

Kontiolahden kunnan osavuosisiraportti 3/2024

Kunnanhallitus 04.11.2024 § 254

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 kolmannen osavuosisiraportin muodossa raportointiajankohdasta 30.9.2024.

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 määrärahamuutokset.

Osavuosisiraportissa 3/2024 raportoidaan talouden 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 29.10.2024 ja kasvatusta- ja koulutuslautakunta 30.10.2024.

KÄYTTÖTALOUS

Syyskuun lopussa koko kunnan toimintakulujen toteuma oli -49,34 miljoonaa euroa (74 %) ja toimintatuottojen toteuma 17,88 miljoonaa euroa (75 %). Toimintakatteen toteuma oli -31,46 miljoonaa euroa (73%). Laskennallinen toteuma tasaisella kertymällä tarkasteltuna on 75 %.

Kunnanhallitus / Työllisyyspalvelut

Työllisyyspalveluiden tulosalueella esittää määrämuutosta työmarkkinatuen kuntaosuuteen. Alkuperäisessä talousarviossa työmarkkinatuen kuntaosuus on -1,0 miljoonaa euroa. Tässä vaiheessa siihen esitetään -100 000 euron lisäystä (-1,0 M€ > -1,1 M€). Muutos katetaan tulosalueen sisältä.

Kunnanhallitus / vapaa-aikapalvelut

Vapaa-aikapalveluiden sisäisiä vuokria on tasattu teknisen lautakunnan kanssa 36 510 eurolla.

Tekninen lautakunta / Teknisen hallinto

Lämmityskustannukset ylittyvät noin 100 000 eurolla talousarvioon verrattuna. Myös kaukolämmön myynnistä saatavat tulot tulevat ylittymään, mutta arviolta vain noin 30 000 eurolla. Syksystä on ennakoitu lämmintä ja sillä on iso vaikutus ylitysten suuruuteen. Arvion mukaan hallinnon toimintakate tulee jäämään noin 70 000 euroa alle alkuperäisen talousarvion. Lämmityskustannuksia esitetään nostettavaksi 100 000 eurolla ja myyntituottoja 30 000 eurolla.

Tekninen lautakunta / Tekniset palvelut

Toimintatuotot ja toimintamenot ovat toteutuneet hieman alle alkuperäisen talousarvion. Elintarvikehankintoihin varattua määrärahaa esitetään pienennettäväksi 50 000 eurolla.

Tekninen lautakunta / Kuntatekniikka

Vesihuollossa toimintamenot ovat ylittyneet yhteensä 155 000 eurolla. Muilta osin toimintatuotot ja toimintamenot ovat toteutuneet lähes talousarvion mukaisesti edellisvuosien vastaavaan ajankohtaan verrattuna.

Tekninen lautakunta / Maankäyttö ja valvonta

Toimintatuotot tulevat ylittämään alkuperäisen talousarvion tavoitteet. Vuokratonttien myyntikampanja on onnistunut ja maanmyyntitulot ylittyvät noin 300 000 eurolla. Myös metsänmyyntituloja saadaan noin 64 000 euroa arvioitua enemmän. Maankäytön osalta kaavoitukseen liittyviä selvityksiä on jouduttu tekemään arvioitua enemmän, joten palveluiden ostot ylittyvät noin 35 000 eurolla. Vastaavasti ympäristöpalveluiden osalta palveluiden osto ei toteudu talousarvion mukaisesti, joten määrärahaa voidaan pienentää 35 000 eurolla.

Kasvatus- ja koulutuslautakunta / Varhaiskasvatus

Nallemetsän päiväkodin toimintamenoihin esitetään -264 000 € lisämäärärahaa.

Kasvatus- ja koulutuslautakunta / Lukiokoulutus sekä kasvatus- ja koulutuksen hallinto

Lukiokoulutuksen henkilöstömenoista esitetään -50 000 € ja kasvatus- ja koulutusosaston hallinnosta -60 000 € siirtämistä perusopetuksen henkilöstömenoihin.

Kasvatus- ja koulutuslautakunta / Perusopetus

Perusopetuksen toimintatuottojen tukiin ja avustuksiin esitetään lisättäväksi +117 050 €; vastaavasti hankkeiden menoihin lisätään palvelujen ostoihin -70 000 € ja henkilöstömenoihin -47 050 €.

