



HAAPAVEDEN KAUPUNKI

Talousraportti II 1-6/2024



SISÄLLYSLUETTELO

1. Talousnäkymät.....	3
2. Talousarvion toteutuminen II/2024.....	5
3. Kaupungin tulos II/2024.....	12
4. Investoinnit II/2024.....	16
5. Konsernin talousnäkymät II/2024.....	17



1. TALOUSNÄKYMÄT

Valtionvarainministeriön (VM) kesäkuun taloudellisen katsauksen (17.6.2024) mukaan Suomen talous supistui vuonna 2023 eikä kasva vuonna 2024. Inflaation hidastuminen ja korkojen kääntymisen laskuun yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa lisäävät kuitenkin kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja ja kulutusta. Investoinnit kääntyvät kasvuun vuonna 2025. Bruttokansantuotteen odotetaan kasvavan 1,6 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuonna 2026, vaikka julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotus vähentävätkin kotimaista kysyntää ja nostavat hintoja. Työllisyys laskee hieman vuonna 2024, mutta kasvaa vuodesta 2025 lähtien kysynnän kasvun ja työllisyystoimien ansiosta. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon mittavat alijäämät ja heikko talouden suhdanne kasvattavat julkisyhteisöjen velkaa alkuun nopeasti. Tänä vuonna velkasuhde nousee yli 80 prosentin suhteessa BKT:hen, jonka jälkeen velkasuhde jatkaa hidasta kasvua läpi ennustejakson.

Kesäkuun työllisyyskatsauksen mukaan Pohjois-Pohjanmaalla oli kesäkuun lopussa 23 200 työtöntä työnhakijaa. Kesäkuukausina työttömien sekä pitkäaikaistyöttömien määrä kasvaa trendinomaisesti. Työttömien työnhakijoiden määrä oli 1 400 (6,5 %) työtöntä enemmän kuin vuosi sitten kesäkuussa ja noin 2 200 (10,5 %) enemmän kuin edelliskuussa. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta (työttömyysaste) oli Pohjois-Pohjanmaan alueella 12,0 % ja koko maassa 10,9 %. Haapavedellä työttömyysaste oli 8,1 %, kun vuosi sitten prosenttiosuus oli 8,7 %. Työttömiä työnhakijoita oli 14 vähemmän kuin vertailukaudella eli yhteensä 224 työvoiman kokonaismäärän ollessa 2 767.

Suuret muutokset niin toimintaan kuin talouteenkin kohdistui vuoden 2023 alusta alkaen, kun Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue Pohde aloitti toimintansa ja samassa yhteydessä kaupungin ruoka- ja puhdistuspalvelut yhtiöitettiin. Myös Haapaveden lomituspalveluiden paikallisyksikkö siirtyi Toholammille 1.1.2023. Nyt vuoden 2024 alusta alkaen tilikauden käyttötalousmenot ovat pitkälti vertailukelpoisia vertailuvuoteen nähden.

Verotulot ovat kuntahallinnon merkittävin tulonlähde, vaikkakin ne sote-uudistuksen seurauksena puolittuivat. Hallitus päätti kevään 2024 kehysriihessä kasvattaa kunnallisverotuksen efektiivisyyttä poistamalla tulosta tehtävän ansiotulovähennyksen ja kasvattamalla vastaavasti ensisijaisesti valtion verosta tehtävää työtulovähennystä. Kuntien verotulomenetysten korvauksia alennetaan kuitenkin muutoksen aiheuttamaa kunnallisverotuoton kasvua vastaavasti valtionosuuksissa, mikä pienentää valtion tulonsiirtoja kunnille. (VM julkaisuja 2024:31) Haapaveden kaupungin kunnallisvero on ollut 1.1.2024 alkaen 9,4 prosenttia. Kuntaliiton elokuun veroennusteen (15.8.2024) mukaan Haapaveden kokonaisverotuloksi odotetaan kirjattavan vuoden 2024 aikana 13,526 miljoonaa euroa (M€) sisältäen tuulivoimaverotuloja 0,27 M€, mikä on noin sata tuhatta euroa vähemmän kuin talousarvion verotuloennusteessa (13,621 M€).

Kuntien tulonsiirrot valtiolta kasvavat vuonna 2025, sillä TE-palveluiden järjestämisestä muodostuu kunnille uusi valtionosuustehtävä, jonka rahoitus kohdennetaan kunnille peruspalveluiden valtionosuuden kautta. Valtionosuuksiin tehdään kuitenkin vuosina 2025–2027 leikkauksia sote-siirtolaskelman tarkistusten ja takautuvasti perittävien valtionosuuksien vuoksi, vaikkakin hallitus päätti kevään 2024 kehysriihessä pienentää leikkausten vaikutusta vajaalla 300 milj. eurolla vuodesta 2025 alkaen kuntahallinnon rahoitusaseman vahvistamiseksi. Valtionosuuksien kasvua hidastaa myös hallituksen päättämä yhden prosenttiyksikön indeksijarru vuosina 2024–2027. (VM julkaisuja 2024:31) Kuntaliiton (6.8.2024) päivittämän valtionosuuslaskelman mukaan Haapaveden kaupungin arvioidut tulot olisivat 9,151 miljoonaa euroa. Talousarvion ennuste on 9,224 M€, kun opetus- ja



kulttuuritoimen valtionosuus on arvioitu noin 80 tuhatta suuremmaksi kuin elokuussa päivitetystä arviossa.

