



**HAAPAVEDEN KAUPUNKI**

**Talousraportti I 1-3/2023**



## SISÄLLYSLUETTELO

<b>1. Yleistä taloustilanteesta.....</b>	<b>3</b>
<b>2. Talousarvion toteutuminen I/2023.....</b>	<b>4</b>
<b>3. Kaupungin tulos I/2023.....</b>	<b>10</b>
<b>4. Investoinnit I/2023.....</b>	<b>12</b>
<b>5. Konsernin talousnäkymät I/2023.....</b>	<b>13</b>



## 1. YLEISTÄ TALOUSTILANTEESTA

Valtionvarainministeriön taloudellisen katsauksen (23.3.2023) mukaan bruttokansantuotteen (BKT) arvioidaan supistuvan Suomessa 0,2 prosenttia vuonna 2023. Yksityinen kulutus vähenee, kun hintojen ja korkojen nopea nousu heikentää kotitalouksien reaalisia käytettävissä olevia tuloja. Inflaatio hidastuu ja tulojen kasvu nopeutuu vuonna 2024. Vuonna 2023 työllisyystilanne heikkenee lievästi, mutta paranee uudelleen vuodesta 2024 ja työllisyysaste nousee 74,2 prosenttiin vuoteen 2025 mennessä. Julkisyhteisöjen rahoitusasema on kohentunut reippaasti nopean nimelliskasvun ja työllisyyden kasvun vetämänä. Alijäämä alkaa kasvaa kuitenkin uudelleen vuonna 2023, kun verotulojen kasvu hiipuu ja samaan aikaan julkiset menot kasvavat nopeasti. BKT ennuste vuodelle 2024 on +1,3 % ja 2025 hieman korkeampi +1,6 %.

Maaliskuun työllisyyskatsauksen mukaan työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta (työttömyysaste) oli Pohjois-Pohjanmaalla 10,9 %, ja koko maassa 9,6 %. Työttömyysaste vaihteli maakunnassa Limingan 6,4 %:n ja Vaalan 16,1 %:n välillä. Haapavedellä työttömyysaste oli 8,3 %, kun vuosi sitten prosenttiosuus oli 7,4 %. Maaliskuussa 2023 työttömiä työnhakijoita oli 228 työvoiman kokonaismäärän ollessa 2741. Avoimia työpaikkoja oli 115, mikä on 51 kappaletta vähemmän kuin vertailukautena maaliskuussa 2022.

Hyvä työllisyyskehitys ja sitä kautta parantunut arvioitu palkkasumman kasvu on vauhdittanut ansiotuloverojen positiivista kehitystä. Sote-muutoksen myötä kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja alennettiin 12,64 prosenttiyksiköllä. Näin ollen Haapaveden kaupungin kunnallisvero laski 22,0 prosentista 9,36 prosenttiin vuoden 2023 alusta alkaen. Kuntaliiton veroennusteen (14.4.2023) mukaan Haapaveden kokonaisverotuloksi odotetaan kirjattavan vuoden 2023 aikana 13,553 miljoonaa euroa (M€), mikä on 10,115 miljoonaa euroa eli 42,7 % vähemmän kuin vertailuvuonna hyvinvointialueiden rahoituksesta johtuen. Tuulivoimapuistojen tuomia kiinteistöverotuloja on arvioitu 0,263 miljoonaa euroa, jolloin ennustetuksi kokonaisverotuloksi saadaan 13,816 M€. Haapaveden kaupungin talousarvion 2023 arvioidut verotulot ovat yhteensä 13,488 miljoonaa euroa eli eroa Kuntaliitton ennusteeseen on noin 0,33 miljoonaa euroa tuulivoimaverotulot huomioiden.

Kuntien saamat valtionavut laskevat vuoden 2023 osalta voimakkaasti verrattuna vuoden 2022 tilitettyihin valtionosuuksiin. Aleneminen johtuu sote-uudistuksesta, jonka myötä yli puolet peruspalvelujen valtionosuudesta ja verotulomenetysten korvauksista siirretään hyvinvointialueiden rahoitukseen. Valtiovarainministeriön (1.3.2023) päivittämän valtionosuuslaskelman mukaan Haapaveden kaupungin arvioidut tulot olisivat 10,307 miljoonaa euroa, kun talousarvion ennuste on 10,002 M€. Vuoden 2022 valtionosuustilitykset olivat yhteensä 28,519 M€ eli 18,21 M€ enemmän (63,9 %) kuin tänä vuonna on arvioitu.

