



HAAPAVEDEN KAUPUNKI

Talousraportti III 1-9/2023



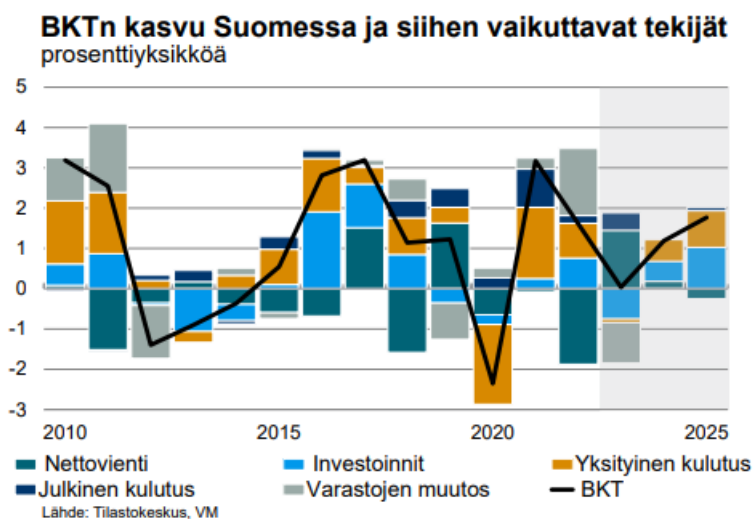
SISÄLLYSLUETTELO

1. Talousnäkymät.....	3
2. Talousarvion toteutuminen III/2023.....	5
3. Kaupungin tulos III/2023.....	12
4. Investoinnit III/2023.....	17
5. Konsernin talousnäkymät III/2023.....	19

1. TALOUSNÄKYMÄT

Suomen talouden näkymät viittaavat siihen, että talouden kysyntä ja tuotanto supistuvat ainakin kuluvan vuoden jälkipuoliskon ajan. Eteenkin rakennusteollisuuden näkymät ovat heikot. Taantuma näyttää toistaiseksi varsin tyyppilliseltä talouden suhdannekiertoon liittyvältä negatiivisen kasvun vaiheelta. Mutta taantuma voi toki pitkittyä ja saada pysyvämpiä, elpymistä hidastavia rakenteellisia piirteitä. Syyt voivat liittyä inflaatioon ja korkoihin, yleiseen epävarmuuteen ja säästämiseen sekä asuinrakentamiseen. Toisaalta siirtymä puhtaaseen energiaan voi edetä ennustettua laajemmin ja nopeammin.

Valtiovarainministeriön (VM) Taloudellisen katsauksen (9.10.2023) mukaan Suomen talous ei kasva vuonna 2023 edellisvuodesta. Kysynnän odotetaan kuitenkin piristyvän niin Suomessa kuin maailmantaloudessa ensi vuonna, kun korkojen nousun odotetaan pysähtyvän ja hintojen nousu hidastuu alle palkankorotusten. Vuonna 2024 kotitalouksien ostovoiman kohentuminen lisää kulutusta ja BKT kasvaa arviolta 1,2 prosenttia. Talouskasvua heikentää kuitenkin edelleen rakentamisen heikko tilanne. Investointinäkymät ovat kuitenkin muuten valoisat, erityisesti tuulivoimainvestointisuunnitelmia on erittäin paljon. Vuonna 2025 kasvu nopeutuu arviolta 1,8 prosenttiin, kun kulutuksen kasvun lisäksi investoinnit lisäävät kotimaista kysyntää. Työllisyys notkahtaa tänä vuonna, mutta kasvaa taas ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysaste on 74,3 prosenttia ja työttömyysaste 7 prosenttia.



Syyskuun työllisyyskatsauksen mukaan työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta (työttömyysaste) oli Pohjois-Pohjanmaalla 10,6 %, ja koko maassa 9,4 %. Pohjois-Pohjanmaalla oli 20 100 työtöntä työnhakijaa, mikä on lähes 2 600 enemmän kuin vuotta aiemmin. Haapavedellä työttömyysaste oli 7,5 %, kun vuosi sitten prosenttiosuus oli 6,3 %. Syyskuussa 2023 työttömiä työnhakijoita oli 206 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 (31.8.2023) 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 9,262 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 (10.10.2023) mukaan Haapaveden kokonaisverotuloksi odotetaan kirjattavan vuoden 2023 aikana 13,318 miljoonaa euroa (M€), mikä on 10,350 miljoonaa euroa eli 43,7 % vähemmän kuin vertailuvuonna hyvinvointialueiden rahoituksesta johtuen. Tuulivoimapuistojen tuomia kiinteistöverotuloja on arvioitu 0,263 miljoonaa euroa, jolloin ennustetuksi kokonaisverotuloksi saadaan 13,581 M€. Haapaveden kaupungin talousarvion 2023 arvioidut verotulot ovat yhteensä 13,488 miljoonaa euroa eli eroa Kuntaliiton ennusteeseen on noin 0,09 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 järjestelyerillä 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 III/2023

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

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	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Menot	-73	-7	9,57	-21	29,05	-31	43,30
Netto	-73	-7	9,57	-21	29,05	-31	43,30

Keskusvaalilautakunta

Keskusvaalilautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Tulot	8	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Menot	-27	-3	11,01	-13	46,71	-21	77,15
Netto	-19	-3	15,61	-13	66,26	-21	109,43

Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Tulot	28	7	25,00	14	50,00	21	75,00
Menot	-27	-1	1,83	-2	6,34	-16	59,80
Netto	0	6		12		4	

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

Kaupunginhallitus

kaupunginjohtaja Kimmo Hinnon

Kaupunginhallitus	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Tulot	1 290	343	26,62	683	52,97	994	77,03
Menot	-2 930	-984	33,59	-1 620	55,29	-2 220	75,78
Netto	-1 640	-641	39,07	-936	57,12	-1 226	74,79

