



VAALAN KUNNAN OSAVUOSIKATSAUS
1-3/2023

1 KOKO KUNTA.....	3
1.1. Yleinen taloudellinen katsaus	3
1.2. Talouden toteuma	3
1.3. Verotulot, valtionosuudet, toimintatuotot ja -kulut.....	6
2 HALLINTO-OSASTO.....	7
3 HYVINVOINTIOSASTO.....	10
4 SIVISTYSOSASTO.....	13
5 TEKNINEN OSASTO	16
7 TYTÄRYHTEISÖT	19
7.1 Kiinteistö Oy Vaalan Niska	19
7.2 Vaalan Vesi ja Lämpö Oy	19

1 KOKO KUNTA

1.1. Yleinen taloudellinen katsaus

Talousarviokausi 2023 arviointiin sitä valmisteltaessa taloudellisesti hyväksi ja reilusti ylijäämäiseksi. Talousarviossa koko vuoden tulos suunniteltiin noin 1 712 000 euroa ylijäämäiseksi. Hyvään tavoiteltavaan tulokseen vaikuttivat pääosin hyvät vuokratulot, ja valtionosuus sekä kasvava kiinteistöverokertymä. Viimeisen veroennusteen mukaan kunnan verotulot ovat vuonna 2022 noin 8 129 000 euroa. Kertymä on noin 379 000 euroa suurempi kuin talousarviossa. Tähän vaikuttaa kiinteistöverojen ja tuloverojen budjetoitua suurempi verokertymä. Metsälamminkankaan tuulivoimapuiston 24 tuulivoimalasta kaikki ovat vuoden 2023 kiinteistöveron piirissä. Taloudessa on edelleen suuria epävarmuustekijöitä vuokratulojen kertymän suhteen. Pohteen ja kunnan neuvottelut vuokrattavista tiloista eivät ole edelleenkaan selvät. Kunta valitti hallinto-oikeuden Turkkiselän osayleiskaavan päätöksestä korkeimpaan hallinto-oikeuteen, josta päätös tullee lähikuukausien aikana. Mikäli kaava saisi lainvoiman tulee siitä rakennuslupamaksuja arviolta yli 300 000 euroa. Tätä ei ole huomioitu talousarviossa. Kunnan osavuositarkastuksen tulos oikaisujen jälkeen on noin 273 000 euroa ylijäämäinen. Talousarviokausi on vielä sen verran alussa, että on vaikea arvioida talousarvion toteutumista. Tuloksessa on hyvä huomioida, että siinä ei ole vielä Pohteen vuokratuloja.

1.2. Talouden toteuma

Koko kunnan osalta toimintatuotot (noin 469 000 €) ovat toteutuneet alle talousarvion (13,8 %). Toimintakulut (noin 3 627 000 €) ovat ylittäneet tasaisen kertymän laskennallisen osuuden (26,7 %).

Henkilöstökulut ovat 1 567 393 € (24,5 %) ja noin 34 000 € alle talousarvion tasaisen toteuman.

Palvelujen ostot ovat ensimmäisen vuosineljänneksen jälkeen 1 370 331 € (31,9%). Ylitystä on talousarvion tasaiseen kertymään noin 297 000 euroa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittävät tasaisen toteuman noin 1,4 prosentilla. Vuoden ensimmäisen neljänneksen toteutuma on yhteensä 337 756 € (26,4 %)

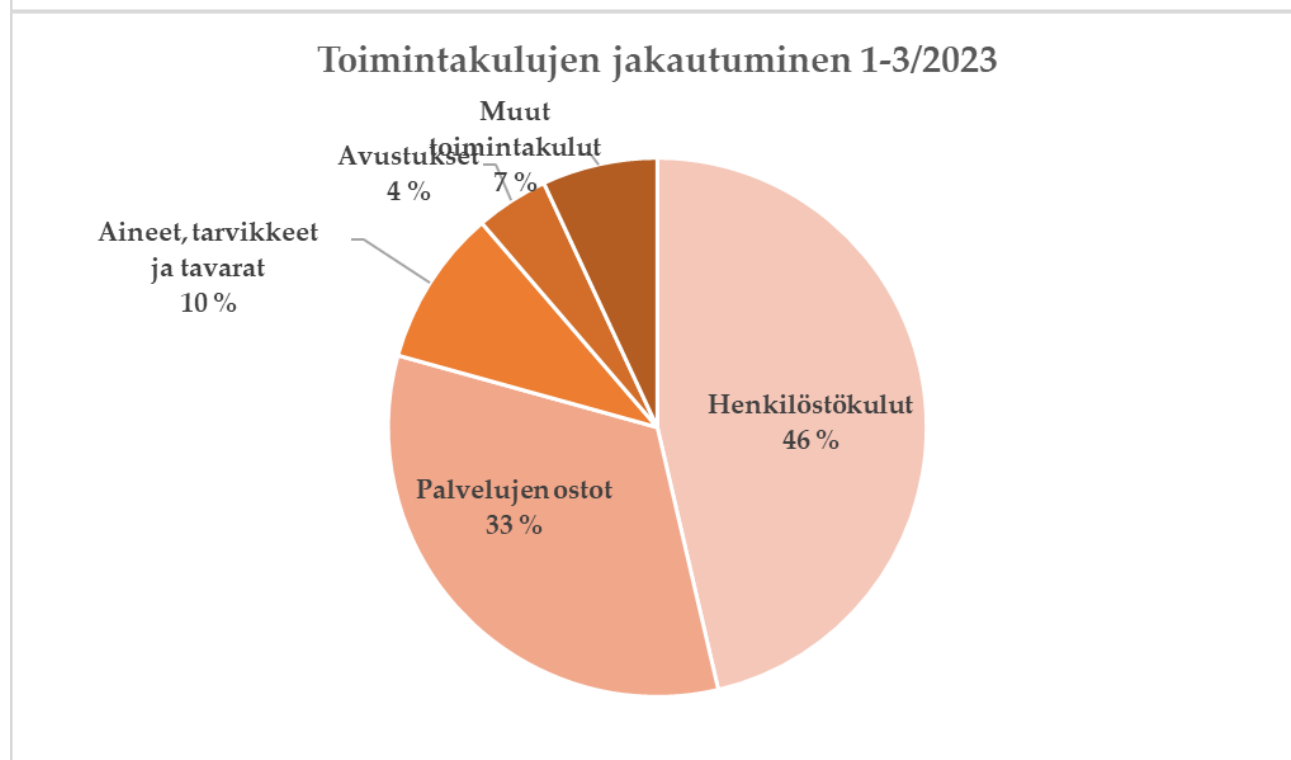
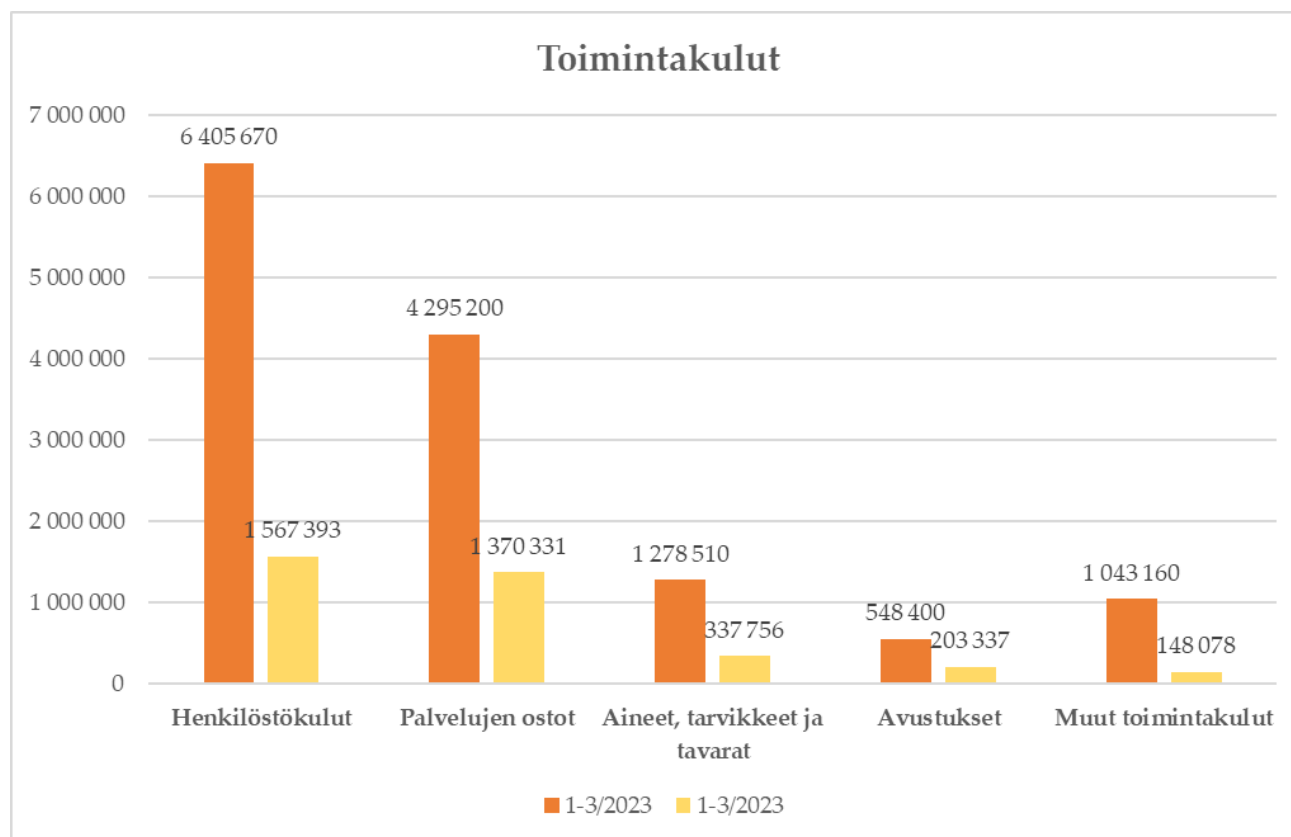
Avustusten määrä on 203 337 € (37,1 %). Määrä tasaantuu loppuvuodesta, joten ylitys tässä vaiheessa ei aiheuta huolta. Muut toimintakulut alittavat tasaisen kertymän ollen n. 148 078 € (14,8 %).