Talousarvion 2024 mukaisesti kaupungin ylijäämäksi on arvioitu noin 0,360 M€. Henkilöstökulujen ja palveluiden ostokulujen kasvun myötä loppuvuodesta joudutaan todennäköisesti tekemään lisätalousarvioesitys, mikäli kustannusarviot poikkeavat oleellisesti toteumasta. Talousarvion ja suunnitelmavuosien 2025-2026 arvion perusteella kaupungin taloudellinen tilanne heikkenee valtionosuuksien pienentyessä sekä kulujen noustessa suhteessa tuloja enemmän. Näin ollen kaupungin talouden tulovirran ja menokurin onnistuminen on keskeistä, jotta vuosikate riittää poistoihin sekä tulevaisuuden investointeihin. Myös konsernituloksen pysyminen ylijäämän puolella on jatkossa haastavaa, mikäli tytäryhtiöt eivät onnistu tekemään positiivista tulosta.

2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN II/2024

Vuoden 2024 aikana talousarvioon ei ole tehty lisäyksiä joulukuun 2023 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 %
Tulot	0	0	0,00	0	0,00
Menot	-63	-2	3,11	-12	18,79
Netto	-63	-2	3,12	-12	18,79

Keskusvaalilautakunta

Keskusvaalilautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	8	0	0,00	23	288,66
Menot	-28	-15	52,69	-34	122,74
Netto	-20	-15	73,67	-11	56,67

Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	27	7	25,00	14	50,00
Menot	-29	0	1,22	-18	60,39
Netto	-2	6	-336,18	-4	207,80

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

Kaupunginhallitus

kaupunginjohtaja Esa Jussila

Kaupunginhallitus	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	1 268	300	23,65	595	46,92
Menot	-2 777	-783	28,19	-1 570	56,52
Netto	-1 509	-483	32,01	-975	64,58

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

Yleishallinnon toimintatuotot olivat yhteensä 0,595 M€ alittaen hieman budjetin johtuen muun muassa tukien ja avustusten ajoittumisesta loppuvuoteen. Menot ovat realisoituneet 56,54 prosenttisesti ja olivat yhteensä 1,528 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut olivat talousarvion mukaiset 0,472 miljoonaa euroa. Palveluiden ostokustannukset olivat 0,927 miljoonaa euroa ja noin 0,114 M€ yli puolivuosisikohtaisen talousarvion. Ylitystä selittävät alkuvuoteen painottuvat jaksottamattomat vuosikustannukset liittyen yhteistyötoiminnan jäsenmaksuihin ja it-puolen lisenssimaksuihin, mutta myös työterveysmenot ovat ylittäneet arvioidut kustannukset. Muissa toimintakuluissa näkyy kiinteistöjen myynnistä aiheutuneet arvostustappiot, yhteensä noin 0,08 M€.

Yleishallinto	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	1 268	300	23,65	595	46,92
Menot	-2 703	-782	28,94	-1 528	56,54
Netto	-1 435	-482	33,61	-933	65,03

Maaseututoimi	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Menot	-75	-1	1,15	-42	55,92
Netto	-75	-1	1,15	-42	55,92

Ympäristöterveyslautakunta

Ympäristöjohtaja Harri Heikkilä

Ympäristöterveyslautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	1 046	240	22,91	499	47,75
Menot	-1 444	-319	22,09	-661	45,81
Netto	-398	-79	19,93	-162	40,71

Ympäristöterveyslautakunnan tulot olivat 0,499 miljoonaa euroa myyntituottojen ollessa hieman budjetoitua alemmat (toteuma 44,75 %). Menot olivat 0,661 miljoonaa euroa ja alittavat budjetin arvioitua pienempien henkilöstökulujen takia toteumaprosentin ollessa 45,81 %. Henkilöstökulut olivat yhteensä 0,545 miljoonaa euroa ja niiden osuus kaikista menoista on noin 80 %.

Kasvatus- ja koulutuslautakunta

Sivistysjohtaja Erkki Seitajärvi

Kasvatus- ja koulutuslautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	458	192	42,04	345	75,37
Menot	-16 015	-4 435	27,69	-8 786	54,86
Netto	-15 557	-4 242	27,27	-8 441	54,26

Toteuma on koko lautakunnan tasolla ylittynyt sen ollessa 54,26 %. Kotikuntakorvauksia on saatu budjetoitua enemmän (58,44 %), mutta myös maksettu muihin kuntiin budjetoitua enemmän (57,82 %). Valtionavustuksia on saatu alkuvuoden aikana huomattavasti budjetoitua suurempi määrä (145,44 %) eli noin 52 000 euroa enemmän. Valtionavustusten haut sijoittuvat yleensä alkuvuosipainotteisesti. Henkilöstökulut ovat ylittyneet jonkin verran (53,23 %) johtuen lähinnä sijaisten ja määräaikaisten palkkoihin varattujen menojen ylityksestä. Vakinaisten osalta henkilöstömenot ovat pysyneet budjetissa. Pitkiä ja lyhyitä sairauslomia on ollut edelleen varsin paljon. Asiakaspalvelujen ostot muilta on ylittynyt vuoden puolivälissä noin 75 000 euroa (54,74 %). Ylitys johtuu ruoka- ja puhdistuspalveluita tarjoavan PPE-Köökki Oy:n budjetoitua suuremmista laskuista. Kuljetusmenot ovat kesäkuun loppuun mennessä ylittyneet selvästi (64,20 %) eli noin 80 000 eurolla korottuneiden sopimushintojen sekä päiväkotien taksikuljetusten vuoksi. Tilanne kuitenkin tasaantuu vuoden mittaan, koska kuljetusmenoja ei juurikaan ole kesä- ja heinäkuussa. IT-ohjelmisto- ja sovellusostot ovat ylittäneet budjetin (114,36 %). Nämä menot toteutuvat alkuvuosipainotteisesti.