Käyttötalouden yhteenveto

- Kunnanhallitus, toimintakate +36 150 euroa,
- Tekninen lautakunta, toimintakate +137 850 euroa ja
- Kasvatus- ja koulutuslautakunta, toimintakate -264 000 euroa.

Vaikutus koko kunnan toimintakatteeseen, vuosikatteeseen ja ali-/ylijäämään on -90 000 euroa.

VEROTULOT

Verotulojen kertymä syyskuun lopussa on 24,29 miljoonaa euroa, joka on 75 % muutetusta talousarviosta. Verotuloennustetta laskettiin -0,5 miljoonaa euroa osavuosisiraportti 1:ssä. Uusi ennuste on 32,4 miljoonaa euroa. Verotuloihin ei esitetä määrärahamuutosta osavuosisiraportti 3: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 syyskuun lopussa on 12,52 miljoonaa

euroa, joka on muutetusta talousarvioista 76 %. Osavuosiraportti 3:ssa ei esitetä määrärahamuutosta valtionosuuksiin.

INVESTOINNIT

Investointien toteuma syyskuun lopussa on 2,09 miljoonaa euroa, ollen 56,6 % muutetusta talousarviosta (3,54 miljoonaa euroa). Investointeihin esitetään määrärahamuutoksia osavuosiraportti 3:n yhteydessä yhteensä -435 000 euroa. Muutettu talousarvio tulisi olemaan 3,1 miljoonaa euroa.

Talonrakennushankkeissa hankesuunnitteluun varattu 30 000 euron määräraha jää käyttämättä. Lehmon yhtenäiskoulun hanke puolestaan ylittyy 30 000 eurolla. Ylitys johtuu Lehmon yhtenäiskoulun rakennusurakan loppulaskujen siirtymisestä tänä vuonna maksettaviksi. Kulhon kulun lämmitysmuodon muutos ylittyy noin 30 000 eurolla. Onttolan liikuntasaliin varattu suunnitteluraha ei toteudu tänä vuonna kiinteistökauppaan liittyvän keskeneräisyyden takia.

Kunnallistekniikassa Häikänniemen laiturin rakentaminen jatkuu myös vuonna 2025, joten tälle vuodelle varattuja määrärahoja voidaan pienentää 40 000 eurolla. Karhulan asemakaava-alueen rakentamiseen varatut määrärahat ylittyivät 25 000 eurolla.

Vesihuoltolaitokselle vesihuoltohankkeisiin varatut määrärahat ylittyivät 25 000 eurolla. Vesimittarien vaihtoa etäluettaviin ei toteutettu ja siten määrärahaa jää 75 000 euroa käyttämättä. Kontiorannan lomakeskuksen vesihuoltoon varattu 300 000 euron määräraha jää käyttämättä.

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 syyskuun lopussa olivat 3,4 miljoonaa euroa. Loppuosuus (2,8 miljoonaa euroa) on kilpailutettu. Kunnanhallitus tulee arvioimaan loppuvuoden aikana talousarviolainan noston tarpellisuuden ja sen määrän.

VUOSIKATE JA TILIKAUDEN ALI-/YLIJÄÄMÄ

Alkuperäisen talousarvion mukainen vuosikate on 5,6 miljoonaa euroa ja tilikauden alijäämä -1,1 miljoonaa euroa. Osavuosiraportti 1:ssä hyväksytyjen verotulo- ja valtionosuusmuutosten jälkeen vuosikate on 4,5 miljoonaa euroa ja tilikauden alijäämä -2,2 miljoonaa euroa.

Vuosikatteeseen ja tilikauden ali-/ylijäämään esittelytekstissä mainituilla esityksillä on seuraava vaikutus:

Vuosikate, -90 000 € (4 518 362 € > 4 428 362 €)

Ali- / ylijäämä, -90 000 € (- 2 211 238 € > -2 301 238 €)

Liite:

1) Kontiolahden kunnan osavuosiraportti 3/2024

Lisätietoja: hallintopäällikkö Pasi Ruotula p. 050 439 8005

Kunnanjohtajan ehdotus:

Kunnanhallitus päättää esittää osavuosisiraportin 3/2024 ja siihen liittyvät talousarviomuutokset valtuuston käsiteltäväksi.

Päätös:

Kunnanhallitus päätti esittää osavuosisiraportin 3/2024 ja siihen liittyvät talousarviomuutokset valtuuston käsiteltäväksi.