



VAALAN KUNNAN OSAVUOSIKATSAUS  
1-9/2022

|                                                               |    |
|---------------------------------------------------------------|----|
| .....                                                         | 1  |
| 1 KOKO KUNTA.....                                             | 3  |
| 1.1. Yleinen taloudellinen katsaus .....                      | 3  |
| 1.2. Talouden toteuma .....                                   | 3  |
| 1.3. Verotulot, valtionosuudet, toimintatuotot ja -kulut..... | 5  |
| 2 HALLINTO-OSASTO.....                                        | 6  |
| 3 HYVINVOINTIOSASTO.....                                      | 10 |
| 4 SIVISTYSOSASTO.....                                         | 12 |
| 5 TEKNINEN OSASTO .....                                       | 14 |
| 7 TYTÄRYHTEISÖT .....                                         | 16 |
| 7.1 Kiinteistö Oy Vaalan Niska .....                          | 16 |
| 7.2 Vaalan Vesi ja Lämpö Oy .....                             | 18 |

# 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. Kuluvan vuoden aikana valtuusto on hyväksynyt määrärahamuutoksia yli 200 000 euron edestä. Muutoksen jälkeen talousarviossa tavoitellaan 1 474 000 euron ylijäämäistä tulosta. Hyvään tavoiteltavaan tulokseen vaikuttivat pääosin hyvät vuokratulot, ja valtionosuus sekä kasvava kiinteistöverokertymä. Viimeisen veroennusteen mukaan kunnan verotulot ovat vuonna 2022 noin 8 045 000 euroa. Kertymä on noin 295 000 euroa suurempi kuin talousarviossa. Tähän vaikuttaa kiinteistöverojen noin 350 000 euroa 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 edelleenkään selvät. Turkkielän tuulivoimapuiston rakennuslupamaksuista on vielä tulouttamatta syyskuun tuloksessa puolet. Yli 300 000 euron rakennuslupalmaksut on kuitenkin oikaistu osavuositarkastukseen. Tätä ei ole huomioitu talousarviossa. Kunnan osavuositarkastuksen tulos oikaisujen jälkeen on noin 1 390 000 euroa ylijäämäinen.

## 1.2. Talouden toteuma

Koko kunnan osalta toimintatuotot (noin 1 781 000 €) ovat toteutuneet alle talousarvion (51,1 %). Toimintakulut (noin 10 212 000 €) ovat alittaneet tasaisen kertymän laskennallisen osuuden (73,5 %).

Henkilöstökulut ovat noin 5 252 000 € (82,05 %) ja 7 % yli talousarvion tasaisen toteuman.

Palvelujen ostot ovat kolmannen vuosineljänneksen jälkeen noin 3 244 000 € (73,3 %). Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittävät tasaisen toteuman noin 9,2 prosentilla. Vuoden kolmannen neljänneksen toteutuma on yhteensä 842 000 €. Avustusten määrä on 460 000 € (61,5 %). Muut toimintakulut alittavat tasaisen kertymän ollen noin 414 000 € (39,7 %).

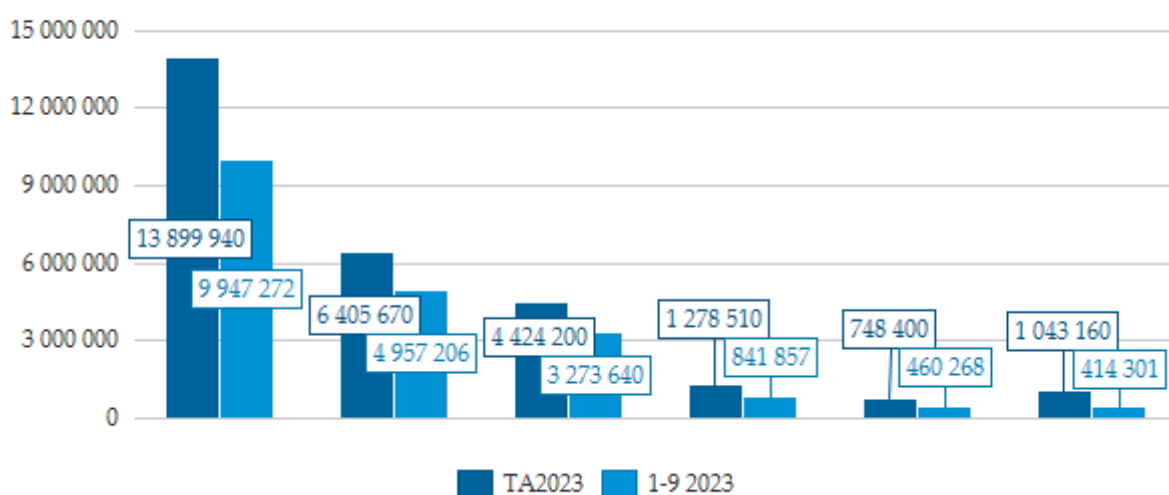
Osastoittain tarkasteltuna kunnan toimintakatteet ovat vuoden 2023 kolmannella neljänneksellä toteutuneet seuraavasti:

- ⊙ Hallinto-osasto 85,2 %
- ⊙ Hyvinvointi-osasto 53,0 %
- ⊙ Sivistysosasto 82,4 %
- ⊙ Tekninen osasto 89,1 %.

Pitkäaikaista lainaa kunta lyhensi kolmannella vuosineljänneksellä noin 111 111 euroa, jonka jälkeen lainaa on jäljellä noin 2,044 miljoonaa euroa. Lyhytaikaisen lainan määrä oli syyskuun lopussa 4,2 miljoonaa euroa. Kunnan kokonaislainamäärä oli maaliskuun lopussa noin 6,244 miljoonaa euroa.

## Toimintakulut

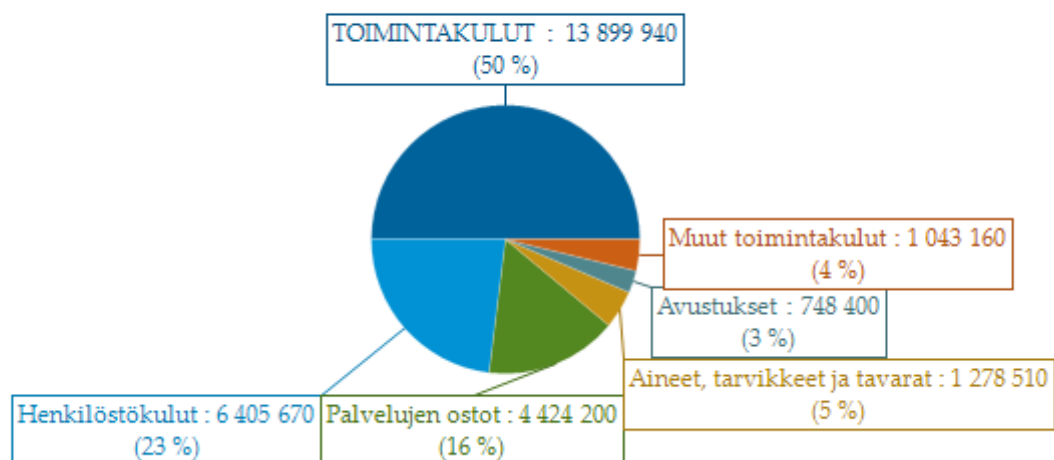
## Vaalan kunta: Toimintakulut



## Toimintakulujen jakautuminen

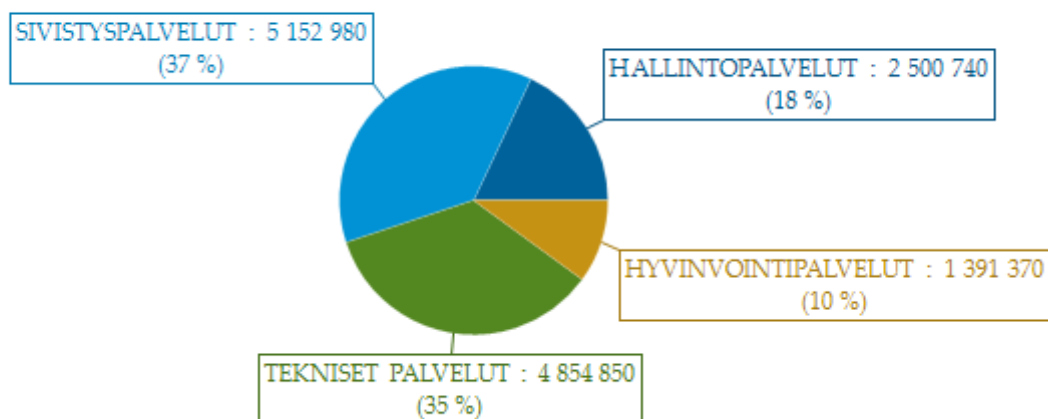
