



**HAAPAVEDEN KAUPUNKI**

**Talousraportti III 01-09/2022**



## SISÄLLYSLUETTELO

<b>1. Yleistä taloustilanteesta.....</b>	<b>3</b>
<b>2. Talousarvion toteutuminen III/2022.....</b>	<b>4</b>
<b>3. Kaupungin tulos III/2022.....</b>	<b>12</b>
<b>4. Investoinnit III/2022.....</b>	<b>14</b>
<b>5. Konsernin talousnäkymät III/2022.....</b>	<b>16</b>



## 1. YLEISTÄ TALOUSTILANTEESTA

Valtiovarainministeriön (VM) Taloudellisen katsauksen (19.9.2022) mukaan bruttokansantuotteen (BKT) arvioidaan kasvavan Suomessa 1,7 % vuonna 2022. Alkuvuonna talouden tuotanto on kehittynyt suotuisasti ja työllisyys on jatkanut nopeaa kasvua. Hintojen nousu on kuitenkin ollut voimakkainta sitten vuosien 1989-1990. Tähän ovat vaikuttaneet ensin koronakriisin jälkeinen voimakas kysynnän kasvu sekä keväällä 2022 Venäjän aloittama hyökkäyssota Ukrainassa. Raaka-aineiden hintojen vaihtelut ovat suuria ja heijastavat merkittävää epävarmuutta tulevan kansainvälisen talouskehityksen suunnasta.

Syyskuun työllisyyskatsauksen mukaan työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta (työttömyysaste) oli Pohjois-Pohjanmaalla 9,2 %, ja koko maassa 8,8 %. Suhteellinen työttömyys vaihtelee suuresti maakunnan sisällä; alhaisin työttömyysaste oli Pyhännällä (3,4 %) ja korkein Vaalassa (11,8 %). Syyskuussa Haapaveden työttömyysaste oli 6,3 %, kun työttömiä työnhakijoita oli 174.

Kuntaliiton veroennusteen (26.9.2022) mukaan Haapaveden kokonaisverotuloksi odotetaan kirjattavan vuoden 2022 aikana 23,664 miljoonaa euroa, mikä on noin 1,0 miljoonaa euroa enemmän kuin vertailuvuonna johtuen hyvän työllisyyskehityksen myötä odotettavissa olevista kunnallisverokertymän suuremmasta määrästä. Haapaveden kaupungin talousarvion 2022 ennustetut verotulot ovat yhteensä 22,286 miljoonaa euroa, jolloin eroa Kuntaliitton ennusteeseen on noin 1,4 miljoonaa euroa. Kumulatiivinen verokertymä syyskuun loppuun mennessä on ollut 17,688 miljoonaa euroa, mikä on 79,4 % vuoden talousarvion kokonaismäärästä.

Valtion myöntämät korona-avustukset eivät ole enää vuoden 2022 osalta merkittäviä, mutta eräisiin julkiselle sosiaali- ja terveydenhuollolle covid-19-epidemiasta aiheutuviin kustannuksiin liittyviä avustuksia on mahdollista hakea vielä loppuvuonna. Valtiovarainministeriön (20.9.2022) syyskuussa päivittämät valtionosuuslaskelmat osoittavat, että Haapaveden valtionosuus vuoden 2022 osalta on pitkälti talousarvion mukainen, kun VM:n ennuste on 28,442 miljoonaa euroa ja talousarviossa 28,196 M€ eli eroa näiden välillä on noin 0,25 miljoonaa euroa.

Tilikauden 2022 tuloksen voidaan arvioida menevän pitkälti talousarvion mukaisesti, mutta viimeisen kvartaalin toteumaa voi heilauttaa tulopuolella mahdolliset korona-avustukset, Puutiosaaren tuulivoimapuiston tuomat rakennuslupamaksut ja taas menopuolella sote-kustannukset. Näkymät vuodelle 2023 sote-uudistuksen jälkeen tarkentuvat entisestään, kun hyvinvointialueelle ja in-house yhtiölle vuokrattavien kiinteistöjen tulo-osuudet selviävät. Ruoka- ja puhdistuspalveluiden in house-yhtiöittäminen myötä nämä palvelut ostetaan ensi vuonna ulkopuolisena palveluna oman toiminnan sijaan ja maatalousyrittäjien lomituspalveluiden paikallisyksikkönä toimiminen siirtyy Haapavedeltä Toholammille. Alustavat vuoden 2023 talousarviolaskelmat osoittavat, että tulovirran arvioitu kehitys ja menokurin onnistuminen ovat keskeisiä, jotta tilikauden tulos poistojen jälkeen pystytään saamaan positiiviseksi.

## 2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN III/2022

Syyskuun loppuun mennessä tilivuodesta on kulunut 75%. Taulukoissa esitetyt luvut ovat tuhansia euroja. Käyttötalouden luvut sisältävät niin sisäiset kuin ulkoisetkin käyttötalouteen liittyvät tulot ja menot.

### Kaupunginvaltuusto

Kaupunginvaltuusto	Talousarvio	1-3 kk	%	1-6 kk	%	1-9 kk	%
Menot	-71	-1	1,45	-8	11,36	-14	20,10
<b>Netto</b>	<b>-71</b>	<b>-1</b>	<b>1,45</b>	<b>-8</b>	<b>11,36</b>	<b>-14</b>	<b>20,10</b>

### Keskusvaalilautakunta

Keskusvaalilautakunta	Talousarvio	1-3 kk	%	1-6 kk	%	1-9 kk	%
Tulot	0	0	0,00	13	0,00	13	0,00
Menot	-24	-2	10,21	-19	79,94	-19	81,56
<b>Netto</b>	<b>-24</b>	<b>-2</b>	<b>10,20</b>	<b>-6</b>	<b>23,39</b>	<b>-6</b>	<b>25,00</b>

### Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta	Talousarvio	1-3 kk	%	1-6 kk	%	1-9 kk	%
Tulot	26	7	25,00	13	50,00	20	75,00
Menot	-27	0	1,03	-17	61,99	-18	67,34
<b>Netto</b>	<b>-1</b>	<b>6</b>	<b>-1 086,07</b>	<b>-4</b>	<b>606,16</b>	<b>2</b>	<b>-279,88</b>

Tarkastuslautakunnan kulut muodostuvat suurimmaksi osaksi tilintarkastusyhteisön asiantuntijapalvelukuluista, jotka vyörytetään sisäisesti kaikille hallintokunnille eteenpäin.