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



Yleishallinto	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Tulot	1 290	319	24,73	659	51,08	969	75,14
Menot	-2 855	-986	34,55	-1 621	56,76	-2 146	75,16
Netto	-1 565	-667	42,64	-962	61,45	-1 177	75,18

Maaseututoimi	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Tulot	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Menot	-75	0	0,54	-2	2,47	-77	103,06
Netto	-75	0	0,54	-2	2,47	-77	103,03

Yleishallinnon toimintatuotot yhteensä olivat budjetin mukaiset 0,969 miljoonaa euroa, joista suurin osa on muilta lautakunnilta vyörytettäviä yleishallinnollisia sisäisiä myyntituloja (0,82 M€). Menot ovat realisoituneet myös talousarvion mukaisesti ja olivat yhteensä 2,146 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut olivat 0,736 miljoonaa euroa. Palveluiden ostokustannukset olivat 1,261 miljoonaa euroa, josta yhteistoimintaosuuksia oli 0,29 M€, ulkoistettuja talouspalvelukuluja oli 0,21 M€, työterveyspalvelukustannuksia 0,17 M€, kuljetuspalvelukustannuksia 0,15 M€, sekä it-ohjelmisto ja -palvelumenoja 0,12 M€.

Maaseututoimen ostopalvelut olivat yhteensä 0,77 M€.

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

Ympäristöterveyslautakunta

Ympäristöpalvelupäällikkö Harri Heikkilä

Ympäristöterveyslautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Tulot	953	203	21,33	464	48,71	678	71,13
Menot	-1 270	-323	25,41	-655	51,60	-976	76,89
Netto	-316	-119	37,72	-191	60,30	-298	94,24

Ympäristöterveyslautakunnan tulot ovat olleet pitkälti talousarvion mukaiset, mutta valvontamaksujen arvioitua pienempi määrä näkyy kokonaistoteumassa, joka oli 71,1 %. Menot toteutuivat kokonaisuudessaan 76,89 prosenttisesti, kun henkilöstökulut olivat yhteensä 0,798 miljoonaa euroa (tot. 74,1 %) ja niiden osuus kaikista menoista on noin 82 %.

Kasvatus- ja koulutuslautakunta

Sivistysjohtaja Erkki Seitajärvi

Kasvatus- ja koulutuslautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Tulot	583	390	66,87	510	87,58	608	104,37
Menot	-15 860	-4 296	27,09	-8 944	56,39	-12 749	80,39
Netto	-15 277	-3 906	25,57	-8 433	55,20	-12 141	79,47

Toteumassa ei ole otettu huomioon valtuuston 17.10. hyväksymää lisäbudjettia (0,5 milj.), josta 300 000 euroa perusopetuksen henkilöstömenoihin ja 200 000 euroa varhaiskasvatuksen henkilöstömenoihin.

Kasvatus- ja koulutuslautakunnan toteuma on ylittynyt selvästi (79,47 %). Viime vuonna samana ajankohtana ylitys oli hieman suurempi eli 80,16 %. Toimintatuotot ovat arvioitua suuremmat, toteuma 104,37 %, johtuen pääasiassa arvioitua suuremmista valtionavustuksista ja kotikuntakorvauksista. Henkilöstökulut ovat ylittymässä selvästi (81,92%) johtuen siitä, että sijaisten (79,26 %) ja määräaikaisten (108,04 %) palkkoihin varatut menot ovat ylittyneet selvästi. Vakinaisten työntekijöiden osalta henkilöstömenot ovat pysyneet budjetissa. Sekä perusopetukseen että varhaiskasvatukseen on palkattu paljon henkilökohtaisia ohjaajia/avustajia, joille ei ole varattu määrärahaa. Muutaman ohjaajan palkan maksaa toinen kunta. Henkilöstöllä on myös ollut paljon pitkiä sairauslomia. Myös lomarahoihin varatut määrärahat ovat ylittyneet noin 41 000 eurolla (111,05 %). Kuljetusmenot ovat ylittyneet (85,18 %) hinnankorotusten ja jonkin verran lisääntyneiden taksikuljetusten vuoksi. Euromääräisesti ylitys on 56 000 euroa. Asiakaspalvelujen oston muilta (Köökki Oy:n palvelut) on kulunut 78,90 % eli noin 60 000 euroa arvioitua enemmän. Kyseessä ovat Köökki Oy:n ruokahuolto- ja siivouspalvelut. Laskutus tarkistetaan toteutuneen mukaan loppuvuonna. IT-laitevuokrat ovat ylittyneet (100,38 %) yläkoululle hankittujen henkilökohtaisten Chromebookien sekä alakouluille hankittujen älytaulujen vuoksi.

Sivistystoimen hallinto	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Tulot	200	44	21,76	87	43,52	131	65,29
Menot	-410	-76	18,60	-168	40,85	-253	61,56
Netto	-210	-33	15,59	-81	38,30	-122	58,02

Sivistystoimen hallinto on pysynyt budjetissa (58,02 %). Henkilöstökulut ovat alittuneet, koska KuEl -tasausmaksuun on varattu toteumaa suurempi määrä. Kotikuntakorvauksia on tulossa jonkin verran budjetoitua enemmän (81,61 %).

Perusopetus	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Tulot	55	124	225,66	140	255,14	181	329,82
Menot	-9 435	-2 621	27,78	-5 344	56,64	-7 664	81,23
Netto	-9 380	-2 497	26,62	-5 204	55,48	-7 483	79,78

Toimintakate on ylittynyt selvästi (79,78 %) koko vuoden talousarviosta. Toimintatuottoja on kertynyt budjetoitua enemmän (329,82 %), koska vuoden 2022 saaduista valtionavustuksista siirretty käyttämätön osa vuodelle 2023 (116 800 euroa). Henkilöstökulut ovat ylittyneet selvästi (82,42 %). Vakinaisten ja sijaisten palkat ovat pysyneet budjetissa, mutta määräaikaisten palkkamenot ovat ylittyneet (114,04 %). Sairauslomia ollut edelleen paljon. Henkilökohtaisia koulunkäynninohjaajia on jouduttu palkkaamaan lisää, mutta ohjaajien määrää kokonaisuudessaan on vähennetty. Perusopetukseen valmentava ryhmä (ukrainalaisille) on lopettanut toimintansa toukokuussa. Koulukuljetuskustannukset ovat ylittyneet (82,98 %, edell. vuosi 87,88 %) eli noin 42 000 euroa yli talousarvion. Kiihtynyt inflaatio näkyy tarvike- ja oppimateriaalihankinnoissa. Niissä on tässä vaiheessa ylitystä noin 20 000 euroa. Koulutarvikkeisiin ja oppimateriaaleihin varattua määrärahaa



on leikattu vuodelle 2023. Kehitysvammaisten IP-toiminta on siirtynyt vuoden alusta kunnan järjestettäväksi. Tästä koituu vuonna 2023 vuositasolla noin 80 000 euroa nettolisäys menoihin.