Osastoittain tarkasteltuna kunnan toimintakatteet ovat vuoden 2023 ensimmäisellä neljänneksellä toteutuneet seuraavasti:

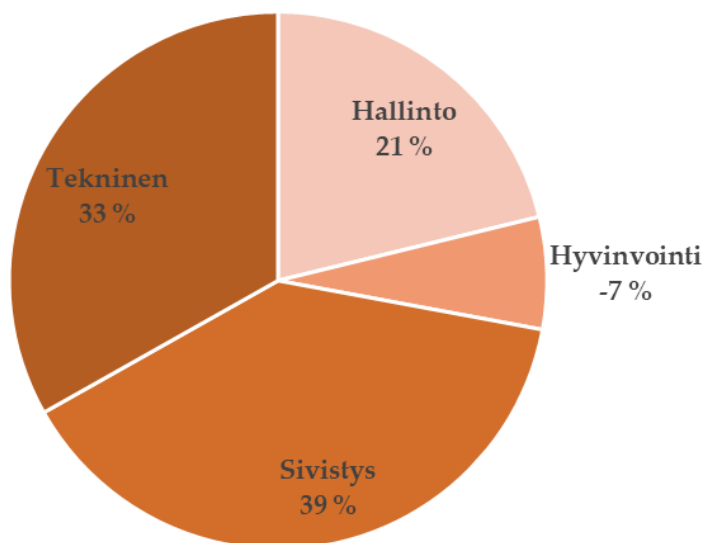
- ⊙ Hallinto-osasto 33,2 %
- ⊙ Hyvinvointi-osasto 14,6 %
- ⊙ Sivistysosasto 27,0 %
- ⊙ Tekninen osasto 49,9 %.

Pitkäaikaista lainaa kunta lyhensi ensimmäisellä vuosineljänneksellä noin 111 111 euroa, jonka jälkeen

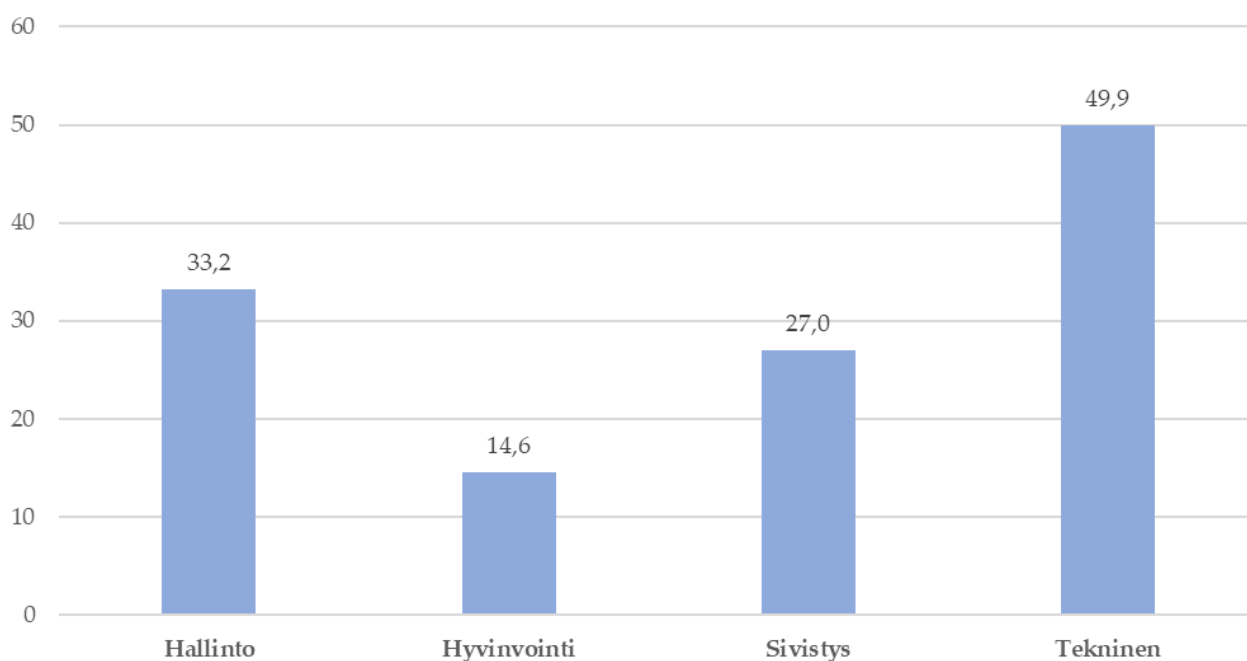
lainaa on jäljellä noin 2,2 miljoonaa euroa. Lyhytaikaisen lainan määrä nousi 250 000 eurolla ollen 4,4 miljoonaa euroa. Kunnan kokonaislainamäärä oli maaliskuun lopussa noin 6,6 miljoonaa euroa.