Sivistystoimen hallinto	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	211	50	23,68	100	47,37
Menot	-415	-104	25,09	-205	49,46
Netto	-204	-54	26,55	-105	51,63

Sivistystoimen hallinto on ylittynyt hieman (51,63 %). Henkilöstökulut ovat pysyneet budjetissa.

Perusopetus	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	156	70	44,71	105	67,35
Menot	-9 870	-2 666	27,01	-5 300	53,70
Netto	-9 715	-2 596	26,72	-5 196	53,48

Perusopetuksen toimintakate on ylittynyt (53,48 %). Toimintatuottoja on kertynyt budjetoitua enemmän valtionavustuksista (93,83 %). Henkilöstökulut ovat ylittyneet johtuen sijaisuuksista (52,48 %). Matkustus- ja kuljetuspalvelut (koulukuljetukset) ovat myös ylittyneet (57,96 %). Kirjallisuusmäärärahojen toteuma on 79,47 %, koska valtaosa määrärahasta käytetään kevätpuolella, kun syksyksi tilataan uudet oppikirjat. IT-laitevuokrien toteuma on 99,73 %, kun summassa ovat mukana koulujen ja päiväkotien leasingilla ostetut tietokoneet ja näytöt.

Lukio-opetus	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	11	41	365,34	58	520,84
Menot	-1 117	-309	27,69	-632	56,56
Netto	-1 106	-268	24,27	-573	51,85

Lukion toimintakate on hieman ylittynyt (51,85 %). Toimintatuotot ovat ylittäneet budjetoidun (167,51 %), kun yhdistelmäutukinnon suorituksia ja hankerahoitusta on saatu aiempaa enemmän. Henkilöstökulut ovat ylittyneet selvästi (59,19 %) selittyen ennakoimattomilla sijaisuuksilla. Kirjallisuuteen varatut määrärahat ovat ylittäneet selvästi ennakkoon arvioidun (169,59 %). Selityksenä lisääntynyt opiskelijamäärä ja oppimateriaalien kalliit lisenssimaksut.



Varhaiskasvatus	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	80	32	40,02	82	102,51
Menot	-4 612	-1 356	29,39	-2 649	57,43
Netto	-4 533	-1 324	29,21	-2 567	56,64

Varhaiskasvatuksen toimintakate on ylittynyt (56,64 %). Tulojen osalta hoitopäivämaksuja on tullut budjetoitua enemmän (59,31 %), mutta maksujen budjetoitu määrä koko vuodelle on enää varsin vähäinen eli 53 000 euroa. Menopuolella ylityksen suurin syy on henkilöstökulujen ylitys, koska sairaslomien vuoksi sijaisia on tarvittu budjetoitua enemmän. Varhaiskasvatuksen henkilöstökuluihin vaikuttaa myös seitsemän henkilökohtaisen avustajan palkkaus. Henkilökohtaisia avustajia ei ollut budjetoitu näin suurta määrää. Väliaikaisista yksiköistä tuli kustannuksia vielä tammikuussa noin 30 000 euroa ennen päiväkotia Taikakummun toiminnan aloittamista. Päivähoidon palvelusetelimenot ovat pysyneet budjetissa (49,94 %). Kotihoidon tuen ja yksityisen hoidon tuen menot ovat alittuneet jonkin verran. Huoneistojen vuokrat ovat ylittyneet noin 76 000 eurolla. Tämä selittyy päiväkotia Taikakummun välivuokrausmallilla, jossa vuokratuluja ei ole huomioitu vuoden 2024 budjetissa menona.

Hyvinvointilautakunta

kaupunginjohtaja Esa Jussilla

Hyvinvointilautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	487	140	28,66	227	46,53
Menot	-3 353	-850	25,36	-1 757	52,39
Netto	-2 866	-711	24,80	-1 530	53,38

Hyvinvointilautakunta koostuu kirjasto-, liikunta-, kulttuuri-, nuorisotyö- ja työllistämispalveluista sekä Jokilaaksojen musiikkiopistosta. Toimintatuotot olivat yhteensä 0,227 miljoonaa euroa toteuman ollessa 46,53 %. Toteumaa laskee kulttuuri- ja nuoristyöprojektien avustusten ajoittuminen loppuvuodelle. Menot olivat yhteensä 1,757 miljoonaa euroa (tot. 52,39 %). Henkilöstökulut olivat 0,649 miljoonaa euroa (tot. 51,85 %) ja palveluiden ostokustannukset 0,733 miljoonaa euroa (52,90 %). Palveluiden ostokustannuksista suurin osa on sisäisiä rakennusten kunnossapito-, ja kiinteistökustannuksia, yhteensä 0,389 miljoonaa euroa. Palveluiden ostokustannusten toteumaa nostaa muun muassa liikuntapalveluiden ulkoalueiden kunnossapitokustannukset (0,045 M€, tot. 54,9 %), jotka ajoittuvat pitkälti alkuvuoteen ja loppuvuoteen sekä kulttuuripalveluostot (0,036 M€, tot. 114,17 %). Aineet-, tarvikkeet ja tavarakulut olivat yhteensä 0,181 miljoonaa euroa (tot. 55,81 %) ja toteumaa nostaa pääasiassa kirjastopalveluiden alkuvuoteen painottuvat materiaalihankinnat. Työllisyyspalveluiden työmarkkinatuen kuntaosuus on hyvinvointilautakunnan alaisia avustuskuluja, ja ne on ollut puolivuosisperiodin osalta yhteensä 0,128 M€ (tot. 44,25 %). Muut toimintakulut olivat 0,066 M€ (tot. 64,24 %) sisältäen vuokratuluja 0,051 M€ ja muita toimintakuluja 0,015 M€.

