



HAAPAVEDEN KAUPUNKI

Talousraportti II 1-6/2023

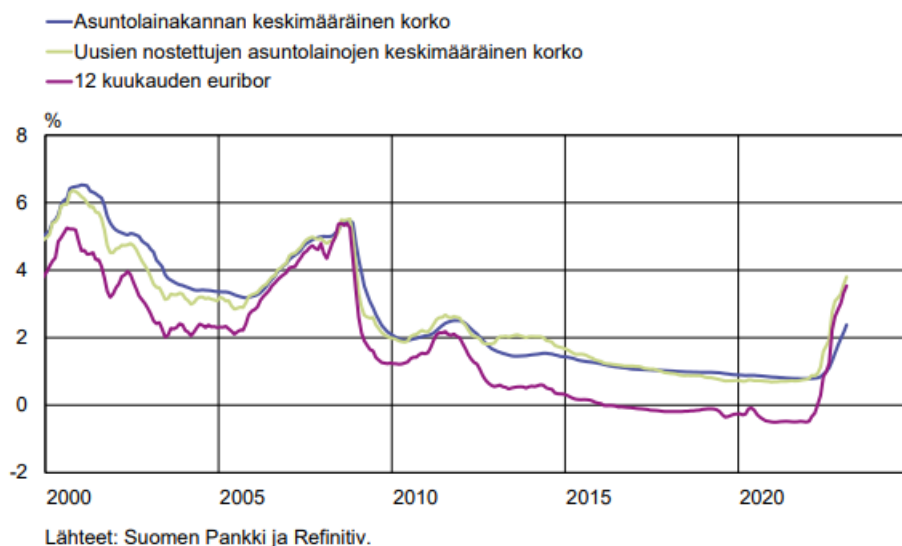


SISÄLLYSLUETTELO

1. Talousnäkymät.....	3
2. Talousarvion toteutuminen II/2023.....	5
3. Kaupungin tulos II/2023.....	11
4. Investoinnit II/2023.....	16
5. Konsernin talousnäkymät II/2023.....	17

1. TALOUSNÄKYMÄT

Valtionvarainministeriön taloudellisen katsauksen (15.6.2023) mukaan maailmantalouden elpyminen covid-19-pandemiasta sekä Venäjän hyökkäyssodan aiheuttamasta sokista on haurasta. Inflaatio on hidastunut laajalti energian hinnan alennuttua, mutta pohjainflaatio on sitkeästi korkealla tasolla monessa taloudessa. Suomen talous ei kasva tänä vuonna, kun hintojen ja korkojen nousu vähentää kotitalouksien kulutusta ja investointeja.



Ulkomaankaupan nettovaikutus sen sijaan on selvästi positiivinen, kun vienti hieman kasvaa ja tuonti vähenee selvästi. Vuonna 2024 BKT kasvaa arviolta 1,4 prosenttia kotitalouksien ostovoiman kohentuessa, kun hintojen nousu hidastuu ja kotitalouksien tulot kasvavat. Työllisyys kasvaa taas ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2024 työllisyysaste on arviolta 74,2 prosenttia ja työttömyysaste 6,8 prosenttia.

Kesäkuun työllisyyskatsauksen mukaan työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta (työttömyysaste) oli Pohjois-Pohjanmaalla 11,5 %, ja koko maassa 10,0 %. Pohjois-Pohjanmaalla oli 21 800 työtöntä työnhakijaa, mikä on lähes 2 100 enemmän kuin vuotta aiemmin ja toukokuuhun verrattuna työttömien määrä kasvoi 2 500:lla. Haapavedellä työttömyysaste oli 8,7 %, kun vuosi sitten prosenttiosuus oli 7,9 %. Kesäkuussa 2023 työttömiä työnhakijoita oli 238 työvoiman kokonaismäärän ollessa 2 741.

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. Vuoden 2022 valtionosuustilitykset olivat yhteensä 28,519 M€ eli 18,21 M€ (63,9 %) enemmän kuin tänä vuonna on arvioitu. Kuntaliiton (11.8.2023) päivittämän valtionosuuslaskelman mukaan Haapaveden kaupungin arvioidut tulot olisivat tämän vuoden osalta 10,369 miljoonaa euroa, kun talousarvion ennuste on 10,002 M€. Vuodelle 2024 on arvioitu valtionosuuksia maksettavan 9,863 M€.

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 Kuntaliiton ennusteeseen on noin 0,33 miljoonaa euroa tuulivoimaverotulot huomioiden.

Suuret muutokset niin toimintaan kuin talouteenkin on kohdistunut 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 mahdollisuudet päästä viime vuoden ”verohäntien” puskuroidessa verotulojen tilityksiä. Mutta taas toisaalta palkkoja nostetaan yleiskorotuksilla ja paikallisilla järjestelyillä lisäten henkilöstökuluja. Kuluraamit on mitoitettu tiukaksi, joten menokurin onnistuminen on keskeistä, jotta vuosikate riittää poistoihin ja tilikauden tulos saadaan käännettyä vertailukaudesta ylijäämäiseksi.