### Kaupunginhallitus

vs kaupunginjohtaja Kimmo Hinnon

Kaupunginhallitus	Talousarvio	1-3 kk	%	1-6 kk	%	1-9 kk	%
Tulot	6 952	1 651	23,75	3 336	47,98	5 071	72,93
Menot	-10 048	-2 928	29,14	-5 517	54,91	-8 017	79,78
<b>Netto</b>	<b>-3 096</b>	<b>-1 277</b>	<b>41,26</b>	<b>-2 181</b>	<b>70,47</b>	<b>-2 946</b>	<b>95,17</b>

Kaupunginhallitukseen sisältyy yleishallinnon, palo- ja pelastustoimen, ruoka- ja puhdistuspalveluiden sekä lomatoimen tulosalueet. Yleishallinto käsittää kaupunginhallituksen alaiset projektit, talouspalvelut, toimistopalvelut, it-palvelut, henkilöstöhallinnon, henkilöstöruokailun, TYKY-toiminnan, henkilöstön työterveyshuollon, elinkeinoelämän kehittämisen, joukkoliikenteen ja muun yleishallinnon.

Toimintatuotot yhteensä olivat 5,071 miljoonaa euroa ja ovat toteutuneet 72,9 prosenttisesti talousarvioon nähden. Kahden prosentin toteuma-alitus johtuu pääasiassa yleishallinnon saamien avustusten pienemmistä toteutuneista tuloista sekä lomituspalvelukorvauksista. Menot ovat realisoituneet kokonaisuudessaan 79,8 prosenttisesti ja olivat yhteensä 8,017 miljoonaa euroa.

Yleishallinnon kuluissa näkyy vanhan yläkoulun purkukulut 374 tuhatta euroa (TA 330t€) ja ulkopuoliset taloushallintopalvelukustannukset ja it-ohjelmistokustannukset ovat olleet talousarviota

enemmän. Pelastustoimen jäsenkuntaosuuksiin on kirjattu lisälaskutus 133 tuhatta euroa liittyen Jokilaaksojen pelastuslaitoksen työntekijöiden varallaolon palkkasaatavien takia. Ruoka- ja puhdistuspalveluiden menoissa on nähtävissä nousupainetta resurssipulan takia kertaantuvista sijaisten henkilöstökuluista, kalustokuluissa näkyy uuden lattiahoitokoneen ostokustannukset sekä elintarvikkeiden hintojen nousu kasvattaa ruokatarvikemenoja.

<b>Yleishallinto</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-6 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-9 kk</b>	<b>%</b>
Tulot	1 610	344	21,39	704	43,72	1 130	70,17
Menot	-3 582	-1 264	35,29	-2 218	61,94	-2 979	83,17
<b>Netto</b>	<b>-1 972</b>	<b>-920</b>	<b>46,64</b>	<b>-1 515</b>	<b>76,82</b>	<b>-1 849</b>	<b>93,79</b>

<b>Pelastustoimi</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-6 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-9 kk</b>	<b>%</b>
Menot	-851	-213	24,99	-425	49,98	-764	89,77
<b>Netto</b>	<b>-851</b>	<b>-213</b>	<b>24,99</b>	<b>-425</b>	<b>49,98</b>	<b>-764</b>	<b>89,77</b>

<b>Ruoka- ja puhdistuspalvelut</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-6 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-9 kk</b>	<b>%</b>
Tulot	2 466	624	25,32	1 257	50,96	1 887	76,54
Menot	-2 595	-768	29,59	-1 489	57,36	-2 187	84,27
<b>Netto</b>	<b>-130</b>	<b>-144</b>	<b>110,76</b>	<b>-232</b>	<b>179,15</b>	<b>-300</b>	<b>231,20</b>

<b>Maaseututoimi</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-6 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-9 kk</b>	<b>%</b>
Menot	-90	0	0,42	-1	0,85	-73	81,37
<b>Netto</b>	<b>-90</b>	<b>0</b>	<b>0,42</b>	<b>-1</b>	<b>0,85</b>	<b>-73</b>	<b>81,37</b>

<b>Lomatoimi</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-6 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-9 kk</b>	<b>%</b>
Tulot	2 877	682	23,72	1 376	47,82	2 054	71,38
Menot	-2 931	-683	23,32	-1 384	47,23	-2 014	68,72
<b>Netto</b>	<b>-54</b>	<b>-1</b>	<b>2,18</b>	<b>-9</b>	<b>15,96</b>	<b>39</b>	<b>-72,40</b>

## Ympäristöterveyslautakunta

Ympäristöpalvelupäällikkö Harri Heikkilä

<b>Ympäristöterveyslautakunta</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-6 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-9 kk</b>	<b>%</b>
Tulot	824	201	24,39	468	56,79	640	77,60
Menot	-1 141	-267	23,39	-555	48,59	-866	75,86
<b>Netto</b>	<b>-317</b>	<b>-66</b>	<b>20,78</b>	<b>-86</b>	<b>27,28</b>	<b>-226</b>	<b>71,32</b>

Ympäristölautakunnan kokonaisuus alittuu hiukan. Tulot olivat hivenen arvioitua suuremmat, mikä tasapainottaa taloutta. Menot ovat toteutuneet lähes suunnitelman mukaisesti.

## Perusturvalautakunta

Perusturvajohtaja Ritva Hantula

Perusturvalautakunta	Talousarvio	1-3 kk	%	1-6 kk	%	1-9 kk	%
Tulot	10 378	2 769	26,68	5 538	53,37	8 216	79,17
Menot	-39 126	-10 093	25,80	-20 237	51,72	-29 688	75,88
<b>Netto</b>	<b>-28 749</b>	<b>-7 324</b>	<b>25,48</b>	<b>-14 699</b>	<b>51,13</b>	<b>-21 472</b>	<b>74,69</b>

Perusturvan kokonaisuus on toteutunut lähes suunnitellusti. Tulokertymä on arvioitua suurempi ja menot ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti. Tuloihin sisältyy koronakorvauksia vuodelta 2021 yhteensä 94 186 €. Vuoden 2022 koronakorvaukset tullaan maksamaan kokonaisuudessaan kuluvan vuoden puolella. Palvelujen ostoissa on ylitystä johtuen asiakkaiden palvelutarpeesta. Erikoisairaanhoido on toteutunut suunnitellusti. Henkilöstökustannuksissa on ylityksiä erityisesti sijaismäärärahoissa ja erilliskorvauksissa.

