



OSAVUOSIRAPORTTI 2/2026

Kunnanhallitus 5.10.
Kunnanvaltuusto 26.10.

Talouden näkymät

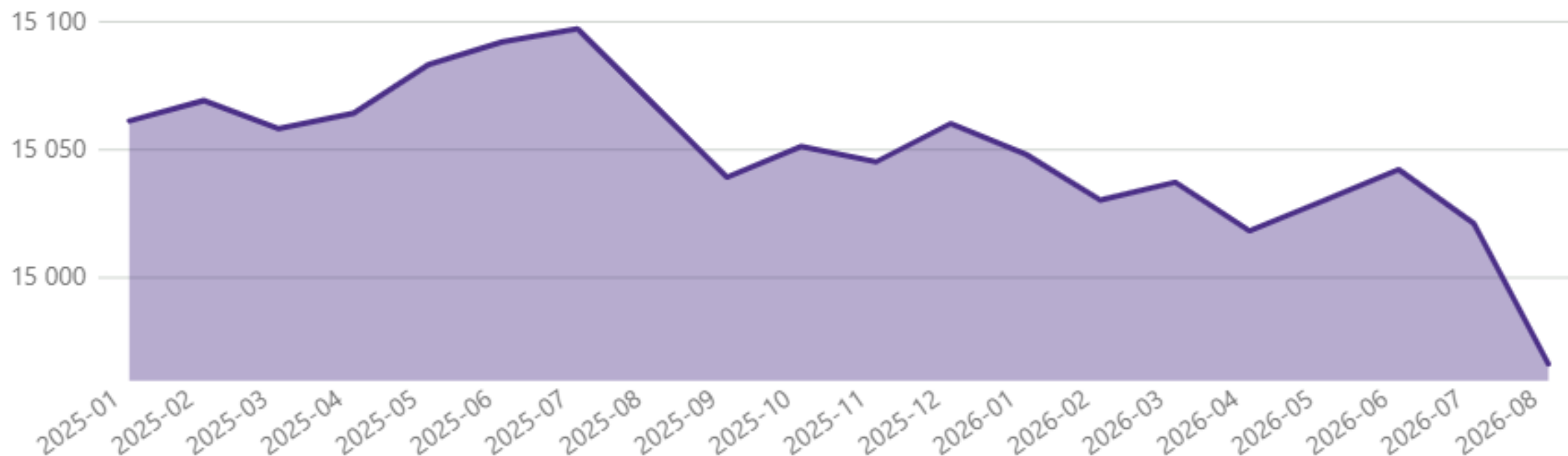
Talouden näkymät

- Talous on kasvanut alkuvuonna selvästi odotettua nopeammin.
- Yritysten ja kotitalouksien luottamus talouteen on noussut.
- Lähi-idän kriisi on nostanut energian hintaa uudelleen.
- Energian hinta kiihdyttää inflaatiota ja hidastaa ostovoiman kasvua.
- Sopimuskorotukset nopeuttavat nimellispalkkojen nousua kuluvana vuonna.
- Reaalitulot kasvavat tänä vuonna hitaasti, ja ostovoima vahvistuu ensi vuonna.
- Kotitalouksien varovaisuus näkyy edelleen korkeana säästämisasteena.
- Työllisyystilanne on edelleen heikko eikä asuntomarkkinoilla ole nähty käännettä.
- Yleinen taloustilanne on kohentunut, mutta kuntien menot pysyvät korkeina henkilöstökustannusten nousun, korkean työttömyyden ja runsaiden investointitarpeiden vuoksi.
- Kuntien taloustilanteet vaihtelevat voimakkaasti, ja kuntakentässä on nähtävissä sekä taloudellista että toiminnallista eriytymistä.
- Pääministeri Orpon hallituksen toimenpiteet heikentävät kuntataloutta vuonna 2026 verrattuna edellisvuoden talousarvioon.

Kontiolahden talouden näkymät

- Vuoden 2026 vahvistettu talousarvio on -1,0 miljoonaa euroa alijäämäinen, esitettävien talousarviomuutoksien jälkeen tilinpäätös ennuste on -1,3 miljoonaa euroa alijäämäinen.
- Taseeseen kertynyt kumulatiivinen ylijäämä vuoden 2025 lopussa oli 18,7 M€.
- Alkuperäinen taloussuunnitelma 2026-2028 muodostui kokonaisuudessaan noin -1,5 miljoonaa euroa alijäämäiseksi, talousarviomuutoksien jälkeen -2,1 miljoonaa euroa.
- Valtionosuudet ovat toteutuneet valtionosuuspäätöksen mukaisesti.
- Verotulot ovat kertyneet hieman muutettu talousarviota positiivisemmin, loppuvuoden verotulokertymään esitetään pientä korotusta.
- Kunnan lainamäärä rahoituslaitoksilta oli elokuun lopussa 52,6 miljoonaa euroa, lainojen keskikorko oli 1,76 % (59,7 M€ ja 1,39 % vuonna 2025).
- Muutetussa talousarviossa on varauduttu 7,9 miljoonan euron talousarviolainaan vuonna 2026. Heinäkuussa toteutuneet soteaseman kaupan myötä vuoden 2026 lainatarve tulee olemaan huomattavasti tätä pienempi. Tarkentuneen investointisuunnitelman mukaan loppuvuoden aikana kilpailutetaan tarpeen mukaan 2,0 miljoonan euron suuruinen talousarviolaina. Rahoituslaskelman lainakannan muutoksiin esitetään 5,9 miljoonan euron suuruista talousarviomuutosta.

Väestö



Väestömäärä elokuun lopussa 14 966 henkilöä, vähennystä vuoden lopun tilanteeseen 94 henkilöä.

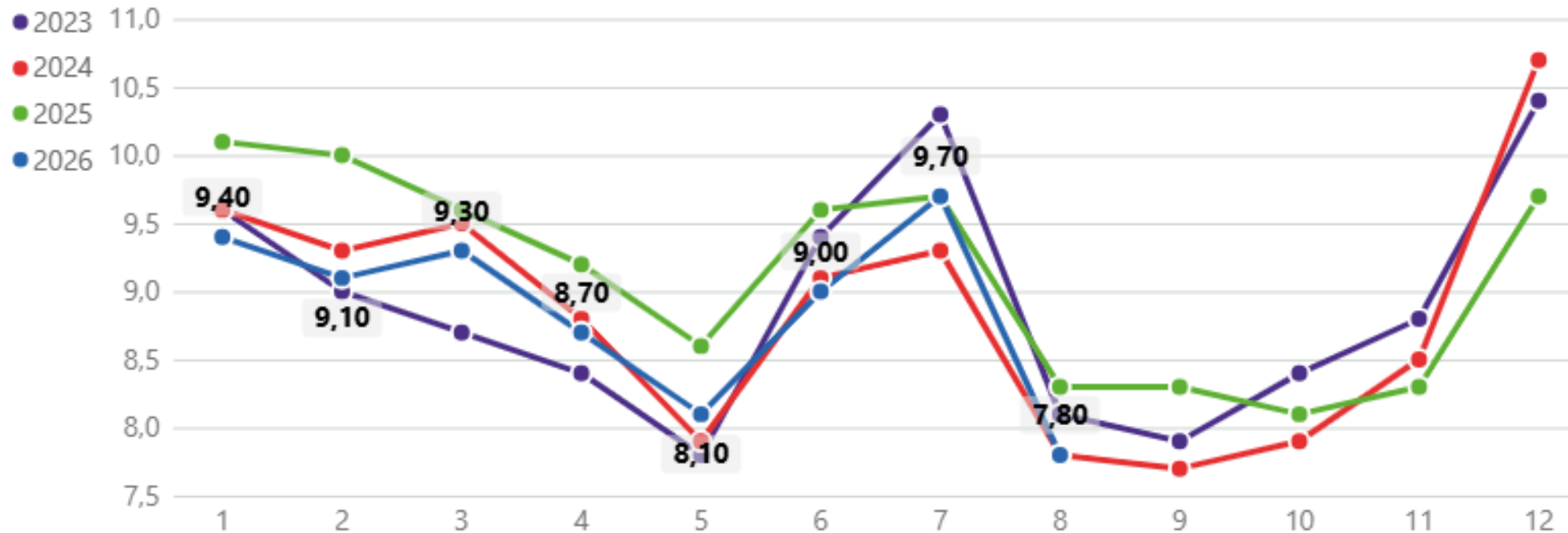
Väkiluvun muutos kuukausittain

Kuukaudet	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen nettomuutto	Netto- maahan- muutto	Kokonais- muutos	Väkiluku
2026-01	14	16	-2	-8	0	-12	15 048
2026-02	9	14	-5	-11	-2	-18	15 030
2026-03	12	6	6	0	1	7	15 037
2026-04	11	12	-1	-19	1	-19	15 018
2026-05	18	17	1	9	2	12	15 030
2026-06	14	2	12	1	-1	12	15 042
2026-07	12	8	4	-25	0	-21	15 021
2026-08	16	5	11	-64	-2	-55	14 966
Yhteensä	106	80	26	-117	-1	-94	14 966

- Väkiluvun kehitys on ollut kokonaisuutena negatiivinen kuluvan vuoden aikana.
- Syntyvyys on ollut kuolleisuutta korkeampaa.
- Kuntien välinen nettomuutto on painanut väkiluvun kehitystä alaspäin.
- Viimevuoden vastaavana ajankohtana väkiluku oli 15 088 henkilöä.