2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN II/2023

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

Kesäkuun loppuun mennessä tilivuodesta on kulunut 50 %. 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 %	1-6 kk	Toteuma %
Menot	-73	-7	9,57	-21	29,05
Netto	-73	-7	9,57	-21	29,05

Keskusvaalilautakunta

Keskusvaalilautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	8	0	0,00	0	0,00
Menot	-27	-3	11,01	-13	46,71
Netto	-19	-3	15,61	-13	66,26

Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	28	7	25,00	14	50,00
Menot	-27	-1	1,83	-2	6,34
Netto	0	6	8 737,53	12	16 465,77

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

Kaupunginhallitus

kaupunginjohtaja Kimmo Hinnon

Kaupunginhallitus	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	1 290	343	26,62	683	52,97
Menot	-2 930	-984	33,59	-1 620	55,29
Netto	-1 640	-641	39,07	-936	57,12

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.

Yleishallinnon toimintatuotot yhteensä olivat pitkälti budjetin mukaiset 0,659 miljoonaa euroa. Menot ovat realisoituneet kokonaisuudessaan 56,8 prosenttisesti ja olivat yhteensä 1,621 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut olivat talousarvion mukaiset 0,530 miljoonaa euroa. Palveluiden



ostokustannukset olivat 1,022 miljoonaa euroa, missä näkyy alkuvuoteen painottuvat it-puolen lisenssimaksuihin, vakuutusmaksuihin ja jäsenmaksuihin liittyvät jaksottamattomat vuosikustannukset. Myös työterveysmenot sekä joukkoliikenteen kustannukset ovat arvioitua enemmän. Näiden lisäksi kulujen toteumaa nostaa Köökin pääomittamiseen liittyvä alkuvuoden ennakkolaskutus, joka oli 68 tuhatta euroa.

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

Yleishallinto	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	1 290	319	24,73	659	51,08
Menot	-2 855	-986	34,55	-1 621	56,76
Netto	-1 565	-667	42,64	-962	61,45

Maaseututoimi	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Menot	-75	0	0,54	-2	2,47
Netto	-75	0	0,54	-2	2,47

Ympäristöterveyslautakunta

Ympäristöpalvelupäällikkö Harri Heikkilä

Ympäristöterveyslautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	953	203	21,33	464	48,71
Menot	-1 270	-323	25,41	-655	51,60
Netto	-316	-119	37,72	-191	60,30

Ympäristöterveyslautakunnan tulot ovat olleet pitkälti talousarvion mukaiset, mutta valvontamaksujen arvioitua pienempi määrä näkyy kokonaistoteumassa 48,7%. Menot toteutuivat kokonaisuudessaan 51,6 prosenttisesti, kun henkilöstökulut olivat yhteensä 0,529 miljoonaa euroa (tot. 51,6 %) ja niiden osuus kaikista menoista on noin 81 %.

Kasvatus- ja koulutuslautakunta

Sivistysjohtaja Erkki Seitajärvi

Kasvatus- ja koulutuslautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	583	390	66,87	510	87,58
Menot	-15 860	-4 296	27,09	-8 944	56,39
Netto	-15 277	-3 906	25,57	-8 433	55,20

Kasvatus- ja koulutuslautakunnan toteuma on ylittynyt selvästi (55, 20%). Viime vuonna samana ajankohtana ylitys oli 55,68 %. Maksutuotot ovat olleet alemmat kuin talousarviossa on arvioitu eli 36,75 %. Tämä johtuu pitkälti siitä, että varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksuja on kertynyt budjetoitua vähemmän. Kaikkiaan toimintatuottoja on kuitenkin kertynyt tässä vaiheessa budjetoitua enemmän eli 87,58 % johtuen hankkeiden käyttämättömien valtionavustusten siirrosta tälle vuodelle heti alkuvuodesta. Henkilöstökulut ovat ylittyneet (57,63 %) johtuen sijaisten ja määräaikaisten

suuremmista toteutuneista palkkakuluista. Vakinaisten työntekijöiden osalta henkilöstömenot ovat pysyneet budjetissa. Palkankorotusten arvioitua suurempi taso tulee näkymään myös loppuvuodesta toteumassa. Kuljetusmenot ovat ylittyneet (63,38 %) linja-autoliikenteen hinnankorotusten vuoksi. Avustukset yhteisöille ovat ylittyneet (73,41%) varhaiskasvatuksen alaisen hankkeen vuoksi, koska erityisopettajan palveluita on hankkeessa ostettu ulkopuoliselta toimijalta. Asiakaspalvelujen oston muilta (Köökki Oy:n palvelut) on kulunut myös arvioitua enemmän (54,67 %). IT-laitevuokrat ovat ylittyneet (73,21 %) yläkoululle hankittujen henkilökohtaisten Chromebookien sekä alakouluille hankittujen älytaulujen vuoksi.

Sivistystoimen hallinto	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	200	44	21,76	87	43,52
Menot	-410	-76	18,60	-168	40,85
Netto	-210	-33	15,59	-81	38,30

Sivistystoimen hallinto on pysynyt budjetissa. Henkilöstökulut ovat alittuneet.

Perusopetus	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	55	124	225,66	140	255,14
Menot	-9 435	-2 621	27,78	-5 344	56,64
Netto	-9 380	-2 497	26,62	-5 204	55,48

Toimintakate on ylittynyt selvästi. Toimintatuottoja on kertynyt budjetoitua enemmän, koska v. 2022 saaduista valtionavustuksista siirretty käyttämätön osa vuodelle 2023 (116 800 euroa). Henkilöstökulut ovat ylittyneet (57,05 %). Vakinaisten ja sijaisten palkat ovat pysyneet budjetissa, mutta määräaikaisten palkkamenot ovat ylittyneet reilusti (85,30%). Sairauslomia ollut edelleen paljon. Henkilökohtaisia koulunkäynninohjaajia on jouduttu palkkaamaan myös lisää. Perusopetukseen valmistavan opetuksen ryhmä (ukrainalaiset) ei jatka enää syksyllä 2023, joten sen menot jäävät jatkossa pois. Koulukuljetuskustannukset ovat ylittyneet (62,29 %) eli noin 60 000 euroa yli arvioidusta.