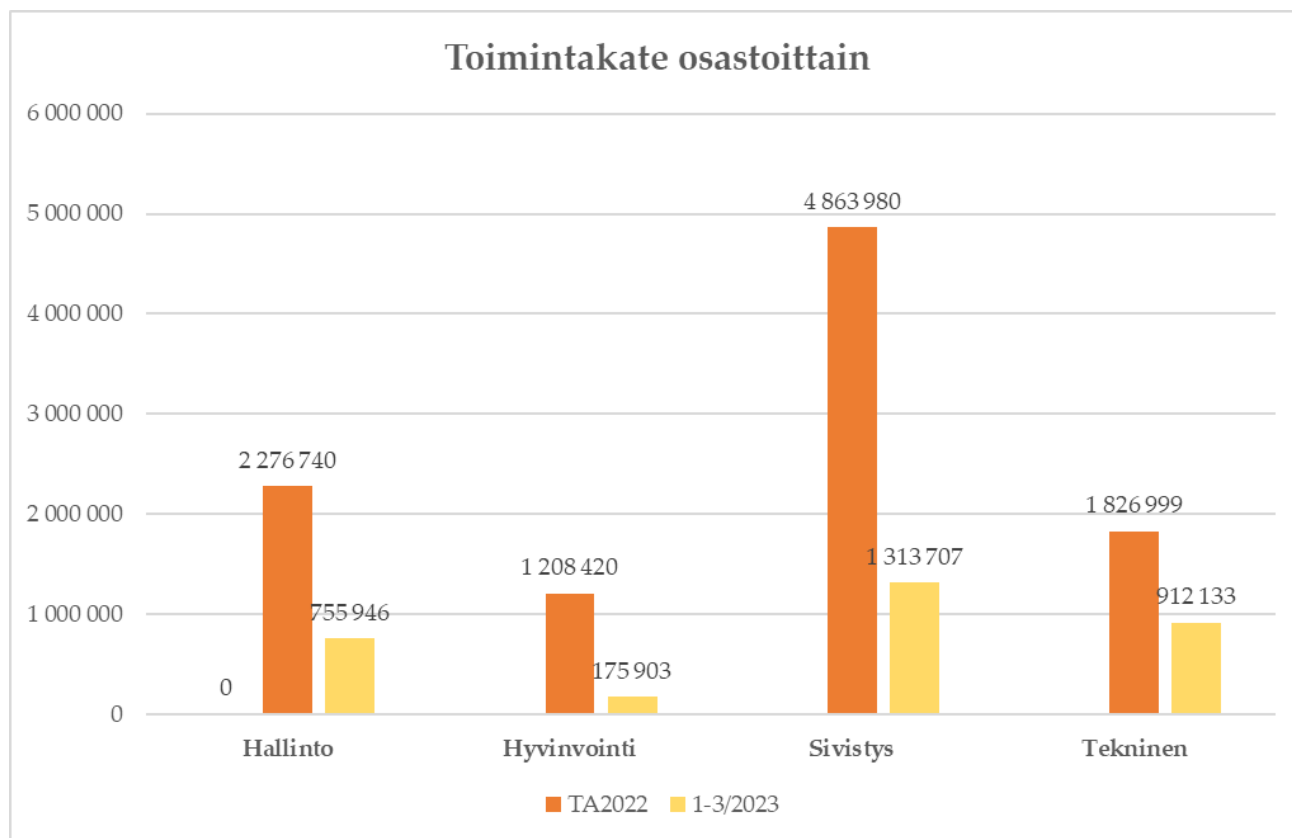


Toimintakulujakauma osastoittain 1-3/2023



Toimintakatteen toteumaprosentti (%) osastoittain



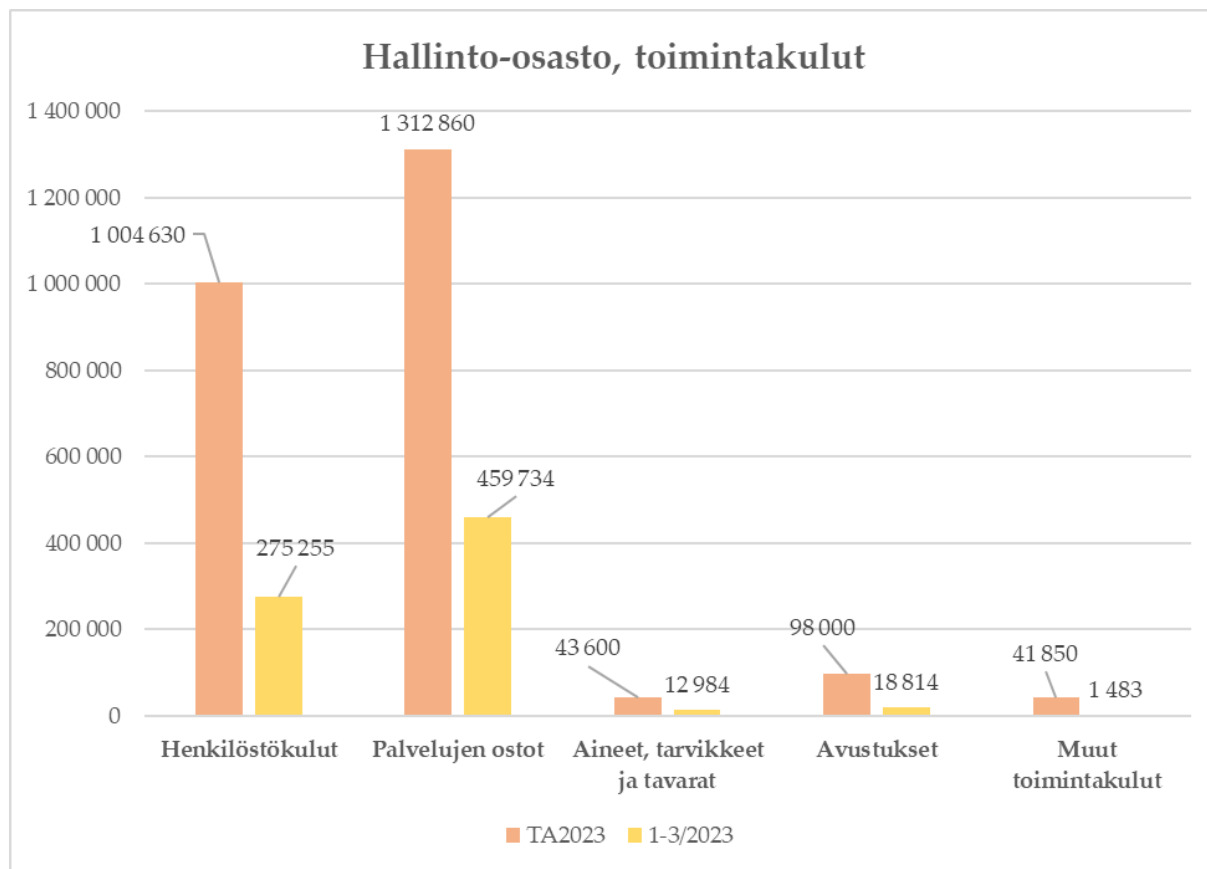


1.3. Verotulot, valtionosuudet, toimintatuotot ja -kulut

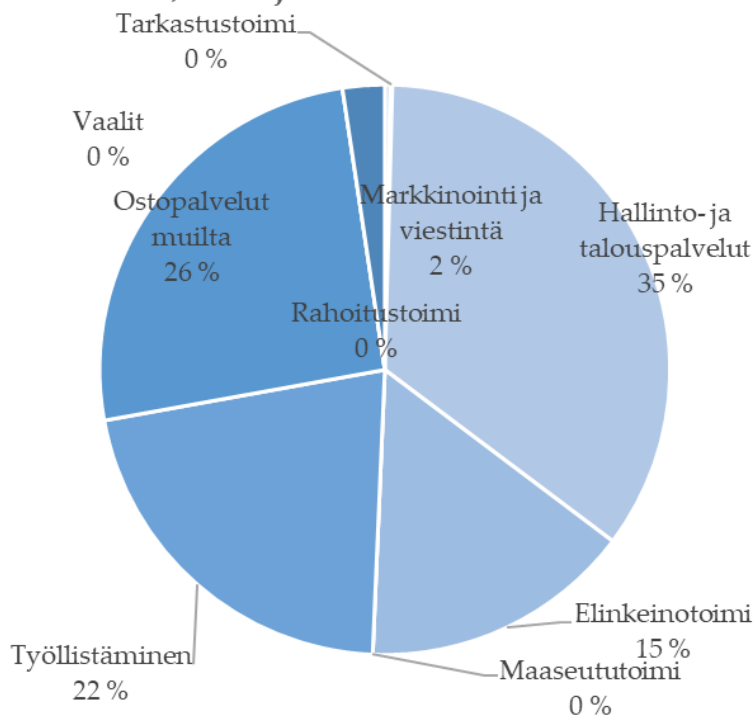
Vuoden 2023 osalta verotulojen ja valtionosuuksien ennusteet näyttävät tässä kohdassa vuotta vielä epävarmoilta. Hyvinvointialueuudistus vaikuttaa merkittävästi ensimmäistä kertaa verotulojen ja valtionosuuksien kertymään. Valtionosuuksien kertymään vaikuttavat vuoden 2022 sotien kulut sekä tilinpäätöksen tulos. Verotuloennuste vuodelle 2023 näyttää kunnan osalta nousevan noin 379 000 eurolla verrattuna talousarvioon.

Kunnan omat toimintatuotot ovat maaliskuun loppuun mennessä noin 469 000 euroa. Samaisen jakson toimintakulut ovat noin 3 627 000 euroa.