Suuret muutokset niin toimintaan kuin talouteenkin kohdistuu vuoden 2023 alusta alkaen, kun Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue Pohde on aloittanut toimintansa ja samassa yhteydessä kaupungin ruoka- ja puhdistuspalvelut yhtiöitettiin. Myös Haapaveden lomituspalveluiden paikallisyksikkö siirtyi Toholammille 1.1.2023. Talousarvion 2023 mukaan ylijäämää kertyisi noin 1,4 miljoonaa euroa tilikauden ajalta ja tähän tulokseen kaupungilla on hyvät mahdollisuudet viime vuoden ”verohäntien” puskuroidessa verotulojen tilityksiä. Mutta taas toisaalta palkkoja korotetaan yleiskorotuksilla, että paikallisilla järjestelyerillä nostaan henkilöstökuluja. Kuluraamit on mitoitettu tiukaksi, joten menokurin onnistuminen on keskeistä, jotta vuosikate riittää poistoihin ja tilikauden tulos saadaan käännettyä ylijäämäiseksi.

## 2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN I/2023

Vuoden 2023 aikana talousarvioon ei ole tehty lisäyksiä joulukuun 2022 valtuustokäsittelyn jälkeen.

Maaliskuun loppuun mennessä tilivuodesta on kulunut 25 %. Taulukoissa esitetyt luvut ovat tuhansia euroja. Käyttötalouden luvut sisältävät niin sisäiset kuin ulkoisetkin käyttötalouteen liittyvät tulot ja menot.

### Kaupunginvaltuusto

Kaupunginvaltuusto	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %
Menot	-73	-7	9,57
<b>Netto</b>	<b>-73</b>	<b>-7</b>	<b>9,57</b>

### Keskusvaalilautakunta

Keskusvaalilautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %
Tulot	8	0	0,00
Menot	-27	-3	11,01
<b>Netto</b>	<b>-19</b>	<b>-3</b>	<b>15,61</b>

### Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %
Tulot	28	7	25,00
Menot	-27	-1	1,83
<b>Netto</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>8 737,53</b>

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

### Kaupunginhallitus

kaupunginjohtaja Kimmo Hinnola

Kaupunginhallitus	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %
Tulot	1 290	343	26,62
Menot	-2 930	-984	33,59
<b>Netto</b>	<b>-1 640</b>	<b>-641</b>	<b>39,07</b>

Kaupunginhallitukseen sisältyy yleishallinnon ja maaseututoimen tulosalueet. Yleishallinto käsittää kaupunginhallituksen alaiset projektit, talous- ja toimistopalvelut, it-palvelut, henkilöstöhallinnon, TYKY-toiminnan, henkilöstön työterveyshuollon, elinkeinoelämän kehittämisen, joukkoliikenteen ja muun yleishallinnon.

Lomatoimen tulosalueelle kirjautui ensimmäisen kvartaalin aikana lomituspalvelutuloja sekä henkilöstömenoja toimintakatteen ollessa 26 tuhatta euroa.



Yleishallinnon toimintatuotot yhteensä olivat budjetin mukaiset 0,319 miljoonaa euroa. Menot ovat realisoituneet kokonaisuudessaan 34,6 prosenttisesti ja olivat yhteensä 0,986 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut olivat talousarvion mukaiset 0,271 miljoonaa euroa. Palveluiden ostokustannukset olivat 0,659 miljoonaa euroa, missä näkyy ensimmäisessä kvartaalissa alkuvuoteen painottuvat it-puolen lisenssimaksuihin, vakuutusmaksuihin ja jäsenmaksuihin liittyvät jaksottamattomat vuosikustannukset. Näiden lisäksi kulujen toteumaa nostaa Köökin pääomittamiseen liittyvä alkuvuoden ennakkolaskutus, joka oli 68 tuhatta euroa.