Perusturvan hallinto	Talousarvio	1-3 kk	%	1-6 kk	%	1-9 kk	%
Tulot	135	34	24,88	67	49,75	101	74,62
Menot	-575	-132	23,02	-268	46,70	-392	68,28
<b>Netto</b>	<b>-440</b>	<b>-99</b>	<b>22,45</b>	<b>-201</b>	<b>45,77</b>	<b>-292</b>	<b>66,34</b>

Tulos on vanhat eläkemenoperusteiset KuEl-maksut (Haapavesi) ta 440 000 €, tot 304 469 €.

Perusturvan hallinnon talousarvio toteutunut suunnitellusti.

Terveyspalvelut	Talousarvio	1-3 kk	%	1-6 kk	%	1-9 kk	%
Tulot	1 686	475	28,16	998	59,21	1 428	84,71
Menot	-5 784	-1 556	26,91	-3 076	53,18	-4 392	75,94
<b>Netto</b>	<b>-4 098</b>	<b>-1 082</b>	<b>26,39</b>	<b>-2 078</b>	<b>50,70</b>	<b>-2 964</b>	<b>72,33</b>

Kokonaisuus alittuu, koska tulokertymä ollut arvioitua suurempi. Tulot ylittyvät, koska myyntituotot kunnilta, lääkäreiden koulutuskorvaukset ja avohoidon lääkäripalvelumaksut ovat olleet ennakoitua suuremmat. Menot ylittyvät hiukan. Henkilöstökulut ovat olleet arvioitua suuremmat (koronan vaikutus, lääkäreiden palkkakulut), samoin laboratorio ja hoitotarvikekulut.

Hoito- ja hoivapalvelut	Talousarvio	1-3 kk	%	1-6 kk	%	1-9 kk	%
Tulot	4 080	1 116	27,34	2 110	51,72	3 151	77,24
Menot	-11 707	-3 027	25,85	-6 079	51,93	-8 882	75,87
<b>Netto</b>	<b>-7 627</b>	<b>-1 911</b>	<b>25,06</b>	<b>-3 969</b>	<b>52,03</b>	<b>-5 731</b>	<b>75,14</b>

Tuotot ovat toteutuneet arvioitua hiukan paremmin. Menot ylittyvät hiukan. Henkilöstömenoissa kaikissa 3-vuorotyön yksiköissä olevat ylitykset kohdistuvat sairauslomiin, sijaismäärärahoihin ja erilliskorvauksiin. Vuoronvaihto- ja ylityökiellot sekä työtaistelutoimet ovat nostaneet sijaistarvetta.

Perhe- ja sosiaalipalvelut	Talousarvio	1-3 kk	%	1-6 kk	%	1-9 kk	%
Tulot	2 477	644	26,02	1 302	52,56	1 972	79,63
Menot	-10 060	-2 515	25,00	-5 221	51,90	-7 720	76,74
<b>Netto</b>	<b>-7 583</b>	<b>-1 870</b>	<b>24,66</b>	<b>-3 919</b>	<b>51,68</b>	<b>-5 748</b>	<b>75,79</b>

Tulokertymä on arvioitua parempi. Menot ylittyvät jonkin verran. Sosiaalipalveluissa kaikissa yksiköissä IT-ohjelmisto ja sovellusostot ylittyvät uuden ohjelman käyttöönoton takia. Aikuissosiaalityössä asiakaspalvelujen osto yksityisiltä ylittyy johtuen lisääntyneestä asiakastarpeesta (muuttokustannukset, tuettu asuminen, tukihenkilötoiminta). Lasten ja nuorten huollossa asiakaspalvelujen osto yksityisiltä myös ylittyy, koska tukipalvelujen ostot ovat lisääntyneet (tukihenkilö ja tukiperhe). Myös omaishoidontuki ja avustukset kotitalouksille (lasten

harrastusten tukeminen) ylittyvät. Lastenvalvojan osalta ylitystä asiakaspalvelujen ostossa yksityisiltä (valvotut tapaamiset). Mielenterveysasumispalvelujen ostopalvelut yksityisiltä ylittyy johtuen lisääntyneestä asiakastarpeesta.

<b>Erikoissairaanhoidon</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-6 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-9 kk</b>	<b>%</b>
Tulot	2 000	500	25,01	1 060	52,98	1 562	78,09
Menot	-11 000	-2 851	25,91	-5 564	50,59	-8 254	75,04
<b>Netto</b>	<b>-9 000</b>	<b>-2 350</b>	<b>26,11</b>	<b>-4 505</b>	<b>50,05</b>	<b>-6 692</b>	<b>74,36</b>

Erikoissairaanhoidon osalta pysytty talousarviossa.

<b>Perusturvalautakunnan projekti</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-6 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-9 kk</b>	<b>%</b>
Tulot	0	0	0,00	1	0,00	1	0,00
Menot	0	-12	0,00	-28	0,00	-46	0,00
<b>Netto</b>	<b>0</b>	<b>-12</b>	<b>0,00</b>	<b>-27</b>	<b>0,00</b>	<b>-45</b>	<b>0,00</b>

Projektit sisältävät POPsote hankkeet. Maksatushakemus tehdään puolivuositain ja avustukset maksetaan loppuvuodesta.

## Kasvatus- ja koulutuslautakunta

Sivistysjohtaja Erkki Seitajärvi

<b>Kasvatus- ja koulutuslautakunta</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-6 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-9 kk</b>	<b>%</b>
Tulot	511	162	31,77	432	84,61	650	127,22
Menot	-14 662	-3 876	26,43	-7 828	53,39	-11 436	77,99
<b>Netto</b>	<b>-14 152</b>	<b>-3 713</b>	<b>26,24</b>	<b>-7 396</b>	<b>52,26</b>	<b>-10 786</b>	<b>76,22</b>

Lautakunnan toimintatuottoja on huomattavasti budjetoitua enemmän lähinnä hankkeisiin saatujen valtionavustusten ja budjetoitua suurempien kotikuntakorvausten myötä. Henkilöstökulut ovat ylittyneet mm. sijaisuuksien ja määräaikaisten suuren määrän vuoksi. IT-ohjelmistoihin varattu määräraha on ylittynyt, koska niistä on laskutettu alkuvuonna koko vuodesta. Matkustus- ja kuljetuspalvelut ovat ylittyneet selvästi budjetoidusta kuljetuskustannusten nousun myötä. Kirjallisuuteen (oppikirjat) varatut määrärahat ylittyvät yläkouluun (uudet kirjat) ja lukioon (oppivelvollisuuden laajeneminen) hankittavien uusien oppimateriaalien vuoksi.