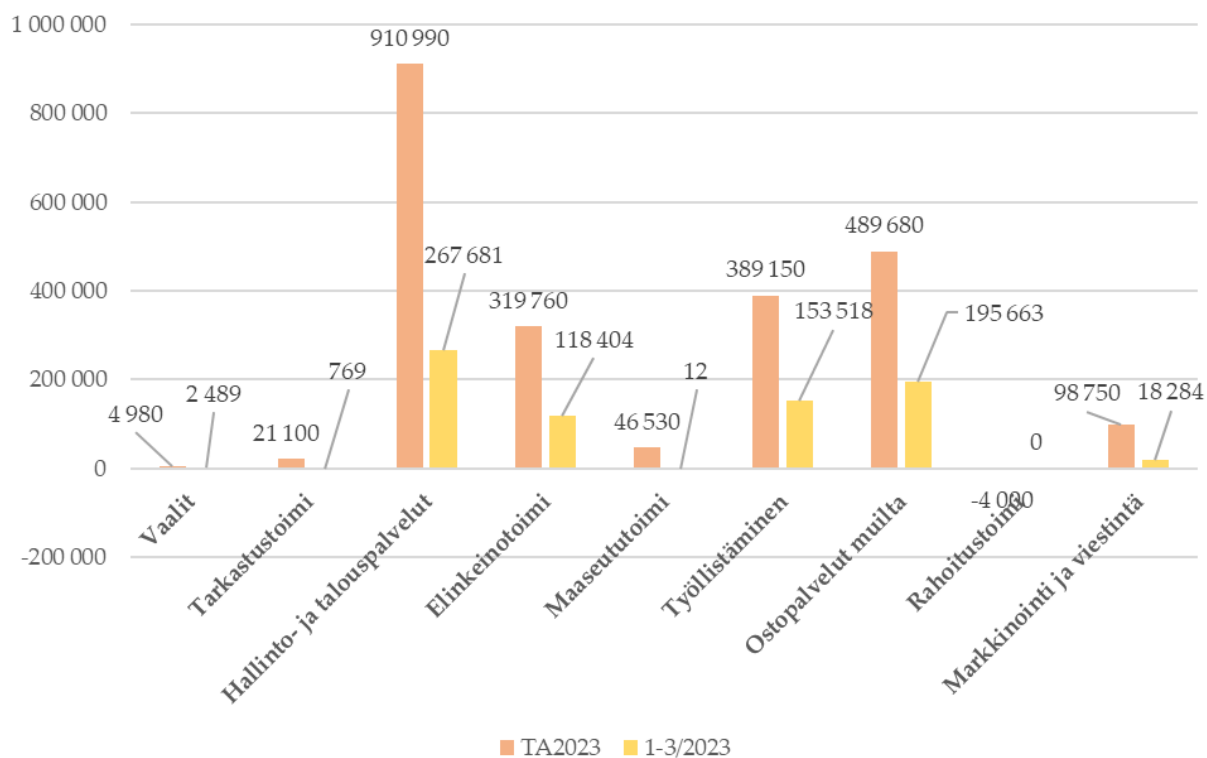
2 HALLINTO-OSASTO

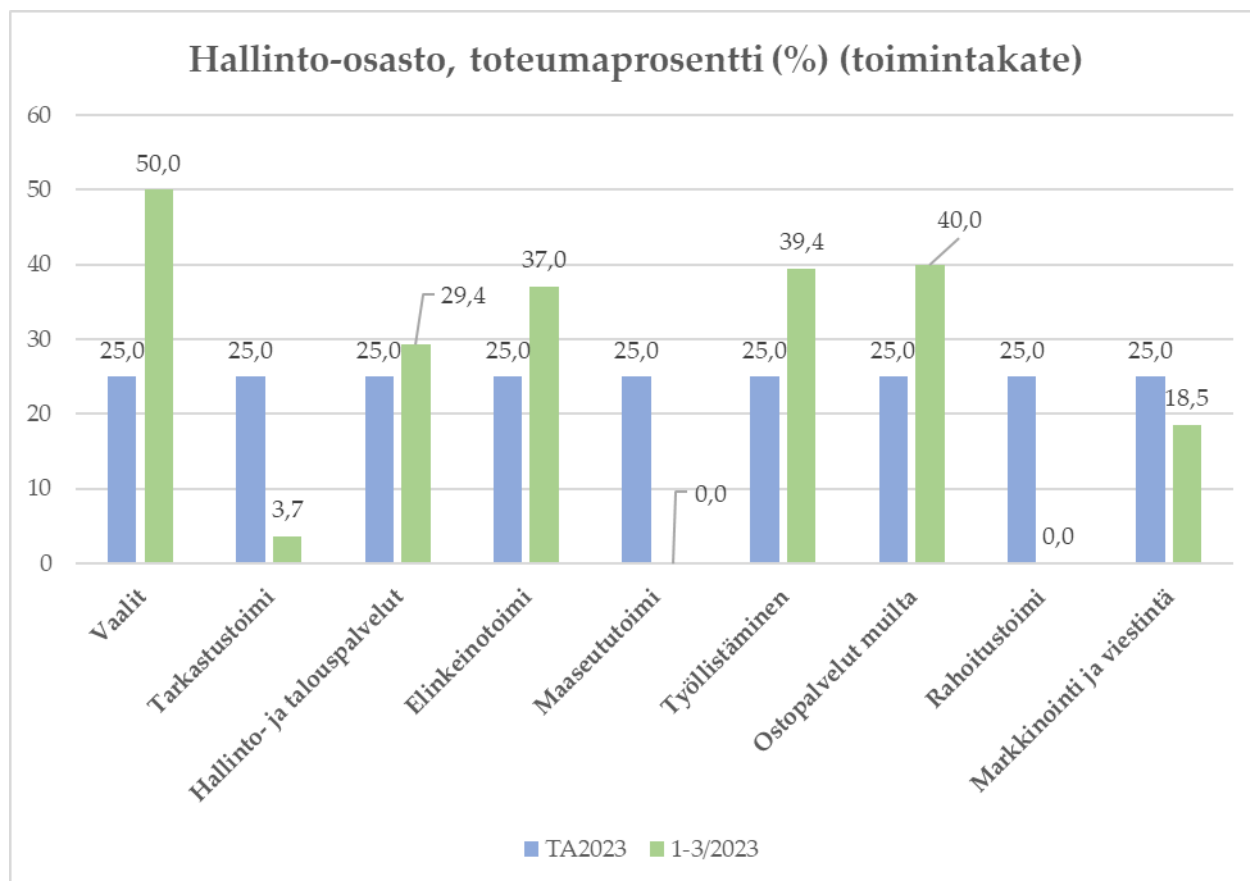


Hallinto-osasto, kulujakauma vastuualueittain 1-3/2023



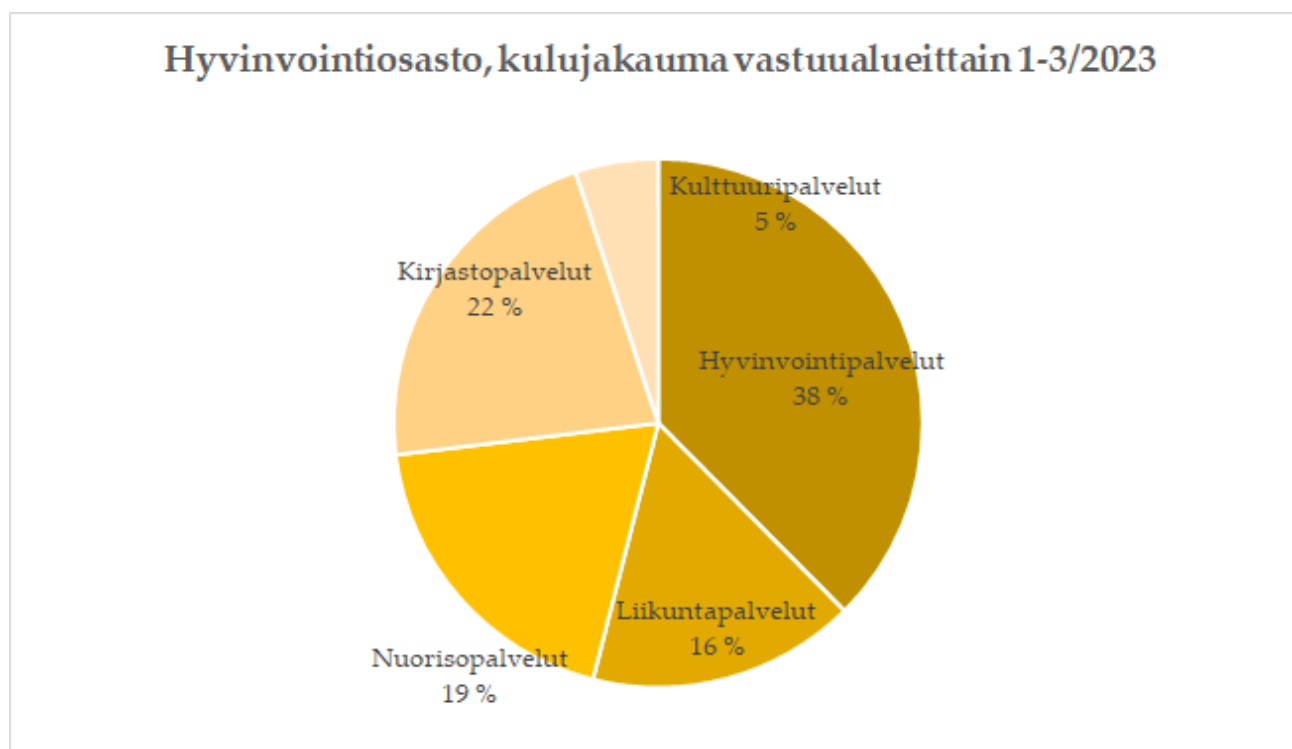
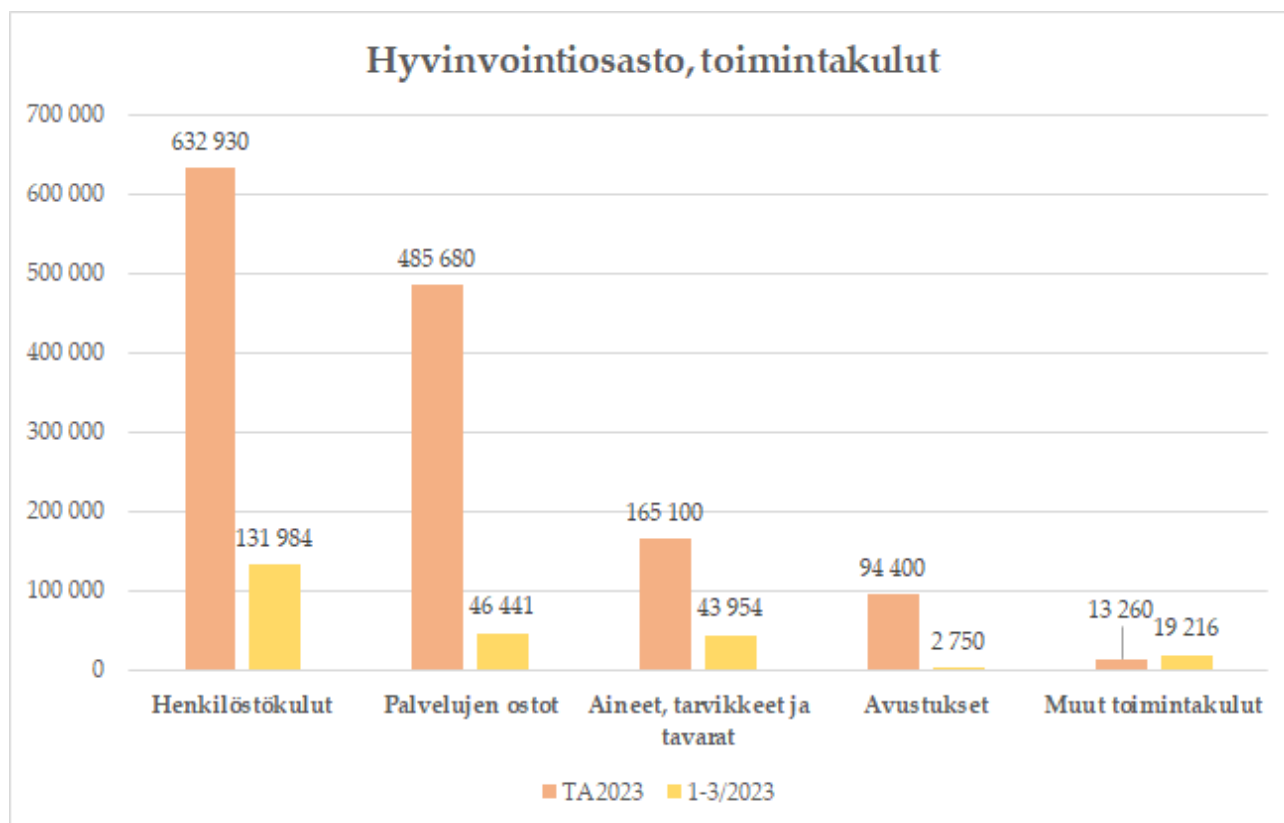
Hallinto-osasto, toimintakate vastuualueittain