Lukio-opetus	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	8	13	159,92	25	316,87
Menot	-1 139	-295	25,91	-620	54,42
Netto	-1 131	-282	24,96	-595	52,56

Toimintakate on ylittynyt jonkin verran (52,56 %). Tämä johtuu henkilöstökulujen ylityksestä (53,96 %) sekä kirjallisuusmäärärahojen ja IT-vuokrien ylityksestä. Lukion opiskelijamäärä on kasvanut kuudessa vuodessa noin 30 % ja on jatkanut kasvuaan arvioitua enemmän. Kaikki lukiolaiset ovat oppivelvollisia ja heille tulee hankkia oppikirjat, tietokoneet ja koulutarvikkeet. Tuntikehystä ei ole kuitenkaan opiskelijamäärän lisääntymisestä huolimatta kasvatettu lainkaan.

Varhaiskasvatus	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	320	210	65,49	258	80,64
Menot	-4 875	-1 304	26,74	-2 812	57,69
Netto	-4 555	-1 094	24,02	-2 554	56,08

Varhaiskasvatuksen toimintakate on ylittynyt (56,08 %) Ylitys johtuu pääasiassa siitä, että alkuvuoden aikana henkilöstö on sairastanut paljon ja sairauslomat ovat olleet muutamasta päivästä

muutamaan viikkoon ja useimmiten sairaana on ollut monta henkilöä yhtä aikaa eli sijaisia on käytetty paljon. Vuokratilauksissa näkyy nousua, kun Laitakalliolla otettiin keväällä päiväkotikäyttöön myös yläkerta. Tulojen osalta varhaiskasvatusmaksut ovat jääneet suunnitellusta koko vuoden. Tammi-helmikuun aikana varhaiskasvatuksessa olleista lapsista noin 60 %:lla on ollut 0 €:n varhaiskasvatusmaksu ja vastaava prosentti on maaliskuun alusta alkaen 85 %. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen tuloarvoja korotettiin 1.3.2023 alkaen 33 %. Hoitopäivämaksujen toteuma oli 33,25 % budjetoidusta.

Hyvinvointilautakunta

kaupunginjohtaja Kimmo Hinnola

Hyvinvointilautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	547	161	29,41	243	44,41
Menot	-3 260	-786	24,12	-1 674	51,35
Netto	-2 713	-626	23,06	-1 431	52,75

Hyvinvointilautakunta koostuu kirjasto-, liikunta-, kulttuuri-, nuorisotyö- ja työllistämispalveluista sekä Jokilaaksojen musiikkiopistosta. Toimintatuotot olivat yhteensä 0,243 miljoonaa euroa toteuman ollessa 44,4 %. Toteumaa pienentää kulttuuritoimen projektien talousarviota pienemmät hankeavustukset sekä työllisyyspalveluiden tuloihin kirjattavat palkkatukikorvaukset. Menot olivat yhteensä 1,674 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut olivat 0,595 miljoonaa euroa (tot. 48,6 %) ja palveluiden ostokustannukset 0,756 miljoonaa euroa (53,6 %). Palveluiden ostokustannusten toteumaa nostaa Jokilaaksojen musiikkiopiston kolmannen kvartaalin kuntalaskutuksen (25 tuhatta euroa) ajoittuminen kesäkuulle sekä liikuntapalveluiden ulkoalueiden kunnossapitokustannukset, jotka ajoittuvat pitkälti alkuvuoteen. Palveluiden ostokustannuksista suurin osa on sisäisiä rakennusten kunnossapito- ja kiinteistökustannuksia, yhteensä 0,420 miljoonaa euroa. Pääasiassa kirjallisuus ja muita materiaalikuluja sekä lämmitys-, vesi- ja sähkökuluja sisältävät aineet- ja tavarakulut ovat olleet talousarvion mukaiset 0,151 miljoonaa euroa. Työmarkkinatuen kuntaosuutta on maksettu ensimmäisen puolen vuoden osalta 0,142 miljoonaa euroa.

Kirjastopalvelut	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	16	1	5,36	1	8,71
Menot	-493	-116	23,46	-225	45,60
Netto	-477	-115	24,06	-223	46,84

Liikuntapalvelut	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	288	94	32,51	144	50,06
Menot	-1 337	-377	28,21	-730	54,60
Netto	-1 049	-283	27,03	-586	55,85

Kulttuuripalvelut	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	50	6	11,61	8	16,29
Menot	-318	-66	20,87	-164	51,57
Netto	-268	-61	22,59	-156	58,12



Nuorisotyö	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	69	36	52,34	39	56,74
Menot	-306	-80	25,97	-150	49,10
Netto	-237	-43	18,30	-111	46,87

Työllistämispalvelut	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	124	24	19,69	50	40,32
Menot	-708	-123	17,41	-332	46,83
Netto	-584	-99	16,93	-282	48,21