<b>Sivistystoimen hallinto</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-6 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-9 kk</b>	<b>%</b>
Tulot	198	55	27,64	117	58,92	171	86,59
Menot	-554	-143	25,74	-285	51,50	-396	71,42
<b>Netto</b>	<b>-356</b>	<b>-88</b>	<b>24,68</b>	<b>-169</b>	<b>47,38</b>	<b>-224</b>	<b>63,00</b>

Hallinto on pysynyt budjetissa. Henkilöstömenot ovat pysyneet budjetissa. Kotikuntakorvauksia tullut alkuvuodesta budjetoitua enemmän, joten tuloja kaiken kaikkiaan budjetoitua enemmän.

<b>Perusopetus</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-6 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-9 kk</b>	<b>%</b>
Tulot	111	67	60,86	86	77,57	110	99,16
Menot	-8 577	-2 263	26,38	-4 557	53,13	-6 692	78,03
<b>Netto</b>	<b>-8 466</b>	<b>-2 196</b>	<b>25,93</b>	<b>-4 471</b>	<b>52,81</b>	<b>-6 582</b>	<b>77,75</b>

Perusopetus on tässä vaiheessa ylittämässä budjetin jonkin verran. Perusopetuksen tuotot ovat alkuvuonna olleet budjetoitua suurempia hankkeisiin tulleiden valtionosuuksien vuoksi. Menojen

osalta taas matkustus- ja kuljetuspalvelut ylittävät budjetoidun selvästi sopimusten indeksikorotusten vuoksi. Henkilöstökulut ovat ylittyneet selvästi lähes kaikilla kouluilla. Sijaisten ja määräaikaisten palkkakulut ovat yli budjetin lähinnä sairauksien vuoksi. Toimisto- ja koulutarvikkeet ovat ylittyneet, koska yläkoululle viime vuonna budjetoidut oppikirjat laskutettiin vasta 2022. Lisäksi uudelle koululle jouduttu uusimaan lähes kaikki koulutarvikkeet kevään aikana. Oppimateriaalit ja tarvikkeet hankitaan muutenkin alkuvuospainotteisesti. IT-laitevuokrat ovat ylittyneet hieman. Mm. kaikille 7-luokkalaisille on hankittu lainattavat Chromebookit ja kosketusnäyttöjä hankittu Mäkirinteelle ja Hyttikalliolle.

Lukio-opetus	Talousarvio	1-3 kk	%	1-6 kk	%	1-9 kk	%
Tulot	8	5	65,30	9	111,41	35	440,86
Menot	-1 039	-271	26,05	-556	53,52	-851	81,92
<b>Netto</b>	<b>-1 031</b>	<b>-265</b>	<b>25,75</b>	<b>-547</b>	<b>53,07</b>	<b>-816</b>	<b>79,13</b>

Lukio-opetuksessa budjetti on ylittynyt jonkin verran ennakoitua suuremman opiskelijamäärän aiheuttamien kulujen ja normaalia runsaampien henkilökunnan poissaolojen vuoksi. Oppivelvollisuusudistukseen (läppärit, oppikirjat ja muu oppimateriaali) varattu määräraha on ylittynyt opiskelijoiden arveltua suuremman määrän vuoksi.

Varhaiskasvatus	Talousarvio	1-3 kk	%	1-6 kk	%	1-9 kk	%
Tulot	194	35	18,03	221	113,69	333	171,70
Menot	-4 493	-1 200	26,70	-2 430	54,08	-3 497	77,83
<b>Netto</b>	<b>-4 298</b>	<b>-1 165</b>	<b>27,09</b>	<b>-2 209</b>	<b>51,39</b>	<b>-3 163</b>	<b>73,59</b>

Varhaiskasvatus on pysynyt budjetissa. Tuloissa näkyvät varhaiskasvatukselle myönnettyt valtionavustukset kahteen eri hankkeeseen. Hoitopäivämaksutulosten alitus (toteuma 41%) selittyi sillä, että syyskuun 2022 loppuun mennessä varhaiskasvatuksessa oli yhteensä 234 lasta, joista 114 lapsella varhaiskasvatusmaksu oli 0 €/kk eli n. 49 % varhaiskasvatuksessa olevista lapsista. Tästä kuitenkin puuttuu vielä vajaa kolmekymmentä lasta, joille ei ole tehty vielä varhaiskasvatusmaksupäätöstä. (Q2 vastaava luku oli n. 64 % varhaiskasvatuksessa olevista lapsista). Yleensäkin hoitomaksut ovat pienentyneet perheille viimeisten vuosien aikana.

Varhaiskasvatuksessa avattiin myös helmikuussa uusi, väliaikainen yksikkö Laitakallion päiväkotia, mitä ei ollut budjetoitu, joten tämä vaikuttaa kokonaisuudessaan varhaiskasvatuksen vuoden 2022 budjettiin. Henkilöstökulut ovat ylittyneet Laitakallion yksikön ja sairauspoissaolojen vuoksi. Matkustuskuluihin varattu määräraha on ylittynyt, koska mm. kokeiluesikoululaisten taksikyytejä on varsin paljon. Lasten kotihoidon tukeen ja yksityisen hoidon tukeen varatut määrärahat alittuvat, koska em. tuen saajien määrä on vähentynyt.

## Hyvinvointilautakunta

vs. kaupunginjohtaja Kimmo Hinnon

Hyvinvointilautakunta	Talousarvio	1-3 kk	%	1-6 kk	%	1-9 kk	%
Tulot	634	100	15,75	204	32,21	276	43,59
Menot	-3 150	-726	23,06	-1 509	47,92	-2 193	69,63
<b>Netto</b>	<b>-2 516</b>	<b>-626</b>	<b>24,90</b>	<b>-1 305</b>	<b>51,88</b>	<b>-1 917</b>	<b>76,20</b>



Hyvinvointilautakunta koostuu kirjasto-, liikunta-, kulttuuri-, nuorisotyö- ja työllistämispalveluista sekä Jokilaaksojen musiikkiopistosta. Hyvinvointilautakunta pysyi kolmannen kvartaalin osalta menojen suhteen kokonaisuudessaan budjetissa. Liikunta- ja kulttuuripalveluiden käyttö on ollut normaalia vähemmän sekä energiahintojen nousu näkyy kuluissa. Liikuntapalveluiden osalta tuloja ei ole kertynyt budjettiennusteen mukaisesti ja tulot ovat kertyneet pääasiassa muihin vuokratuottoihin, menot ovat kuitenkin linjassa budjetin kanssa. Nuorisotyön osalta toimintatuottojen tuet ja avustukset, erityisesti työllistämistuen ja valtioavustusten osalta, jaksottuvat viimeiseen kvartaaliin.