Yleishallinto	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %
Tulot	1 290	319	24,73
Menot	-2 855	-986	34,55
<b>Netto</b>	<b>-1 565</b>	<b>-667</b>	<b>42,64</b>

Maaseututoimi	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %
Menot	-75	0	0,54
<b>Netto</b>	<b>-75</b>	<b>0</b>	<b>0,54</b>

## Ympäristöterveyslautakunta

Ympäristöpalvelupäällikkö Harri Heikkilä

Ympäristöterveyslautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %
Tulot	953	203	21,33
Menot	-1 270	-323	25,41
<b>Netto</b>	<b>-316</b>	<b>-119</b>	<b>37,72</b>

Ympäristöterveyslautakunnan tulot ensimmäisen kvartaalin osalta on ollut myyntituottojen osalta hieman budjetoitua alemmat (toteuma 21,3 %), koska toiminnasta saatavat laskutustulot (valvontamaksut, ympäristölupamaksut) ajoittuvat myöhemmälle keväälle. Menot taas budjetin mukaiset toteumaprosentin ollessa 25,4 %. Henkilöstökulut olivat yhteensä 0,258 miljoonaa euroa (toteuma 25,1 %) ja niiden osuus kaikista menoista on noin 80 %.

## Kasvatus- ja koulutuslautakunta

Sivistysjohtaja Erkki Seitajärvi

Kasvatus- ja koulutuslautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %
Tulot	583	390	66,87
Menot	-15 860	-4 296	27,09
<b>Netto</b>	<b>-15 277</b>	<b>-3 906</b>	<b>25,57</b>

Toteuma on koko lautakunnan tasolla ylittynyt jonkin verran. Ylitys on ollut kuitenkin pienempi kuin vuonna 2022 samaan aikaan (toteuma 26,24 %). Maksutuotot ovat olleet alemmat kuin talousarviossa on arvioitu, koska hoitopäivämaksuja on kertynyt budjetoitua vähemmän. Mutta taas toisaalta avustukset ovat nostaneet tulojen toteumaa; Hankkeiden valtionavustuksia on noin 105 000 budjetoitua enemmän, koska edellisenä vuonna käyttämättä jäänyt osa valtionavustuksista on siirretty tammikuussa tuloiksi. Menojen osalta sijaisten ja määräaikaisten palkkoihin varatut menot ovat ylittyneet selvästi. Vakinaisten osalta henkilöstömenot ovat pysyneet budjetissa. Kuljetusmenot ovat

ylittyneet (29,84 %) hinnankorotusten vuoksi. Avustukset yhteisöille ovat ylittyneet (44,90 %) varhaiskasvatuksen hankkeen vuoksi, koska erityisopettajan palveluita on hankkeessa ostettu ulkopuoliselta toimijalta. Vuokrat ovat ylittyneet (46,71 %) varhaiskasvatuksen väliaikaisyksikköjen vuoksi

Sivistystoimen hallinto	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %
Tulot	200	44	21,76
Menot	-410	-76	18,60
<b>Netto</b>	<b>-210</b>	<b>-33</b>	<b>15,59</b>

Sivistystoimen hallinto on pysynyt budjetissa. Kotikuntakorvausten tuotto on ollut hieman yli budjetoidusta (27,20 %).

Perusopetus	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %
Tulot	55	124	225,66
Menot	-9 435	-2 621	27,78
<b>Netto</b>	<b>-9 380</b>	<b>-2 497</b>	<b>26,62</b>

Toimintakate on ylittynyt selvästi. Toimintatuottoja on kertynyt budjetoitua enemmän, koska vuonna 2022 saaduista valtionavustuksista siirretty käyttämätön osa vuodelle 2023 (116 800 euroa). Henkilöstökulut ovat ylittyneet (toteuma 28,09 %). Vakinaisten ja sijaisten palkat ovat pysyneet budjetissa, mutta määräaikaisten palkkamenot ovat ylittyneet (42,76 %). Sairauslomia ollut edelleen paljon, mutta ei niin paljon kuin vuonna 2022. Henkilökohtaisia koulunkäynninohjaajia on jouduttu myös palkkaamaan. Osan kustannukset maksaa toinen kunta, mutta tulot näkyvät viiveellä. Koulukuljetuskustannukset ovat ylittyneet (30,01 %) eli noin 20 000 euroa yli arvioidusta.

Lukio-opetus	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %
Tulot	8	13	159,92
Menot	-1 139	-295	25,91
<b>Netto</b>	<b>-1 131</b>	<b>-282</b>	<b>24,96</b>

Toimintakate on pysynyt budjetissa. Henkilöstökulut ovat tasapainossa (23,93 %).