Jokilaaksojen musiikkiopisto	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Menot	-98	-25	25,00	-74	75,00
Netto	-98	-25	25,00	-74	75,00

Kansalaisopiston johtokunta

Rehtori Anu Hultqvist

Kansalaisopiston johtokunta	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	887	251	28,30	416	46,92
Menot	-1 780	-372	20,91	-815	45,77
Netto	-893	-121	13,58	-399	44,63

Jokihelmen opiston tulot ovat yhteensä 0,416 miljoonaa euroa, josta noin 60 % tulee kunnilta laskutettavista myyntituotoista ja noin 30 % lukukausimaksuista sekä loput avustuksista. Toteumaa laskee budjetoitua hieman pienemmät toteutuneet lukukausimaksut. Menot olivat yhteensä 0,815 miljoonaa euroa ja ovat toteutuneet arvioitua pienemmällä suhteellisella osuudella henkilöstökulujen toteuman ollessa 44,4 % eli yhteensä 0,540 miljoonaa euroa. Muun muassa matkustus- ja kuljetuspalvelukustannuksista sekä sisäisistä asiantuntija- ja kiinteistöpalvelukustannuksista koostuvia palveluiden ostokustannuksia oli 148 tuhatta euroa.

Rakennus- ja ympäristölautakunta

Mikko Koskela

Rakennus- ja ympäristölautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	122	113	92,71	128	105,15
Menot	-162	-38	23,47	-74	45,80
Netto	-40	75	-185,62	54	-133,42

Tulot toteutuivat 105,2 prosenttisesti ollen 0,128 miljoonaa euroa. Tulot realisoituivat pääasiassa Puutiosaaren tuulivoimapuiston rakennuslupamaksuista. Menot toteutuivat 45,8 prosenttisesti ja olivat yhteensä noin 74 tuhatta euroa sisältäen suurelta osin henkilöstökuluja.

Tekninen lautakunta

Teemu Niemimäki

Tekninen lautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	5 058	1 268	25,07	2 504	49,51
Menot	-4 240	-1 008	23,79	-1 887	44,50
Netto	819	260	31,71	618	75,46

Tekninen lautakunta muodostuu teknisen hallinnon, kaavoituksen, kiinteistöpalvelujen, ulkopuolisten tilojen, yhdyskuntapalvelujen, liikenneväylien, puistojen ja torien, yksityisteiden, sekä maa- ja metsätilojen tulosalueista. Teknisen puolen tulot olivat pitkälti budjetin mukaiset 2,504 miljoonaa euroa (toteuma 49,5%), josta noin puolet ovat sisäisiä kiinteistökustannuksiin liittyviä vyörytettäviä tuloja (1,2M€) ja toinen puoli rakennusten vuokratuloja (1,2M€ mm. Pohde, PPE-Köökki). Henkilöstökulut olivat 0,429 miljoonaa euroa (tot. 45,0 %). Palveluiden ostokustannukset olivat 0,738 miljoonaa euroa (55,3 %) ja toteumaa nostaa alkuvuoteen painottuvat yhdyskuntapalveluiden puhtaanapitokustannukset (mm. auras, hiekoitus), jotka olivat yhteensä 0,317 miljoonaa euroa (tot.105,3 %). Aine-, ja tavarakulut olivat 0,643 miljoonaa euroa (35,5 %) koostuen pääasiassa lämmitys- ja sähkökustannuksista, jotka ovat olleet talousarviota noin 0,226M€ vähemmän.

Tekninen hallinto	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	0	4	0,00	8	0,00
Menot	-416	-80	19,22	-167	40,21
Netto	-416	-76	18,26	-159	38,26

Kiinteistöpalvelut	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	4 818	1 213	25,18	2 417	50,16
Menot	-3 056	-638	20,90	-1 213	39,69
Netto	1 763	575	32,61	1 204	68,32

Yhdyskuntapalvelut	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	240	51	21,12	79	33,09
Menot	-713	-284	39,85	-495	69,49
Netto	-473	-233	49,37	-416	87,99

Vesi- ja viemärlaitos	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Menot	-55	-6	10,81	-11	20,88
Netto	-55	-6	10,81	-11	20,88