<b>Kirjastopalvelut</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-6 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-9 kk</b>	<b>%</b>
Tulot	16	7	41,29	9	55,67	16	100,02
Menot	-465	-132	28,32	-243	52,40	-342	73,67
<b>Netto</b>	<b>-449</b>	<b>-125</b>	<b>27,86</b>	<b>-235</b>	<b>52,28</b>	<b>-326</b>	<b>72,73</b>

<b>Liikuntapalvelut</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-6 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-9 kk</b>	<b>%</b>
Tulot	302	66	21,71	110	36,34	129	42,85
Menot	-1 191	-295	24,79	-622	52,23	-889	74,62
<b>Netto</b>	<b>-889</b>	<b>-230</b>	<b>25,84</b>	<b>-512</b>	<b>57,62</b>	<b>-760</b>	<b>85,42</b>

<b>Kulttuuripalvelut</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-6 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-9 kk</b>	<b>%</b>
Tulot	30	8	26,36	8	26,36	23	78,64
Menot	-178	-25	14,14	-69	38,67	-119	67,03
<b>Netto</b>	<b>-149</b>	<b>-17</b>	<b>11,70</b>	<b>-61</b>	<b>41,13</b>	<b>-96</b>	<b>64,71</b>

<b>Jokilaaksojen musiikkiopisto</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-6 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-9 kk</b>	<b>%</b>
Menot	-96	-24	25,00	-72	75,00	-72	75,00
<b>Netto</b>	<b>-96</b>	<b>-24</b>	<b>25,00</b>	<b>-72</b>	<b>75,00</b>	<b>-72</b>	<b>75,00</b>

<b>Nuorisotyö</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-6 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-9 kk</b>	<b>%</b>
Tulot	106	1	0,72	4	3,72	3	3,24
Menot	-302	-69	22,84	-136	44,86	-192	63,63
<b>Netto</b>	<b>-196</b>	<b>-68</b>	<b>34,77</b>	<b>-132</b>	<b>67,07</b>	<b>-189</b>	<b>96,21</b>

<b>Työllistämispalvelut</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-6 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-9 kk</b>	<b>%</b>
Tulot	180	19	10,59	74	40,94	104	57,78
Menot	-917	-181	19,75	-367	40,01	-578	63,03
<b>Netto</b>	<b>-737</b>	<b>-162</b>	<b>21,99</b>	<b>-293</b>	<b>39,79</b>	<b>-474</b>	<b>64,31</b>

## Kansalaisopiston johtokunta

Rehtori Anu Hultqvist

<b>Kansalaisopiston johtokunta</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-6 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-9 kk</b>	<b>%</b>
Tulot	865	192	22,21	397	45,95	536	61,93
Menot	-1 700	-337	19,85	-772	45,44	-1 011	59,51
<b>Netto</b>	<b>-835</b>	<b>-145</b>	<b>17,41</b>	<b>-375</b>	<b>44,93</b>	<b>-476</b>	<b>57,01</b>

Jokihelmen opiston tulot ja menot ovat toteutuneet hieman arvioitua pienemmällä suhteellisella osuudella, koska opiston tulot ja menot kohdistuvat suurimmilta osin opetuskuukausiin ja toiminta on alkanut kesätauon jälkeen taiteen perusopetuksen osalta elokuun puolivälissä ja vapaan sivistystyön opetus syyskuun alussa. Lisäksi kolmannen neljänneksen toteumasta puuttuu suuri osa tilavuokria sekä opetuksesta aiheutuvia maksuja, jotka tulevat maksuun vain kerran kunkin lukukauden lopussa. Tämän vuoksi talouden toteutuminen ei ole tasaista läpi vuoden. Tulot ovat näin ollen toteutuneet 61,9 prosenttisesti ja henkilöstökulut ovat olleet myös suhteellisesti vähemmän, minkä vuoksi menot ovat toteutuneet 59,5 prosenttisesti.

## Rakennus- ja ympäristölautakunta

Mikko Koskela

Rakennus- ja ympäristölautakunta	Talousarvio	1-3 kk	%	1-6 kk	%	1-9 kk	%
Tulot	426	6	1,47	219	51,46	406	95,42
Menot	-142	-45	31,90	-82	57,98	-107	75,26
<b>Netto</b>	<b>284</b>	<b>-39</b>	<b>-13,76</b>	<b>137</b>	<b>48,20</b>	<b>299</b>	<b>105,51</b>

Tulot olivat 0,406 M€ ja toteutuivat 95,42 prosenttisesti, kun lisätalousarvion kautta budjetoidut Piipsannevan tuulivoimapuiston tuomat rakennuslupamaksut olivat 0,37 M€. Menot olivat 0,107 M€ ja toteutuivat talousarvion mukaisesti 75,3 %.

## Tekninen lautakunta

Teemu Niemimäki

Tekninen lautakunta	Talousarvio	1-3 kk	%	1-6 kk	%	1-9 kk	%
Tulot	3 565	963	27,01	1 901	53,32	2 735	76,71
Menot	-3 795	-1 031	27,16	-1 951	51,40	-2 743	72,27
<b>Netto</b>	<b>-230</b>	<b>-68</b>	<b>29,41</b>	<b>-50</b>	<b>21,57</b>	<b>-8</b>	<b>3,54</b>

Tekninen lautakunta muodostuu teknisen hallinnon, kaavoituksen, kiinteistöpalvelujen, ulkopuolisten tilojen, yhdyskuntapalvelujen, liikenneväylien, puistojen ja torien, yksityisteiden, sekä maa- ja metsätilojen tulosalueista.