Kirjastopalvelut	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	10	12	120,60	12	124,31
Menot	-475	-145	30,62	-272	57,22
Netto	-465	-133	28,68	-259	55,78



Liikuntapalvelut	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	270	106	39,20	148	54,93
Menot	-1 355	-374	27,63	-750	55,34
Netto	-1 085	-268	24,76	-601	55,44

Kulttuuripalvelut	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	32	0	1,31	1	2,66
Menot	-310	-83	26,69	-175	56,43
Netto	-278	-82	29,62	-174	62,62

Jokilaaksojen musiikkiopisto	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Menot	-101	-25	25,00	-51	50,00
Netto	-101	-25	25,00	-51	50,00

Nuorisotyö	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	68	2	2,39	10	14,77
Menot	-338	-75	22,27	-160	47,50
Netto	-270	-74	27,27	-150	55,73

Työllistämispalvelut	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	107	20	18,30	55	51,32
Menot	-776	-147	19,01	-350	45,10
Netto	-668	-128	19,13	-295	44,11

Kansalaisopiston johtokunta

Rehtori Anu Hultqvist

Kansalaisopiston johtokunta	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	853	242	28,38	418	49,05
Menot	-1 712	-378	22,09	-863	50,43
Netto	-859	-136	15,85	-445	51,80

Jokihelmen opiston tulot ovat pitkälti budjetin mukaiset, yhteensä 0,418 miljoonaa euroa, josta noin 60 % tulee kunnilta laskutettavista myyntituotoista ja noin 38 % lukukausimaksuista sekä loput avustuksista. Menot olivat yhteensä 0,863 miljoonaa euroa, kun toteuma oli 50,43 %. Henkilöstökulut olivat 0,563 M€ ja muun muassa matkustus- ja kuljetuspalvelukustannuksista sekä sisäisistä asiantuntija- ja kiinteistöpalvelukustannuksista koostuvia palveluiden ostokustannuksia oli 0,166 M€. Pääasiassa vuokramenoista koostuvat muut toimintakulut olivat yhteensä 0,120 M€.



Rakennus- ja ympäristölautakunta

Rakennustarkastaja Mikko Koskela

Rakennus- ja ympäristölautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	58	7	11,46	20	33,84
Menot	-163	-37	22,82	-72	44,50
Netto	-105	-30	29,09	-53	50,38

Rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksuista koostuvat tulot toteutuivat 33,84 prosenttisesti ja olivat yhteensä noin 20 tuhatta euroa. Menot toteutuivat 44,50 prosenttisesti ja olivat noin 72 tuhatta euroa sisältäen suurelta osin henkilöstökuluja.

Tekninen lautakunta

Teemu Niemimäki

Tekninen lautakunta	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	5 097	1 256	24,64	2 429	47,65
Menot	-4 063	-1 125	27,68	-1 955	48,12
Netto	1 034	131	12,69	474	45,84

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

Teknisen puolen tulot olivat 2,429 miljoonaa euroa, josta noin puolet ovat sisäisiä kiinteistökustannuksiin liittyviä vyörytettäviä tuloja ja toinen puoli rakennusten vuokratuloja (mm. Pohde, PPE-Köökki). Toimintatuotot toteutuivat 47,65 prosenttisesti ja alittivat puolivuositulosarvion noin 0,114 M eurolla johtuen pienemmistä muista tuotoista (mm. käyttömaisuustulot). Toiminnan kulut olivat yhteensä 1,955 miljoonaa euroa (tot. 48,12 %). Henkilöstökulut olivat 0,429 miljoonaa euroa (46,86 %) ja lähemmäs 30 tuhatta euroa budjettia pienemmät johtuen eläkelukujen arvioitua pienemmästä määrästä. Palveluiden ostokustannukset olivat yhteensä 0,786 miljoonaa euroa (55,87 %) ja toteuman budjettiylitystä (0,092 M€) selittää alkuvuoteen painottuvat yhdyskuntapalveluiden puhtaanapitokustannukset (mm. aeraus, hiekoitus), jotka olivat yhteensä 0,407 miljoonaa euroa. Muun muassa lämmitys- ja sähkötuloista koostuvista aine-, ja tavarakulut olivat 0,630 miljoonaa euroa, kun toteuma oli 40,84 % alittaen budjetin 0,114 miljoonalla eurolla. Toteuman alitusta selittää arviota pienemmät sähkötulojen kustannukset.