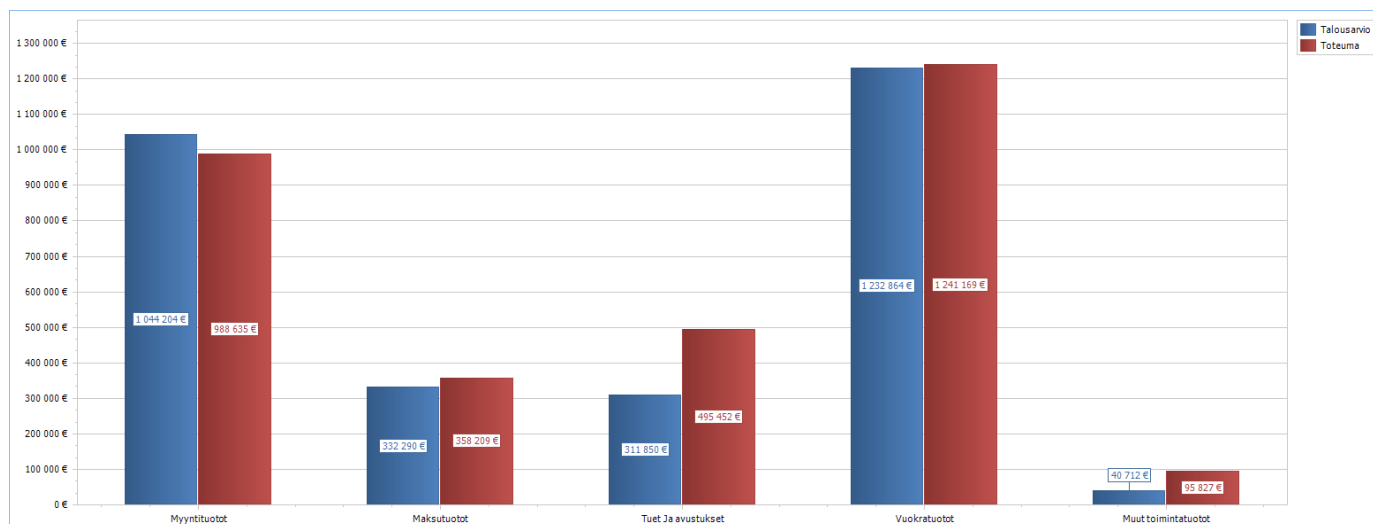
Haapaveden kaupunki on yhtiöittänyt vesi- ja viemärlaitoksen 1.9.2017 alkaen Haapaveden Vesi Oy:ksi. Menot ovat aikaisempaan toimintaan liittyviä velvoitteita, joita ei ole siirretty Haapaveden Vesi Oy:lle (KuEL-eläkemenoperusteiset maksut ja tulosalueelle kirjautuu myös lietteenkuivaamon investoinnin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

3. KAUPUNGIN TULOS II/2023

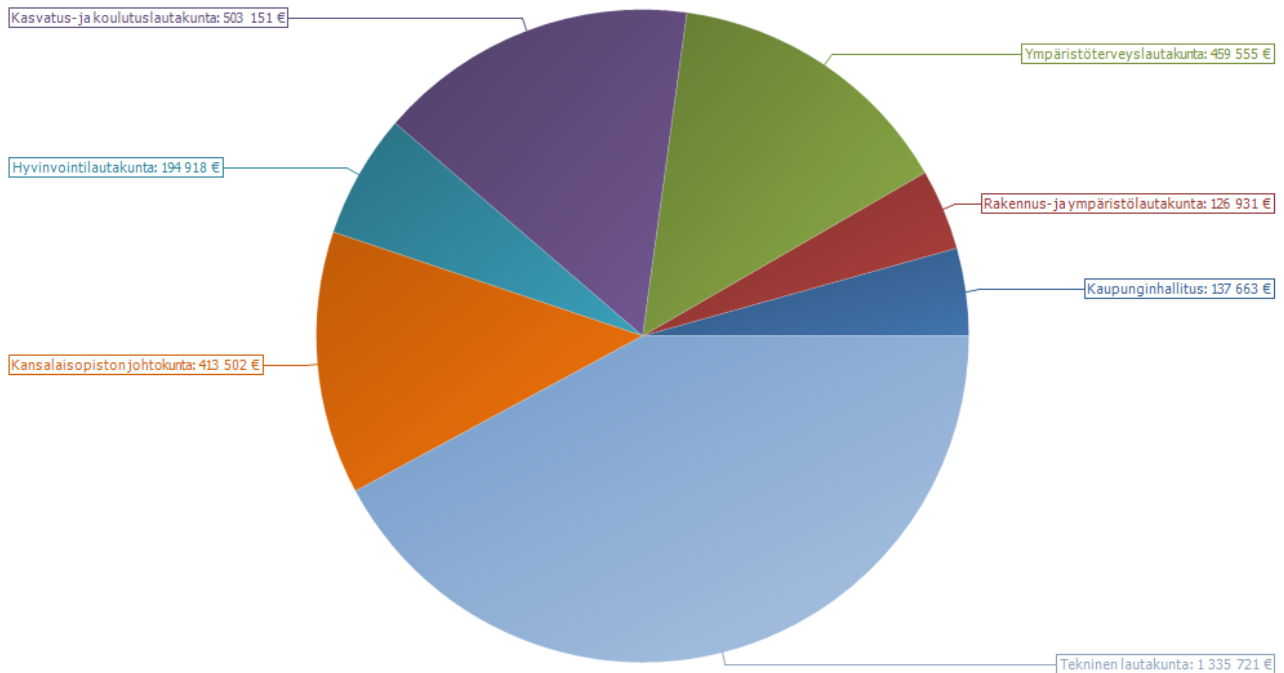
Kaupungin talousarvioon verrattuna (50 %) toteumaprosentti toimintatuotoissa oli 53,7 %, toimintamenoissa 53,3 % ja siten toimintakatteessa toteuma oli 53,2 %. Verotulototeuma oli 55,4 % ja valtionosuuksissa 51,8 %.

Toimintatuotot olivat yhteensä 3,179 miljoonaa euroa (M€). Toimintatuotoista vuokratuottoja oli 1,241 M€, jotka koostuvat pääasiassa Pohteen ja PPE-Köökki yhtiöiden vuokratuloista sekä muista vuokratuotoista. Muun muassa ympäristöterveyslautakunnan ja Jokihelmen opiston kuntaosuuslaskutuksista koostuvat myyntituotot olivat yhteensä 0,989 miljoonaa euroa. Saadut tuet ja avustukset toteutuivat 0,495 M€ ja toteumaa nostaa alkuvuoteen jaksottuvat projektien avustustulot eteenkin kasvatus- ja koulutuslautakunnan hankkeiden osalta. Maksutuotot olivat 0,358 miljoonaa euroa ja toteumaa nostaa alkuvuoteen ajoittuvat rakennus- ja ympäristölautakunnan toteutuneet rakennuslupatulot 0,126 M€ koostuen pääasiassa Puutiosaaren tuulivoimapuiston lupamaksuista. Maksutuotoista 0,140 M€ tulee vapaan sivistystyön opetuksen lukukausimaksuista.