Toimintatuotot ovat pitkälti talousarvion mukaiset, yhteensä 2,735 miljoonaa euroa. Noin 82 % kaikista toimintatuotoista tulee sisäisistä kiinteistötuotoista. Suurin osa budjetoiduista maa- ja vesialueiden vuokratuloista on kirjautunut alkuvuoteen sekä tuottoja lisäävät ennakoitua suuremmat puun myyntitulot, mikä nostaa toteutunutta teknisen puolen toimintatuottoastetta 76,7 prosenttiin. Toimintakulut toteutuivat 72,3 prosenttisesti ja olivat yhteensä 2,743 miljoonaa euroa. Teknisen lautakunnan lisätalousarvion mukaisesti alueiden ja rakennusten rakentamis- ja kunnossapitokuluihin on lisätty 0,078 M€ ja sähköluihin 0,283 M€, jotta kulujen toteuma olisi linjassa budjetin kanssa. Energiahintojen nousu näkyy sähkö- ja lämmityskustannusten kasvuna.

Haapaveden kaupunki on yhtiöittänyt vesi- ja viemärlaitoksen 1.9.2017 alkaen Haapaveden Vesi Oy:ksi. Vuoden 2022 menot ovat aikaisempaan toimintaan liittyviä velvoitteita, joita ei ole siirretty Haapaveden Vesi Oy:lle (KuEL-eläkemenoperusteiset maksut ja Haapaveden Ympäristöpalvelut velvoitteet).



<b>Tekninen hallinto</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-6 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-9 kk</b>	<b>%</b>
Tulot	0	15	0,00	19	0,00	27	0,00
Menot	-377	-100	26,56	-202	53,53	-278	73,87
<b>Netto</b>	<b>-377</b>	<b>-85</b>	<b>22,45</b>	<b>-183</b>	<b>48,49</b>	<b>-251</b>	<b>66,57</b>

<b>Kiinteistöpalvelut</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-6 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-9 kk</b>	<b>%</b>
Tulot	3 395	859	25,29	1 704	50,19	2 527	74,43
Menot	-2 749	-666	24,23	-1 294	47,08	-1 860	67,66
<b>Netto</b>	<b>646</b>	<b>193</b>	<b>29,81</b>	<b>410</b>	<b>63,42</b>	<b>667</b>	<b>103,22</b>

<b>Yhdyskuntapalvelut</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-6 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-9 kk</b>	<b>%</b>
Tulot	170	89	52,31	178	104,71	181	106,06
Menot	-644	-252	39,08	-429	66,59	-565	87,84
<b>Netto</b>	<b>-473</b>	<b>-162</b>	<b>34,33</b>	<b>-250</b>	<b>52,89</b>	<b>-385</b>	<b>81,29</b>

<b>Vesi- ja viemärlaitos</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-6 kk</b>	<b>%</b>	<b>1-9 kk</b>	<b>%</b>
Menot	-26	-13	50,69	-26	101,39	-40	152,08
<b>Netto</b>	<b>-26</b>	<b>-13</b>	<b>50,69</b>	<b>-26</b>	<b>101,39</b>	<b>-40</b>	<b>152,08</b>

### 3. KAUPUNGIN TULOS III/2022

Kaupungin talousarvioon verrattuna toteumaprosentti toimintatuotoissa oli 76,6 %, toimintamenoissa 75,8 % ja siten toimintakatteessa toteuma oli 75,5 %. Verotulototeuma oli 79,4 % ja valtionosuuksissa 75,5 %. Toteutunut kaupungin tulos verrattuna kolmannen kvartaalin talousarvioon (75 %) osoittaa, että toimintakuluissa, erityisesti aine- ja tarvikkekuiluissa mutta myös palveluiden ostoissa, on kasvua talousarvioon nähden, kun taas verotuloissa realisoituneet tulot ennakoitua enemmän. Alkuvuoden heikosta markkinasuhdanteesta johtuen arvostustappiot ovat nähtävillä sijoitussalkun arvossa.

Toimintatuotot olivat yhteensä 12,981 miljoonaa euroa (M€). Piipsannevan tuulivoimapuistoon liittyvät lisätalousarvion kautta budjetoidut rakennuslupamaksut (0,37M€) ovat täysimääräisesti realisoituneet syyskuun kumulatiiviseen tulokseen. Toimintatuotot ovat muuten toteutuneet pitkälti talousarvion mukaisesti, mutta toimintatuottojen toteumaa nostaa sivistyslautakunnan saamat avustukset (0,3M€) uusien projektin osalta, liikuntapalveluiden muut vuokratuotot (0,1 M) sekä koronakorvaukset (0,1M), joita ei ole talousarviossa budjetoitu. Toimintakulut olivat yhteensä 50,530 miljoonaa euroa, josta suurin osa, noin 48 % eli 24,25 M€, tulee henkilöstökuluista ja noin 41 % eli 20,71 M€ palveluiden ostokustannuksista. Henkilöstökulujen toteumaprosentti oli kokonaisuudessaan 74 %, kun kasvatus- ja koulutuslautakunnan henkilöstökulujen toteuma oli 79 % ja muiden lautakuntien toteuma tasapainotti kokonaisuutta. Tulosalueittain on ollut havaittavissa koronapandemian ja muun sairastavuuden aiheuttamaa sijaisten lisääntyntä käyttöä esimerkiksi ruoka- ja puhdistuspalveluissa, hoivapalveluissa ja perusopetuksessa. Vertailukauteen nähden henkilöstökulut ovat olleet noin 3 % (0,71M€) suuremmat, johtuen muun muassa terveys- ja hoivapalveluiden sekä varhaiskasvatuksen suuremmista henkilöstökuluista. Palveluiden ostokustannukset ovat toteutuneet 78 prosenttisesti ja talousarvioon liittyvä ylitys on 0,71 M€, mikä johtuu pääasiassa asiakaspalveluostokustannusten ylityksestä perhe- ja sosiaalipalveluissa. Vertailukauteen nähden palveluiden ostokustannukset ovat olleet noin 1 % (0,26M€) enemmän ja tähän vaikuttaa muun muassa tilikaudelle 2022 kirjatut purkukustannukset sekä palo- ja pelastuspalveluiden kulujen kasvu. Aine-tarvike ja tavarakulut olivat yhteensä 3,19 M€ toteumaprosentin ollessa 79,0 %. Ylitys kolmannen kvartaalin talousarvioon nähden on 0,16 M€ ja vertailukauteen nähden 0,54 M€ (21%). Ylitykset johtuvat inflaation kasvattamien energiahintojen, lääkkeiden, elintarvikkeiden ostokustannuksista sekä sivistyspuolella koulutarvikkeiden lisäostoista. Vuokratulujen kasvussa näkyy yläkoulun väliaikaisten vuokratilojen lisäkustannukset, mutta tämä kuluylitys on huomioitu lisätalousarviolisäyksen myötä. Palvelusetelimenot on aloitettu kirjaamaan tilikauden 2021 aikana palveluiden ostoryhmään aiemman avustusmenoryhmän sijaan, mikä näkyy näiden lukujen vertailukauden eroavaisuuksina.