Varhaiskasvatus	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %
Tulot	320	210	65,49
Menot	-4 875	-1 304	26,74
<b>Netto</b>	<b>-4 555</b>	<b>-1 094</b>	<b>24,02</b>

Toimintakate on pysynyt budjetissa. Toimintatuottoja on budjetoitua enemmän, koska hankkeiden valtionavustuksia on siirretty edelliseltä vuodelta. Tulojen osalta varhaiskasvatusmaksut ovat jääneet suunnitellusta koko vuoden. Tammi-helmikuun aikana varhaiskasvatuksessa olleista lapsista n. 60 %:lla on ollut 0 €:n varhaiskasvatusmaksu ja vastaava prosentti on maaliskuun alusta alkaen 85 %. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen tuloarvoja korotettiin 1.3.2023 alkaen 33 %. Henkilöstökulut ovat ylittyneet (toteuma 28,88 %). Sijaisuuskulut 54,26 % ja määräaikaisten kulut 34,74 %. Ylitys johtuu lähinnä siitä, että alkuvuoden aikana henkilöstö on sairastanut paljon ja sairauslomat ovat olleet muutamasta päivästä muutama viikkoon ja useimmiten sairaana on ollut monta henkilöä yhtä aikaa. Palveluseteleihin varattu määräraha on toistaiseksi alittunut (16,97 %), koska laskutus toteutuu viiveellä. Kotihoidon tukeen ja yksityisen hoidon tukeen varatut määrärahat ovat alittuneet selvästi, koska kotihoidossa olevien määrä on selvästi laskenut jo pitkään.



## Hyvinvointilautakunta

kaupunginjohtaja Kimmo Hinnö

Hyvinvointilautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %
Tulot	547	161	29,41
Menot	-3 260	-786	24,12
<b>Netto</b>	<b>-2 713</b>	<b>-626</b>	<b>23,06</b>

Hyvinvointilautakunta koostuu kirjasto-, liikunta-, kulttuuri-, nuorisotyö- ja työllistämispalveluista sekä Jokilaaksojen musiikkiopistosta. Hyvinvointilautakunta pysyi ensimmäisen kvartaalin osalta kokonaisuudessaan budjetissa. Toimintatuotot olivat yhteensä 0,161 miljoonaa euroa toteuman ollessa 29,4 %. Toteumaa nostaa liikuntapalveluiden talousarviota suuremmat toteutuneet vuokratuotot sekä nuorisotyön alkuvuoteen jaksottuvat hankkeiden avustustulot. Menot olivat pitkälti budjetin mukaiset yhteensä 0,786 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut olivat 0,280 miljoonaa euroa (toteuma 22,8 %) ja palveluiden ostokustannukset 0,368 miljoonaa euroa (26,1 %). Palveluiden ostokustannusten toteumaa nostaa liikuntapalveluiden ulkoalueiden kunnossapitokustannukset, jotka ajoittuvat pitkälti alkuvuoteen ja loppuvuoteen. Palveluiden ostokustannuksista suurin osa on sisäisiä rakennusten kunnossapito-, ja kiinteistökustannuksia, yhteensä 0,210 miljoonaa euroa. Pääasiassa kirjallisuus ja muita materiaalikuluja sekä lämmitys-, vesi- ja sähkökuluja sisältävät aineet- ja tavarakulut ovat olleet talousarvion mukaiset 0,077 miljoonaa euroa. Työllisyyspalveluiden palkkatukimenoja kirjattiin suunniteltua vähemmän ja tämän vuoksi myös tuloihin kirjattavat palkkatukikorvaukset olivat suunniteltuja pienemmät.

Kirjastopalvelut	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %
Tulot	16	1	5,36
Menot	-493	-116	23,46
<b>Netto</b>	<b>-477</b>	<b>-115</b>	<b>24,06</b>

Liikuntapalvelut	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %
Tulot	288	94	32,51
Menot	-1 337	-377	28,21
<b>Netto</b>	<b>-1 049</b>	<b>-283</b>	<b>27,03</b>

Kulttuuripalvelut	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %
Tulot	50	6	11,61
Menot	-318	-66	20,87
<b>Netto</b>	<b>-268</b>	<b>-61</b>	<b>22,59</b>

Jokilaaksojen musiikkiopisto	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %
Menot	-98	-25	25,00
<b>Netto</b>	<b>-98</b>	<b>-25</b>	<b>25,00</b>

Nuorisotyö	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %
Tulot	69	36	52,34
Menot	-306	-80	25,97
<b>Netto</b>	<b>-237</b>	<b>-43</b>	<b>18,30</b>