Tekninen hallinto	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	10	4	42,60	8	79,35
Menot	-425	-104	24,35	-197	46,29
Netto	-415	-99	23,91	-189	45,49

Kiinteistöpalvelut	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	4 812	1 215	25,24	2 378	49,42
Menot	-2 751	-702	25,53	-1 257	45,71
Netto	2 061	512	24,86	1 121	54,37



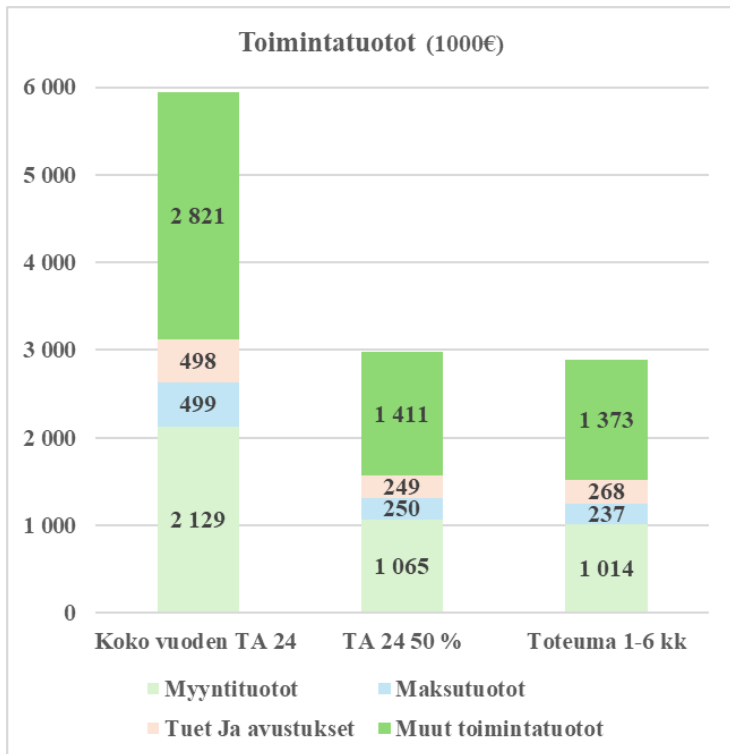
Yhdyskuntapalvelut	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Tulot	275	37	13,50	43	15,64
Menot	-833	-315	37,83	-497	59,67
Netto	-557	-278	49,84	-454	81,42

Vesi- ja viemärlaitos	Talousarvio	1-3 kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %
Menot	-55	-4	7,67	-4	7,67
Netto	-55	-4	7,67	-4	7,67

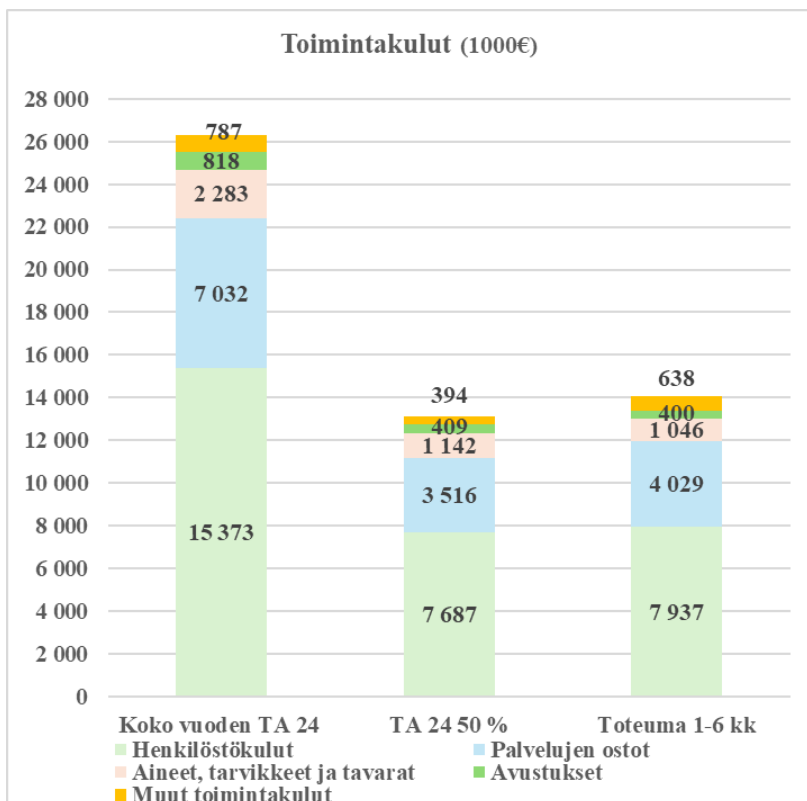
Haapaveden kaupunki on yhtiöittänyt vesi- ja viemärlaitoksen 1.9.2017 alkaen Haapaveden Vesi Oy:ksi. Menot ovat aikaisempaan toimintaan liittyviä velvoitteita, joita ei ole siirretty Haapaveden Vesi Oy:lle (KuEL-eläkemenoperusteiset maksut ja tulosalueelle kirjautuu myös lietteenkuivaamon investoinnin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

3. KAUPUNGIN TULOS II/2024

Kaupungin talousarvioon verrattuna (50 %) toteumaprosentti toimintatuotoissa oli 48,6 %, toimintamenoissa 53,4 % ja siten toimintakatteessa toteuma oli 54,8 %. Verotulototeuma oli 44,4 % ja valtionosuuksissa 49,9 %.



Toimintatuotot olivat yhteensä 2,891 miljoonaa euroa (M€). Toimintatuotoista lähes puolet ovat vuokratuottoja, 1,317 M€, jotka koostuvat pääasiassa Pohteen vuokratuloista, ja PPE-Köökki yhtiön sekä muista yksittäisistä vuokratuotoista. Muun muassa ympäristöterveyslautakunnan ja Jokihelmen opiston kuntaosuuslaskutuksista koostuvat myyntituotot olivat yhteensä 1,014 miljoonaa euroa. Saadut tuet ja avustukset toteutuivat 0,268 miljoonalla eurolla. Maksutuotot olivat 0,237 miljoonaa euroa, jotka koostuvat pääasiassa Jokihelmen opiston lukukausimaksuista.