Verotulot olivat yhteensä 17,688 M€ ja valtionosuudet 21,275 M€. Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä olivat -0,569 M€ ja negatiivista rahoitustulosta selittävät pääasiassa sijoitussalkun realisoitumattomat arvonalennuskirjaukset. Vuosikatteen muodostui 0,844 M€. Poistot olivat yhteensä 1,1 M€ ja talousarviota (0,28M€) vähemmän johtuen osan investointihankkeiden käyttöönoton viivästyimisistä. Tilikauden alijäämäksi kertyi 0,260 miljoonaa euroa.



## Haapaveden kaupungin tuloslaskelma

Haapaveden kaupunki TULOSLASKELMA	Talousarvio + lisätalousarvio	Toteutuma kuluva vuosi	Jäljellä	TOT %	TOT ed.vuosi
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	11 665 511	8 710 722	2 954 789	74,70	8 126 693
Maksutuotot	3 726 559	2 772 644	953 915	74,40	2 402 755
Tuet ja avustukset	875 349	808 813	66 536	92,40	626 288
Vuokratuotot	562 813	477 455	85 358	84,80	461 836
Muut toimintatuotot	118 550	210 940	-92 390	177,90	217 109
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>16 948 782</b>	<b>12 980 573</b>	<b>3 968 209</b>	<b>76,60</b>	<b>11 834 681</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
<b>Henkilöstökulut</b>					
Palkat ja palkkiot	-26 256 456	-19 432 682	-6 823 774	74,00	-18 685 112
<b>Henkilösivukulut</b>					
Eläkekulut	-5 595 983	-4 078 970	-1 517 013	72,90	-4 162 885
Muut henkilösivukulut	-936 829	-733 953	-202 876	78,30	-691 436
Palvelujen ostot	-26 661 852	-20 710 876	-5 950 976	77,70	-20 448 643
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 039 862	-3 192 692	-847 170	79,00	-2 648 172
Avustukset	-2 116 658	-1 513 475	-603 183	71,50	-1 507 620
Vuokrat	-981 394	-834 162	-147 232	85,00	-802 858
Muut toimintakulut	-64 025	-33 644	-30 381	52,50	-44 788
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-66 653 059</b>	<b>-50 530 453</b>	<b>-16 122 606</b>	<b>75,80</b>	<b>-48 991 512</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-49 704 277</b>	<b>-37 549 880</b>	<b>-12 154 397</b>	<b>75,50</b>	<b>-37 156 832</b>
Verotulot	22 285 816	17 687 789	4 598 027	79,40	16 970 346
Valtionosuudet	28 196 137	21 275 450	6 920 687	75,50	19 638 031
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>					
Korkotuotot	150 600	106 615	43 985	70,80	92 208
Muut rahoitustuotot	158 000	2 997 982	-2 839 982	1 897,50	689 514
Korkokulut	-320 000	-171 094	-148 906	53,50	-127 645
Muut rahoituskulut	-75 000	-3 502 503	3 427 503	4 670,00	-88 161
<b>RAHOITUSTUOTOT JA - KULUT YHT.</b>	<b>-86 400</b>	<b>-569 000</b>	<b>482 600</b>	<b>658,60</b>	<b>565 918</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>691 276</b>	<b>844 358</b>	<b>-153 082</b>	<b>122,10</b>	<b>17 462</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
Suunn.mukaiset poistot	-1 841 923	-1 104 449	-737 474	60,00	-882 550
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-1 150 647</b>	<b>-260 091</b>	<b>-890 556</b>	<b>22,60</b>	<b>-865 088</b>

#### 4. INVESTOINNIT III / 2022

Investoinneiksi lasketaan yli 10 000 euron uudisrakennus- ja peruskorjaushankkeet. Investoinneiksi voidaan katsoa myös hanke, joka on luonteeltaan investointi. Määrärahavaraukset tehdään ilman arvonalisäveroä. Lähtökohtana on, että vuonna 2022 ei aloiteta uusia investointiohjelmia, vaan saatetaan loppuun keskeneräisiä projekteja. Pääsääntö ei koske lakiin perustuvien velvoitteiden täyttämiseen tähtäviä investointeja. Kaupunkistrategian mukaisesti investoinnit mitoitetaan siten, että välttämättömät investoinnit kyetään toteuttamaan ja investointivaraa jää myös kaupunkia kehittäviin ja työllisyyttä edistäviin hankkeisiin. Etusijalla ovat investoinnit, joilla palvelurakennetta ja kustannustehokkuutta kehitetään suunnitelmallisesti.

<b>Investoinnit</b>	<b>TA 2022</b>	<b>Toteuma</b>	<b>Toteuma %</b>
Maa- ja metsäalueet, netto	20 000	-5 864	-29,32 %
It- ja muu kalusto	15 000	0	0,00 %
Tiedolla johtamisen-projekti	10 000	5 785	57,85 %
Lähiliikuntapaikat	60 000	22 685	37,81 %
Kalusto	115 000	123 933	107,77 %
Kiinteistöjen remontointi	200 000	76 614	38,31 %
Paakkilanhovin remontti	0	33 387	
Uusi koulu	3 129 000	2 971 999	94,98 %
Uuden koulun kenttä	120 000	41 887	34,91 %
Haapajärven ekologisen tilan tutkiminen ja parantaminen, kunnostusosio	152 000	81 630	53,70 %
Kaikuluotaus ja nuottaus Iso-Vatjusjärvellä	14 500	0	0,00 %
Uppopuiden poistaminen Kirkkojärvestä	36 000	19 070	52,97 %
Pyhäjoen vesistö	3 100	11 583	373,66 %
Katurakentaminen	300 000	118 467	39,49 %
<b>Investoinnit yhteensä</b>	<b>4 174 600</b>	<b>3 501 176</b>	<b>83,87 %</b>
<b>Investoinneille myönnettävät rahoitusosuudet</b>	<b>TA 2022</b>	<b>Toteuma</b>	<b>Toteuma %</b>
Uusi koulu	187 500	0	0,00 %
Haapajärven ekologisen tilan tutkiminen ja parantaminen, kunnostusosio	106 400	0	0,00 %
Kaikuluotaus ja nuottaus Iso-Vatjusjärvellä	10 150	0	0,00 %
Uppopuiden poistaminen Kirkkojärvestä	30 600	0	0,00 %
<b>Rahoitusosuudet yhteensä</b>	<b>334 650</b>	<b>0</b>	<b>0,00 %</b>
<b>Investoinnit yhteensä</b>	<b>TA 2022</b>	<b>Toteuma</b>	<b>Toteuma %</b>
Khall	45 000	-79	-0,18 %
Hyvinv.ltk	60 000	22 685	37,81 %
Sivistys ltk	115 000	123 933	107,77 %
Perusturva	0	0	
Tekninen	3 954 600	3 354 637	84,83 %
Yhteensä	4 174 600	3 501 176	83,87 %
Rahoitusosuudet	-334 650	0	0,00 %
<b>Investoinnit netto</b>	<b>3 839 950</b>	<b>3 501 176</b>	<b>91,18 %</b>