<b>Työllistämispalvelut</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>Toteuma %</b>
Tulot	124	24	19,69
Menot	-708	-123	17,41
<b>Netto</b>	<b>-584</b>	<b>-99</b>	<b>16,93</b>

## Kansalaisopiston johtokunta

Rehtori Anu Hultqvist

<b>Kansalaisopiston johtokunta</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>Toteuma %</b>
Tulot	887	251	28,30
Menot	-1 780	-372	20,91
<b>Netto</b>	<b>-893</b>	<b>-121</b>	<b>13,58</b>

Jokihelmen opiston tulot ovat yhteensä 0,251 miljoonaa euroa, josta puolet tulevat kunnilta laskutettavista myyntituotoista ja noin 45 % lukukausimaksuista sekä loput avustuksista. Toteumaa nostaa budjetoitua hieman suuremmat toteutuneet lukukausimaksut. Menot olivat yhteensä 0,372 miljoonaa euroa ja ovat toteutuneet arvioitua pienemmällä suhteellisella osuudella henkilöstökulujen toteuman ollessa 21,6 % eli yhteensä 0,263 miljoonaa euroa. Muun muassa matkustus- ja kuljetuspalvelukustannuksista sekä sisäisistä asiantuntija- ja kiinteistöpalvelukustannuksista koostuvia palveluiden ostokustannuksia oli 64 tuhatta euroa.

## Rakennus- ja ympäristölautakunta

Mikko Koskela

<b>Rakennus- ja ympäristölautakunta</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>Toteuma %</b>
Tulot	122	113	92,71
Menot	-162	-38	23,47
<b>Netto</b>	<b>-40</b>	<b>75</b>	<b>-185,62</b>

Tulot toteutuivat 92,7 prosenttisesti ollen 0,113 miljoonaa euroa. Tulot realisoituivat pääasiassa Puutiosaaren tuulivoimapuiston rakennuslupamaksuista. Menot toteutuivat 23,5 prosenttisesti ja olivat yhteensä noin 38 tuhatta euroa sisältäen suurelta osin henkilöstökuluja.

## Tekninen hallinto

Teemu Niemimäki

<b>Tekninen lautakunta</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>Toteuma %</b>
Tulot	5 058	1 268	25,07
Menot	-4 240	-1 008	23,79
<b>Netto</b>	<b>819</b>	<b>260</b>	<b>31,71</b>

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

Teknisen puolen tulot olivat budjetin mukaiset 1,268 miljoonaa euroa, josta noin puolet ovat sisäisiä kiinteistökustannuksiin liittyviä vyörytettäviä tuloja ja toinen puoli rakennusten vuokratuloja (mm. Pohde, PPE-Köökki). Henkilöstökulut olivat 0,202 miljoonaa euroa (toteuma 21,2 %). Palveluiden





ostokustannukset olivat 0,412 miljoonaa euroa (30,9 %) ja toteumaa nostaa alkuvuoteen painottuvat puhtaanapitokustannukset (mm. auraus, hiekoitus), jotka olivat yhteensä 0,253 miljoonaa euroa. Aine-, ja tavarakulut olivat 0,358 miljoonaa euroa (19,8 %) koostuen pääasiassa lämmitys- ja sähkökustannuksista.

<b>Tekninen hallinto</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>Toteuma %</b>
Tulot	0	4	0,00
Menot	-416	-80	19,22
<b>Netto</b>	<b>-416</b>	<b>-76</b>	<b>18,26</b>

<b>Kiinteistöpalvelut</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>Toteuma %</b>
Tulot	4 818	1 213	25,18
Menot	-3 056	-638	20,90
<b>Netto</b>	<b>1 763</b>	<b>575</b>	<b>32,61</b>

<b>Yhdyskuntapalvelut</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>Toteuma %</b>
Tulot	240	51	21,12
Menot	-713	-284	39,85
<b>Netto</b>	<b>-473</b>	<b>-233</b>	<b>49,37</b>

<b>Vesi- ja viemärlaitos</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>1-3 kk</b>	<b>Toteuma %</b>
Menot	-55	-6	10,81
<b>Netto</b>	<b>-55</b>	<b>-6</b>	<b>10,81</b>

Haapaveden kaupunki on yhtiöittänyt vesi- ja viemärlaitoksen 1.9.2017 alkaen Haapaveden Vesi Oy:ksi. Menot ovat aikaisempaan toimintaan liittyviä veloitteita, joita ei ole siirretty Haapaveden Vesi Oy:lle (KuEL-eläkemenoperusteiset maksut ja tulosalueelle kirjautuu myös lietteenkuivaamon investoinnin kuluja.)