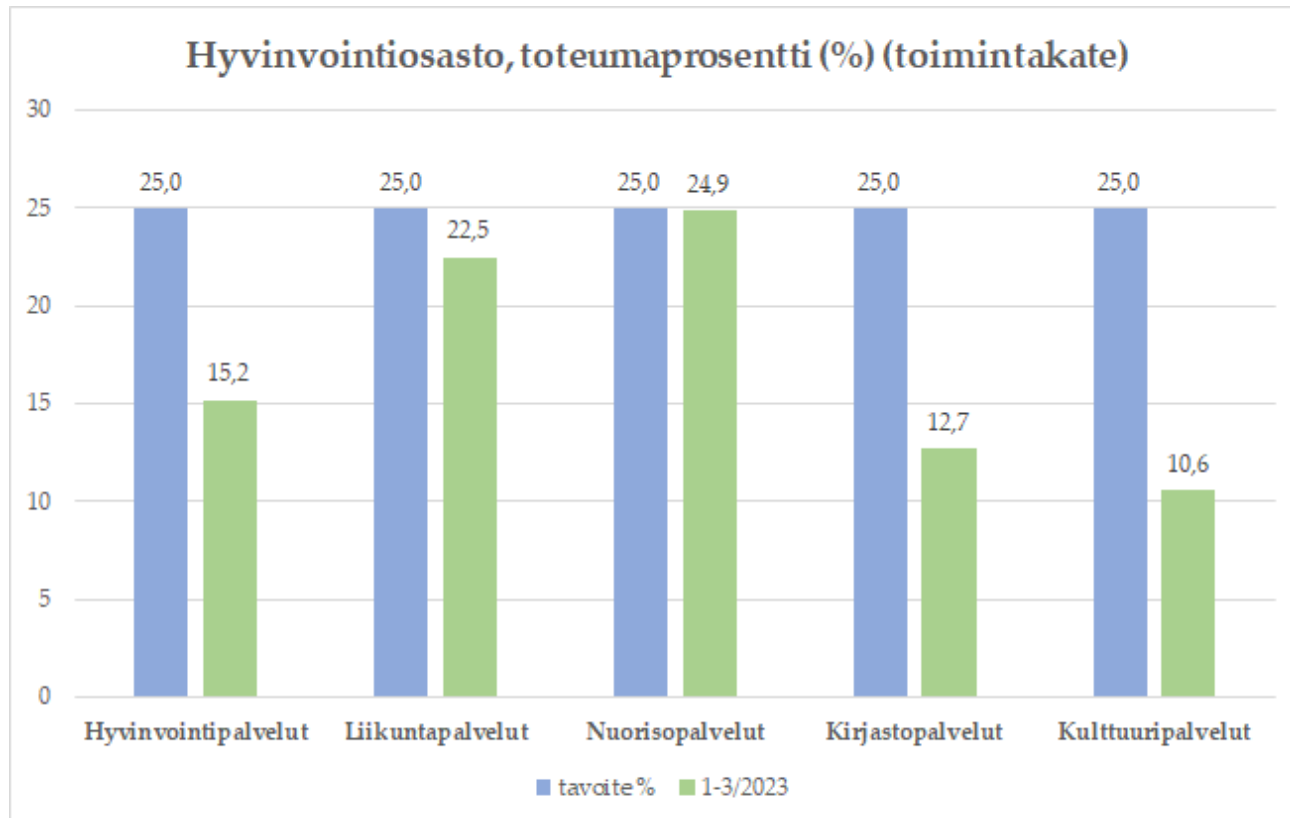
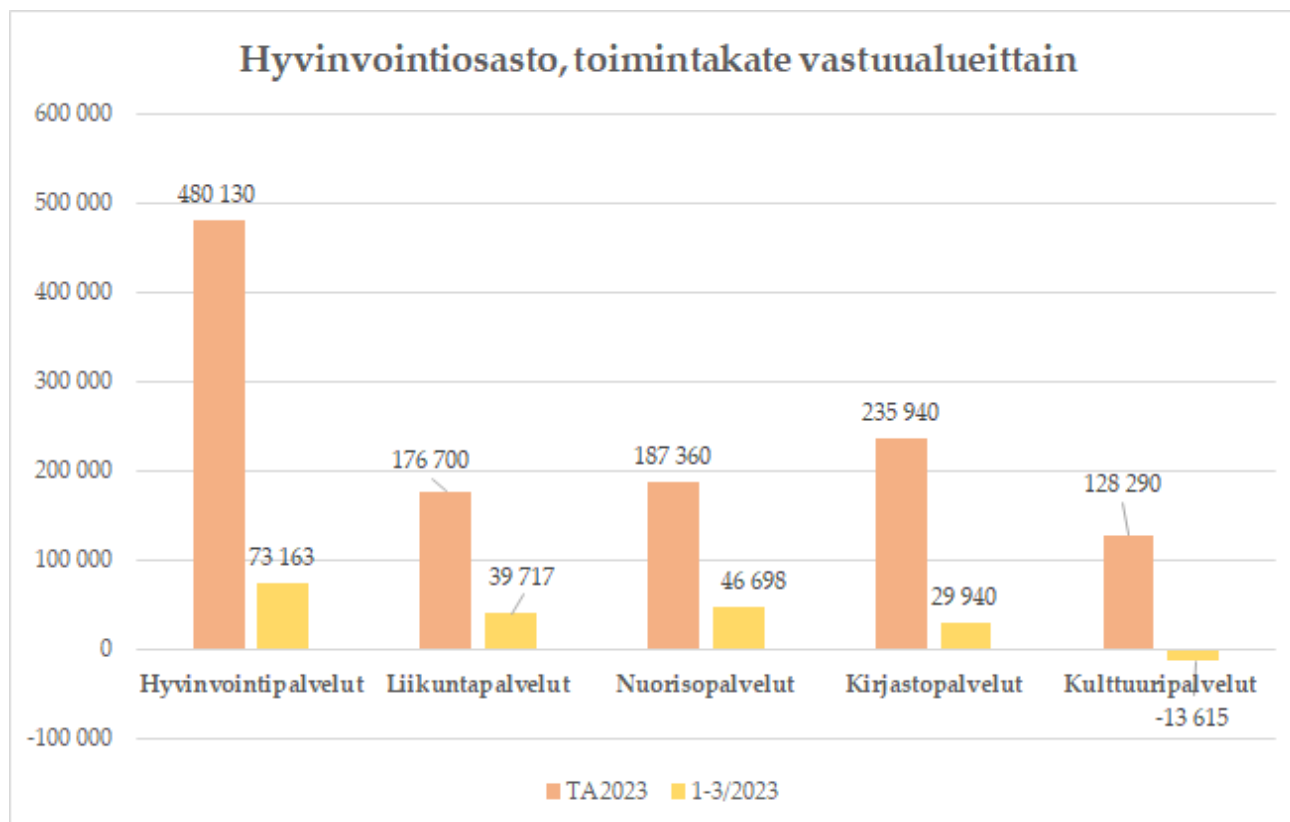




(ulkoinen + sisäinen)	TOT 1-3 2023	TA 1-3 2023	TOT % 1-3 2023	TOT 1-3 2022	Erotus 2023-2022
TOIMINTATUOTOT	12 325 €	56 000 €	22,01 %	66 938 €	-54 613 €
Myyntituotot	119 €	1 900 €	6,28 %	2 654 €	-2 535 €
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset	11 450 €	45 000 €	25,44 %	61 399 €	-49 949 €
Muut toimintatuotot	756 €	9 100 €	8,30 %	2 885 €	-2 129 €
TOIMINTAKULUT	-768 271 €	-625 185 €	122,89 %	-4 401 801 €	3 633 530 €
Henkilöstökulut	-275 257 €	-251 108 €	109,62 %	-366 230 €	90 973 €
Palvelujen ostot	-459 734 €	-328 215 €	140,07 %	-3 987 825 €	3 528 092 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 983 €	-10 900 €	119,11 %	-15 537 €	2 553 €
Avustukset	-18 815 €	-24 500 €	76,79 %	-20 635 €	1 821 €
Muut toimintakulut	-1 483 €	-10 462 €	14,17 %	-11 574 €	10 091 €
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-755 946 €	-569 185 €	132,81 %	-4 334 863 €	3 578 917 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 502 251 €	2 613 534 €	95,74 %	2 423 170 €	79 081 €