Lukio-opetus	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Tulot	8	13	159,92	25	316,87	24	297,99
Menot	-1 139	-295	25,91	-620	54,42	-889	78,00
Netto	-1 131	-282	24,96	-595	52,56	-865	76,45

Toimintakate on ylittynyt jonkin verran (76,45 %). Tämä johtuu vähäisestä henkilöstökulujen ylityksestä (75,86 %) sekä kirjallisuusmäärärahojen ja koulutarvikkeiden ylityksestä (yhteensä noin 23 300 eurolla). 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. Näiden hankinnassa ei ole osattu varautua näin suureen opiskelijamäärän kasvuun ja toisaalta oppimateriaalien voimakkaaseen hinnannousuun.

Varhaiskasvatus	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Tulot	320	210	65,49	258	80,64	273	85,27
Menot	-4 875	-1 304	26,74	-2 812	57,69	-3 944	80,89
Netto	-4 555	-1 094	24,02	-2 554	56,08	-3 671	80,59

Varhaiskasvatuksen toimintakate on ylittynyt (80,59 %). Ylitys johtuu lähinnä henkilöstökulujen ylityksestä. Henkilöstökulut ovat toteutuneet 83,95 %, eli kyseessä on noin 269 000 euron ylitys. Sijaisten ja määräaikaisten henkilöstömenot ovat tästä noin 217 000 euroa. Henkilöstö on sairastanut paljon ja sairauslomat ovat olleet muutamasta päivästä muutama viikkoon ja useimmiten sairaana on ollut monta henkilöä yhtä aikaa. Alkuvuonna jouduttiin perustamaan Laitakalliolle toinen päiväkotiyksikkö, joka tosin loppui tarpeettomana jo kesällä. Henkilökohtaisia budjettiin varaamattomia avustajia on jouduttu palkkaamaan kaikkiaan viisi. Kotihoidon tukeen, yksityisen hoidon tukeen ja yksityisen hoidon tuen kuntalisään on kulunut noin 38 000 euroa budjetoitua vähemmän. Palveluseteleihin varatut määrärahat ovat alittaneet budjetin noin 32 000 eurolla (64,66 %). Asiakaspalvelujen ostot muilta (Köökki) ovat ylittyneet noin 24 000 eurolla (82,31 %). Tulojen osalta varhaiskasvatusmaksut ovat jääneet suunnitellusta koko vuoden. Hoitolapsista noin 80%:lla on huoltajien tulojen mukaan määräytyvä maksuton varhaiskasvatus. Hoitopäivämaksujen toteuma oli vain 44,50 % budjetoidusta eli tässä vaiheessa noin 35 000 euroa alle budjetoidun.

Hyvinvointilautakunta

kaupunginjohtaja Kimmo Hinnio

Hyvinvointilautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Tulot	547	161	29,41	243	44,41	274	50,07
Menot	-3 260	-786	24,12	-1 674	51,35	-2 371	72,74
Netto	-2 713	-626	23,06	-1 431	52,75	-2 098	77,31

Hyvinvointilautakunta koostuu kirjasto-, liikunta-, kulttuuri-, nuorisotyö- ja työllistämispalveluista sekä Jokilaaksojen musiikkiopistosta. Toimintatuotot olivat yhteensä 0,274 miljoonaa euroa toteuman ollessa 50,07 %. Toteumaa pienentää liikuntapalveluiden pienemmät myyntitulot, koska ulkoiset vuokratuotot elo- ja syyskuun osalta eivät näy syyskuun kirjanpidossa. Tämän lisäksi liikuntapalveluiden sisäisiin vuokravyörytyksiin tehtiin tarkistuksia elokuun kirjanpidon osalta, mikä vähensi toteutuneita vuokratuloja. Tulojen toteumassa näkyy myös kulttuuritoimen projektien talousarviota pienemmät hankeavustukset. Menot olivat yhteensä 2,371 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut olivat 0,852 miljoonaa euroa (tot. 72,7 %) ja palveluiden ostokustannukset 1,069 miljoonaa euroa (75,8 %). Pääasiassa kirjallisuus ja muita materiaalikuluja sekä lämmitys-, vesi- ja sähkökuluja sisältävät aineet- ja tavarakulut ovat olleet pitkälti talousarvion mukaiset 0,191 miljoonaa euroa. Työmarkkinatuen kuntaosuutta on maksettu ensimmäisen puolen vuoden osalta 0,208 miljoonaa euroa.