## Toimintakulujen jakautuminen

## VAALAN KUNTA



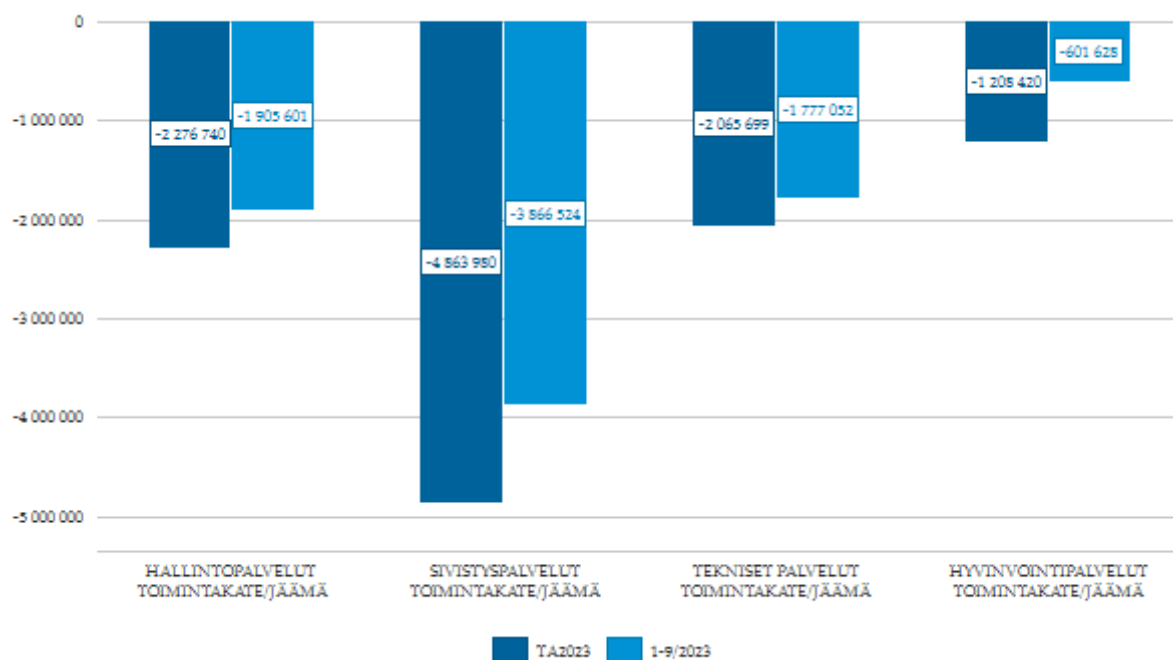
## Toimintakulujakauma osastoittain

### Toimintakulujakauma osastottain



## Toimintakate osastoittain

### Toimintakate osastoittain



## 1.3. Verotulot, valtionosuudet, toimintatuotot ja -kulut

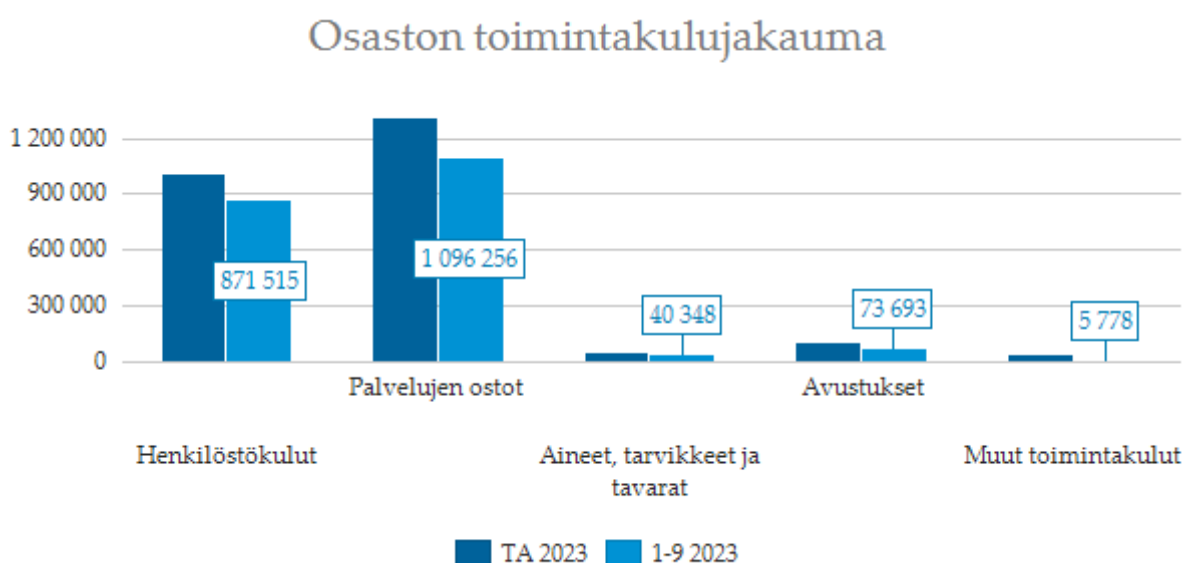
Vuoden 2023 osalta verotulojen ja valtionosuuksien ennusteet näyttävät tässä kohdassa vuotta varsin hyvältä. Hyvinvointialueuudistus vaikuttaa kuluvana vuonna merkittävästi