Kaupungin ulkoiset toimintatuotot talousarvioon (50 %) verrattuna:

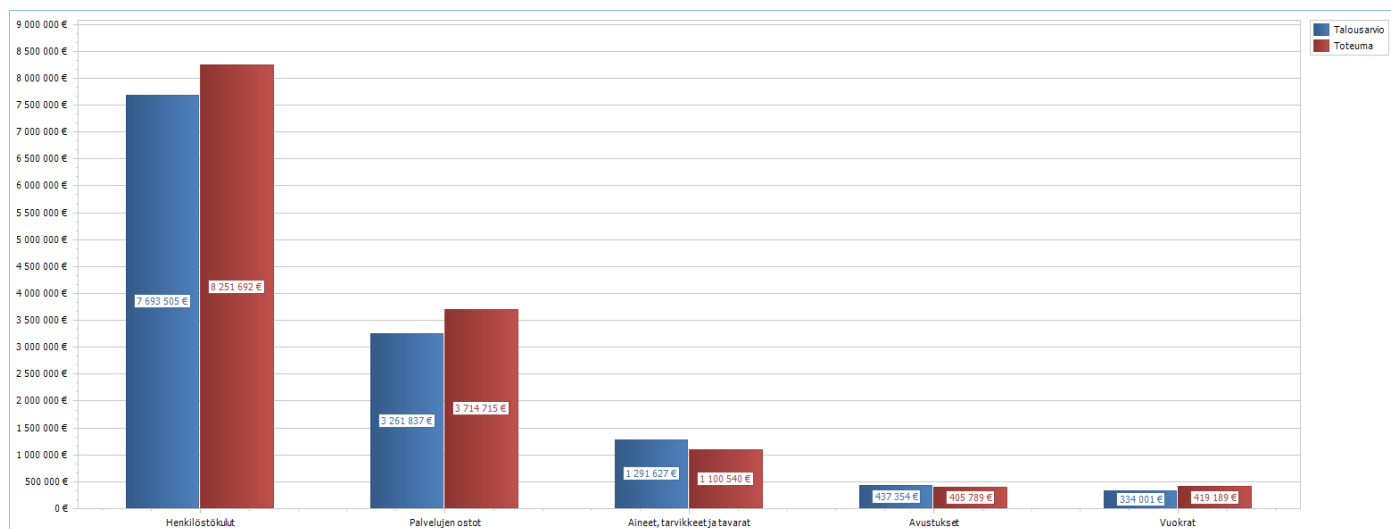


Toimintuottojen jakautuminen lautakunnittain:

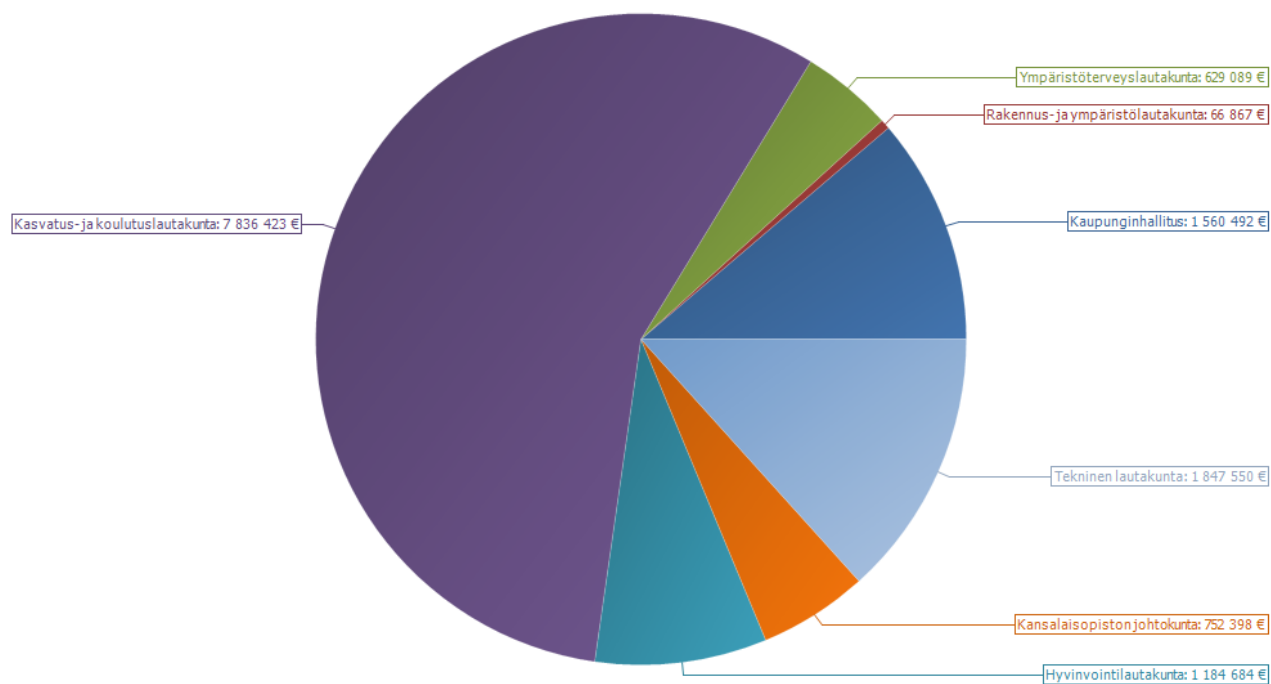


Toimintakulut olivat yhteensä 13,909 miljoonaa euroa, josta suurin osa, 59,3 % eli 8,25 M€, tulee henkilöstökuluista ja 26,7 % eli 3,71 M€ palveluiden ostokustannuksista. Henkilöstökulut ovat olleet suurelta osin tulosalueilla budjetin mukaisia, mutta määräaikaisten ja sijaisten käyttö perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen puolella on nostanut henkilöstökuluja talousarvion toteumaprosentin ollessa koko kaupungin osalta 53,6 %, eli ylitystä budjettiin nähden on 0,558 M€. Palveluiden ostokustannukset ovat toteutuneet 56,9 prosenttisesti ja ylitys on 0,453 M€ puolivuosisperiodin talousarvioon verrattuna. Palveluiden ostokustannuksista merkittävimmät kuluerät ovat ruoka- ja siivouspalveluiden kustannukset (PPE-Köökki) 0,980 miljoonaa euroa, puhtaanapitokustannukset 0,461 M€, matkustus- ja kuljetuspalvelukustannukset 0,533 M€ ja yhteistoimintaosuudet 0,244 M€. Näiden lisäksi palveluiden ostokustannukset sisältävät muita pienempiä kulueriä esimerkiksi yleishallinnon ostopalvelumenoihin sekä alueiden- ja koneiden kunnossapidon kustannuksiin liittyen. Toteumaa nostaa muun muassa suuremmat toteutuneet ulkoalueiden puhtaanapitokustannukset (auraus, hiekoitus), ruoka- ja puhdistuspalvelumenot (sis.Köökin pääomitus), matkustus- ja kuljetuskustannukset sekä yhteistoimintaosuuksien jäsenmaksuihin liittyvät jaksottamattomat alkuvuoden vuosikustannukset. Aineet, tarvikkeet ja tavarat olivat 1,101 miljoonaa euroa (toteuma 42,6 %) koostuen pääasiassa arviokustannukset alittavista lämmitys- sekä sähkökustannuksista sekä koulutuspuolen materiaalikuluista. Avustukset olivat 0,406 M€, josta noin puolet ovat kotitalouksille kohdistettuja avustuksia ja toinen puoli yhteisöille maksettuja avustuksia (mm. työmarkkinatuen kuntaosuus). Vuokratulot olivat 0,419 M€ ja toteumaa nostaa muun muassa koulupuolelle vuokratut uudet it-laitteet.

Kaupungin ulkoiset toimintamenot talousarvioon (50 %) verrattuna:



Toiminkulujen jakautuminen lautakunnittain:



Verotulot olivat yhteensä 7,470 miljoonaa euroa ja toteumaa nostaa alkuvuonna tilitetyt edellisen tilikauden ”verohännät”.

Verotulokertymä kunnallisveron sekä kiinteistö- ja yhteisöveron osalta talousarvioon verrattuna:



Valtionosuudet olivat 5,185 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 0,159 M€, kun sijoitusvarallisuuden tuottoja kertyi kvartaalille 0,170 M€. Vuosikatteeksi muodostui 2,084 M€ ja poistojen ollessa 0,717 M€, tilikauden ylijäämäksi kertyi 1,366 miljoonaa euroa.



Haapaveden kaupungin tuloslaskelma

Haapaveden kaupunki TULOSLASKELMA	Talousarvio + muutokset	Toteutuma kuluva vuosi	Jäljellä	Toteuma % edellinen vuosi	Toteuma
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	2 088 408	988 635	1 099 773	47,30	5 910 048
Maksutuotot	664 580	358 209	306 371	53,90	1 878 552
Tuet ja avustukset	623 701	495 452	128 249	79,40	547 534
Vuokratuotot	2 465 729	1 241 169	1 224 560	50,30	356 732
Muut toimintatuotot	81 425	95 827	-14 402	117,70	96 529
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	5 923 843	3 179 292	2 744 551	53,70	8 789 395
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-12 417 292	-6 637 720	-5 779 572	53,50	-13 420 521
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-2 510 431	-1 336 351	-1 174 080	53,20	-2 804 050
Muut henkilösivukulut	-459 287	-277 622	-181 665	60,40	-498 324
Palvelujen ostot	-6 523 675	-3 714 715	-2 808 960	56,90	-14 247 465
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 583 253	-1 100 540	-1 482 713	42,60	-2 206 500
Avustukset	-874 708	-405 789	-468 919	46,40	-966 959
Vuokrat	-668 002	-419 189	-248 813	62,80	-593 487
Muut toimintakulut	-39 860	-16 904	-22 956	42,40	-24 753
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-26 076 508	-13 908 828	-12 167 680	53,30	-34 762 058
TOIMINTAKATE	-20 152 665	-10 729 536	-9 423 129	53,20	-25 972 663
Verotulot	13 488 096	7 469 726	6 018 370	55,40	12 142 034
Valtionosuudet	10 001 805	5 184 618	4 817 187	51,80	14 141 172
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	154 000	83 766	70 234	54,40	60 907
Muut rahoitustuotot	93 500	2 128 665	-2 035 165	2 276,60	1 450 829
Korkokulut	-580 000	-284 272	-295 728	49,00	-144 156
Muut rahoituskulut	-60 000	-1 769 225	1 709 225	2 948,70	-1 766 244
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.	-392 500	158 933	-551 433	-40,50	-398 662
VUOSIKATE	2 944 736	2 083 741	860 995	70,80	-88 120
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiiset poistot	-1 522 160	-717 311	-804 849	47,10	-683 047
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	1 422 576	1 366 430	56 146	96,10	-771 167