Kirjastopalvelut	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Tulot	16	1	5,36	1	8,71	6	39,33
Menot	-493	-116	23,46	-225	45,60	-340	69,00
Netto	-477	-115	24,06	-223	46,84	-334	70,00

Liikuntapalvelut	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Tulot	288	94	32,51	144	50,06	132	45,98
Menot	-1 337	-377	28,21	-730	54,60	-1 020	76,32
Netto	-1 049	-283	27,03	-586	55,85	-888	84,66

Kulttuuripalvelut	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Tulot	50	6	11,61	8	16,29	9	18,05
Menot	-318	-66	20,87	-164	51,57	-239	75,20
Netto	-268	-61	22,59	-156	58,12	-230	85,80

Jokilaaksojen musiikkiopisto	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Menot	-98	-25	25,00	-74	75,00	-74	75,00
Netto	-98	-25	25,00	-74	75,00	-74	75,00

Nuorisotyö	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Tulot	69	36	52,34	39	56,74	40	57,99
Menot	-306	-80	25,97	-150	49,10	-203	66,35
Netto	-237	-43	18,30	-111	46,87	-163	68,79

Työllistämispalvelut	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Tulot	124	24	19,69	50	40,32	86	69,39
Menot	-708	-123	17,41	-332	46,83	-495	69,93
Netto	-584	-99	16,93	-282	48,21	-409	70,04

Kansalaisopiston johtokunta

Rehtori Anu Hultqvist

Kansalaisopiston johtokunta	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Tulot	887	251	28,30	416	46,92	575	64,88
Menot	-1 780	-372	20,91	-815	45,77	-1 053	59,18
Netto	-893	-121	13,58	-399	44,63	-478	53,52

Jokihelmen opiston tulot ovat yhteensä 0,575 miljoonaa euroa, josta noin 65 % tulee kunnilta laskutettavista myyntituotoista ja noin 24 % lukukausimaksuista sekä loput avustuksista. Toteumaa laskee budjetoitua hieman pienemmät toteutuneet lukukausimaksut. Menot olivat yhteensä 1,053 miljoonaa euroa ja ovat toteutuneet arvioitua pienemmällä suhteellisella osuudella henkilöstökulujen toteuman ollessa 57 % eli yhteensä 0,692 miljoonaa euroa. Muun muassa matkustus- ja kuljetuspalvelukustannuksista sekä sisäisistä asiantuntija- ja kiinteistöpalvelukustannuksista koostuvia palveluiden ostokustannuksia oli 181 tuhatta euroa.

Rakennus- ja ympäristölautakunta

Mikko Koskela

Rakennus- ja ympäristölautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Tulot	122	113	92,71	128	105,15	144	118,39
Menot	-162	-38	23,47	-74	45,80	-99	60,97
Netto	-40	75	-185,62	54	-133,42	45	-112,43

Tulot toteutuivat 118,4 prosenttisesti ollen 0,144 miljoonaa euroa. Tulot realisoituivat pääasiassa Puutiosaaren tuulivoimapuiston rakennuslupamaksuista. Menot toteutuivat 61 prosenttisesti ja olivat yhteensä noin 99 tuhatta euroa sisältäen suurelta osin henkilöstökuluja.

Tekninen lautakunta

Teemu Niemimäki

Tekninen lautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Tulot	5 058	1 268	25,07	2 504	49,51	3 699	73,13
Menot	-4 240	-1 008	23,79	-1 887	44,50	-2 497	58,89
Netto	819	260	31,71	618	75,46	1 203	146,92

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 3,699 miljoonaa euroa (toteuma 73,13 %), josta noin puolet ovat sisäisiä kiinteistökustannuksiin liittyviä vyörytettäviä tuloja (1,75 M€) ja toinen puoli rakennusten vuokratuloja (1,72M€ mm. Pohde, PPE-Köökki). Henkilöstökulut olivat 0,595 miljoonaa euroa (tot. 62,4 %). Palveluiden ostokustannukset olivat 0,949 miljoonaa euroa (66,1 %). Yhdyskuntapalveluiden puhtaanapitokustannukset (mm. auraus, hiekoitus) olivat yhteensä 0,461 miljoonaa euroa (78,9 %). Lokakuun lisätalousarvion myötä



puhtaanapitokustannuksiin on lisätty 100 tuhannen euron lisämääräraha ja sähkökulujen määrärahaa taas pienennettiin 300 000 €. Aine, ja tavarakulut olivat 0,839 miljoonaa euroa (55,5 %) koostuen pääasiassa lämmitys- ja sähkökustannuksista, jotka ovat olleet talousarviota noin 0,231M€ vähemmän.

Tekninen hallinto	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Tulot	0	4	0,00	8	0,00	12	0,00
Menot	-416	-80	19,22	-167	40,21	-239	57,46
Netto	-416	-76	18,26	-159	38,26	-228	54,63

Kiinteistöpalvelut	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Tulot	4 818	1 213	25,18	2 417	50,16	3 608	74,89
Menot	-3 056	-638	20,90	-1 213	39,69	-1 640	53,68
Netto	1 763	575	32,61	1 204	68,32	1 968	111,67

Yhdyskuntapalvelut	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Tulot	240	51	21,12	79	33,09	79	32,89
Menot	-713	-284	39,85	-495	69,49	-599	84,04
Netto	-473	-233	49,37	-416	87,99	-520	110,05