### 3. KAUPUNGIN TULOS I/2023

Kaupungin talousarvioon verrattuna (25 %) toteumaprosentti toimintatuotoissa oli 31,1 %, toimintamenoissa 26,5 % ja siten toimintakatteessa toteuma oli 25,2 %. Verotulototeuma oli 34,3 % ja valtionosuuksissa 25,9 %.

Toimintatuotot olivat yhteensä 1,843 miljoonaa euroa (M€). Toimintatuotoista vuokratuottoja oli 0,658 M€, jotka koostuvat pääasiassa Pohteen ja PPE-Köökki yhtiöiden vuokratuloista sekä muista vuokratuotoista. Muun muassa ympäristöterveyslautakunnan ja Jokihelmen opiston kuntaosuuslaskutuksista koostuvat myyntituotot olivat yhteensä 0,471 miljoonaa euroa. Saadut tuet ja avustukset toteutuivat 0,394 M€ ja toteumaa nostaa alkuvuoteen jaksottuvat projektien avustustulot eteenkin kasvatus- ja koulutuslautakunnan hankkeiden osalta. Maksutuotot olivat 0,278 miljoonaa euroa ja toteumaa nostaa alkuvuoteen ajoittuvat rakennus- ja ympäristöterveyslautakunnan toteutuneet rakennuslupatulot 0,111 M€ koostuen pääasiassa Puutiosaaren tuulivoimapuiston lupamaksuista.

Toimintakulut olivat yhteensä 6,923 miljoonaa euroa, josta suurin osa, 57,6 % eli 3,991 M€, tulee henkilöstökuluista ja 28,8 % eli 2,00 M€ palveluiden ostokustannuksista. Henkilöstökulut ovat olleet suurelta osin tulosalueilla budjetin mukaisia, mutta määräaikaisten ja sijaintien käyttö varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen puolella on nostanut henkilöstökuluja talousarvion toteumaprosentin ollessa koko kaupungin osalta 25,9 %. Palveluiden ostokustannukset ovat toteutuneet ensimmäisen kvartaalin osalta 30,6 prosenttisesti talousarvioon nähden ja toteumaa nostaa ensimmäisessä kvartaalissa alkuvuoteen painottuvat it-puolen lisenssimaksuihin, vakuutusmaksuihin ja yhteistoimintaosuuksien jäsenmaksuihin liittyvät jaksottamattomat vuosikustannukset sekä ulkoalueiden puhtaanapitokustannukset (auraus, hiekoitus). Palveluiden ostokustannuksista 0,487 miljoonaa euroa tulee ruoka- ja siivouspalvelukustannuksista (PPE-Köökki), 0,265 M€ puhtaanapitokustannuksista, 0,250 M€ matkustus- ja kuljetuspalvelukustannuksista ja 0,190 M€ yhteistoimintaosuuksista. Näiden lisäksi palveluiden ostokustannukset sisältävät muita pienempiä kulueriä muun muassa yleishallinnon ostopalvelumenoihin sekä alueiden- ja koneiden kunnossapidon kustannuksiin liittyen. Aineet, tarvikkeet ja tavarat olivat 0,556 miljoonaa euroa (toteuma 21,5 %) koostuen pääasiassa lämmitys- sekä sähkökustannuksista ja materiaalikulusta. Avustukset olivat 0,166 M€ ja vuokratulot 0,206 M€.

Verotulot olivat yhteensä 4,625 miljoonaa euroa ja toteumaa nostaa tammikuussa tilitetyt edellisen tilikauden ”verohännät”. Valtionosuudet olivat 2,592 miljoonaa euroa ja toteumaa nostaa suurempi opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus (OKM), jota arvioidaan saatavan koko vuoden osalta noin 0,240 M€ talousarviota enemmän. Rahoitustuotot ja -kulut olivat 0,175 M€, kun sijoitusvarallisuuden tuottoja kertyi kvartaalille 0,132 M€. Vuosikatteen muodostui 2,311 M€ ja poistojen ollessa budjetin mukaiset 0,390 M€, tilikauden ylijäämäksi kertyi 1,922 miljoonaa euroa.