4. INVESTOINNIT II / 2023

Investoinneiksi lasketaan yli 10 000 euron uudisrakennus- ja peruskorjaushankkeet sekä kehitysprojektit. Investoinneiksi voidaan katsoa myös hanke, joka on luonteeltaan investointi. Määrärahavaraukset tehdään ilman arvonnalisäveroa. Kaupunkistrategian mukaisesti investoinnit mitoitetaan siten, että välttämättömät investoinnit kyetään toteuttamaan ja investointivaraa jää myös kaupunkia kehittäviin ja työllisyyttä edistäviin hankkeisiin.

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	207 140	101,97 %
Kalusto	30 000	3 659	12,20 %
Kiinteistöjen remontointi	200 000	77 072	38,54 %
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	1 393	3,98 %
Nuottaus Iso-Vatjusjärvellä	15 000	2 757	18,38 %
Pyhäjärven vesistö	10 480	2 325	22,18 %
Varautuminen maan hankintaan	60 000	0	0,00 %
Investoinnit yhteensä	950 620	382 072	40,19 %
Investoinneille myönnettävät avustukset			
Haapajärven ekologisen tilan tutkiminen ja	35 000	0	0,00 %
Kaikuluotaus ja nuottaus Iso-Vatjusjärvellä	12 750	0	0,00 %
Uuden koulun kenttä	27 500	0	0,00 %
Avustukset yhteensä	75 250	0	0,00 %
Investoinnit yhteensä	TA 2023	Toteuma	Toteuma %
Khall	258 140	207 140	80,24 %
Kasvatus- ja koulutus ltk	30 000	3 659	12,20 %
Tekninen ltk	662 480	171 273	25,85 %
	950 620	382 072	40,19 %
Avustukset yhteensä	-75 250	0	0,00 %
Investoinnit netto	875 370	382 072	43,65 %

Kaikki investoinnit yhteensä olivat 0,382 miljoonaa euroa ja 43,7 % talousarvioon nähden. Siikaverkon kuntarahoitusosuus näkyy kaupunginhallituksen alaisissa investoinneissa 207 140 euroa (Kvalt 19.09.2022 § 25). Kiinteistöjen remonteihin varatusta 200 000 eurosta on käytetty kesäkuun loppuun mennessä noin 77 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 II/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 kumulatiivinen liikevaihto oli kesäkuun loppuun mennessä noin 2,1 miljoonaa euroa ja liikevoitto ennen rahoituskuluja ja satunnaisia eriä vajaa 0,3 M€. Tulos oli 0,173 M€ ylijäämäinen. Veden perusmaksuja nostettiin vuoden alussa 20 %, joka osaltaan parantaa vesiliiketoiminnan kannattavuutta. Vesiliiketoiminta on kuitenkin ollut niukasti tappiollista, mutta hyvään tulokseen vaikuttaa alkuvuodesta myyty päästöoikeuserä. Lämmön ja veden myynnin määrässä ei ole juuri muutoksia edelliseen vuoteen verrattuna ja vuoden 2023 tulos tulee arvion mukaan olemaan selvästi positiivinen. Tosin lämmönostokulut ovat loppuvuodesta nousussa ja vuoden toinen puolisko jäänee näin ollen ensimmäistä heikommaksi. Helmikuussa on aloitettu etäluettavien vesimittareiden vaihto taajamassa.

Haapaveden Teollisuuskiinteistö Oy:n liikevaihto oli 0,328 miljoonaa euroa. Toimitilakulut olivat 0,287 M€ ja ja poistot 0,247 M€. Yhtiön tulos kaikkien kulujen ja poistojen jälkeen oli -0,288 M€. Tulosta heikentää suuret poistot, jotka tulevat pienentymään tulevina vuosina sekä vuokratuottoa rasittavat vastikkeet.

Kiinteistö Oy Haapa-asuntojen liikevaihto oli 0,716 M€ ja kiinteistöjen huoltokulut yhteensä 0,674 M€. Huoltokulut pitävät sisällään muun muassa kiinteistöjen korjauksiin käytetyt menot 0,103 M€ sekä lämmityskulut 0,105 M€. Rahoituskulujen jälkeen voittoa kertyi noin 21 tuhatta euroa. Yhtiön kiinteistöjen käyttöaste on nostettu 86 prosenttiin. Alle 40 % käyttöasteella olevia rakennuksia on myyty ja tullaan myymään myös tulevaisuudessa. Taseeseen jäävät rakennukset ja kiinteistöt tulee arvioida käyvän hinnan mukaisesti vuoden 2023 aikana ja tehdä mahdolliset alaskirjaukset näiden osalta.