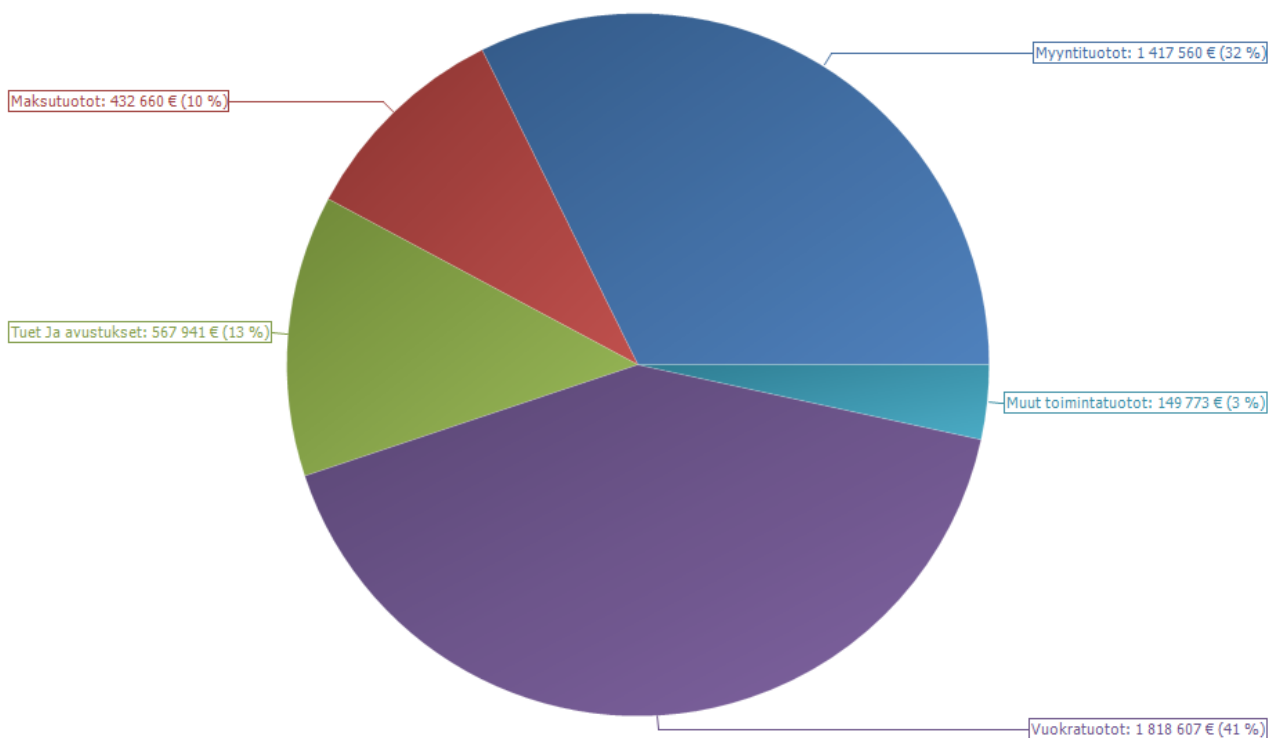
Vesi- ja viemärlaitos	Talousarvio	1-3 kk	Tot %	1-6 kk	Tot %	1-9 kk	Tot %
Menot	-55	-6	10,81	-11	20,88	-18	33,04
Netto	-55	-6	10,81	-11	20,88	-18	33,04

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.)

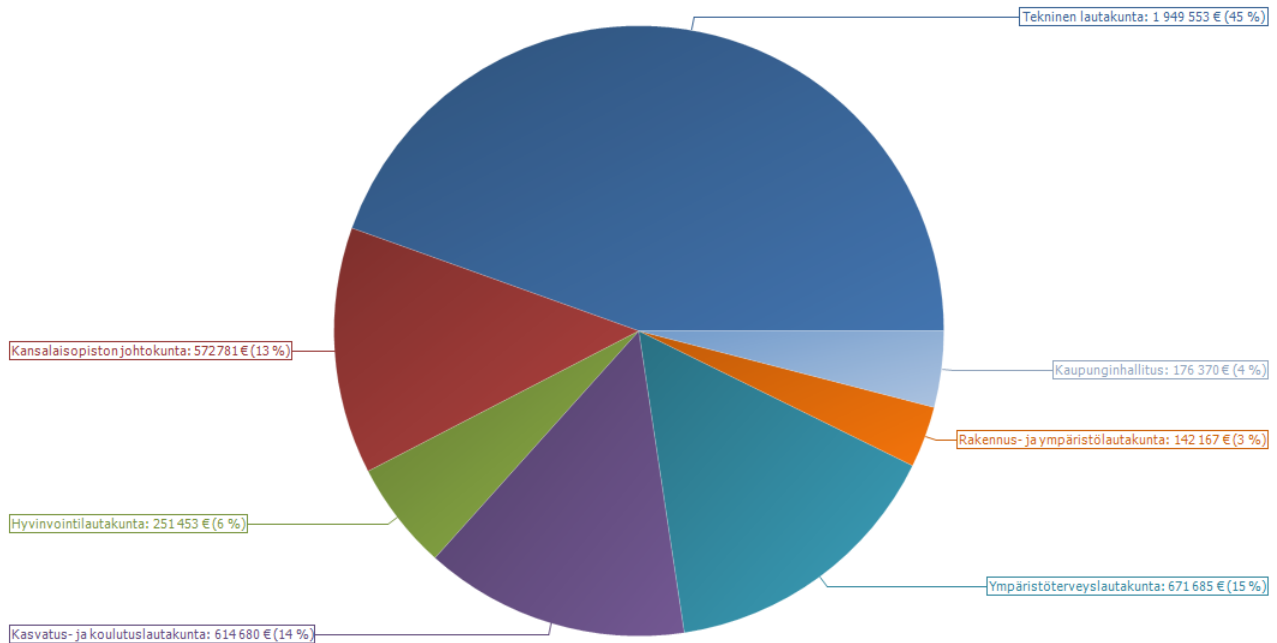
3. KAUPUNGIN TULOS III/2023

Kaupungin talousarvioon verrattuna (75 %) toteumaprosentti toimintatuotoissa oli 74,0 %, toimintamenoissa 74,5 % ja siten toimintakatteessa toteuma oli 74,6 %. Verotulototeuma oli 77,3 % ja valtionosuuksissa 77,8 %.