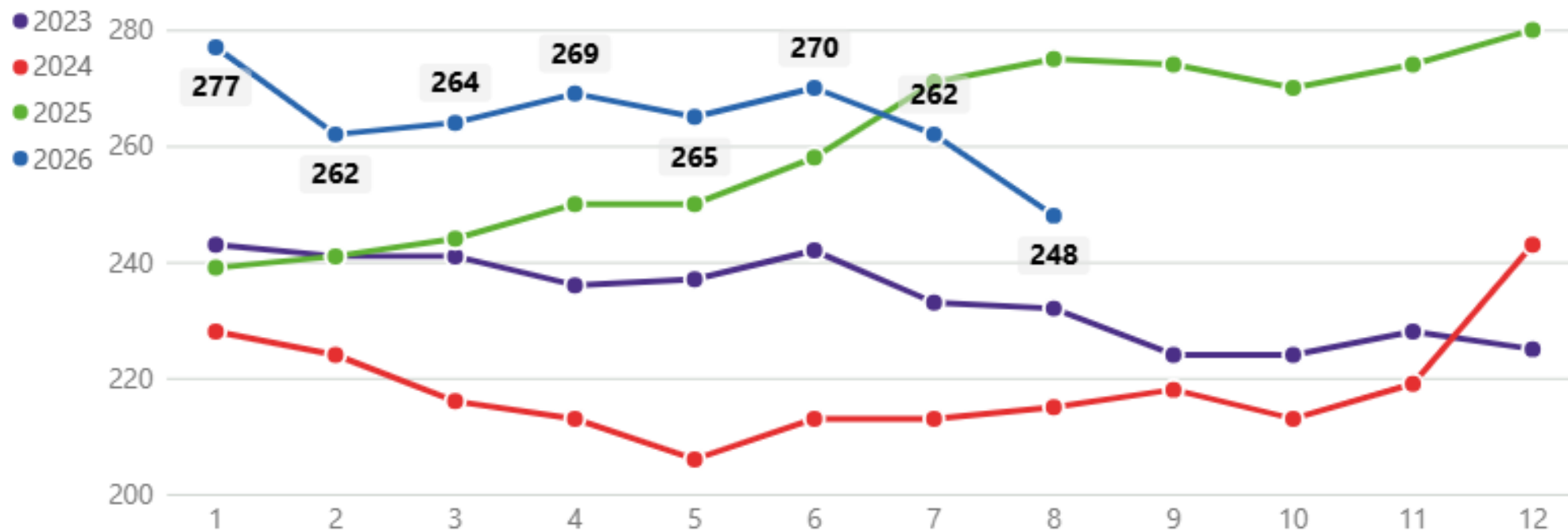
Työllisyys

Työttömien osuus työvoimasta kuukausittain (TEM) %



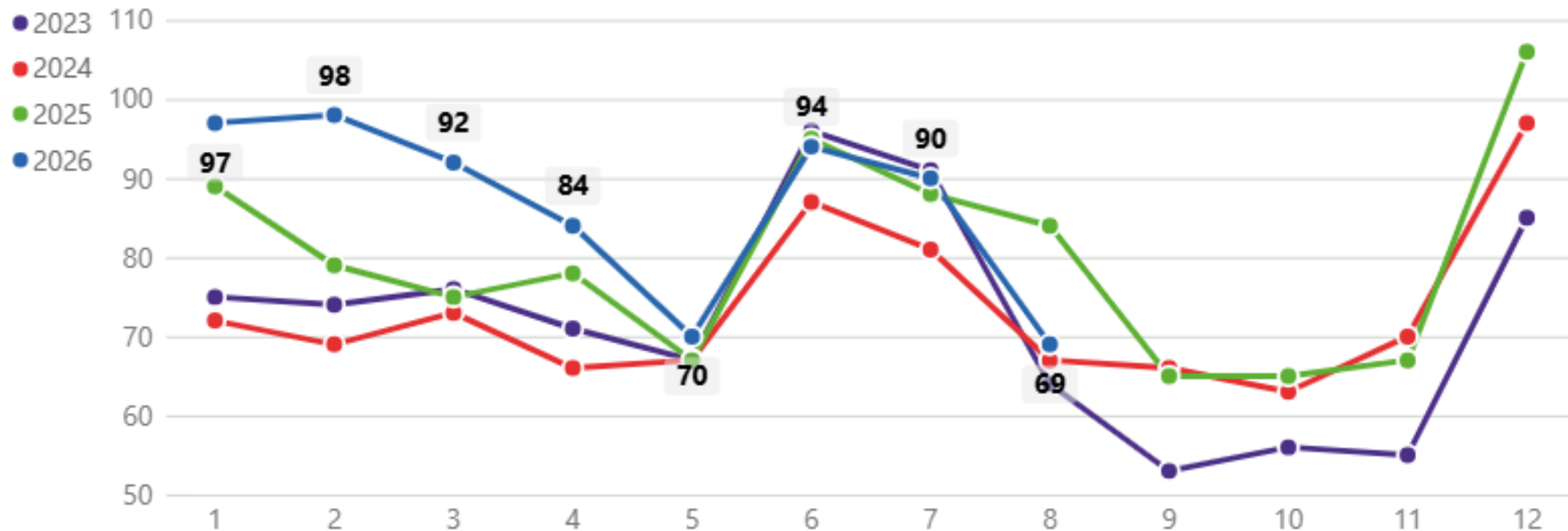
- Elokuun lopussa työttömien osuus työvoimasta oli 7,8 %, viime vuoden vastaavana ajankohtana 8,3 %.
- Maakunnan työttömyysaste elokuun lopussa oli 14,3 %. Kontiolahden työttömyysaste on yhä alhainen maakunnallisessa vertailussa.

Pitkäaikaistyöttömät (TEM), henkilöä



- Elokuun lopussa pitkäaikaistyöttömien määrä oli 248 henkilöä, viime vuoden vastaavana ajankohtana 275 henkilöä.
- Pitkäaikaistyöttömyys on kääntynyt laskuun vuoden 2026 aikana, mutta on edelleen korkealla tasolla.

Alle 25-vuotiaat työttömät (TEM), henkilöä

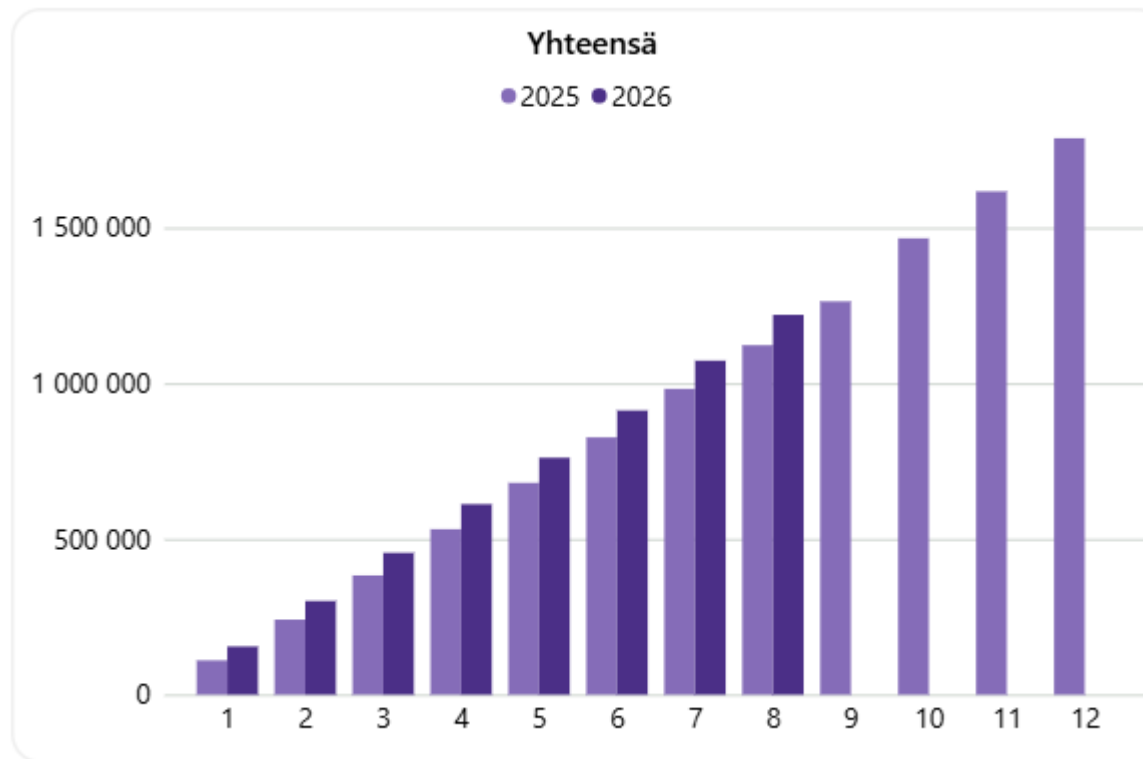


- Elokuun lopussa alle 25-vuotiaiden työttömien määrä oli 69 henkilöä, viime vuoden vastaavana ajankohtana 84 henkilöä.

Kunnan osarahoittama työttömyysturva, kumulatiivinen kertymä kuukausittain

Yhteensä								
Vuosi		2025			2026			
Kuukausi	Saajat	Kunnan osuus €	Muutos, %	Muutos, €	Saajat	Kunnan osuus €	Muutos, %	Muutos, €
1	402	110 267		110 267	556	154 946	40,5 %	44 679
2	559	130 992		130 992	549	146 236	11,6 %	15 244
3	582	142 045		142 045	569	154 753	8,9 %	12 708
4	586	148 514		148 514	576	156 322	5,3 %	7 808
5	568	148 862		148 862	551	149 144	0,2 %	282
6	553	146 054		146 054	538	151 792	3,9 %	5 739
7	553	155 970		155 970	539	160 086	2,6 %	4 116
8	534	140 214		140 214	518	147 255	5,0 %	7 042
9	509	140 730		140 730				
10	549	202 693		202 693				
11	545	150 652		150 652				
12	575	170 844		170 844				

Kunnan osarahoittaman työttömyysturvan kumulatiivinen kertymä kuukausittain

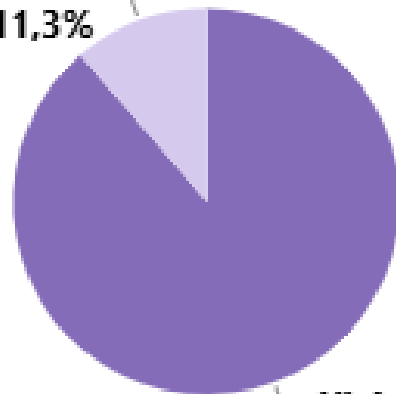


Lainsäädäntö kunnan osarahoittaman työttömyysturvan palautuksista muuttui vuoden 2025 alussa. Koska vuonna 2025 työttömyys syveni ja työttömyysjaksot alkoivat pitkittyä, varauduttiin tilanteeseen vuoden 2026 talousarviossa. Elokuuhun saakka työttömyysturvan palautukset toteutuvat odotetusti. Työttömyysturvan palautusten määrän arvioiminen on vaikeaa ja uhkana on, että työllisyystilanne muuttuu ja maksut nousevat vielä loppuvuodesta.

Työttömyystukien palautus, jakauma 1-8/2026

Jakauma 8/2026

Ansiopäiväraha
11,3%



Yleistuki 88,7%

Elokuun lopussa työttömyystukien palautus on yhteensä 1 220 535 €, joka on 66 % talousarvioon varatusta budjetista (1 850 000€).

Henkilöstö

Henkilöstömäärän kehitys

- Henkilöstömäärä 31.8.2026 oli 661:

Toimielin	Miesten lukumäärä	Naisten lukumäärä	Henkilömäärä	Ikä
⊕ Kasvatus- ja koulutuslautakunta	79	430	509	45,38
⊕ Kunnanhallitus	6	27	33	43,79
⊕ Tekninen lautakunta	48	71	119	48,11
Yhteensä	133	528	661	45,79

- Henkilöstömäärä 31.8.2025 oli 640:

Toimialue_Nimi	Miesten lkm	Naisten lkm	Henkilömäärä	Ikä
⊕ Kasvatus- ja koulutuslautakunt	77	412	490	45,39
⊕ Kunnanhallitus	6	25	31	45,26
⊕ Tekninen lautakunta	48	71	119	48,34
Yhteensä	131	508	640	45,93

- Henkilöstömäärä on 21 työntekijää enemmän 31.8.2026 verrattuna 31.8.2025.
- Eniten henkilöstömäärän kasvua on ollut perusopetuksessa (+13) ja varhaiskasvatuksessa (+5). Muilla tulosalueilla henkilöstömäärä on pysynyt lähes ennallaan. (Kuntamaisema 10.9.2026)
- Luvuissa on mukana työntekijät/viranhaltijat, joiden palvelussuhde on ollut voimassa ko. päivänä, myös mm. lyhytaikaiset sijaiset.

Henkilöstömäärän kehitys

Henkilöstömäärä 31.8.2026 oli 661:

Toimielin	Miesten lukumäärä	Naisten lukumäärä	Henkilömäärä	Ikä
Kasvatus- ja koulutuslautakunta	79	430	509	45,38
+ Kasvatus- ja koulutuksen hallinto		8	8	53,13
+ Lukiokoulutus	7	14	21	45,76
+ Perusopetus	66	200	266	46,07
+ Varhaiskasvatuspalvelut	8	213	221	44,23
Kunnanhallitus	6	27	33	43,79
+ Elinvoiman edistäminen		1	1	35,00
+ Hyvinvoinnin/terveyden edistäminen		2	2	36,50
+ Keskushallinto	1	10	11	46,18
+ Työllisyyspalvelut		5	5	48,80
+ Vapaa-aikapalvelut	5	9	14	41,79
Tekninen lautakunta	48	71	119	48,11
+ Kuntatekniikka	22	3	25	49,00
+ Maankäyttö ja valvonta	4	7	11	47,18
+ Teknisen hallinto	1	2	3	46,33
+ Tekniset palvelut	21	60	81	48,01
Yhteensä	133	528	661	45,79

Henkilöstömäärä 31.8.2025 oli 640:

Toimialue_Nimi	Miesten lkm	Naisten lkm	Henkilömäärä	Ikä
Kasvatus- ja koulutuslautakunt	77	412	490	45,39
+ Kasvatus- ja koulutuksen halli		9	9	50,33
+ Lukiokoulutus	6	14	20	45,85
+ Perusopetus	62	191	253	46,01
+ Varhaiskasvatuspalvelut	11	204	216	44,35
Kunnanhallitus	6	25	31	45,26
+ Elinvoiman edistäminen		1	1	34,00
+ Hyvinvoinnin/terveyden edist		1	1	36,00
+ Keskushallinto	1	11	12	48,08
+ Työllisyyspalvelut		3	3	49,33
+ Vapaa-aikapalvelut	5	9	14	43,43
Tekninen lautakunta	48	71	119	48,34
+ Kuntatekniikka	20	3	23	49,57
+ Maankäyttö ja valvonta	6	7	13	47,00
+ Teknisen hallinto	1	1	2	42,50
+ Tekniset palvelut	21	60	81	48,36
Yhteensä	131	508	640	45,93

Henkilötyövuosien kehitys

HTV2 31.8.2026 saakka oli 382,90: HTV2 31.8.2025 saakka oli 383,11:

Toimielin	HTV2
Kasvatus- ja koulutuslautakunta	289,54
⊕ Kasvatus- ja koulutuksen hallinto	5,46
⊕ Lukiokoulutus	9,59
⊕ Perusopetus	146,25
⊕ Varhaiskasvatuspalvelut	128,24
Kunnanhallitus	20,50
⊕ Elinvoiman edistäminen	0,67
⊕ Hyvinvoinnin/terveyden edistäminen	1,04
⊕ Keskushallinto	7,37
⊕ Työllisyyspalvelut	2,61
⊕ Vapaa-aikapalvelut	8,82
Tekninen lautakunta	72,86
⊕ Kuntatekniikka	15,52
⊕ Maankäyttö ja valvonta	7,25
⊕ Teknisen hallinto	1,34
⊕ Tekniset palvelut	48,74
Yhteensä	382,90

Toimielin	HTV2
Kasvatus- ja koulutuslautakunt	286,99
⊕ Kasvatus- ja koulutuksen halli	5,40
⊕ Lukiokoulutus	9,07
⊕ Perusopetus	145,05
⊕ Varhaiskasvatuspalvelut	127,47
Kunnanhallitus	22,88
⊕ Elinvoiman edistäminen	0,67
⊕ Hyvinvoinnin/terveyden edist	0,57
⊕ Keskushallinto	8,13
⊕ Työllisyyspalvelut	4,64
⊕ Vapaa-aikapalvelut	8,88
Tekninen lautakunta	73,24
⊕ Kuntatekniikka	15,21
⊕ Maankäyttö ja valvonta	8,16
⊕ Teknisen hallinto	1,30
⊕ Tekniset palvelut	48,57
Yhteensä	383,11

- Henkilötyövuodet (HTV2) elokuun loppuun saakka säilyivät ennallaan verrattuna edellisen vuoden vastaavaan aikaan.
- Kasvatus- ja koulutusosastolla henkilötyövuodet ovat kasvaneet.
- Hallinto-osastolla henkilötyövuodet ovat laskeneet.
- Teknisellä osastolla henkilötyövuodet ovat säilyneet ennallaan.
- Luvuissa on mukana työntekijät/viranhaltijat, joiden palvelussuhde on ollut voimassa ko. päivänä, myös mm. lyhytaikaiset sijaiset.
- Henkilötyövuodella tarkoitetaan täyttä työaikaa tekevän henkilön koko vuoden työskentelyä, jolloin laskennassa osa-aikaiset ja osan vuotta työskennelleet palvelussuhteet muutetaan kokoaikaisiksi koko vuodelle.
 - HTV 2 -tunnusluvussa otetaan huomioon palkalliset palveluksessa olopäivät (toisin sanoen vähennetty palkattomat palveluksessa olopäivät). www.kontiolahti.fi

Sairaspoissaolojen kehitys

- Sairauspoissaolojen kehitys kumulatiivisesti vuoden 2026 alusta elokuun loppuun oli **15,36** kalenteripäivää / htv2 (Kuntamaisema 10.9.2026).