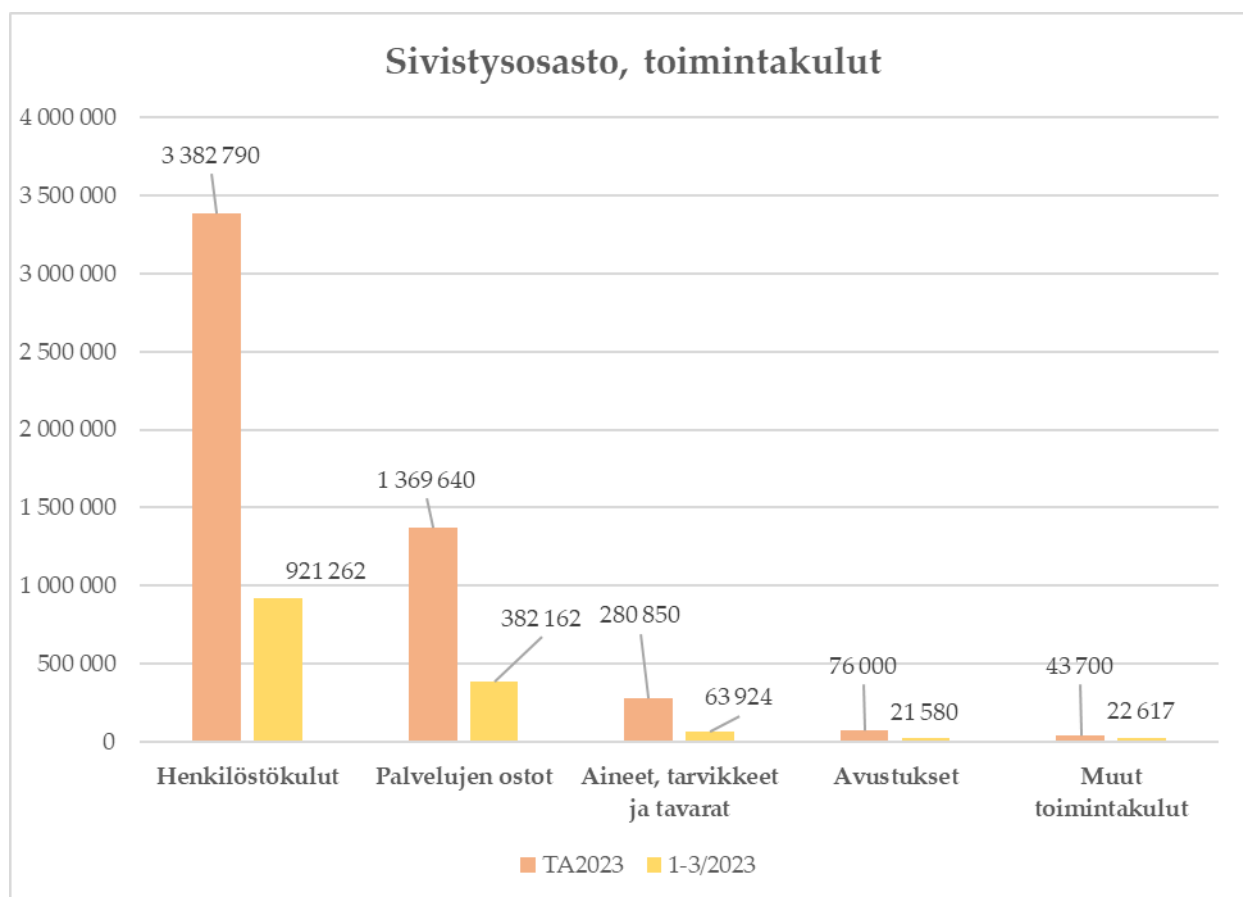
3 HYVINVOINTIOSASTO



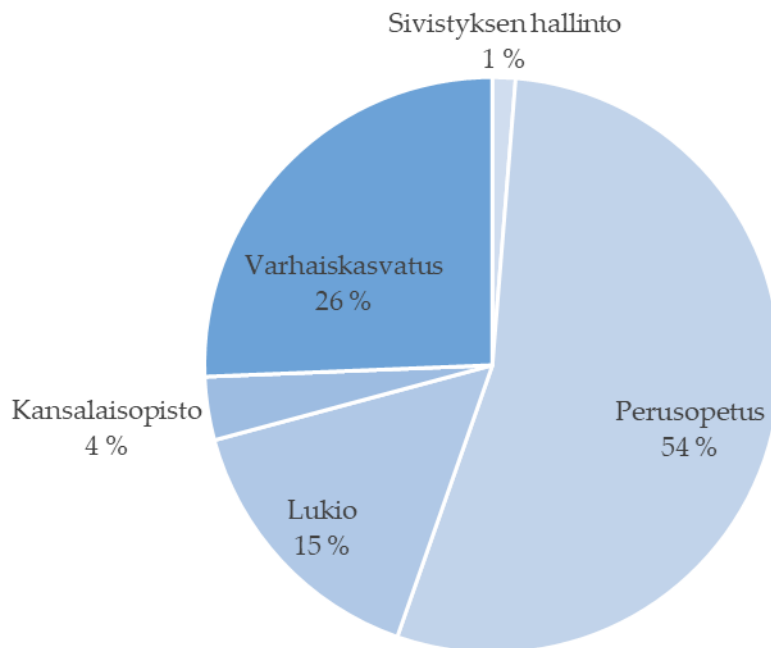


(ulkoinen + sisäinen)	TOT 1-3 2023	TA 1-3 2023	TOT % 1-3 2023	TOT 1-3 2022	Erotus 2023-2022
TOIMINTATUOTOT	68 442 €	45 737 €	149,64 %	38 712 €	29 730 €
Myyntituotot	18 625 €	500 €	3 724,98 %	3 199 €	15 426 €
Maksutuotot		375 €			
Tuet ja avustukset	49 126 €	44 237 €	111,05 %	35 000 €	14 126 €
Muut toimintatuotot	691 €	625 €	110,62 %	513 €	179 €
TOIMINTAKULUT	-244 345 €	-347 843 €	70,25 %	-176 669 €	-67 676 €
Henkilöstökulut	-131 984 €	-158 232 €	83,41 %	-91 648 €	-40 336 €
Palvelujen ostot	-46 441 €	-121 420 €	38,25 %	-34 904 €	-11 537 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-43 954 €	-41 275 €	106,49 %	-40 482 €	-3 472 €
Avustukset	-2 750 €	-23 600 €	11,65 %	-6 700 €	3 950 €
Muut toimintakulut	-19 216 €	-3 315 €	579,67 %	-2 936 €	-16 280 €
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-175 903 €	-302 105 €	58,23 %	-137 957 €	-37 946 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-181 636 €	-307 308 €	59,11 %	-144 123 €	-37 513 €

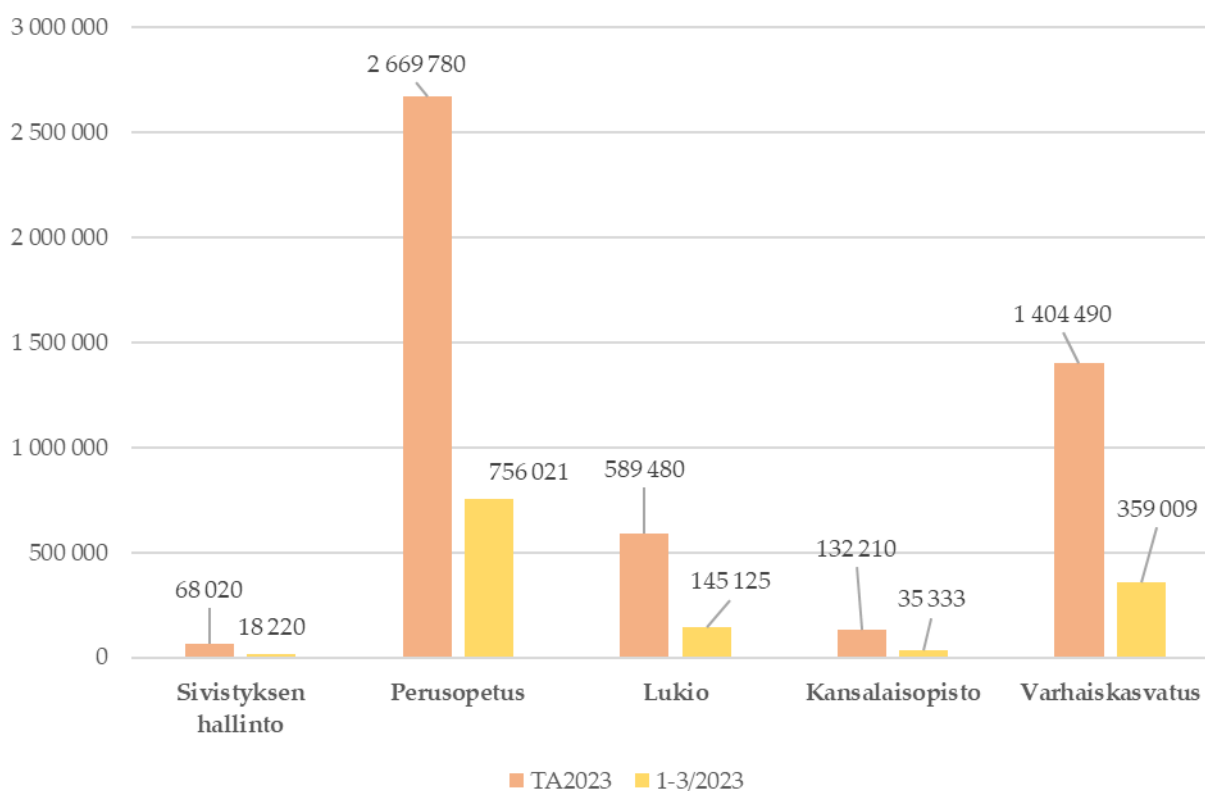
4 SIVISTYSOSASTO



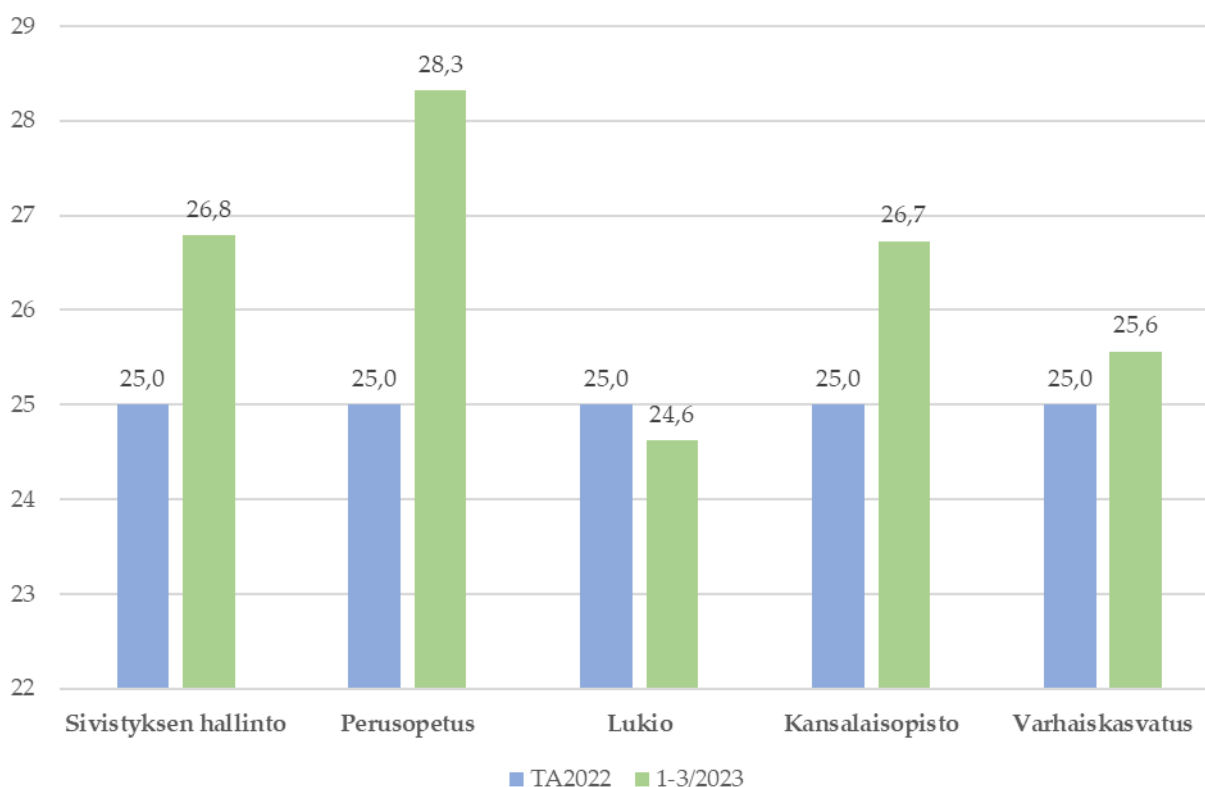
Sivistysosasto, kulujakauma vastualueittain 1-3/2023