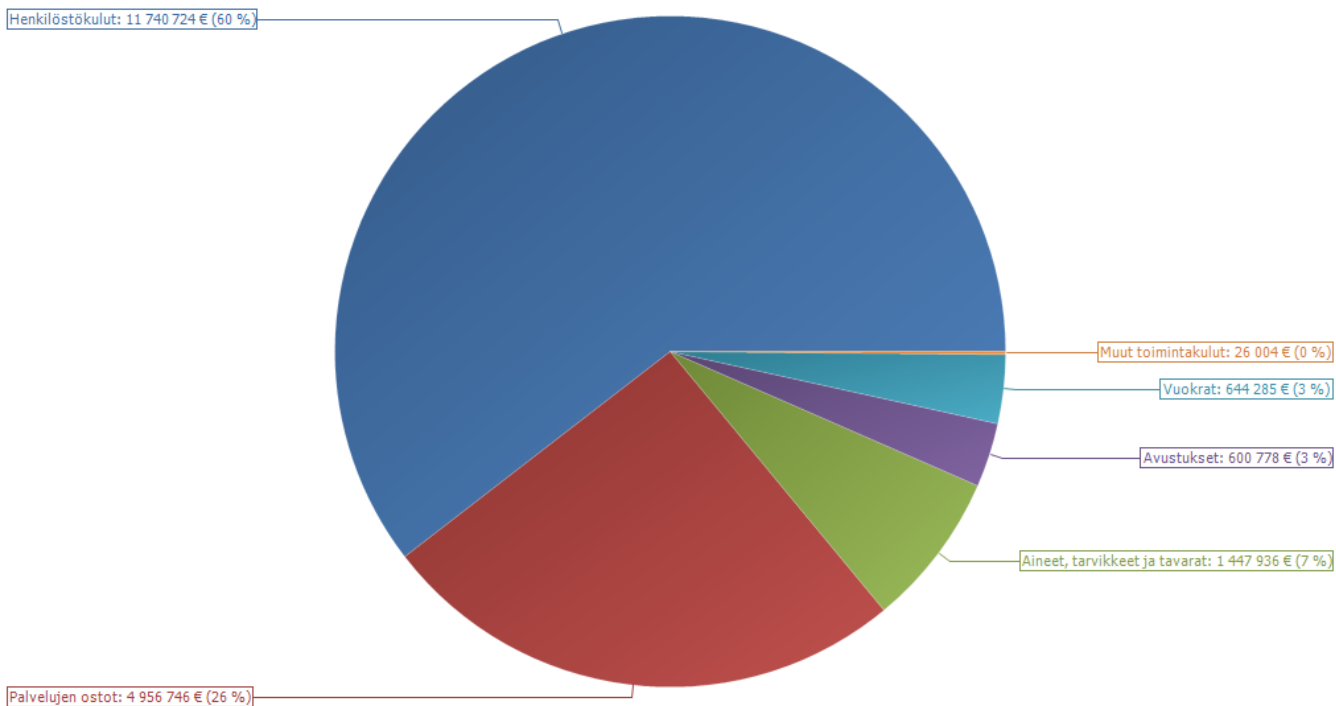
Toimintatuotot olivat yhteensä 4,387 miljoonaa euroa (M€). Toimintatuotoista vuokratuottoja oli 1,819 M€, jotka koostuvat pääasiassa Pohteen ja PPE-Köökki yhtiöiden vuokratuloista sekä muista vuokratuotoista. Muun muassa ympäristöterveyslautakunnan ja Jokihelmen opiston kuntaosuuslaskutuksista koostuvat myyntituotot olivat yhteensä 1,418 miljoonaa euroa. Saadut tuet ja avustukset toteutuivat 0,568 M€ ja toteumaa nostaa projektien avustustulot eteenkin kasvatus- ja koulutuslautakunnan hankkeiden osalta. Maksutuotot olivat 0,433 miljoonaa pitäen sisällään muun muassa rakennus- ja ympäristölautakunnan toteutuneet rakennuslupatulot 0,141 M€ sekä vapaan sivistystyön opetuksen lukukausimaksut 0,180 M€.



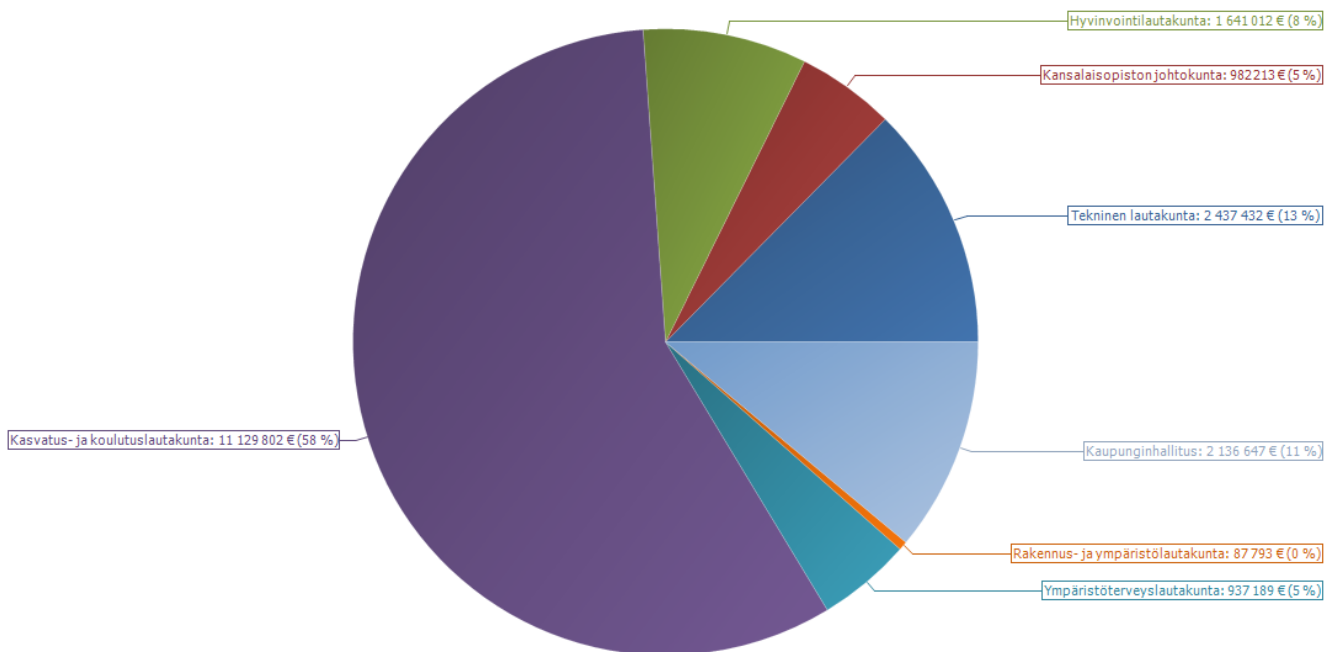
Ulkoisten toimintuottojen jakautuminen lautakunnittain:



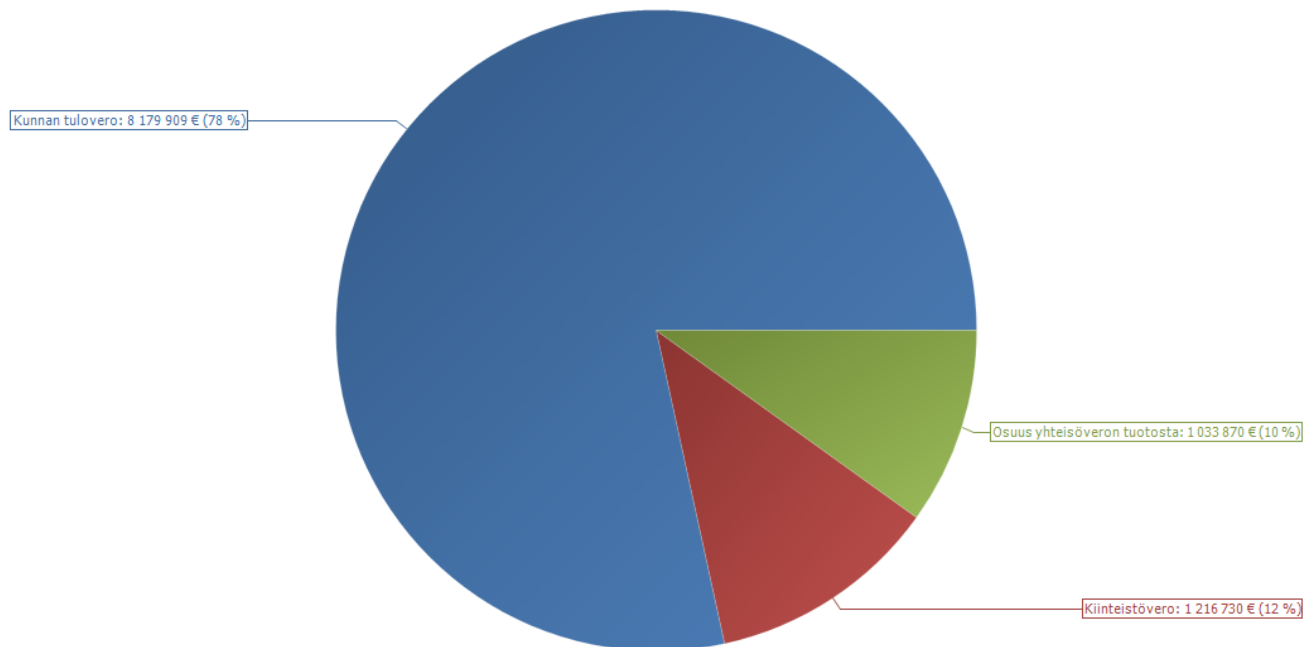
Toimintakulut olivat yhteensä 19,416 miljoonaa euroa, josta suurin osa, 60 % eli 11,74 M€, tulee henkilöstökuluista ja 26 % eli 4,96 M€ palveluiden ostokustannuksista. Henkilöstökulut ovat olleet suurelta osin tulosalueilla budjetin mukaisia tai alittaneet talousarvion, mutta määräraikaisten ja sijaisten käyttö perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen puolella on nostanut henkilöstökuluja talousarvion toteumaprosentin ollessa koko kaupungin osalta 76,3 %, eli ylitystä budjettiin nähden on 0,2 M€. Palveluiden ostokustannukset ovat toteutuneet 76,0 prosenttisesti ja ylitys on 0,06 M€ talousarvioon verrattuna. Palveluiden ostokustannuksista merkittävimmät kuluerät ovat ruoka- ja siivouspalveluiden kustannukset (PPE-Köökki Oy) 1,32 miljoonaa euroa, matkustus- ja kuljetuspalvelukustannukset 0,70 M€, puhtaanapitokustannukset 0,50 M€ (sis. auraus, hiekoitus) ja yhteistoimintaosuudet 0,30 M€. Näiden lisäksi palveluiden ostokustannukset sisältävät muita pienempiä kulueriä esimerkiksi taloushallinnon ostopalvelumenoihin sekä alueiden- ja koneiden kunnossapidon kustannuksiin liittyen. Toteumaa nostaa muun muassa suuremmat toteutuneet ulkoalueiden puhtaanapitokustannukset, ruoka- ja puhdistuspalvelumenot, matkustus- ja kuljetuskustannukset sekä yhteistoimintaosuuksien jäsenmaksuihin liittyvät jaksottamattomat alkuvuoden vuosikustannukset. Aineet, tarvikkeet ja tavarat olivat 1,45 miljoonaa euroa (tot 56,1 %) koostuen pääasiassa arviokustannukset olennaisesti alittavista lämmitys- sekä sähkökustannuksista sekä koulutuspuolen materiaalikuluista. Avustukset olivat 0,60 M€, josta noin puolet ovat kotitalouksille kohdistettuja avustuksia ja toinen puoli yhteisöille maksettuja avustuksia (mm. työmarkkinatuen kuntaosuus). Vuokratulot olivat 0,64 M€ ja toteumaa nostaa muun muassa koulupuolelle vuokratut uudet it-laitteet.



Ulkoisten toiminkulujen jakautuminen lautakunnittain:



Verotulot olivat yhteensä 10,43 miljoonaa euroa ja toteumaa nostaa alkuvuonna tilitetyt edellisen tilikauden ”verohännät”.



Valtionosuudet olivat 7,78 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 0,01 M€, kun sijoitusvarallisuuden tuottoja kertyi kvartaalille 0,36 M€. Vuosikatteen muodostui 3,20 M€ ja poistojen ollessa 1,08 M€, tilikauden ylijäämäksi kertyi 2,11 miljoonaa euroa.