Valittu aikaväli		Poissaolot/htv2
1.1.2026	- 31.8.2026	15,36

- Sairauspoissaolojen kehitys kumulatiivisesti vuoden 2025 alusta elokuun loppuun oli **15,57** kalenteripäivää / htv2 (Kuntamaisema 5.9.2025).

Valittu aikaväli		Poissaolot/htv2
1.1.2025	- 31.8.2025	15,57

- Edellisvuoden vastaavaan aikaan verrattuna sairauspoissaolot ovat säilyneet samalla tasolla: 15,57 → 15,36 kalpv/htv2.

Palkankorotukset loppuvuoden aikana

- **Yleiskorotukset 1.8.2026** lukien kaikilla sopimusaloilla 2,27 %
- **Paikalliset järjestelyerät 1.10.2026** lukien KVTES ja OVTES -sopimusaloilla (Yleiskirje 10/2026):
 - KVTES: 0,20 % ja 0,40 % = 0,60 %
 - OVTES osio B: 0,20 % ja 0,18 % = 0,38 %
 - OVTES osio G: 0,20 % ja 0,20 % = 0,40 %
 - OVTES:n osalta 1.10.2026 paikallinen järjestelyerä on alun perin sovittu 0,4 % suuruiseksi. Koska sopimusta uudesta erityisopettajien työaikajärjestelmästä ei syntynyt, uudistukseen varattua 0,2 prosenttiyksikön osuutta kehittämiserästä ei käytetä ainakaan 1.10.2026 erän yhteydessä. OVTESin B osiossa 0,02 prosenttiyksikköä käytettiin keskitettyyn ratkaisuun.
- TS:n osalta valtakunnalliset neuvottelut tulevan TATES-sopimuksen yleisistä sopimusmääräyksistä ja tasopalkkajärjestelmästä ovat kesken. Valtakunnallisesti on sovittu (Yleiskirje 17/2026):
 - Lokakuun paikallinen järjestelyerä (0,20 %) siirretään ajankohtaan 1.4.2027 ja sen sijaan maksetaan **määräaikaista prosentuaalista palkanlisää** neljännesvuosittain 31.3.2027 saakka: maksupäivät 01/2027 ja 04/2027.
 - Lokakuun paikallinen järjestelyerä (0,40 %) siirretään TATES-sopimuksen käyttöönottoon asti ilman myöhentämisvaikutusta.
 - TATES-sopimuksen käyttöönoton aikataulusta annetaan myöhemmin erilliset valtakunnalliset ohjeet. TATES-sopimus on tarkoitus ottaa käyttöön viimeistään 31.1.2028.

Henkilöstökulujen toteuma

HENKILÖSTÖ	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Palkat ja palkkiot	-24 812 164	-25 903 640	-17 323 989	67 %	-199 260	-26 102 900	-16 612 202
Palkat ja palkkiot	-24 812 164	-25 903 640	-17 323 989	67 %	-199 260	-26 102 900	-16 612 202
Henkilöstösivukulut	-5 851 769	-6 023 620	-4 032 817	67 %	-39 480	-6 063 100	-3 906 595
Eläkekulut	-5 112 141	-5 179 650	-3 456 012	67 %	-33 050	-5 212 700	-3 419 542
Muut henkilöstösivukulut	-739 628	-843 970	-576 805	68 %	-6 430	-850 400	-487 053
Yhteensä	-30 663 932	-31 927 260	-21 356 807	67 %	-238 740	-32 166 000	-20 518 797

Henkilöstökulujen toteuma:

Henkilöstökulujen toteuma oli elokuun lopussa 67 %, joka ylittää tasaisen toteuman noin 72 000 eurolla.

Talousarvioon esitetään määrärahamuutoksia kasvatus- ja koulutusosaston perusopetuksen palkkojen osalta sekä tarkastuslautakunnan kokouspalkkioiden osalta.

Käyttötalous

KOKO KUNTA

Toimintakulujen ja toimintatuottojen toteuma 8/2026

TOIMINTAKULUT: kumulatiivinen toteuma (€)

-48 176 665

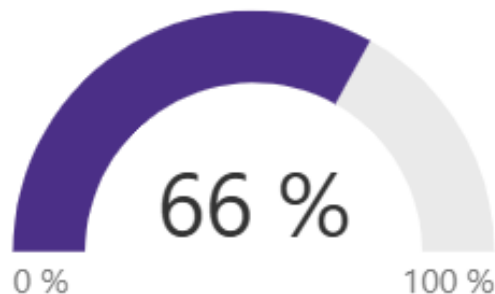
Jäljellä TA	Ennuste	TA
-24 725 388	-73 380 508	-72 902 053

TOIMINTATUOTOT: kumulatiivinen toteuma (€)

15 885 550

Jäljellä TA	Ennuste	TA
8 796 860	24 391 542	24 682 410

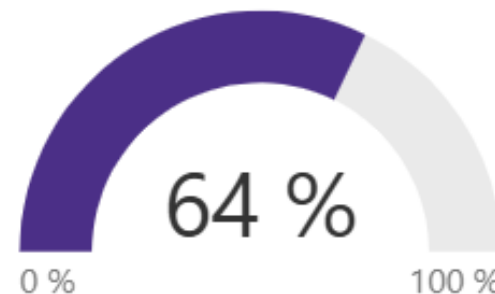
TOIMINTAKULUT TOT/TA %



Muutos-% edelliseen
vuoteen

4,6 %

TOIMINTATUOTOT TOT/TA %



Muutos-% edelliseen
vuoteen

-0,9 %

Toimintakatteen toteuma 8/2026

TOIMINTAKATE: kumulatiivinen toteuma (€)