Toimintakulut olivat yhteensä 14,050 miljoonaa euroa, josta suurin osa, 56 % eli 7,937 M€, tulee henkilöstökuluista.

Henkilöstökulut ovat olleet suurelta osin tulosalueilla budjetin mukaisia, mutta kasvatus- ja koulutuslautakunnan henkilöstökulujen toteumaprosentti oli 53,2 %. Tästä johtuen kaupungin henkilöstökulujen ylitys puolivuosisperiodin kohdalla on noin 0,25 M€.

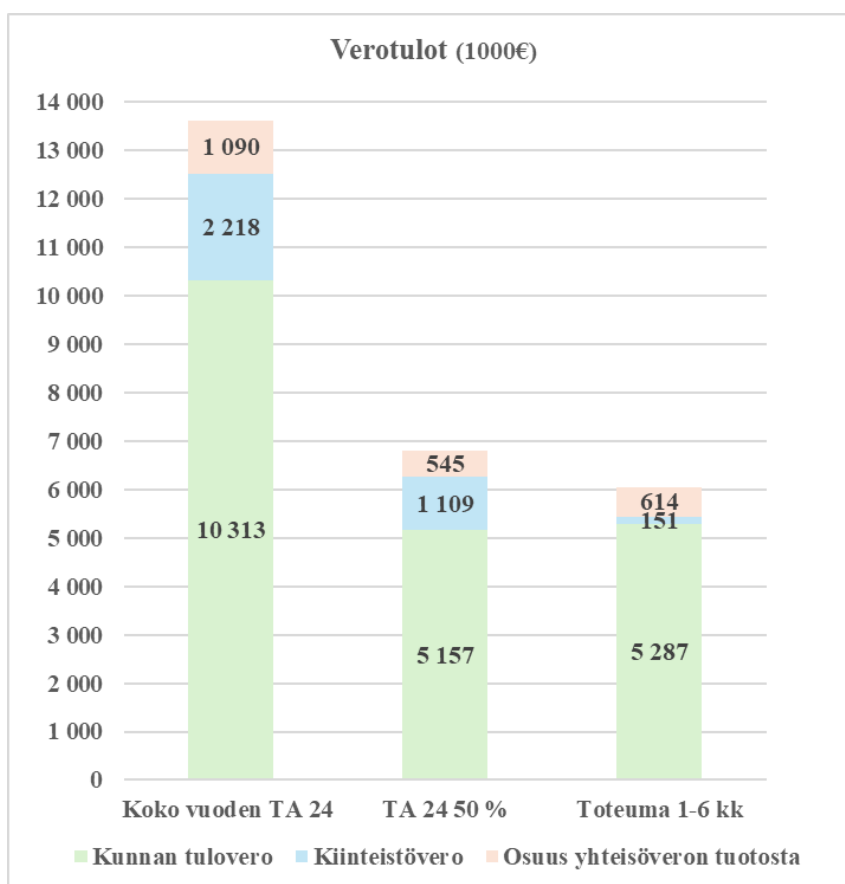
Palveluiden ostokustannuksista 0,938 miljoonaa euroa tulee ruoka- ja siivouspalvelukustannuksista (PPE-Köökki), 0,546 M€ matkustus- ja kuljetuspalvelukustannuksista, 0,432 M€ puhtaanapitokustannuksista, 0,257 M€ it-ohjelmisto, - ja palveluostoista ja 0,236 M€ yhteistoimintaosuuksista. Näiden lisäksi palveluiden ostokustannukset sisältävät muita pienempiä kulueriä muun muassa yleishallinnon ostopalvelumenoihin sekä alueiden- ja koneiden kunnossapidon kustannuksiin liittyen.

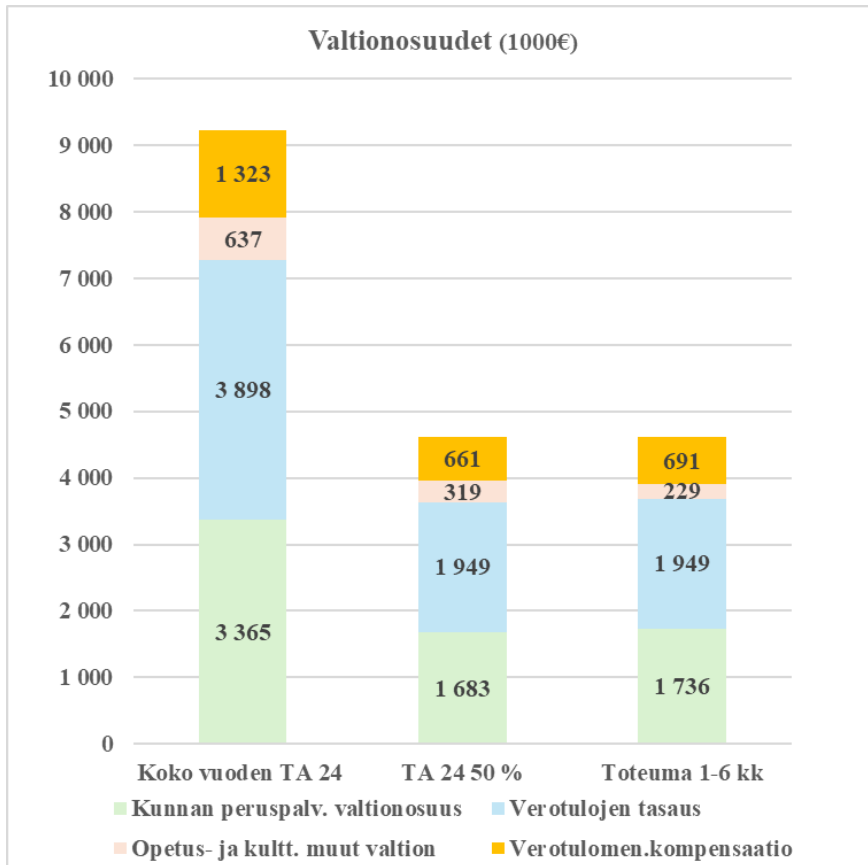
Aineet, tarvikkeet ja tavarat olivat 1,046 miljoonaa euroa (tot. 45,8 %) koostuen pääasiassa arviokustannukset alittavista lämmitys- sekä sähkökustannuksista, ja materiaalikuluista. Avustukset olivat budjetin mukaiset, yhteensä 0,400 M€, josta yhteisöavustusten suuruus oli 0,232 M€ ja loput 0,169 M€ kohdistui kotitalouksille. Muut toimintakulut pitävät sisällään vuokratulot 0,527 M€ (tot. 73,0 %) sekä muut toimintamenot 0,111 M€ (tot. 170,0 %).