## Haapaveden kaupungin tuloslaskelma

Haapaveden kaupunki TULOSLASKELMA	Talousarvio + muutokset	Toteutuma kuluva vuosi	Jäljellä	Toteuma %	Toteutuma edellinen vuosi
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	2 088 408	471 490	1 616 918	22,60	2 932 696
Maksutuotot	664 580	278 372	386 208	41,90	834 757
Tuet ja avustukset	623 701	394 429	229 272	63,20	165 474
Vuokratuotot	2 465 729	657 777	1 807 952	26,70	212 431
Muut toimintatuotot	81 425	40 643	40 782	49,90	49 050
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>5 923 843</b>	<b>1 842 712</b>	<b>4 081 131</b>	<b>31,10</b>	<b>4 194 408</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
<b>Henkilöstökulut</b>					
Palkat ja palkkiot	-12 417 292	-3 204 818	-9 212 474	25,80	-6 704 689
<b>Henkilösvukulut</b>					
Eläkekulut	-2 510 431	-648 644	-1 861 787	25,80	-1 386 069
Muut henkilösvukulut	-459 287	-137 213	-322 074	29,90	-256 616
Palvelujen ostot	-6 523 675	-1 997 340	-4 526 335	30,60	-7 260 667
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 583 253	-555 848	-2 027 405	21,50	-1 056 440
Avustukset	-874 708	-165 717	-708 991	18,90	-477 439
Vuokrat	-668 002	-206 243	-461 759	30,90	-293 491
Muut toimintakulut	-39 860	-7 424	-32 436	18,60	-15 532
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-26 076 508</b>	<b>-6 923 245</b>	<b>-19 153 263</b>	<b>26,50</b>	<b>-17 450 944</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-20 152 665</b>	<b>-5 080 534</b>	<b>-15 072 131</b>	<b>25,20</b>	<b>-13 256 535</b>
Verotulot	13 488 096	4 624 756	8 863 340	34,30	6 556 809
Valtionosuudet	10 001 805	2 592 309	7 409 496	25,90	7 075 649
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>					
Korkotuotot	154 000	46 674	107 326	30,30	22 693
Muut rahoitustuotot	93 500	1 168 894	-1 075 394	1 250,20	570 914
Korkokulut	-580 000	-31 141	-548 859	5,40	-11 006
Muut rahoituskulut	-60 000	-1 009 486	949 486	1 682,50	-434 182
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.</b>	<b>-392 500</b>	<b>174 942</b>	<b>-567 442</b>	<b>-44,60</b>	<b>148 419</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>2 944 736</b>	<b>2 311 474</b>	<b>633 262</b>	<b>78,50</b>	<b>524 342</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
Suunn.mukaiset poistot	-1 522 160	-389 570	-1 132 590	25,60	-341 524
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALLJÄÄMÄ)</b>	<b>1 422 576</b>	<b>1 921 904</b>	<b>-499 328</b>	<b>135,10</b>	<b>182 818</b>

#### 4. INVESTOINNIT I / 2023

Investoinneiksi lasketaan yli 10 000 euron uudisrakennus- ja peruskorjaushankkeet sekä kehitysprojektit. Investoinneiksi voidaan katsoa myös hanke, joka on luonteeltaan investointi. Määrärahavaraukset tehdään ilman arvonnäköalaa. 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.

Investoinnit	TA 2023	Toteuma	Toteuma %
Maa- ja vesialueet, netto	20 000	0	0,00 %
It- ja muu kalusto	15 000	0	0,00 %
Tiedolla johtamisen-projekti	20 000	0	0,00 %
Siikaverkko II	203 140	0	0,00 %
Kalusto	30 000	2 184	7,28 %
Kiinteistöjen remontointi	200 000	42 367	21,18 %
Uuden koulun kenttä	7 000	0	0,00 %
Katurakentaminen	300 000	87 726	29,24 %
Kiinteistöjen kuntotarkastukset	35 000	0	0,00 %
Haapajärven ekologisen tilan tutkiminen ja parantaminen, kunnostusosio	35 000	521	1,49 %
Nuottaus Iso-Vatjusjärvellä	15 000	2 757	18,38 %
Pyhäjärven vesistö	10 480	2 083	19,87 %
Varautuminen maan hankintaan	60 000	0	0,00 %
<b>Investoinnit yhteensä</b>	<b>950 620</b>	<b>137 638</b>	<b>14,48 %</b>
<b>Investoinneille myönnettävät avustukset</b>			
Haapajärven ekologisen tilan tutkiminen ja	35 000	0	0,00 %
Kaikuluotoaus ja nuottaus Iso-Vatjusjärvellä	12 750	0	0,00 %
Uuden koulun kenttä	27 500	0	0,00 %
<b>Avustukset yhteensä</b>	<b>75 250</b>	<b>0</b>	<b>0,00 %</b>
<b>Investoinnit yhteensä</b>			
	<b>TA 2023</b>	<b>Toteuma</b>	<b>Toteuma %</b>
Khall	258 140	0	0,00 %
Kasvatus- ja koulutus ltk	30 000	2 184	7,28 %
Tekninen ltk	662 480	135 454	20,45 %
	950 620	137 638	14,48 %
Avustukset yhteensä	-75 250	0	0,00 %
<b>Investoinnit netto</b>	<b>875 370</b>	<b>137 638</b>	<b>15,72 %</b>