Kaikki investoinnit rahoitusosuudet huomioiden olivat 3,501 miljoonaa euroa ja 91,2 % talousarvioon nähden.

Vuoden 2022 investoinnit liittyvät pääosin uuden koulun käyttöönoton myötä hankkeeseen liittyviin ulkotöiden loppuun saattamiseen sekä kalustohankintoihin, jotka viivästyivät alkuperäisen aikataulun mukaisesta hankinta-ajankohdasta siten, että joulukuussa 2021 suunnitellut kalusto-ostot ajoittuivat osaksi tammikuulle 2022. Uuden koulun investoinnille on kirjattu 2,97 miljoonaa euroa ja toteumaprosentti on noin 95 %. Kiinteistöjen remontointiin on varattu vuodelle rahaa 0,2 M€, josta on käytetty syyskuun loppuun mennessä 0,08 M€ ja katurakentamiseen varatuista 0,3 miljoonasta eurosta on käytetty 0,12 M€. Haapajärven kunnostushankkeesta on käytetty 0,08 M€ eli noin 54 % budjetoidusta kokonaismäärästä. Paakkilanhovin remontti rahoitetaan testamenttivaroin.

Investoinnit ovat keskeneräisinä hankkeina taseessa niin pitkään kun ne otetaan käyttöön, minkä jälkeen poistot kirjautuvat tulokseen.



## 5. KONSERNIN TALOUSNÄKYMÄT III/2022

Haapaveden kaupunkikonsernin talousraportteja ei saada kvartaaleittain konsolidoituna lukuina, koska konserniin kuuluvien suorien tytäryhtiöiden lisäksi on useita osakkuusyhtiöitä, jotka eivät ole järjestelmäteknisesti konserniraportointiohjelmassa. Konserniraportointia kehitetään kuitenkin koko ajan.

Konsernitaloutta seurataan ja toimintaa tarkastellaan konserniohjausryhmän kokoontuessa kvartaaleittain. Konsernirakenteen yksinkertaistaminen ja synergiahyötyjen maksimointia on tavoitteena lisätä jatkossakin. Khall 29.11.2021 §309 päätöksellä Haapaveden Energia Oy:n ja Haapaveden Vesi Oy:n sulautuminen on toteutettu kesäkuussa 2022. Myös Kotihaka Oy purkaminen pyritään suorittamaan vuoden 2022 aikana.

Toiminnan kannalta merkittävimmät tytäryhtiöt ovat kaupungin 100 % omistamat, eli Haapaveden Energia ja Vesi Oy, Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy sekä Koy Haapa-Asunnot. Haapaveden Energia ja Vesi Oy:n ensimmäinen kvartaalijakso on heinä-syyskuun osalta tehty ja liikevaihto oli 1 304 019 euroa. Tuloslaskelma osoittaa tällä hetkellä positiivista tulosta 151 423 euroa, mutta siinä ei ole huomioitu poistoja. Myynnit ja kulut ovat Energian ja Veden puolella olleet budjetoidulla tasolla ja mitään erityisiä muutoksia ei ole ilmentynyt. Vuoden isoin investointi Rautionkujan ja Alarannan vesijohdon ja viemäröinnin uusinta on edennyt suunnitelman mukaan ja työ valmistuu loppuvuoden aikana.

Teollisuuskiinteistöjen liikevaihto oli 475 935 (0,459M€) ja tilikauden tappio - 84 172 € (0,043M€). Teollisuuskiinteistöt Oy:n vuokrausaste on ollut lähelle 100 %, vain muutamia toimistoja on vapaana. Toimitilavastikkeet ovat nousseet vertailukauden 25t eurosta 104t euroon, koska Teknotalo1 vastikkeet ovat tulleet maksettaviksi. Huomattavaa on, että vaikka vastikkeet ovat nousseet, vuokratuotot eivät ole nousseet vastaavassa suhteessa. Vartiointi- ja turvallisuuskulut ovat nousseet 26t€. Hälytysjärjestelmien tarkastus ja yhdenmukaistamista harkitaan taloussuunnitelmaan. Sähkökulut on noussut vertailukauden 54t eurosta 121t euroon. Teknologiakylän kattoremontti on tehty ja pienempiä remonttitarpeita yhtiöllä on myös. Nykyiset sopimukset on sidottu kuluttajaindeksiin ja jos uudet sopimukset sidotaan kiinteistöhoitoindeksiin, voidaan saavuttaa vuosittaiset vuokrien tarkastukset (esim. 2022 – 8,3%).

Haapa-Asunnot Koy:n liikevaihto oli 1 041 440€ (0,893M€) ja tulos ja tilikauden tulos 220 517 € (0,45M€). Vertailukauden tulokseen on vaikuttanut 253t€ vakuutuskorvaus kiinteistövahinkoon liittyen. Kiinteistön hoitokulut ovat nousseet vuodesta 2021 0,478M eurosta 0,776M euroon vuonna 2022. Käyttökulut olivat vertailukaudella 118t€ ja ovat nousseet 164t€. Nousun on aiheuttanut maksu kiinteistöhoitosopimuksesta. Korjauskulut ovat nousseet 66t eurosta 108t euroon, pääasiassa Pappilantie 4 maalauskuiluista johtuen. Muissa kuluissa näkyy inflaation vaikutus, mutta lämmityskulujen nousu ei vielä näy kaudella. Vuokrausaste on pysynyt samana vertailukauteen nähden eli hieman alle 70%. Vaikka tulos näyttää positiiviselta yhtiöllä on krooninen kassavirtavaje ja kassavirta ei riitä lainojen hoitokuluihin. Korkotason nousun vaikutus ei vielä näy kaudella.