Verotulot olivat yhteensä 6,052 miljoonaa euroa toteumaprosentin ollessa 44,4 %.

Kiinteistöverojen tuloutus ajoittuu toiselle puolivuosisijaksolle, mistä johtuen verotulot ovat 0,759 M€ talousarviota jäljessä.

Verotulot ovat vuoden 2023 kesäkuun toteumaan verrattuna 1,4 M€ vähemmän johtuen muun muassa edellisen tilikauden ”verohäntiin” liittyen.





Valtionosuudet olivat talousarvion mukaiset yhteensä 4,605 M€.

Kuntien tulopohjan tasaus toteutetaan verotuloihin perustuvalla valtionosuuden tasauksella, joka meillä on toteuman mukaan noin 42 % kaikista vos-tuloista. Peruspalveluiden vos-osuus on 38 %.

Verotulomenetysten korvauksessa on kyse eduskunnan säätämistä kunnallisveroon tehtävistä vähennyksistä. Nämä pienentävät kunnallisveron tuottoa kunnista riippumattomista syistä ja siksi niitä kompensoidaan.

Rahoitustuotot ja -kulut olivat salkun tuottokirjauksista johtuen positiivinen, +0,044 M€.

Vuosikatteeksi muodostui -0,459 M€ ja poistojen ollessa 0,824 M€, tilikauden alijäämäksi kertyi -1,283 miljoonaa euroa.



Haapaveden kaupungin tuloslaskelma

Haapaveden kaupunki	Talousarvio + muutokset	Toteuma kuluva vuosi	Jäljellä	TOT %	TOT ed.vuosi
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	2 129 114	1 013 752	1 115 362	47,60	988 635
Maksutuotot	499 100	236 507	262 593	47,40	358 209
Tuet ja avustukset	497 596	267 763	229 833	53,80	495 452
Vuokratuotot	2 662 337	1 316 637	1 345 700	49,50	1 241 169
Muut toimintatuotot	159 000	55 997	103 003	35,20	95 827
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	5 947 147	2 890 656	3 056 491	48,60	3 179 292
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-12 338 597	-6 457 381	-5 881 216	52,30	-6 637 720
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-2 712 509	-1 337 504	-1 375 005	49,30	-1 336 351
Muut henkilösivukulut	-322 179	-142 210	-179 969	44,10	-277 622
Palvelujen ostot	-7 031 927	-4 029 293	-3 002 634	57,30	-3 714 715
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 283 269	-1 046 218	-1 237 051	45,80	-1 100 540
Avustukset	-817 600	-400 167	-417 433	48,90	-405 789
Vuokrat	-721 859	-526 646	-195 213	73,00	-419 189
Muut toimintakulut	-65 225	-110 901	45 676	170,00	-16 904
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-26 293 165	-14 050 320	-12 242 845	53,40	-13 908 828
TOIMINTAKATE					
	-20 346 018	-11 159 664	-9 186 354	54,80	-10 729 536
Verotulot	13 620 512	6 051 669	7 568 843	44,40	7 469 726
Valtionosuudet	9 223 743	4 605 012	4 618 731	49,90	5 184 618
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	247 665	71 522	176 143	28,90	83 766
Muut rahoitustuotot	78 000	417 943	-339 943	535,80	2 128 665
Korkokulut	-812 106	-369 131	-442 975	45,50	-284 272
Muut rahoituskulut	-60 000	-76 338	16 338	127,20	-1 769 225
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.	-546 441	43 996	-590 437	-8,10	158 933
VUOSIKATE					
	1 951 796	-458 986	2 410 782	-23,50	2 083 741
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiiset poistot	-1 592 255	-824 082	-768 173	51,80	-717 311
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)					
	359 541	-1 283 068	1 642 609	-356,90	1 366 430