Kaikki investoinnit yhteensä olivat 0,138 miljoonaa euroa ja 15,72 % talousarvioon nähden.

Kiinteistöjen remontteihin varatusta 200 000 eurosta on käytetty maaliskuun loppuun mennessä noin 42 tuhatta euroa ja katurakentamiseen varatuista 300 000 eurosta noin 88 tuhatta euroa.

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



## 5. KONSERNIN TALOUSNÄKYMÄT I/2023

Konsernitaloutta seurataan ja toimintaa tarkastellaan konserniohjausryhmän kokoontuessa kvartaaleittain. Konsernirakennetta on yksinkertaistettu vuoden 2022 aikana, kun Haapaveden Energia Oy:n ja Haapaveden Vesi Oy:n sulautuminen toteutettiin ja Kotihaka Oy purettiin. Toiminnan kannalta merkittävimmät kaupungin täysin omistamat tytäryhtiöt ovat Haapaveden Energia ja Vesi Oy, Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy sekä Koy Haapa-Asunnot.

Haapaveden Energian ja Veden liikevaihto ensimmäisten kolmen kuukauden aikana oli 0,882 miljoonaa euroa ja tilikauden voitto 0,021 M€. Lämmön ja veden myynnissä ei ole juurikaan muutosta vertailukauteen ja ensimmäinen kvartaali myötäilee toteuman osalta edellistä vuotta, jolloin yhtiöt eivät olleet vielä fuusioituneet. Näin ollen vertailukauden lukuja ei ole saatavilla. Veden perusmaksuja nostettiin vuoden alussa 20 %, joka osaltaan parantaa vesiliiketoiminnan kannattavuutta. Helmikuussa aloitettiin etäluettavien vesimittareiden vaihto taajamassa. Ensimmäisessä vaiheessa mittareita vaihdettiin noin 600 kpl. Mittareiden vaihtoa jatketaan syksyllä tai ensi vuoden alussa.

Haapaveden Teollisuuskiinteistö Oy:n liikevaihto oli 0,135 M€. Toimitilavastikkeet olivat 22 000 € ja toimitilavuokrat olivat 11,000 €, jotka ovat kaksinkertaistuneet vertailukaudelta. Korjauksiin on käytetty vajaa 22 000 €. Poistot olivat 121 000 €. Yhtiön tulos oli -0,183 M€. Liikevaihdosta puuttuu kuitenkin vielä energia- ja vuokralaskutusta, jota ei ole vielä toimitettu Monetrille tehtävän reskontrien kantasiirron vuoksi.

Kiinteistö Oy Haapa-asuntojen liikevaihto oli lähes 0,363 M€. Se on noussut 2022 vertailukaudelta 24 000 €. Huoltokulut olivat 36 000 € ja ne ovat laskeneet 18 000 € vertailukaudelta. Yhtiön tavoite on nostaa käyttöaste 90 % vuoden 2023 aikana ja yhtiö on aloittanut asuntojen systemaattisen kunnostuksen ja kiinteistöjen välttämättömät korjaukset. Näihin käytettiin alkuvuonna yhteensä 56 000 € ja siivouksiin 6 000 €. Vesimaksut olivat nousseet vertailukaudelta 19 000 eurosta 45 000 euroon. Vesimaksuja tullaan laskuttamaan vuoden aikana. Korkojen noususta huolimatta korkokulut olivat laskeneet vertailukaudelta ja olivat 19 000 €. Yhtiön tulos oli -24 000 €. Liikevaihdosta puuttuu laskutettavaa ja perittäviä saatavia, jota ei ole vielä toimitettu kantasiirron vuoksi. Reskontran kantasiirto Monetrille tehtiin huhtikuussa.