Sivistysosasto, toimintakate vastualueittain

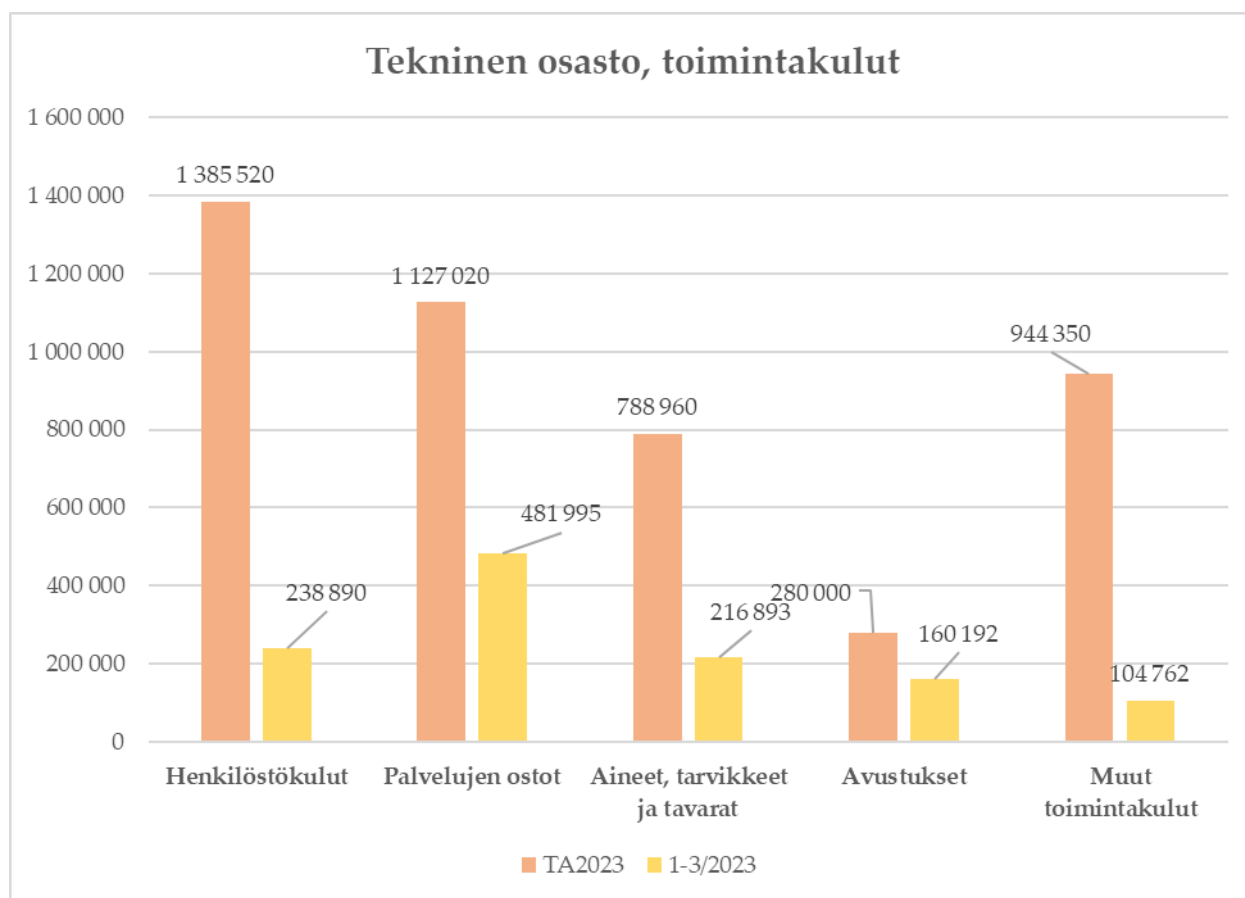


Sivistysosasto, toteumaprosentti (%) (toimintakate)

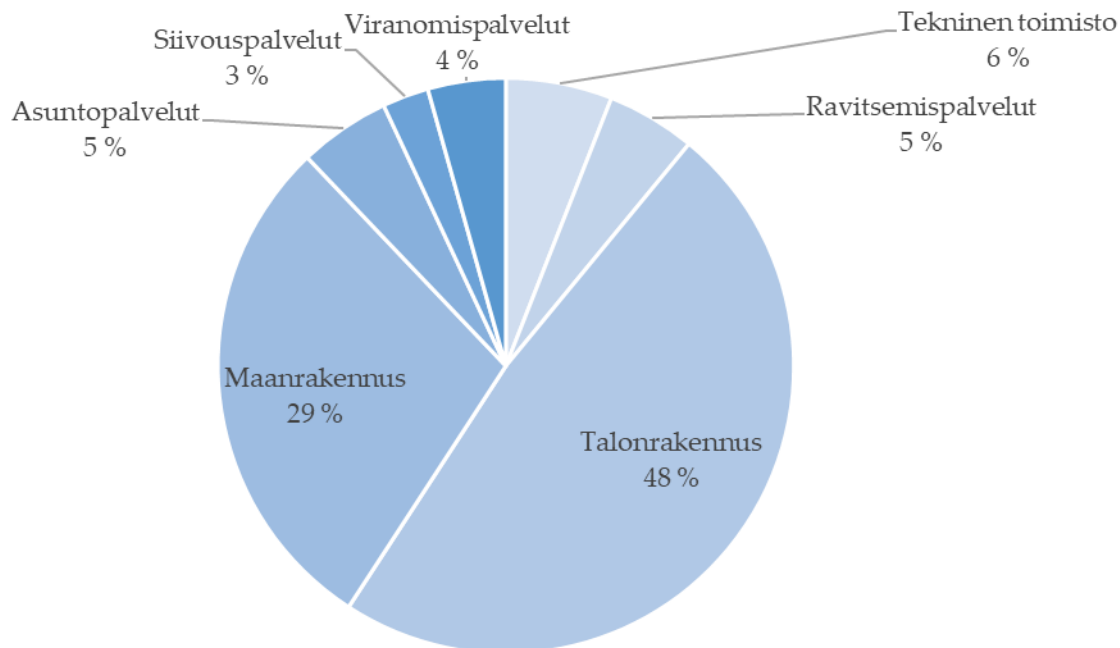


(ulkoinen + sisäinen)	TOT 1-3 2023	TA 1-3 2023	TOT % 1-3 2023	TOT 1-3 2022	Erotus 2023-2022
TOIMINTATUOTOT	97 837 €	72 250 €	135,41 %	154 798 €	-56 960 €
Myyntituotot	2 982 €	28 250 €	10,56 %	5 961 €	-2 979 €
Maksutuotot	19 741 €	13 750 €	143,57 %	3 442 €	16 300 €
Tuet ja avustukset	75 114 €	28 750 €	261,27 %	142 963 €	-67 849 €
Muut toimintatuotot		1 500 €		2 432 €	-2 432 €
TOIMINTAKULUT	-1 411 545 €	-1 288 245 €	109,57 %	-1 351 564 €	-59 981 €
Henkilöstökulut	-921 262 €	-845 697 €	108,94 %	-878 231 €	-43 031 €
Palvelujen ostot	-382 161 €	-342 410 €	111,61 %	-379 094 €	-3 067 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-63 925 €	-70 213 €	91,04 %	-50 934 €	-12 991 €
Avustukset	-21 580 €	-19 000 €	113,58 %	-11 568 €	-10 012 €
Muut toimintakulut	-22 617 €	-10 925 €	207,02 %	-31 736 €	9 120 €
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 313 707 €	-1 215 995 €	108,04 %	-1 196 766 €	-116 941 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 374 873 €	-1 291 665 €	106,44 %	-1 263 748 €	-111 125 €