-32 291 115

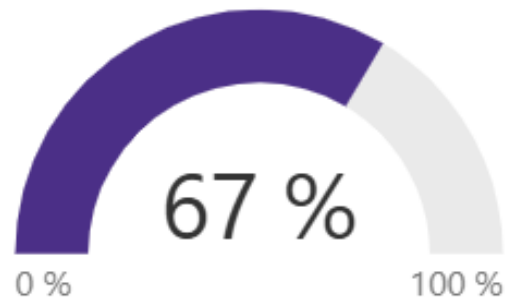
Jäljellä TA
-15 928 528

Ennuste
-48 988 965

TA
-48 219 643

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella
67 %

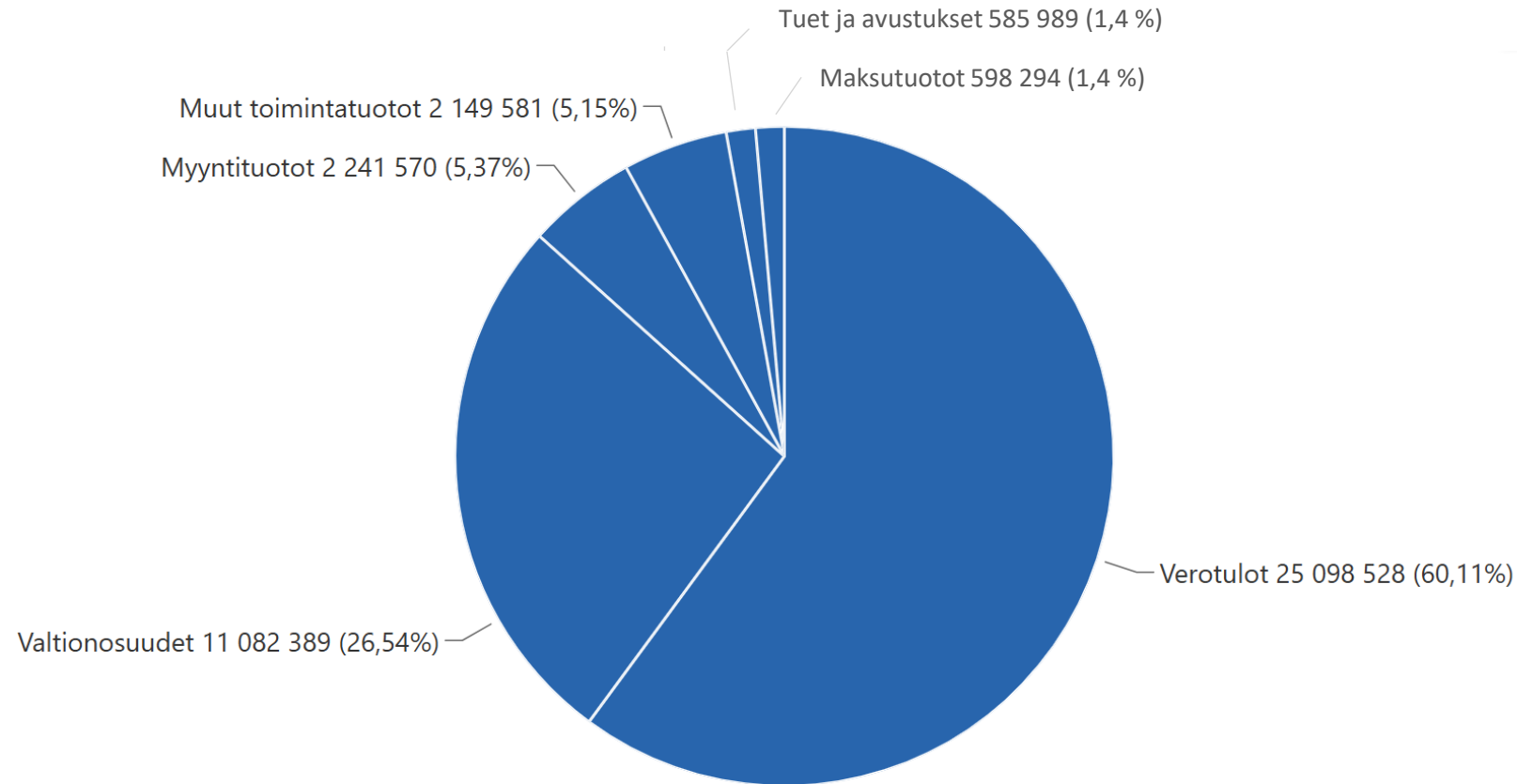
TOIMINTAKATE TOT/TA %



Muutos-% edelliseen
vuoteen

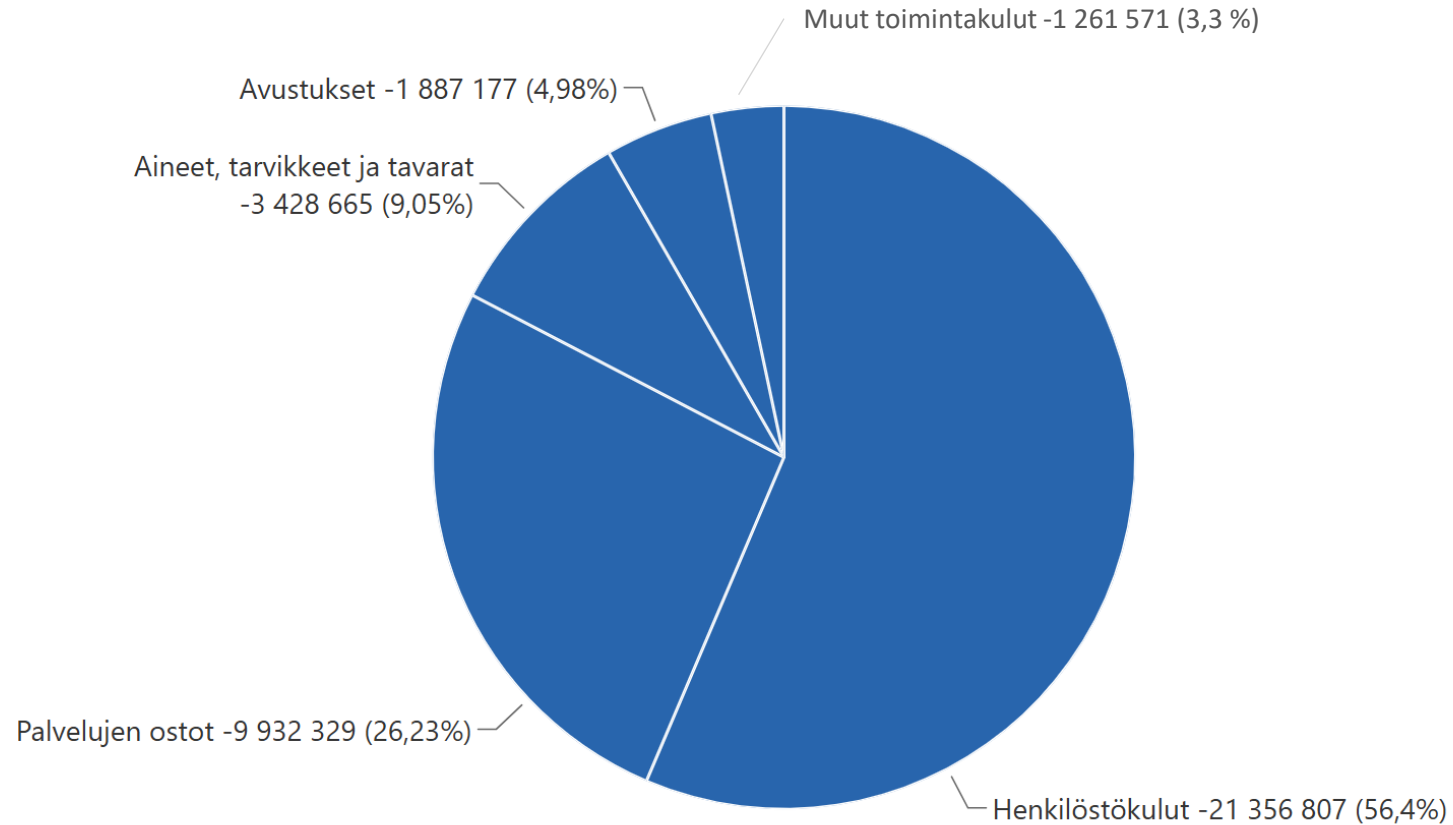
7,6 %

Ulkoisten tuottojen jakauma 8/2026



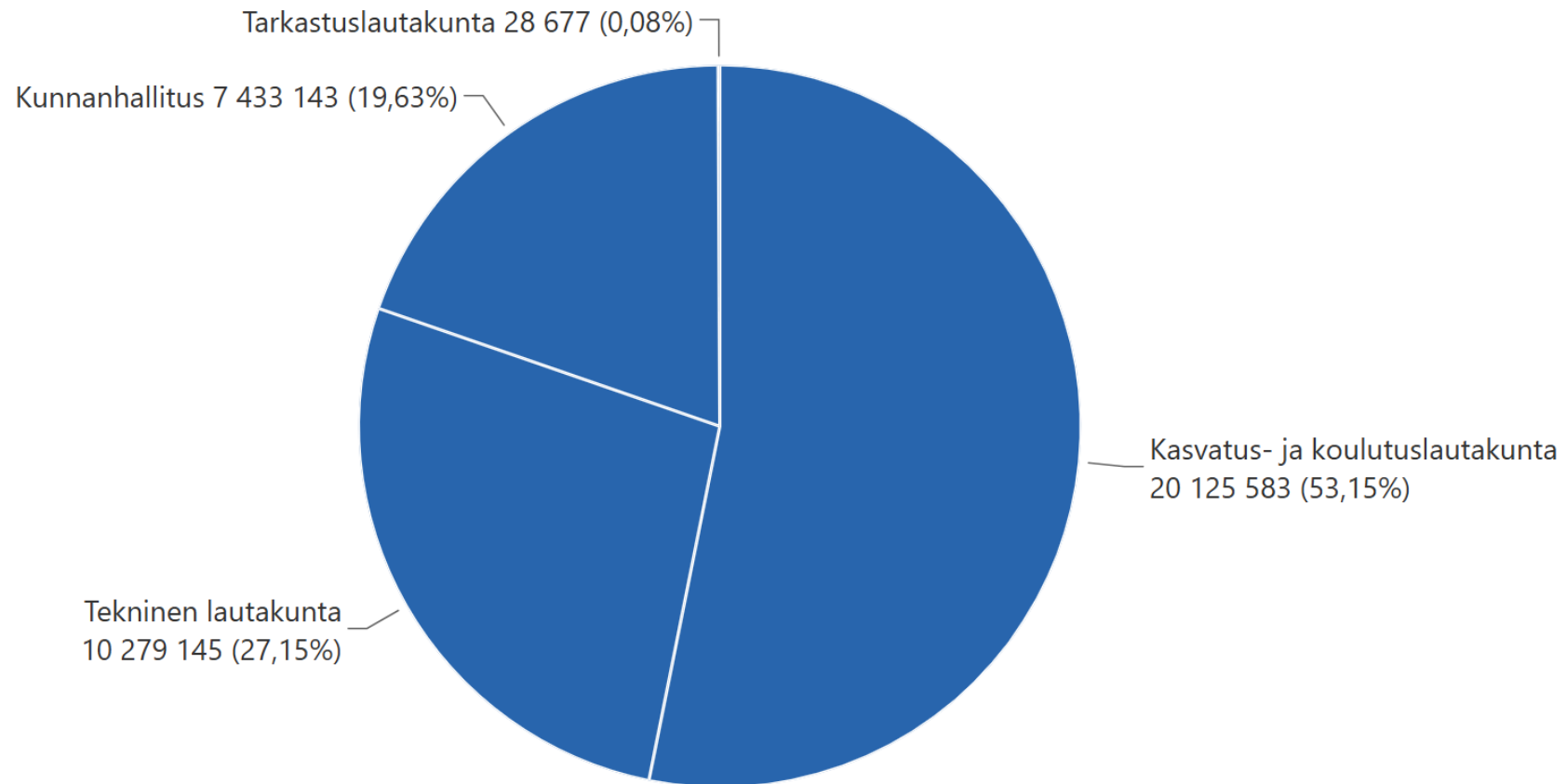
- Ulkoiset toimintatuotot muodostavat 13,4 % kunnan tuotoista.
- Verotulot muodostavat 60,1 % ja valtionosuudet 26,5 % kunnan tuotoista.

Ulkoisten kulujen jakauma 8/2026



- Ulkoisista toimintakuluista henkilöstökulut muodostavat 56,4 % ja palveluiden ostot 26,2 %.

Ulkoisen toimintakатteen jakauma toimielimittäin 8/2026



Verotulot

Verotulojen kehitys

Kunnallisvero

- Kunnallisveroon tulee viimeisimpien arvioiden mukaan noin 60 miljoonan euron negatiivinen ryhmäosuuden oikaisu joulukuussa.
- Elokuussa julkaistun ennusteen mukaan kunnallisverokertymien osalta ei ole nähtävissä suurempia muutoksia aiempiin ennusteisiin verrattuna ryhmäosuuden oikaisusta huolimatta.

Yhteisövero

- Kertymäennuste on positiivinen loppu vuoden osalta.
- Yhteisöjen maksamat ennakkoerot heinä- ja elokuussa olivat selvästi ennustettua parempia. Kehityksen arvioidaan olevan seurausta parantuneista suhdanteista.

Kiinteistövero

- Verohallinnon ennakkotiedon mukaan verovuoden 2026 kiinteistöjen verotusarvot heikkenevät ensimmäistä kertaa vuodesta 2014 jälkeen.
- Vähäinen uudisrakentaminen ja jälleenhankinta-arvojen heikko kehitys ovat pääasiallisina syinä heikkoon kehitykseen.
- Tämä lisäksi alkuvuodelle kiinteistöveroon on kohdistunut merkittävä määrä verovuosiin 2022–2024 kohdistuneita vero-oikaisuja. Nämä heikentävät omalta osaltaan kuluvan vuoden kiinteistöverokertymiä.

Verotulojen kertymä

VEROTULOT	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
Kunnan tulovero	28 972 376	30 900 000	21 002 823	68 %	-100 000	30 800 000	19 509 660
Kiinteistövero	3 745 410	3 710 000	1 753 462	47 %		3 710 000	1 845 308
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 557 454	2 790 000	2 342 243	84 %	310 000	3 100 000	1 799 468
Yhteensä	35 275 239	37 400 000	25 098 528	67 %	210 000	37 610 000	23 154 436

- Verotulojen kertymä elokuun lopussa on 25,1 miljoonaa euroa, mikä on 67,1 % talousarviosta.
- Verotulokertymä on tammi-elokuussa 8,4 % edellisvuotta korkeampi. Verokertymän kasvua selittää erityisesti se, että vuoden 2025 toukokuussa oikaistiin kunnallisveron jako-osuutta vuoden 2024 osalta, mikä pienensi vuoden 2025 kertymää.
- Tulovero on kertynyt talousarvion mukaisena, mutta tuloveroon tehtävän negatiivisen ryhmäosuuden oikaisun myötä esitetään -100 000 euron suuruista talousarviomuutosta. Yhteisöverot ovat kertyneet arvioitua paremmin, joten yhteisöveroihin esitetään 310 000 euron suuruista talousarviomuutosta.

Valtionosuudet

Valtionosuuksien kertymä

VALTIONOSUUDET	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
Kunnan peruspalv. vo (ilm. tas	13 125 899	12 878 000	8 591 516	67 %	29 000	12 907 000	8 739 439
Verotul. perustuva vo:n tasaus	5 319 216	5 169 000	3 446 400	67 %		5 169 000	3 546 144
Opetus- ja kulttuurit. muut va	-1 733 786	-1 969 000	-1 312 583	67 %		-1 969 000	-1 111 616
Verotulomenetysten kompensati	661 548	536 000	357 056	67 %		536 000	441 032
Yhteensä	17 372 877	16 614 000	11 082 389	67 %	29 000	16 643 000	11 614 999

- Valtionosuuksien toteuma elokuun lopussa 11,1 miljoonaa euroa, mikä on 66,7 % talousarviosta.
- Valtionosuuksien kertymä on tammi-elokuussa -4,3 % edellisvuotta pienempi.
- Valtionosuudet ovat kokonaisuutena kertyneet talousarvion mukaisesti. Valtiovarainministeriö on tehnyt kesällä muutospäätöksen koskien kunnan peruspalveluiden valtionosuutta. Esitetään tarkastettavan valtionosuudet vastaamaan muutospäätöstä, vaikutuksen ollen 29 000 positiivinen.

Tuloslaskelma

Tuloslaskelma, (ulkoinen ja sisäinen) €

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TULOSLASKELMA ▲	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
Toimintatuotot	25 270 655	24 682 410	15 885 550	64 %	-595 072	24 087 338	16 034 253
Toimintakulut	-70 046 371	-72 902 053	-48 176 665	66 %	-368 528	-73 270 581	-46 056 421
Toimintakate	-44 775 716	-48 219 643	-32 291 115	67 %	-963 600	-49 183 243	-30 022 168
Verotulot	35 275 239	37 400 000	25 098 528	67 %	210 000	37 610 000	23 154 436
Valtionosuudet	17 372 877	16 614 000	11 082 389	67 %	29 000	16 643 000	11 614 999
Rahoitustuotot ja -kulut	-590 791	-883 000	-190 592	22 %	280 000	-603 000	-226 037
Vuosikate	7 281 609	4 911 357	3 699 210	75 %	-444 600	4 466 757	4 521 231
Poistot ja arvonalentumiset	-6 928 523	-6 245 500	-4 006 775	64 %	180 000	-6 065 500	-4 250 580
Tilikauden ylij. +/- alij. -	353 086	-1 334 143	-307 565	23 %	-264 600	-1 598 743	270 651
Laskennalliset erät	330 490	330 400	220 025	67 %		330 400	220 025
Tilikauden ylij. +/- alij. - lask. Jälkeen	683 575	-1 003 743	-87 540	9 %	-264 600	-1 268 343	490 676

