloksen arvioidaan asettuvan tappiolliseksi, riippuen hankkeiden ostopalveluiden toteutumisesta loppuvuoden aikana. Tappioon varaudutaan talousarviomuutoksella.

# Kontionloikka Oy

## Toteuma ja arvio loppuvuodelle

	TA 2024	TOT 6/2024	TOT 9/2024	TOT % 9/2024	Muutosesitys	Muutettu TA 2024
Liikevaihto	200	127	165	82,5 %	0	200
Tilikauden tulos	0	-35	-55	0,0%	-5	-5



# 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.
- Yrittäjänpäivänä 5.9.2024 järjestettiin osana yrittäjyyskasvatustyötä Innostu Yrittäjyyteen – livelähetys, johon osallistui Kontiolahden yläluokkalaisia ja lukiolaisia. Tapahtuma sisälsi paikallisten yrittäjien haastatteluja ja tietoa 4H-yrittäjyydestä. Nuoret saivat itse esittää kysymyksiä haastateltaville etukäteen.
- Koulujen ja yritysten yhteistyön vahvistaminen tukee Kontiolahden kasvustrategian mukaisesti innostavinta kasvun ja oppimisen ympäristöä sekä rohkeinta työnteon ja yrittämisen ympäristöä.