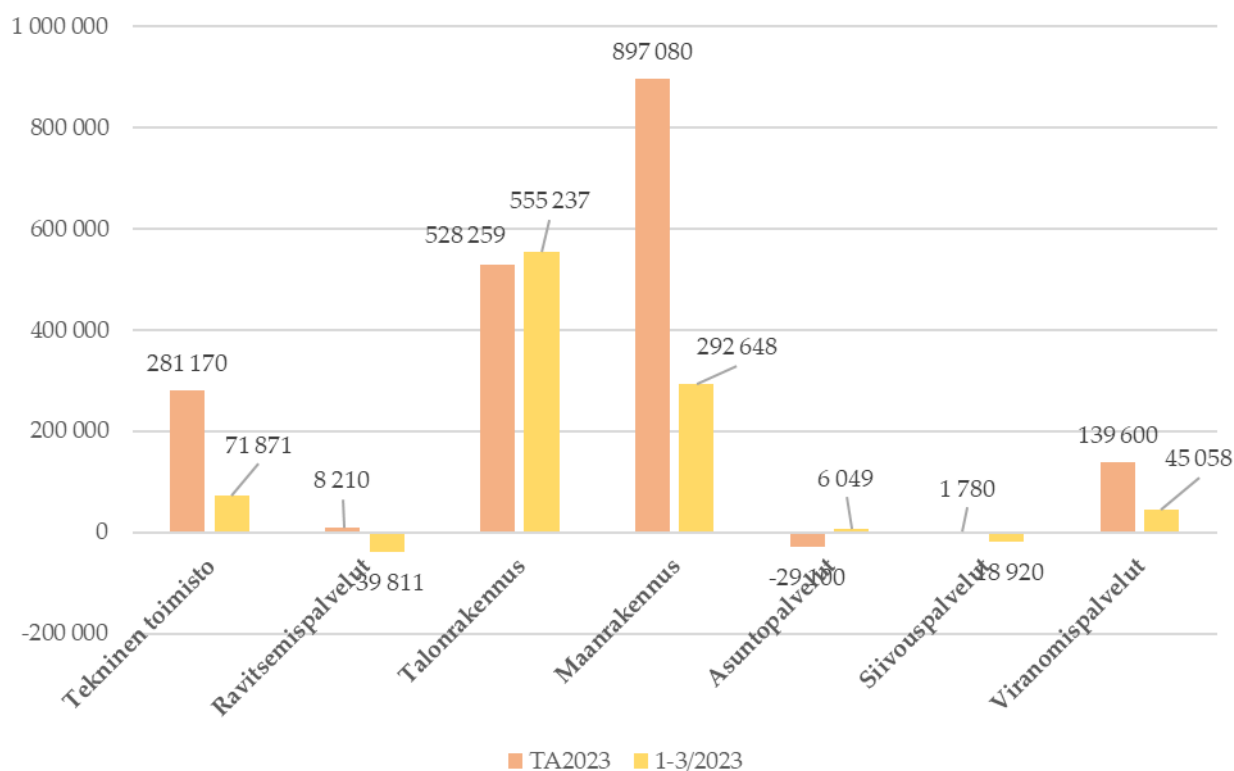
5 TEKNINEN OSASTO

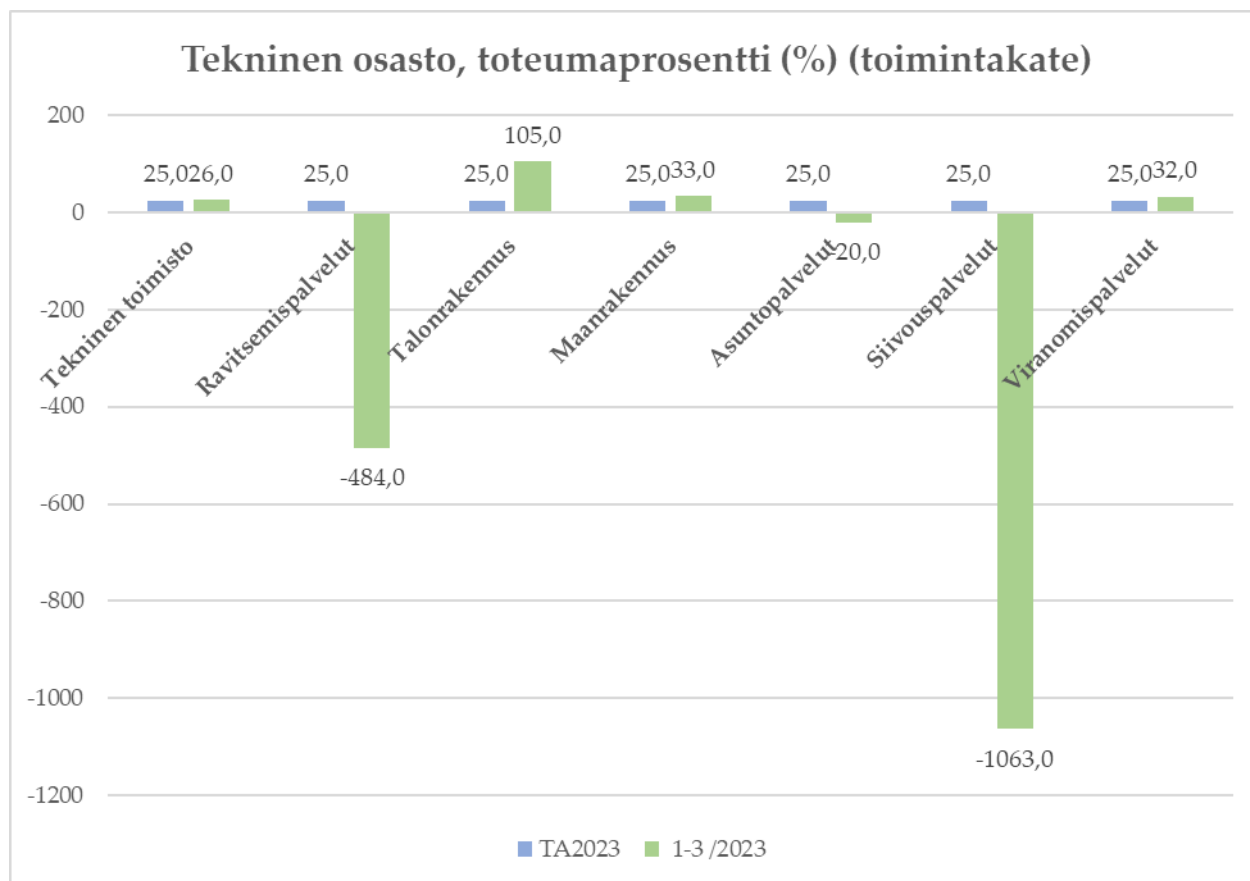


Tekninen osasto, kulujakauma vastualueittain 1-3/2023



Tekninen osasto, toimintakate vastualueittain





(ulkoinen + sisäinen)	TOT 1-3 2023	TA 1-3 2023	TOT % 1-3 2023	TOT 1-3 2022	Erotus 2023-2022
TOIMINTATUOTOT	290 601 €	674 713 €	43,07 %	705 472 €	-414 871 €
Myyntituotot	242 610 €	221 763 €	109,40 %	389 324 €	-146 715 €
Maksutuotot	7 406 €	26 750 €	27,69 %	85 503 €	-78 097 €
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot	40 586 €	426 200 €	9,52 %	230 645 €	-190 059 €
TOIMINTAKULUT	-1 202 734 €	-1 131 463 €	106,30 %	-1 181 445 €	-21 289 €
Henkilöstökulut	-238 891 €	-346 380 €	68,97 %	-402 109 €	163 218 €
Palvelujen ostot	-481 995 €	-281 755 €	171,07 %	-339 128 €	-142 867 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-216 894 €	-197 240 €	109,96 %	-255 151 €	38 258 €
Avustukset	-160 192 €	-70 000 €	228,85 %	-89 238 €	-70 954 €
Muut toimintakulut	-104 762 €	-236 088 €	44,37 %	-95 818 €	-8 944 €
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-912 133 €	-456 750 €	199,70 %	-473 722 €	-438 411 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 050 517 €	-586 475 €	179,12 %	-603 129 €	-447 388 €

7 TYTÄRYHTEISÖT

Toiminnan ja talouden raportointi

Kunnan tytäryhteisön hallituksen tai sitä vastaavan toimeilimen on annettava kunnanhallitukselle kuntakonsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja sen toiminnan tuloksen laskemiseen tarvittavat tiedot (Kuntalaki 116§).

Osavuositarkastukset annetaan kunnanhallitukselle ja valtuustolle. Ne laaditaan kunnanhallituksen antamien ohjeiden ja määräämien aikataulujen mukaisesti vähintään kolme kertaa vuodessa.

Tytäryhteisöjen on toimitettava osavuositarkastusjaksolta ja tilinpäätöksen yhteydessä seuraavat raportit:

- talousarvion toteutuminen tuloslaskelman muodossa
- osavuositarkastuksen yhteydessä arvio talousarvion toteutumisesta vuositasona
- selvitys rahoitusasemasta/ sijoitustoiminnasta
- selvitys vuositavoitteiden toteutumisesta ja toteutusvaiheesta
- lähiajan merkittävimmät toiminnalliset ja taloudelliset tapahtumat, sekä niihin liittyvät riskit

Vuosiraportointi tapahtuu tilinpäätöksen yhteydessä. Tilinpäätös ja toimintakertomus on laadittava kirjanpitolain ja osakeyhtiölain säännösten mukaisesti. Merkittävät poikkeamat hyväksytystä suunnitelmasta, talousarviosta ja rahoitusasemasta on raportoitava aina välittömästi konsernijohtolle. Tytäryhtiön on annettava konsernijohtoon pyynnöstä muitakin selvityksiä toiminnastaan ja taloudestaan.

7.1 Kiinteistö Oy Vaalan Niska

Liikevaihto oli noin 8 000 € pienempi kuin vuosi sitten. Vuokratuotot, käyttökorvaukset ja muut myynnin tuotot olivat 211 072 €, kun vastaavaan aikaan vuonna 2021 ne olivat 220 316 €.

Vuosi, 1-3kk	2023	2022
Liikevaihto	211 072	219 098 €
Tulos	- 5 364,05	19 452 €

Poistojen osalta on laskelmissa suhteutettu vuosien 2021-2022 poistot ja arvон alentumiset 3:lle kuukaudelle.

7.2 Vaalan Vesi ja Lämpö Oy

Liikevaihto on vajaa 60 000 € pienempi kuin vuosi sitten. Kaukolämmön alkuvuoden myynti on ollut 615MW pienempi kuin v. 2021, euroissa n.60 000 €, mutta taas vesipuolella se on ollut n.2 500€ suurempi.

Normaali talvi näkyy kaukolämmön tuloksessa positiivisena ja vesipuolen myyntitulot ovat olleet saman luokkaa edellisvuoteen verrattuna.

Vuosi, 1-3kk	2022	2021
Liikevaihto	385 102,41€	442 574,93€
Tulos	17 895,06 €	117 890,37€

Selvityksiä talouteen:

Alkuvuonna 2021 oikaistiin kaukolämmön laskutusta 418MW / 23 500€ ylöspäin, joka vääristää vertailua kuluvaan vuoteen. Samoin kaukolämmön polttoainelasku 3/2021 tuli vasta huhtikuun laskutuksen yhteydessä, joka näkyy 37 000€ pienempänä kuluna v. 2021.

Turpeen käyttö on ollut alkuvuonna samaa luokkaa edellisvuoteen verrattuna ja valmisteveroa ei ole maksettu. Öljyä ja pellettiä ei ole ostettu.

Vesipuolella on talous samansuuruinen kuin 2021. Negatiivinen tulos johtuu vesilaskutuksesta, joka tehdään kahden kuukauden välein.

Materiaaleissa ja palveluissa ollaan hieman alle viime vuoden polttoainelasku oikaisun jälkeen.

Henkilöstökuluissa on pientä nousua.