Tuloslaskelma, (ulkoinen) €

Laskennallinen toteuma tasaisella kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TULOSLASKELMA ▲	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
Toimintatuotot	9 762 390	8 933 380	5 575 433	62 %	-595 072	8 338 308	5 890 656
Toimintakulut	-54 538 106	-57 153 023	-37 866 548	66 %	-368 528	-57 521 551	-35 912 824
Toimintakate	-44 775 716	-48 219 643	-32 291 115	67 %	-963 600	-49 183 243	-30 022 168
Verotulot	35 275 239	37 400 000	25 098 528	67 %	210 000	37 610 000	23 154 436
Valtionosuudet	17 372 877	16 614 000	11 082 389	67 %	29 000	16 643 000	11 614 999
Rahoitustuotot ja -kulut	-590 791	-883 000	-190 592	22 %	280 000	-603 000	-226 037
Vuosikate	7 281 609	4 911 357	3 699 210	75 %	-444 600	4 466 757	4 521 231
Poistot ja arvonalentumiset	-6 928 523	-6 245 500	-4 006 775	64 %	180 000	-6 065 500	-4 250 580
Tilikauden ylij. +/alij. -	353 086	-1 334 143	-307 565	23 %	-264 600	-1 598 743	270 651
Laskennalliset erät	330 490	330 400	220 025	67 %		330 400	220 025
Tilikauden ylij. +/alij. - lask. Jälkeen	683 575	-1 003 743	-87 540	9 %	-264 600	-1 268 343	490 676

Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma edellinen vuosi	TA Muutosesitys	Muutettu TA
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 885 699,04	-1 670 784,00	6 054 839,67	1 624 354,89	495 900,00	-1 174 884,00
Toiminnan rahavirta	6 910 426,24	4 612 857,00	3 435 825,73	4 461 758,42	-474 600,00	4 138 257,00
Vuosikate	7 281 608,87	4 911 357,00	3 699 209,86	4 521 233,22	-444 600,00	4 466 757,00
Tulorahoituksen korjauserät	-371 182,63	-298 500,00	-263 384,13	-59 474,80	-30 000,00	-328 500,00
Investointien rahavirta	-3 024 727,20	-6 283 641,00	2 619 013,94	-2 837 403,53	970 500,00	-5 313 141,00
Investointimenot	-4 548 754,11	-6 732 141,00	-3 321 800,67	-3 026 140,46	555 500,00	-6 176 641,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 045 920,41	120 000,00	-24 846,95	32 000,00		120 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	478 106,50	328 500,00	5 965 661,56	156 736,93	415 000,00	743 500,00
Rahoituksen rahavirta	-4 537 560,95	1 143 000,00	-1 393 264,12	1 600 383,77	-5 900 000,00	-4 757 000,00
Antolainauksen muutokset	5 794,12		5 794,12	5 794,12		
Antolainasaamisten vähennys	5 794,12		5 794,12	5 794,12		
Lainakannan muutokset	-3 143 651,68	1 143 000,00	-3 581 670,00	1 211 028,43	-5 900 000,00	-4 757 000,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000 000,00	7 900 000,00		4 995 000,00	-5 900 000,00	2 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 309 371,97	-6 757 000,00	-3 581 670,00	-3 783 971,57		-6 757 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-834 279,71					
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 399 703,39		2 182 611,76	383 561,22		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-81 408,76		-3 521,83	-71 358,64		
Vaihto-omaisuuden muutos	-17 802,76			-73 420,16		
Saamisten muutos	-1 289 198,39		2 124 398,56	1 164 806,51		
Korottomien velkojen muutos	-11 293,48		61 735,03	-636 466,49		
Rahavarojen muutos	-651 861,91	-527 784,00	4 661 575,55	3 224 736,16	-5 404 100,00	-5 931 884,00

Käyttötalousosa

Kunnanhallitus

Keskushallinto

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	2 478 668	2 568 950	1 669 938	65 %		2 568 950	1 715 087
Toimintakulut	-4 629 738	-4 865 080	-3 052 503	63 %		-4 865 080	-2 812 436
Toimintakate	-2 151 071	-2 296 130	-1 382 565	60 %		-2 296 130	-1 097 349

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

Toimintakatteen toteuma oli elokuun lopussa 60 %, joka on noin 148 000 euroa parempi tasaiseen toteumaan verrattuna.

Toimintatuottojen toteuma on lähes tasaisen toteuman mukainen ollen 65 %. Toimintakulujen toteuma on 63 %, eli alittaa talousarvion elokuun lopussa. Olennaisimmat poikkeamat muodostuvat toimintakuluissa palveluiden ostoissa. Joukkoliikenteen kustannuksia ei laskuteta tasaisesti pitkin vuotta. Ennakkotiedon mukaan joukkoliikenteen kustannuksiin kohdistuu ylityspainetta vuonna 2026, ylitys pyritään kattamaan tulosalueen sisältä, eikä talousarviomuutoksia esitetä tässä vaiheessa talousarviovuotta.

Elinvoiman edistäminen

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintakulut	-422 849	-495 660	-389 471	79 %		-495 660	-378 659
Toimintakate	-422 849	-495 660	-389 471	79 %		-495 660	-378 659

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

Tulosalueen toimintakatteen toteuma elokuun lopussa on 79 %, joka ylittää tasaisen toteuman noin 59 000 eurolla. Poikkeama on normaalia kausivaihtelua, kun kulut eivät eräänny tasaisesti pitkin vuotta. Olennaisin ylitys muodostuu palveluiden ostoissa, joihin kirjautuu Kontionloikan maksuosuus, joka on laskutettu kokonaisuutena vuoden 2026 osalta.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Laskennallinen toteuma tasaisella kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	80 951	58 140	-1 459	-3 %		58 140	19 010
Toimintakulut	-378 211	-461 880	-279 294	60 %		-461 880	-242 917
Toimintakate	-297 260	-403 740	-280 753	70 %		-403 740	-223 907

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

Tulosalueen toimintakatteen toteuma on 70 % elokuun lopussa. Tulosalue toteutuu odotetusti. Avustusten maksamisaikataulun painottuminen alkuvuoteen nostaa prosenttia elokuun loppuun mennessä.

Toimintakate kertyy lähes tasaisen toteuman mukaisesti.

Työllisyyspalvelut

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	101 359	109 000	666	1 %		109 000	27 774
Toimintakulut	-3 426 097	-3 963 613	-2 672 658	67 %		-3 963 613	-2 452 693
Toimintakate	-3 324 738	-3 854 613	-2 671 992	69 %		-3 854 613	-2 424 919

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

Tulosalueen toimintakatteen toteuma on 69% elokuun lopussa. Alkuvuodelle painottuvat hankinnat nostavat toteuman prosenttia.

Työttömyysturvan palautukset toteutuvat elokuun lopussa talousarvion mukaisesti, mutta voivat vielä kasvaa loppuvuodesta. Tämä huomioiden työllisyyspalvelujen toimintakate toteutuu lähes arvioidun mukaisesti.

Vapaa sivistystyö

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintakulut	-403 822	-412 660	-250 302	61 %		-412 660	-252 138
Toimintakate	-403 822	-412 660	-250 302	61 %		-412 660	-252 138

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

Toimintakatteen toteuma oli 61 %. Toteutuu suunnitelman mukaisesti eikä määrärahamuutoksia esitetä.

Vapaa-aikapalvelut

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella
67 %

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	395 061	311 000	449 078	144 %		311 000	457 201
Toimintakulut	-3 705 398	-3 758 890	-2 538 420	68 %		-3 758 890	-2 493 718
Toimintakate	-3 310 337	-3 447 890	-2 089 342	61 %		-3 447 890	-2 036 517

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

Toimintakatteen toteuma oli 61 %. Toimintatuottoja ja -kuluja korottavat talousarviosta puuttuvat hankeavustukset ja -kustannukset.

Toimielin yhteensä

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	3 056 038	3 047 090	2 118 224	70 %		3 047 090	2 219 073
Toimintakulut	-12 966 116	-13 957 783	-9 182 649	66 %		-13 957 783	-8 632 561
Toimintakate	-9 910 078	-10 910 693	-7 064 425	65 %		-10 910 693	-6 413 488

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

Kunnanhallituksen toimintakatteen toteuma elokuun lopussa on 65 %.

Toimintakatteen alittuminen elokuun lopussa muodostuu pääosin toimintakulujen talousarviota pienemmästä kertymästä henkilösivukuluissa eläkemaksujen osalta ja muissa toimintakuluissa sekä toimintatuottojen ylityksistä vapaa-aikapalvelujen avustuksien osalta.

Talousarvioon loppuvuonna vaikuttavia tekijöitä hallinto-osastolla

Hallinto-osasto

- Kunnan osarahoittaman työttömyysturvan kehitys
- Joukkoliikenteen kustannusten nousu

Rahoitusosuudet

- Verotulojen kehitys
- Korkomenojen kehitys

Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TUOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintakulut	-37 963	-41 830	-29 901	71 %	-3 600	-45 430	-23 054
Toimintakate	-37 963	-41 830	-29 901	71 %	-3 600	-45 430	-23 054

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

Tarkastuslautakunnan toimintakatteen toteuma elokuun lopussa on 71 %, ylittäen tasaisen toteuman n. 2 000 eurolla.

Toimintakate ylittää talousarvion elokuun lopussa erityisesti kokouspalkkioiden osalta. Kokouspalkkioihin ja sivukuluihin esitetään 3600 euron suuruista talousarviomuutosta.

Kasvatus- ja koulutuslautakunta

Kasvatus- ja koulutoimen hallinto

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintakulut	-630 442	-644 520	-441 462	68 %		-644 520	-413 116
Toimintakate	-630 442	-644 520	-441 462	68 %		-644 520	-413 116

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

Toimintakatteen toteuma elokuun lopussa 68,5 % ja henkilöstömenojen 67,8 %. Talouden toteuma ylittää ajankohdan laskennallisen toteuman kertymän. Hallinnon muuttaminen kunnantalon päärakennukseen on aiheuttanut jonkin verran lisäkustannuksia mm. kalustehankintojen vuoksi.

Ei määrärahamuutosesityksiä.

Perusopetus

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	857 734	627 006	511 765	82 %	35 140	662 146	572 067
Toimintakulut	-23 615 477	-23 939 270	-15 934 115	67 %	-235 140	-24 174 410	-15 507 927
Toimintakate	-22 757 742	-23 312 264	-15 422 350	66 %	-200 000	-23 512 264	-14 935 860

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

Toimintakatteen toteuma elokuun lopussa oli 66,2 %. Toimintatuottojen toteuma 81,6 %, henkilöstökulujen toteuma oli 68,2 % ja toimintakulut yhteensä 66,6 %.

Määrärahojen ylityshukka on ensisijaisesti henkilöstömäärärahoissa, noin 200 000 €. Palkanmaksussa on tapahtunut Populus -järjestelmän ollessa käytössä virhe, minkä myötä Kontiolahtien kunta on maksanut takautuvasti saatavia henkilöille yhteensä 27 557 €. Määrärahamuutoksena esitetään siirrettäväksi osaston sisällä varhaiskasvatuksen tulosalueelta palveluseteleistä säästyneistä määrärahoista 200 000 € perusopetuksen palkkamäärärahoihin.

Toimintatuottoihin tullut valtionavustus 35 138 € (hanke tasa-arvoa lisääviin toimenpiteisiin) esitetään lisättäväksi talousarvioon toimintatuottoihin, ja vastaavat menot henkilöstökustannuksiin.

Varhaiskasvatuspalvelut

Laskennallinen toteuma tasaisella kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TUOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	610 753	499 584	424 007	85 %		499 584	383 790
Toimintakulut	-14 423 719	-15 385 590	-9 919 926	64 %	200 000	-15 185 590	-9 581 474
Toimintakate	-13 812 966	-14 886 006	-9 495 919	64 %	200 000	-14 686 006	-9 197 684

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

Toimintakatteen toteuma elokuun lopussa 63,8 %. Toimintatuottojen toteuma 84,9 %, henkilöstökulujen 66,3 % ja toimintakulujen toteuma yhteensä 64,5 %. Talous on toteutunut suunnitelman mukaisesti, palvelusesteistä syntyvä säästö johtuu yksityisten varhaiskasvatuspalvelujen käytön laskeneesta määrästä. Maksutuotot ovat toteutuneet arvioitua suurempana.

Määrärahamuutoksena esitetään määrärahan siirtämistä osaston sisällä varhaiskasvatuksen tulosalueelta palvelusesteistä säästyneistä määrärahoista perusopetuksen henkilöstön palkkamäärärahoihin 200 000 €.

Lukiokoulutus

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TUOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	42 350		23 013		19 788	19 788	41 644
Toimintakulut	-1 707 080	-1 790 720	-1 146 311	64 %	-19 788	-1 810 508	-1 153 453
Toimintakate	-1 664 731	-1 790 720	-1 123 297	63 %	0	-1 790 720	-1 111 809

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

Toimintakatteen toteuma elokuun lopussa oli 62,7 %. Toteutuneet toimintatuotot johtuvat pääosin uudesta hankerahoituksesta ja ylioppilaskirjoitusmaksuista. Henkilöstökulujen toteuma oli 62,8 % ja toimintakulut yhteensä 64,0 %.

Määrärahamuutoksina esitetään 19 788 € hanketulojen lisäämistä talousarvioon 2026 ja vastaavien menojen lisäämistä palvelujen ostoihin (matkustus-, kulttuuri-, opetus- ja majoituspalvelut).