Haapaveden kaupungin tuloslaskelma

Haapaveden kaupunki	Talousarvio	Toteuma	Jäljellä	Toteuma	Toteuma
TULOSLASKELMA	2023	kuluva vuosi		%	ed.vuosi
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	2 088 408	1 417 560	670 848	67,90	8 710 722
Maksutuotot	664 580	432 660	231 920	65,10	2 772 644
Tuet ja avustukset	623 701	567 941	55 760	91,10	808 813
Vuokratuotot	2 465 729	1 818 607	647 122	73,80	477 455
Muut toimintatuotot	81 425	149 773	-68 348	183,90	210 940
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	5 923 843	4 386 540	1 537 303	74,00	12 980 573
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-12 417 292	-9 452 801	-2 964 491	76,10	-19 432 682
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-2 510 431	-1 925 737	-584 694	76,70	-4 078 970
Muut henkilösivukulut	-459 287	-362 186	-97 101	78,90	-733 953
Palvelujen ostot	-6 523 675	-4 956 746	-1 566 929	76,00	-20 710 876
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 583 253	-1 447 936	-1 135 317	56,10	-3 192 692
Avustukset	-874 708	-600 778	-273 930	68,70	-1 513 475
Vuokrat	-668 002	-644 285	-23 717	96,40	-834 162
Muut toimintakulut	-39 860	-26 004	-13 856	65,20	-33 644
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-26 076 508	-19 416 474	-6 660 034	74,50	-50 530 453
TOIMINTAKATE	-20 152 665	-15 029 933	-5 122 732	74,60	-37 549 880
Verotulot	13 488 096	10 430 509	3 057 587	77,30	17 687 789
Valtionosuudet	10 001 805	7 776 927	2 224 878	77,80	21 275 450
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	154 000	83 813	70 187	54,40	106 615
Muut rahoitustuotot	93 500	2 739 361	-2 645 861	2 929,80	2 997 982
Korkokulut	-580 000	-432 185	-147 815	74,50	-171 094
Muut rahoituskulut	-60 000	-2 379 366	2 319 366	3 965,60	-3 502 503
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.	-392 500	11 623	-404 123	-3,00	-569 000
VUOSIKATE	2 944 736	3 189 126	-244 390	108,30	844 358
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-1 522 160	-1 075 474	-446 686	70,70	-1 104 449
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	1 422 576	2 113 652	-691 076	148,60	-260 091

4. INVESTOINNIT III / 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	-5 530	-27,65 %
Arvopaperihankinnat	0	15 000	
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	8 275	27,58 %
Rullahiihtorata	0	104 770	
Kiinteistöjen remontointi	200 000	131 489	65,74 %
Uuden koulun kenttä	7 000	0	0,00 %
Katurakentaminen	300 000	220 706	73,57 %
Kiinteistöjen kuntotarkastukset	35 000	0	0,00 %
Haapajärven ekologisen tilan tutkiminen ja parantaminen, kunnostusosio	35 000	26 784	76,53 %
Nuottaus Iso-Vatjusjärvellä	15 000	2 757	18,38 %
Pyhäjärven vesistö	10 480	2 547	24,30 %
Varautuminen maan hankintaan	60 000	14 000	23,33 %
Investoinnit yhteensä	950 620	727 938	76,58 %
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	216 610	83,91 %
Hyvinv.ltk	0	104 770	
Kasvatus- ja koulutus ltk	30 000	8 275	27,58 %
Tekninen ltk	662 480	398 283	60,12 %
	950 620	727 938	76,58 %
Avustukset yhteensä	-75 250	0	0,00 %
Investoinnit netto	875 370	727 938	83,16 %

Kaikki investoinnit yhteensä olivat 0,728 miljoonaa euroa ja 83,2 % talousarvioon nähden. Siikaverkon kuntarahoitusosuus näkyy kaupunginhallituksen alaisissa investoinneissa 207 140 euroa (Kvalt 19.09.2022 § 25). Kiinteistö Oy Ehtalan osakkeiden osto näkyy myös kaupunginhallituksen alaisissa investoinneissa, 15 000 euroa. Hyvinvointilautakunnan hanke rullahiihtorata 104 770 €



katetaan Satelan testamenttivaroilla. Kiinteistöjen remontteihin varatusta 200 000 eurosta on käytetty kesäkuun loppuun mennessä noin 131 tuhatta euroa ja katurakentamiseen varatuista 300 000 eurosta noin 221 tuhatta euroa.

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



5. KONSERNIN TALOUSNÄKYMÄT III/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 syyskuun loppuun mennessä noin 2,796 miljoonaa euroa ja liikevoitto ennen rahoituskuluja ja satunnaisia eriä 0,374 M€. Tulos oli 0,236 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 noin 0,35 M€.

Haapaveden Teollisuuskiinteistö Oy:n liikevaihto oli 0,430 miljoonaa euroa. Toiminnan kate ei riitä poistoihin, mistä johtuen tulos painuu reilusti negatiiviseksi. Toimitilakulut olivat 0,405 M€ sisältäen hallintopalvelukuluja 36 tuhatta euroa, ja poistot olivat 0,370 M€. Yhtiön tulos kaikkien kulujen ja poistojen jälkeen oli -0,356 M€.

Kiinteistö Oy Haapa-asuntojen liikevaihto oli 1,112 M€ ja kiinteistöjen huoltokulut yhteensä 0,995 M€. Huoltokulut pitävät sisällään muun muassa kiinteistöjen korjauksiin käytetyt menot 0,168 M€, sähkö- ja lämmityskulut 0,158 M€, hallintokulut 0,116 M€ sekä kiinteistöhuoltokulut 0,09M€. Kiinteistöjen luovutustappioita on kirjattu 0,128 M€. Rahoituskulujen jälkeen voittoa kertyi noin 51 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. Tämä vaikuttaa olennaisesti konsernitalouden alijäämän kehitykseen, jota tilinpäätöksessä 2022 oli koko konsernin osalta yhteensä taseessa noin -0,430 M€.