4. INVESTOINNIT II / 2024

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

Investoinnit	TA 2024	Toteuma	Toteuma %
Maa- ja vesialueet, netto	20 000	-2 500	-12,50 %
It- ja muu kalusto	15 000	0	0,00 %
Tiedolla johtamisen-projekti	35 000	0	0,00 %
Kalusto	27 000	8 982	33,27 %
Kiinteistöjen remontointi	200 000	107 752	53,88 %
Katurakentaminen	500 000	186 964	37,39 %
Kiinteistöjen kuntotarkastukset	35 000	0	0,00 %
Aurinkosähköjärjestelmä	66 000	5 619	8,51 %
Onnimannin piha ja varasto	260 000	2 880	1,11 %
Kirkkojärven niitto	10 000	0	0,00 %
Pyhäjärven vesistö	10 000	456	4,56 %
Varautuminen maan hankintaan	60 000	0	0,00 %
Investoinnit yhteensä	1 238 000	310 153	25,05 %
Investoinneille myönnettävät avustukset	TA 2024	Toteuma	Toteuma %
Rullahiihtorata	0	68 329	
Avustukset yhteensä	0	68 329	
Investoinnit yhteensä	TA 2024	Toteuma	Toteuma %
Khall	70 000	-2 500	-3,57 %
Hyvinv.ltk	0	0	
Kasvatus- ja koulutus ltk	27 000	8 982	33,27 %
Tekninen ltk	1 141 000	303 670	26,61 %
	1 238 000	310 153	25,05 %
Avustukset yhteensä	0	68 329	
Investoinnit netto	1 238 000	241 823	19,53 %

Kaikki investoinnit yhteensä olivat 0,242 miljoonaa euroa ja 19,53 % talousarvioon nähden.

Kiinteistöjen remontteihin varatusta 200 000 eurosta on käytetty maaliskuun loppuun mennessä noin 108 tuhatta euroa ja katurakentamiseen varatuista 500 000 eurosta noin 187 tuhatta euroa.

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



5. KONSERNIN TALOUSNÄKYMÄT II/2024

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. Kiinteistö Oy Ehtalan omistusosuutta lisättiin tilikauden 2023 aikana, josta kaupungin omistusosuus on vuoden 2023 lopussa 100 %. Toiminnan kannalta merkittävimmät kaupungin kokonaan omistamat tytäryhtiöt ovat Haapaveden Energia ja Vesi Oy, Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy sekä Koy Haapa-asunnot.

Energia ja Vesi Oy:n kumulatiivinen liiketoiminnan tulos oli 2,185 M€. Materiaali- ja palveluostojen jälkeen bruttotulos oli 0,961 M€. Liiketoiminnan muut kulut olivat 0,147 M€, jolloin liikevoitoksi kertyi 0,211 M€. Rahoitustuottojen- ja kulujen jälkeen tulos oli 0,141 M€ ja tilikauden voitto 0,108 M€. Vertailukaudella tilikauden voitto oli noin 65 tuhatta euroa enemmän päästöoikeuskaupan suuremmasta volyyymistä johtuen. Tämän vuoden suurimpia investointeja ovat etäluettavien vesimittareiden vaihto taajaman alueella, sekä verkoston linjojen, automaation ja vedenottamoiden uusimiskohteet. Kaukolämmönoston nykyinen sopimus Nevelin kanssa päättyy vuoden 2025 loppupuolella. Neuvottelut kaukolämmön hankinnasta nykyisen sopimuksen jälkeen ovat vielä keskeneräiset. Vanhan varikon kaavoitus on valmistunut ja kaupunginvaltuusto on hyväksynyt yhtiön ostotarjouksen alueesta. Alueelle on suunnitelmissa rakentaa vesi- ja lämpöinfraa, sekä toimitiloja.

Haapaveden Teollisuuskiinteistö Oy:n liikevaihto oli vertailukauden vuoden 2023 kumulatiivista kesäkuun liikevaihtoa noin 40 tuhatta euroa parempi ja 0,364 M€. Vuokratuotot yhtiössä on pysynyt hyvällä tasolla johtuen korkeasta vuokrausteesta niin teollisuushalleissa kuin toimistorakennustenkin osalta. Toimitilakustannukset ovat olleet 0,407 M€ ja hallintopalvelukulut noin 24 tuhatta euroa. Liiketoiminnan kulut ovat kasvaneet noin 100 tuhatta euroa vertailukaudesta, koska uuden lämpökattilan vuokratulot (0,130M€) sisältyvät nyt toteumaan. Korkokulut rahoituslaitoksille ovat kasvaneet viime vuoden aikana korkotason nousun myötä ja olivat yhteensä noin 32 tuhatta euroa. Kauden tulos näyttää suunnitelman mukaisten poistojen (0,246 M€) jälkeen tappiota -0,392 M€. Aikaisempien tilikausien tappiollinen tulos sekä alkuvuoden negatiivinen kehitys vaikuttaa oman pääoman heikkenemiseen, mitä joudutaan vuoden aikana tarkastelemaan kriittisesti.

Kiinteistö Oy Haapa-asuntojen liikevaihto oli 0,618 M€. Vuokratuotot ovat laskeneet noin 10 % vertailukauteen nähden johtuen pääasiassa kiinteistökannan myymisestä ja siten vuokratarjonnan supistumisesta yhtiössä. Vuokraeskontran hoitoon panostetaan ja sitä koko ajan tehostetaan, jotta saatavien valvonta ja mahdollinen perintä toteutuu ajantasaisesti. Hallinnon kulut ovat suurelta osin pysyneet vertailukauden mukaisina, mutta kiinteistöjen huolto- ja korjauskuluja ei ole kertynyt yhtä suuressa määrin kuin vertailukautena. Kiinteistöjen kaikki hoitokulut yhteensä olivat kesäkuun lopussa 0,599 M€, kun taas vertailukautena se oli 0,833 M€. Rahoituskulut olivat yhteensä 0,172 M€ ja ovat kasvaneet noin 100 tuhatta euroa vertailukaudesta, koska vuonna 2024 rahoituskuluissa näkyvät myytyjen kiinteistöjen lainaosuuksien poismaksut. Poistot olivat 0,068 M€ ja kumulatiivinen kokonaistulos näin ollen -0,221 M€.