Kasvatus- ja koulutuslautakunta yhteensä

Laskennallinen toteuma tasaisella kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	1 510 837	1 126 590	958 785	85 %	54 928	1 181 518	997 501
Toimintakulut	-40 376 718	-41 760 100	-27 441 814	66 %	-54 928	-41 815 028	-26 655 970
Toimintakate	-38 865 882	-40 633 510	-26 483 029	65 %	0	-40 633 510	-25 658 469

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

Toimintakatteen toteuma oli elokuun lopussa 65,2 %. Toimintatuottojen toteuma oli 85,1 %, toimintakulujen 65,7 % ja henkilöstömenojen toteuma yhteensä 67,2 %.

Lautakunnan talous on toteutunut suunnitelmien mukaisesti.

Talousarvion 2026 määrärahamuutosesitykset:

- Määrärahamuutoksena esitetään siirrettäväksi osaston sisällä varhaiskasvatuksen tulosalueelta palveluseteleistä säästyneistä määrärahoista perusopetuksen henkilöstön palkkamäärärahoihin 200 000 €.
- Perusopetuksessa toimintatuottoihin tullut valtionavustus 35 138 € (hanke tasa-arvoa lisääviin toimenpiteisiin) esitetään lisättäväksi talousarvioon toimintatuottoihin, ja vastaavat menot henkilöstökustannuksiin.
- Esitetään lukiokoulutuksen tulosalueelle 19 788 € lisäämistä hanketuottoihin ja vastaavien menojen lisäämistä palvelujen ostoihin (matkustus-, kulttuuri-, opetus- ja majoituspalvelut).

Tekninen lautakunta

Teknisen hallinto

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	1 025 114	1 047 930	594 886	57 %		1 047 930	582 043
Toimintakulut	-1 046 938	-932 110	-642 206	69 %	-80 000	-1 012 110	-637 704
Toimintakate	-21 825	115 820	-47 321	-41 %	-80 000	35 820	-55 661

Talouden toteutuma ja määrärahamuutosesitykset:

Toimintatuottojen toteutuma on 57 %, toimintakulujen 69 % ja toimintakatteen – 41 %.

Vuoden toisessa osavuosisraportissa lämmityskustannuksiin esitetään lisämäärärahaa 80 000 €.

Kaukolämmön ostohinta on ollut huomattavasti arvioitua suurempi. Hintaan on vaikuttanut varsinkin öljyn hinnan nousu.

Tekniset palvelut

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	14 055 646	14 039 290	8 879 445	63 %	-600 000	13 439 290	9 117 348
Toimintakulut	-10 644 220	-11 212 290	-7 348 432	66 %	-220 000	-11 432 290	-6 920 864
Toimintakate	3 411 426	2 827 000	1 531 013	54 %	-820 000	2 007 000	2 196 484

Talouden toteutuma ja määrärahamuutosesitykset:

Toimintatuottojen toteutuma on 63 %, toimintakulujen 66 % ja toimintakate 54 %.

Tilille 4570 Lämmitys esitetään 220 000 euron lisämäärärahaa. Lisämäärärahan tarve johtuu alkuvuoden kylmistä pakkasjaksoista ja kaukolämmön ennakoitua korkeammasta hintatasosta. Lisäksi asumispalveluyksiköiden kiinteistöjen siirtyminen Kontiolahden Vuokrataloille on edelleen kesken, vaikka siirtymisen arvioitiin toteutuvan vuoden 2026 aikana.

Muihin toimintatuottoihin esitetään -600 000 € määrärahamuutosta. Määrärahamuutoksen tarve johtuu Kontiolahden Sote-aseman myynnistä vuonna 2026, minkä seurauksena rakennukseen liittyvät vuokratuotot ovat päättyneet 1.7.2026 alkaen. Lisäksi Kontiolahden kunnan ja Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen välisiä vuokrasopimuksia on päivitetty 1.1.2026 alkaen.

Kuntatekniikka

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TUOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	3 858 549	3 773 460	2 023 125	54 %		3 773 460	1 975 676
Toimintakulut	-3 884 906	-3 973 230	-2 794 082	70 %		-3 973 230	-2 462 837
Toimintakate	-26 357	-199 770	-770 957	386 %		-199 770	-487 161

Talouden toteutuma ja määrärahamuutosesitykset:

Toimintatuottojen toteutuma on 54 % ja toimintakulujen toteutuma 70 %. Kuntatekniikan toimintakuluja vuoden takaisesta ovat nostaneet vuonna 2026 järjestettävät kahdet ampumahiihdon maailmancup osakilpailut, sekä vesilaitoksen kasvaneet muut yhteistoimintaosuudet. Näihin on kuitenkin pyritty varautumaan taloussuunnitelmaa laadittaessa, eikä lisämäärärahaa esitetä.

Vesihuollon toimintatuottojen kertymään vaikuttaa laskutusajankohdat. Vesihuollon toimintatuotot toteutunevat budjetoidun mukaisesti.

Ensimmäinen hulevesilaskutus tehdään suunnitellusti loppuvuoden aikana.

Maankäyttö ja valvonta

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	1 764 471	1 648 050	1 311 085	80 %	-50 000	1 598 050	1 142 613
Toimintakulut	-1 089 509	-1 024 710	-737 580	72 %	-10 000	-1 034 710	-723 431
Toimintakate	674 963	623 340	573 505	92 %	-60 000	563 340	419 182

Talouden toteutuma ja määrärahamuutosesitykset:

Toimintatuottojen toteutuma on 80 % ja toimintakulujen toteutuma 72 %. Toimintatuotot ovat kehittyneet edellisvuotta positiivisempaan suuntaan ja toimintakulut ovat toteutuneet talousarvion mukaisina.

Maanmyynti- ja vuokratulot toteutuvat talousarviota suurempina. Myyntivoittoja nostetaan 30 000 € ja vuokratuloja 20 000 €. Maankäyttö- ja kehittämiskorvauksista talousarviossa arvioitu 100 000 €:n tulo siirtyy toteutuvaksi v. 2027. Rakennusvalvonnan lupatulot ovat olleet edellisvuoden vastaavaa aikaa hieman korkeammat ja ympäristöpalveluiden myyntitulot toteutuvat talousarvion mukaisesti.

Hyvinvointialueuudistukseen liittyvien omaisuusjärjestelyjen toteuttamiseksi tarvittaviin maanmittaustoimituksiin esitetään toimisto-, pankki- ja asiantuntijapalkkioihin lisämäärärahaa 10 000 euroa.

Tekninen lautakunta yhteensä

Laskennallinen toteuma tasaisella kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	20 703 780	20 508 730	12 808 541	62 %	-650 000	19 858 730	12 817 680
Toimintakulut	-16 665 573	-17 142 340	-11 522 300	67 %	-310 000	-17 452 340	-10 744 836
Toimintakate	4 038 207	3 366 390	1 286 241	38 %	-960 000	2 406 390	2 072 844

Talouden toteutuma ja määrärahamuutosesitykset:

Kokonaisuutena teknisen osaston toimintatuottojen toteutuma on 62 %, toimintakulujen toteutuma 67 % ja toimintakate 38 %.

Sote-aseman vuokratulojen päättymisen 1.7.2026 ja alkuvuoden vuokranalennus toivat 600 000 euron vajeen toimintatuottoihin. Lisäksi Lehmonkankaan asemakaava-alueen kehittämiskorvaus (100 000 €) jäi tältä vuodelta saamatta, koska asemakaava-alueen rakentamista ei voitu sopimuksen mukaisesti aloittaa alkuvuodesta. Maanmyynti- ja vuokraus tulot kuitenkin ylittivät 50 000 eurolla alkuperäiseentalousarvioon verrattuna.

Toimintakulut ylittivät 300 000 eurolla kaukolämmön hinnan nousun sekä kylmän alkutalven johdosta.

Koko kunta yhteensä

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella

67 %

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	25 270 655	24 682 410	15 885 550	64 %	-595 072	24 087 338	16 034 253
Toimintakulut	-70 046 371	-72 902 053	-48 176 665	66 %	-368 528	-73 270 581	-46 056 421
Toimintakate	-44 775 716	-48 219 643	-32 291 115	67 %	-963 600	-49 183 243	-30 022 168

Koko kunnan toimintakate on 67 %, eli toimintakate on talousarvion mukainen elokuun lopussa. Viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna toimintakate on kasvanut 7,6 %. Merkittävää kasvua selittää toimintatuottojen pieneneminen ja henkilöstökulujen kasvu sopimuskorotuksien myötä sekä kustannusten nousu muun muassa kuljetuksissa ja lämmityksessä.

Investointiosa

Investointiosa



KUNNANHALLITUS			TA 2026	MUUTETTU TA 1_2026	TOTEUMA 31.8.2026	LTK-MUUTOS- ESITYS	KH-MUUTOS- ESITYS	MUUTETTU TA 2_2026
KP	YHTEENSÄ NETTO		-286 000	-286 000	297 440	335 000	335 000	49 000
1002	1000	Arvopaperit		0	75 685			0
1000	2000	Maan osto	-300 000	-300 000	-130 100	-50 000	-50 000	-350 000
1002	2000	Maan myynti	30 000	30 000	353 855	385 000	385 000	415 000
1940	7220	Vapaa-aikatoimen kalusto	-16 000	-16 000	-2 000			-16 000
TEKNINEN LAUTAKUNTA			TA 2026	MUUTETTU TA 1_2026	TOTEUMA 31.8.2026	LTK-MUUTOS- ESITYS	KH-MUUTOS- ESITYS	MUUTETTU TA 2_2026
KP	TALONRAKENNUS YHTEENSÄ NETTO		-1 810 500	-3 710 500	-1 970 324	275 500	275 500	-3 435 000
4220	3065	Paiholan pk remontti (suunnittelu)	-200 000	-200 000	-18 676	120 000	120 000	-80 000
4220	3136	Kylmäojan koulun pihan rakentaminen	-200 000	-200 000	-216 231	-60 000	-60 000	-260 000
4220	3137	Kylmäojan liikuntahallin aulan ja liikuntasalin lattiapinnoitteen uusiminen	-200 000	-200 000	-242 358	-40 000	-40 000	-240 000
4220	3138	Kylmäojan ruokalan, opettajien huoneen, aulan ja käytävien lattiapinnoitteen uusiminen	-145 000	-145 000	0	145 000	145 000	0
4220	3230	Peruskorjausinvestoinnit	-200 000	-200 000	-91 286	-37 000	-37 000	-237 000
4220	3239	Jäähallin peruskorjaus	-30 000	-30 000	-33 057	-10 000	-10 000	-40 000
4220	3250	Onttolan liikuntasali	-100 000	-2 000 000	-1 075 215	100 000	100 000	-1 900 000
4220	3251	Valaistuksen uusiminen (loisteputket-LED:ksi)	-200 000	-200 000	-146 820		0	-200 000
4220	3252	Sisäilmakorjaukset	-30 000	-30 000	-14 150		0	-30 000
4220	3831	Kontiolahden liikuntahallin peruskorjaus, suunnittelu	-10 500	-10 500	-311	10 500	10 500	0
4220	4000	Virastotalojen peruskorjaus (viemärin sukitus)	-70 000	-70 000	-22 025	47 000	47 000	-23 000
4220	7335	Jäähallin jäähdytyskone	-500 000	-500 000	-83 206		0	-500 000
4220	7335	Avustus jäähallin jäähdytyskoneeseen	120 000	120 000	21 000		0	120 000
4220	7451	Ilmalämpöpumput, vuoropäiväkotia Aamuvirkku ja Peltosirkku	-45 000	-45 000	-47 989		0	-45 000

TEKNINEN LAUTAKUNTA		TA 2026	MUUTETTU TA 1_2026	TOTEUMA 31.8.2026	LTK-MUUTOS- ESITYS	KH-MUUTOS- ESITYS	MUUTETTU TA 2_2026
KP	KUNNALLISTEKNIikka YHTEENSÄ NETTO	-1 695 000	-1 610 641	-774 253	330 000	330 000	-1 280 641
4100	5021 Kestopäälysteiden pinta	-50 000	-50 000	-50 000		0	-50 000
4100	5024 Heikinpellon viimeistelyt	-50 000	-50 000	-230		0	-50 000
4100	5172 AH-Keskuksen valaistuksen uusiminen	-200 000	-200 000	-134 505		0	-200 000
4100	5172 AH-Keskuksen valaistuksen uusiminen (tulot)			-51 103		0	0
4100	5261 Kaavatiesuunnittelu	-50 000	-50 000	-27 299		0	-50 000
4100	5300 Tiehankkeet	-300 000	-300 000	-283 357		0	-300 000
4100	5300 Tiehankkeet			5 256		0	0
4100	5365 Lehmonkankaan asemakaava-alueen rakentaminen	-330 000	-330 000	-45 620	230 000	230 000	-100 000
4100	5395 Humisevantie, suunnittelu ja rakentaminen	-130 000	-130 000	-4 560		0	-130 000
4100	5405 Kevyen liikenteen väylien rakentaminen	-100 000	-100 000	0	100 000	100 000	0
4125	5161 Leikkikentät	-15 000	-15 000	-198		0	-15 000
4125	5236 Puistot	-50 000	-50 000	-31 460		0	-50 000
4130	5171 Lähikentät ja reitit	-35 000	-35 000	-37 461		0	-35 000
4130	5406 Uusi latusilta	-200 000	-15 641	-16 274		0	-15 641
4130	5407 Lehmon uusi tekonurmi	-150 000	-150 000	-45 903		0	-150 000
4640	5251 Venesatamat (Kirkonkylän sataman hankesuunnitelma + pienet laiturihakkeet)	-35 000	-35 000	-13 036		0	-35 000
4130	5227 Kontiolahden ulkoilukehityksen kehittäminen		-100 000	-38 503		0	-100 000
KP	KAUKOLÄMPÖLAITOS YHTEENSÄ NETTO	-30 000	-30 000	0	0	0	-30 000
4600	6520 Kaukolämpölaitos	-30 000	-30 000	0		0	-30 000

Investointiosa

TEKNINEN LAUTAKUNTA		TA 2026	MUUTETTU TA 1_2026	TOTEUMA 31.8.2026	LTK-MUUTOS- ESITYS	KH-MUUTOS- ESITYS	MUUTETTU TA 2_2026
KP	VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ NETTO	-702 000	-702 000	-250 866	0	0	-702 000
	Lehmonkankaan asemakaava-alueen						
9000	5365 rakentaminen	-120 000	0	0		0	0
9000	6130 Vesihuoltohankkeet	-200 000	-200 000	-153 164	-40 000	-40 000	-240 000
9000	6170 Joensuun veden maksusuudet	-162 000	-282 000	-62 153		0	-282 000
9000	6182 Vesihuoltoverkoston suunnittelu	-30 000	-30 000	-8 004		0	-30 000
9000	6183 Humisevantie	-40 000	-40 000	0	40 000	40 000	0
9000	6184 Kirkonkylän kiertovesilinja	-100 000	-100 000	-27 544		0	-100 000
9000	6410 Vesihuollon turvallisuuden parantaminen	-50 000	-50 000	0		0	-50 000
	Vesilaitos			0		0	0
KP	IRTAIN OMAISUUS YHTEENSÄ NETTO	-52 000	-52 000	-79 630	0	0	-52 000
4721	7030 Ruokahuollon kalusto	-20 000	-20 000	-21 105		0	-20 000
4130	7310 Kunnossapitokalusto (liikunta) menot	-20 000	-20 000	-53 363		0	-20 000
4130	7310 Kunnossapitokalusto (liikunta) tulot		0	0		0	0
4220	7320 Kunnossapitokalusto, kiint.huolto	-12 000	-12 000	-5 161		0	-12 000

Investointiosa

KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA	TA 2026	MUUTETTU TA 1_2026	TOTEUMA 31.8.2026	LTK-MUUTOS- ESITYS	KH-MUUTOS- ESITYS	MUUTETTU TA 2_2026
KP IRTAIN OMAISUUS YHTEENSÄ NETTO	-191 000	-191 000	-139 474	0	0	-191 000
3871 7206 Kalusto, tietotekniikka	-60 000	-60 000	-49 562		0	-60 000
3871 7207 Kalusto, perusopetus	-40 000	-40 000	-17 114		0	-40 000
3871 7215 Karpalokaaren liikuntahalli, esitystekniikka	-20 000	-20 000	-18 979		0	-20 000
3985 7208 Kontiolahden lukio	-60 000	-60 000	-45 377		0	-60 000
3906 7340 Varhaiskasvatus	-11 000	-11 000	-8 442		0	-11 000

Investointiosa

INVESTOINNIT YHTEENSÄ	TA 2026	MUUTETTU TA 1_2026	TOTEUMA 31.8.2026	LTK-MUUTOS- ESITYS	KH-MUUTOS- ESITYS	MUUTETTU TA 2_2026
Kunnanhallitus						
- Arvopaperit		0	75 685	0	0	0
- Maan osto	-300 000	-300 000	-130 100	-50 000	-50 000	-350 000
- Maan myynti	30 000	30 000	353 855	385 000	385 000	415 000
- Vapaa-aikatoimen kalusto	-16 000	-16 000	-2 000	0	0	-16 000
Tekninen lautakunta						
- Talonrakennus	-1 810 500	-3 710 500	-1 970 324	275 500	275 500	-3 435 000
- Kunnallistekniikka	-1 695 000	-1 610 641	-774 253	330 000	330 000	-1 280 641
- Kaukolämpölaitos	-30 000	-30 000	0	0	0	-30 000
- Vesihuoltolaitos	-702 000	-702 000	-250 866	0	0	-702 000
- Irtain omaisuus	-52 000	-52 000	-79 630	0	0	-52 000
Kasvatus- ja koulutuslautakunta						
- Irtain omaisuus	-191 000	-191 000	-139 474	0	0	-191 000
YHTEENSÄ NETTO	-4 766 500	-6 582 141	-2 917 107	940 500	940 500	-5 641 641

Investointiosa määrärahamuutoksien perustelut

Kunnanhallitus:

Maan osto:

- Maanhankintaan on talousarviossa varattu 300 000 euron määräraha. Vuoden 2026 aikana kunta on hankkinut maa-alueita Uuron päiväkotihankkeen toteuttamista varten, Utranharjun alueelta virkistyskäyttöön sekä käyttänyt etuosto-oikeuttaan Kyyrönsuon alueella. Lisäksi kunnanhallitus on päättänyt Marjosärkän alueella sijaitsevan maa-alueen hankkimisesta 200 000 euron kauppahinnalla. Toteutuneiden ja päätettyjen maanhankintojen vuoksi talousarvion määrärahan arvioidaan ylittyvän noin 30 000 eurolla. Lisäksi maanomistajan käsiteltävänä on 15 000 euron ostotarjous yhdestä Lehmon alueen tontista. Maanhankintaan haetaan 50 000 euron lisämäärärahaa.

Maan myynti:

- Maanmyyntiin on talousarviossa varattu 30 000 euron määräraha. Talousarvioon esitetään 385 000 euron korotusta, elokuun loppuun mennessä toteutunen myynnin perusteella.

Investointiosa määrärahamuutoksien perustelut

Tekninen lautakunta:

Talonrakennus:

- Projektille 3065 Paiholan päiväkotia varatusta 200 000 euron suunnittelumäärärahasta arvioidaan jäävän käyttämättä 120 000 euroa. Kilpailutuksen perusteella suunnittelukustannukset toteutuvat talousarviossa arvioitua pienempinä, minkä vuoksi 120 000 euron määräraha esitetään poistettavan investointiohjelmasta.
- Kylmäojan koulun piha-alueen rakentamiselle sekä koulun ja liikuntahallin investoinneille on perustettu kolme erillistä projektia. Investointikustannukset ovat toteutuneet ja kirjattu projekteille 3136 (Kylmäojan koulun piha-alue) ja 3137 (Kylmäojan liikuntahallin aulan ja liikuntasalin lattiapinnoitteiden uusiminen), minkä vuoksi projektille 3138 varattua määrärahaa ei tarvita suunnitellussa laajuudessa. Projektilta 3138 voidaan siirtää yhteensä 145 000 euroa, josta 60 000 euroa kohdennetaan projektille 3136 Kylmäojan koulun piha-alueen rakentamiseen ja 40 000 euroa projektille 3137 Kylmäojan koulun sekä liikuntasalin lattiapinnoitteiden uusimiseen. Jäljelle jäävä 45 000 euron määräraha esitetään poistettavan investointiohjelmasta.
- Projektille 3831 Kontiolahden liikuntahallin peruskorjaus varattu 10 500 euron investointimääräraha voidaan poistaa. Hankkeen suunnittelu on käynnistetty, mutta toteutuvat kustannukset jäävät investointimäärärahaa pienemmiksi ja hanke toteutetaan käyttötalouden määrärahoista.
- Projektille 4000 Virastotalojen peruskorjaus (sukitus) varattu määräraha alittuu arvioidusta, koska hankkeen toteutuslaajuus pieneni muun muassa Virasto 3:n jäätyä pois korjattavista tiloista. Tämän vuoksi hankkeelle jäävästä määrärahasta esitetään siirrettävän yhteensä 47 000 euroa, josta 37 000 euroa kohdennetaan projektille 3230 Peruskorjausinvestoinnit ja 10 000 euroa projektille 3239 Jäähallin peruskorjaus.

Investointiosa määrärahamuutoksien perustelut

Tekninen lautakunta:

Kunnallistekniikka:

- Projektin 5365 Lehmonkankaan asemakaava-alueen rakentaminen käynnistetään vuoden 2027 alussa. Vuoden 2026 aikana alueella varaudutaan tekemään pieniä valmistelevia töitä, mutta arvion mukaan vuoden 2026 talousarviossa projektille varatuista määrärahoista 230 000 euroa jää käyttämättä.
- Projektille 5405 Kevyen liikenteen väylien rakentaminen oli talousarviossa varattu määrärahaa Elinvoimakeskuksen kanssa yhteishankkeena toteutettavien kevyen liikenteen väylien rakentamiseen. Puntarikoskentien kevyen liikenteen väylän suunnittelu käynnistyy vuonna 2027. Tähän hankkeeseen varattu 100 000 euron investointimääräraha esitetään poistettavan talousarviosta.

Vesihuoltolaitos:

- Vesihuoltolaitoksen projektin 6183 Humisevantie 40 000 euron investointimääräraha jää käyttämättä, koska uuden asemakaava-alueen tonttien vesi- ja viemäriliittymät voidaan toteuttaa olemassa olevien järjestelmien kautta. Esitetään, että 40 000 euroa lisätään projektille 6130 Vesihuoltohankkeet. Määrärahalla toteutetaan Eenokinlahden vesihuoltoverkoston lisäeristäminen. Alueen putkistoissa oli merkittäviä jäätymisongelmia talvella 2026.

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

- Käyttötalouden tulosalueiden toimintakatteisiin esitetään talousarviomuutoksia.
- Tuloslaskelmaosan rahoituseriin esitetään talousarviomuutoksia. Korkokuluja esitetään pienennettäväksi 280 000 eurolla.
- Tuloslaskelmaosan poistoihin esitetään talousarviomuutoksia. Poistoja esitetään pienennettäväksi 180 000 eurolla.
- Verotuloihin ja valtionosuuksiin esitetään talousarviomuutoksia.
- Rahoitusosan lainakannan muutoksia esitetään pienennettäväksi 5 900 000 eurolla.
- Investointeihin esitetään talousarviomuutoksia.
- Yhteenveto käyttötalouden ja investointien talousarviomuutokset esitetty seuraavilla dioilla.

Määrärahamuutosesitykset, käyttötalous tulosalueittain

KÄYTTÖTALOUSOSA ▲	TA + muutos 2	TA muutokset	TA muutoksen jälkeen
Kunnanhallitus	-10 910 693		-10 910 693
Hyvinvoinnin	-403 740		-403 740
Työllisyyspalvelut	-3 854 613		-3 854 613
Keskushallinto	-2 296 130		-2 296 130
Elinvoiman edistäminen	-495 660		-495 660
Vapaa sivistystyö	-412 660		-412 660
Vapaa-aikapalvelut	-3 447 890		-3 447 890
Tarkastuslautakunta	-41 830	-3 600	-45 430
Tarkastuslautakunta	-41 830	-3 600	-45 430
Kasvatus- ja koulutuslautakunta	-40 633 510	0	-40 633 510
Kasvatus- ja koulutuksen halli	-644 520		-644 520
Perusopetus	-23 312 264	-200 000	-23 512 264
Varhaiskasvatuspalvelut	-14 886 006	200 000	-14 686 006
Lukiokoulutus	-1 790 720	0	-1 790 720
Tekninen lautakunta	3 366 390	-960 000	2 406 390
Teknisen hallinto	115 820	-80 000	35 820
Tekniset palvelut	2 827 000	-820 000	2 007 000
Kuntatekniikka	-199 770		-199 770
Maankäyttö ja valvonta	623 340	-60 000	563 340
KÄYTTÖTALOUSOSA YHTEENSÄ (TOIMINTAKATE)	-48 219 643	-963 600	-49 183 243

Määrärahamuutosesitykset investointiosaan

INVESTOINTIOSA 1 000 €	Voimassa oleva TA	TA muutokset	TA muutoksen jälkeen
Kunnanhallitus			
Maan osto	-300	-50	-350
Maan myynti	30	385	415
Vapaa-aikatoimen irtain omaisuus	-16	0	-16
Kasvatus- ja koulutuslautakunta			
Irtain omaisuus	-191	0	-191
Tekninen lautakunta			
Talonrakennus	-3 711	276	-3 435
Kunnallistekniikka	-1 611	330	-1 281
Kaukolämpölaite	-30	0	-30
Vesihuoltolaitos	-702	0	-702
Irtain omaisuus	-52	0	-52
INVESTOINNIT YHTEENSÄ (NETTO)	-6 582	941	-5 642

Taseyksiköt

Vesihuoltolaitos

Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma (ulkoinen ja sisäinen) 31.8.2026



	TA 2026	TOT 8/2026	TOT %	TA-TOT	Muutosesitys	TA muutosten jälk.
Liikevaihto	2 615 870	1 440 280	55,1	1 175 590	0	2 615 870
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0		0	0	0
Muut tuet ja avustukset	0	0		0	0	0
Materiaalit ja palvelut	-1 136 240	-791 263	69,6	-344 977	0	-1 136 240
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-257 900	-181 353	70,3	-76 547	0	-257 900
Palvelujen ostot	-878 340	-609 910	69,4	-268 430	0	-878 340
Henkilöstökulut	-363 640	-241 389	66,4	-122 251	0	-363 640
Palkat ja palkkiot	-302 890	-199 962	66,0	-102 928	0	-302 890
Henkilösivukulut	-60 750	-41 427	68,2	-19 323	0	-60 750
Poistot ja arvonalentumiset	-681 100	-452 026	66,4	-229 074	0	-681 100
Liiketoiminnan muut kulut	-114 720	-71 586	62,4	-43 134	0	-114 720
Liikeylijäämä (-alijäämä)	320 170	-115 983	-36,2	436 153	0	320 170
Rahoitustuotot ja -kulut	-135 460	77	-0,1	-135 537	0	-135 460
Muut rahoitustuotot	0	84		-84	0	0
Kunnalle maksetut korkokulut	-27 460	0	0,0	-27 460	0	-27 460
Muut rahoituskulut	-108 000	-7	0,0	-107 993	0	-108 000
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	184 710	-115 907	-62,8	300 617	0	184 710
Tilikauden ylijäämä (alij.)	184 710	-115 907	-62,8	300 617	0	184 710

Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma (ulkoinen ja sisäinen) 31.8.2026

	TA 2026	TOT 8/2026	TOT %	Muutosesitys	TA+MUUTOS
Toiminnan rahavirta	865 810	336 119	38,8	0	865 810
Liikelyljäämä (alijäämä)	320 170	-115 983	-36,2	0	320 170
Poistot ja arvonalentumiset	681 100	452 026	66,4	0	681 100
Rahoitustuotot ja -kulut	-135 460	77	-0,1	0	-135 460
Investointien rahavirta	-702 000	-250 866	35,7	0	-702 000
Investointimenot	-702 000	-250 866	35,7	0	-702 000
Investointitulot	0	0		0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	163 810	85 253	52,0	0	163 810
Lainakannan muutokset	0	0		0	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0		0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0		0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	435 284		0	0
Rahoituksen rahavirta	0	435 284		0	0
Rahavarojen muutos	163 810	520 538 	317,8	0	163 810

Valtuustoon nähden sitovat erät tummennettu

Vesihuoltolaitoksen investoinnit

TEKNINEN LAUTAKUNTA			TA 2026	MUUTETTU TA 1_2026	TOTEUMA 31.8.2026	LTK-MUUTOS- ESITYS	KH-MUUTOS- ESITYS	MUUTETTU TA 2_2026
KP	VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ NETTO		-702 000	-702 000	-250 866	0	0	-702 000
9000	5365	Lehmonkankaan asemakaava-alueen rakentaminen	-120 000	0	0		0	0
9000	6130	Vesihuoltohankkeet	-200 000	-200 000	-153 164	-40 000	-40 000	-240 000
9000	6170	Joensuun veden maksuosuudet	-162 000	-282 000	-62 153		0	-282 000
9000	6182	Vesihuoltoverkoston suunnittelu	-30 000	-30 000	-8 004		0	-30 000
9000	6183	Humisevantie	-40 000	-40 000	0	40 000	40 000	0
9000	6184	Kirkonkylän kiertovesilinja	-100 000	-100 000	-27 544		0	-100 000
9000	6410	Vesihuollon turvallisuuden parantaminen	-50 000	-50 000	0		0	-50 000

Vesihuoltolaitoksen projektin 6183 Humisevantie 40 000 euron investointimääräraha jää käyttämättä, koska uuden asemakaava-alueen tonttien vesi- ja viemäriiliittymät voidaan toteuttaa olemassa olevien järjestelmien kautta. Esitetään, että 40 000 euroa lisätään projektille 6130 Vesihuoltohankkeet. Määrärahalla toteutetaan Eenokinlahden vesihuoltoverkoston lisäeristäminen. Alueen putkistoissa oli merkittäviä jäätymisongelmia talvella 2026.

Tytäryhtiöt

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 hieman alle 14 000 m² tiloja. Teollisuustilat sijaitsevat pääosin Uuron ja Jaaman yritysalueilla. Teollisuustilojen ohella Yrityspalveluilla on hallinnassa 23 asuinhuoneistoa, joista 10 kpl Asunto Oy Kontiolahden Vaskiportissa.

Yrityspalvelujen toiminnalliset tavoitteet:

- toimitilat ovat tarkoituksenmukaiset
- tilikauden tulos on positiivinen
- ellei uudishankkeita toteuteta, lainakanta alenee

Kontiolahden Yrityspalvelu Oy

Toteuma ja arvio loppuvuodelle

- Yhtiön liiketoiminnassa on raportointijaksolla tapahtunut merkittäviä muutoksia kiinteistökaupoista johtuen. Yhtiön talousarviota vuodelle 2026 tullaan muuttamaan ja samoin talousennustetta tuleville vuosille tullaan talousarvion laatimisen yhteydessä tarkastelemaan.
- Yhtiön syyskuussa 2026 erääntyvä kiinteistölaina maksetaan kokonaisuudessaan pois eräpäivänä, ja tämä merkittävästi pienentää yhtiön lainojen määrää tilikauden lopussa sekä samalla alentaa kunnan takausvastuita.

	TA 2026	TOT 8/2026	TOT %	Muutosesitys	Muutettu TA 2026
Liikevaihto	2 600	3 405	130	1 243	3 843
Tilikauden tulos	155	1 555	1003	1 193	1 348
Lainakanta	12 878	13 262	102	-7 000	5 878

Kontiolahden Yrityspalvelu Oy

Tytäryhtiöiden yhteiset tavoitteet:

- Kontionloikka tarjoaa laadukkaat, maksuttomat ja luottamukselliset palvelut yritysneuvontaan, yrityskehittämiseen ja sijoittumiseen. Palvelut ovat tarjolla kaikille yrittäjille riippumatta yrityksen koosta, toimialasta tai iästä. Kontiolahden Yrityspalvelu Oy puolestaan rakentaa ja vuokraa toimitiloja yrityksille. Näin toteutamme kuntastrategian tavoitetta palvella yrityksiä sekä luoda parhaat olosuhteet yrittämiseen.
- Kontionloikka pyrkii vahvistamaan koulujen ja yritysten välistä yhteistyötä. Kontiolahden Yrittäjät ry:n kanssa tehtävä yhteistyö on myös tärkeä osa Kontionloikan elinvoimatyötä. Näin tuetaan kuntastrategian mukaista tavoitetta rakentaa sekä innostavin kasvu- ja oppimisen että rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö.

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

Kontionloikan talouden toteutuma raportointijaksolta on budjetoidun mukainen.

Rahoitusneuvontapalveluissa yritysten varovaisuus on jatkunut Lähi-Idän tilanteesta ja kohoavasta korkotasosta johtuen. Uusyritysneuvonnassa asiakkaita on alkuvuoden aikana ollut parin edellisen vuoden tapaan paljon. Viimeaikoina myös omistajanvaihdosneuvonta on vilkastunut aiemmasta. Loikka-seteleitä on myönnetty edellisten vuosien tapaan.

Visit Kontiolahti –brändin ja some-kanavien kehitykseen liittyvä hanke on raportointijaksolla käynnistynyt ja toimenpiteitä toteutettu laajasti. Yhtiö on myös saanut tiedon merkittävän, kuuden kunnan yhteisen Green Industrial Villages –invest in hankkeen myönteisestä rahoituskäsittelystä. Hanke on toiminnassa 1.1.2027 – 31.12.2028

	TA 2026	TOT 8/2026	TOT %	Muutosesitys	Muutettu TA 2026
Liikevaihto	210	165	78	0	210
Tilikauden tulos	0	40	100	0	0

Kontionloikka Oy

Tytäryhtiöiden yhteiset tavoitteet:

- Kontionloikka tarjoaa laadukkaita, maksuttomia ja luottamuksellisia palveluita yritysneuvontaan, yrityskehittämiseen ja sijoittumiseen. Palvelut ovat tarjolla kaikille yrittäjille riippumatta yrityksen koosta, toimialasta tai iästä. Kontiolahden Yrityspalvelu Oy puolestaan rakentaa ja vuokraa toimitiloja yrityksille. Näin toteutamme kuntastrategian tavoitetta palvella yrityksiä sekä luoda parhaat olosuhteet yrittämiseen.
- Kontionloikka pyrkii vahvistamaan koulujen ja yritysten välistä yhteistyötä. Kontiolahden Yrittäjät ry:n kanssa tehtävä yhteistyö on myös tärkeä osa Kontionloikan elinvoimatyötä. Näin tuetaan kuntastrategian mukaista tavoitetta rakentaa sekä innostavin kasvu- ja oppimisen että rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö.
- Kontionloikka on raportointijaksolla jatkanut yhteistyötä Kontiolahden Yrittäjien ja oppilaitosten kanssa. Yrittäjien hallitustyöhön on osallistuttu kuukausittain, elinvoimaryhmä on kokoontunut kahdesti ja yrittäjyyskasvatustyöryhmä kerran. Elinvoimaryhmä on osallistunut myös kuntastrategian päivitykseen keväällä 2026.

Kiinteistö Oy Kontiolahden vuokratatolot

Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokrataloilla on omistuksessaan 302 vuokra-asuntoa vuonna 2025. 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 vuokratatolot on ottanut käyttöön aputoiminimen Kontiokodit. Jatkossa yhtiö toimii markkinoinnissa Kontiokodit-nimellä ja materiaalit muuttuvat tämän nimen alle.

Vuokratalojen toiminnalliset tavoitteet:

- Sotelle tehtiin muutostöitä Kiveläntie 4:n eläinlääkäritilaan, jotka valmistuivat syksyllä 2025. Vuokratatolot rahoitti muutostyöt. Soten lyhennykset alkoivat lokakuussa 2025 ja jatkuvat syyskuuhun 2027 asti.
- Vuokrattavat asunnot ovat hyvässä kunnossa. Muuton yhteydessä tehdään aina katselmus sekä tarvittaessa korjaukset, ja energiasäästöjä toteutetaan yhtiöissä yläpohjaeristyksillä.
- Vuonna 2026 jatkuvat yhtiöiden kuntokartoitukset. Kuntokartoituksia on tehty vuoden 2025 loppuun mennessä noin 50 % taloyhtiöistä. Loppuvuodesta 2026 päästään 75%:n kuntokartoituksissa.
- Tilikauden tulos on positiivinen ennen asuintalovarausta ja veroja.
- Yhtiön lainakanta alenee kuluvana vuonna, mutta Valtionkonttorin lainoista maksetaan vuonna 2026 vain korot. Muutoksia haettiin Valtionkonttorilta kassatilanteen korjaamiseksi.
- Vuonna 2026 Kontiokodit lähti mukaan EnerKey-energiansäästöjärjestelmään, joka on myös kunnalla käytössä.

Kiinteistö Oy Kontiolahden vuokratalot

Toteuma ja arvio loppuvuodelle

Liikevaihto tulee jäämään tavoitteesta. Täyttöaste yhtiössä on nyt 93 %, jonka perusteella esitetään talousarviomuutosta.

Arvion mukaan liike-tulos saadaan positiiviseksi, ja vuoden lopussa tehdään asuintalovaraus.

Lainakanta lyhenee maltillisemmin, Valtionkonttorin lainojen lyhennysvapaan vuoden vuoksi. Lyhennysvapaan vaikutus on 254 000 € tämän vuoden lyhennyksiin. Korot hoidetaan normaalisti. Lainakantaan esitetään talousarviomuutosta lyhennysvapaasta johtuen.

	TA 2026	TOT 8/2026	TOT %	Muutosesitys	Muutettu TA 2026
Liikevaihto	2 554	1 575	62	-194	2 360
Tilikauden tulos	0	0	**	-	0
Lainakanta	5 476	5 778	106	254	5 730

Kiinteistö Oy Kontiolahden vuokratalot

Tytäryhtiöiden yhteiset tavoitteet:

Vuoden 2026 painopisteenä on asuntojen kunnon ja käyttöasteen optimointi, Kuntotarkastuksien jatkaminen, talouden tasapainottaminen kassan korjaamisella, energia tehokkuuden parantaminen, kiinteistöjen arvon säilyttäminen.

Vuokratasot pidetään hallittuna ja kilpailukykyisinä.

Raportointi ja läpinäkyvyys varmistetaan.

Yhtiön hallitus osallistuu vuosittain tavoitteiden määrittelyyn ja raportointiin.

Kasvustrategia on huomioitu Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokratalojen tavoitteissa.

Vuokratalot toimii 1.1.2026 hyväksytyn konserniohjeen mukaisesti.