ensimmäistä kertaa verotulojen ja valtionosuuksien kertymään. Valtionosuuksien kertymään vaikuttavat vuoden 2022 soten kulut sekä tilinpäätöksen tulos. Verotuloennuste vuodelle 2023 näyttää kunnan osalta nousevan noin 295 000 eurolla verrattuna talousarvioon.

Kunnan omat toimintatuotot ovat syyskuun loppuun mennessä noin 1 781 000 euroa. Samaisen jakson toimintakulut ovat noin 10 212 000 euroa.

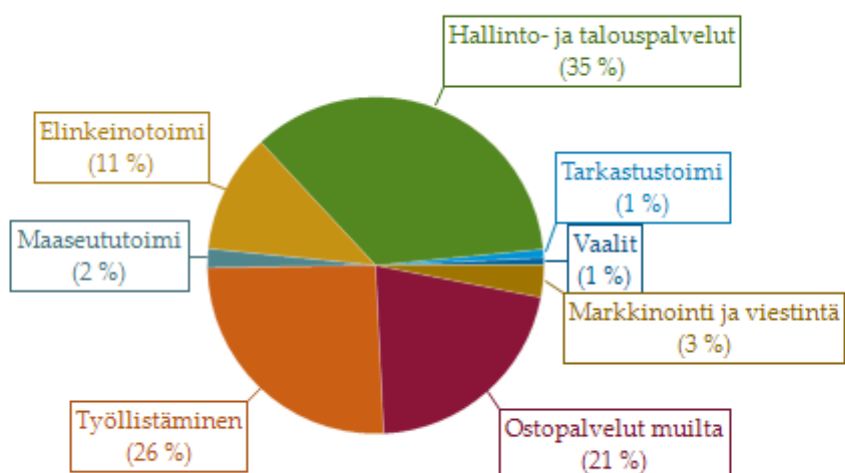
## 2 HALLINTO-OSASTO

Osaston toimintakulut



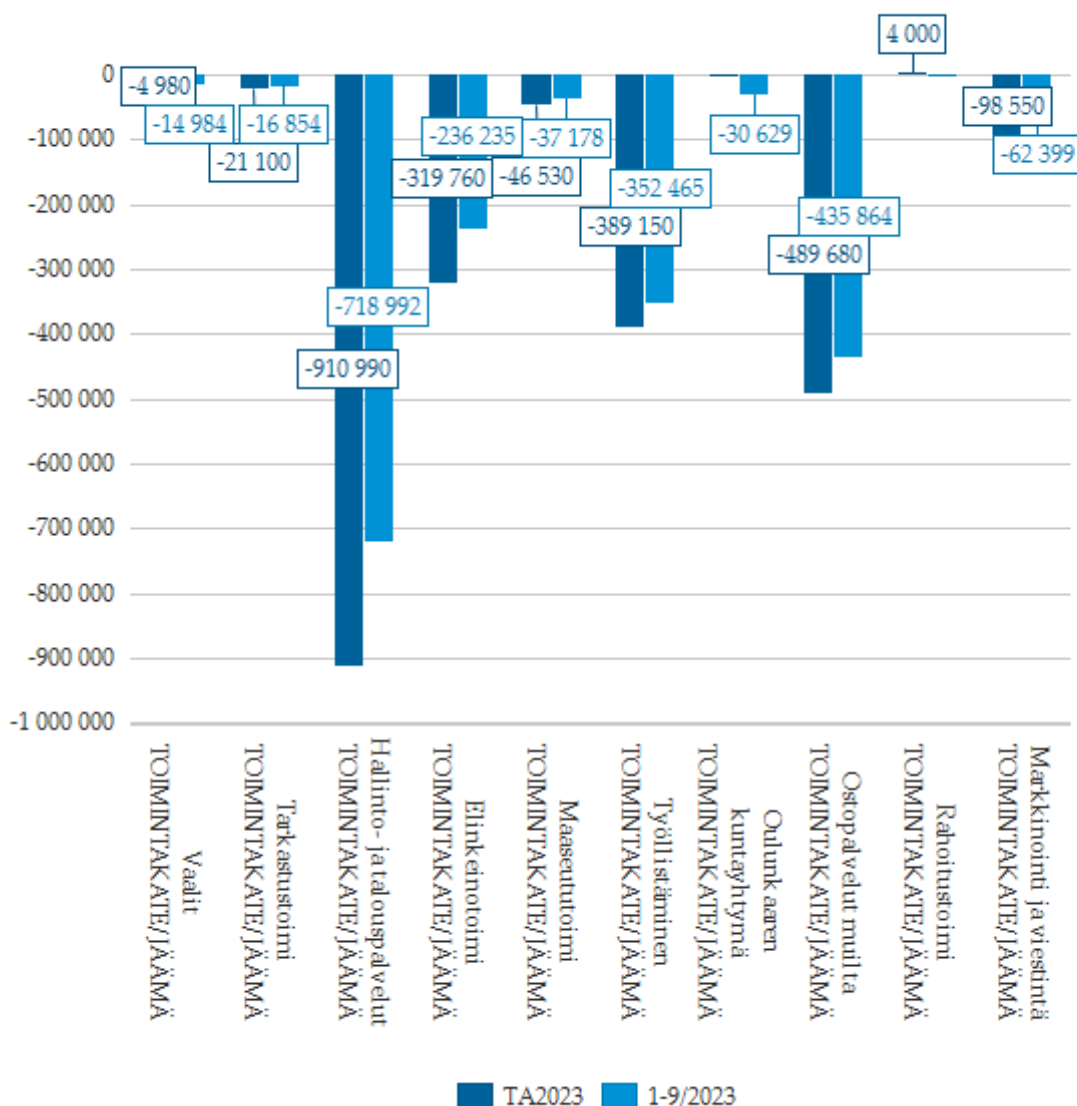
Osaston kulujakauma vastuualueittain

## Toimintakulujakauma vastuualueittain



## Osaston toimintakate vastuualueittain

## Toimintakate vastuualueittain



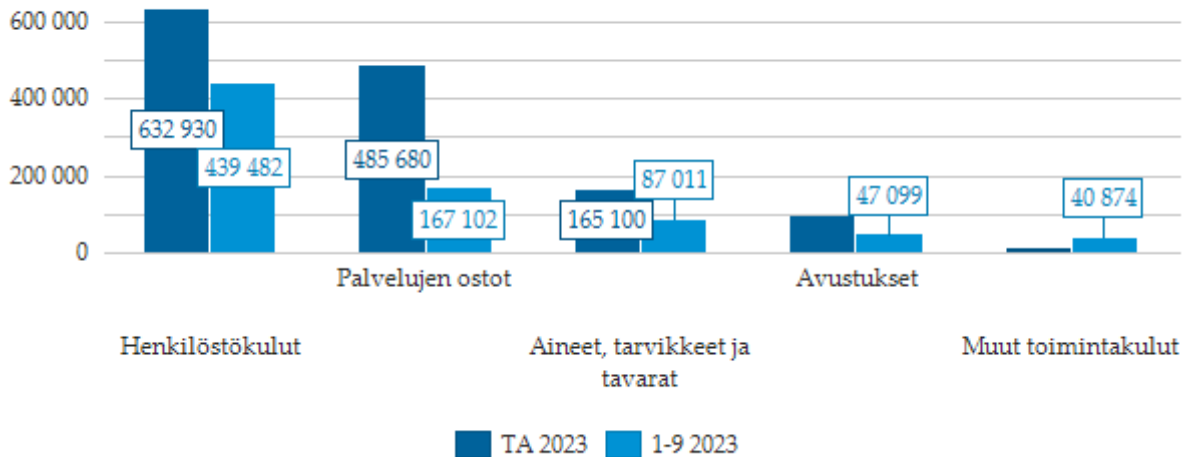


| (ulkoinen + sisäinen)           | TOT 1-9 2023       | TA 1-9 2023        | TOT % 1-9 2023  | TOT 1-9 2022        | Erotus 2023-2022   |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|---------------------|--------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>           | <b>12 325 €</b>    | <b>56 000 €</b>    | <b>22,01 %</b>  | <b>66 938 €</b>     | <b>-54 613 €</b>   |
| 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 €           |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>            | <b>-768 271 €</b>  | <b>-625 185 €</b>  | <b>122,89 %</b> | <b>-4 401 801 €</b> | <b>3 633 530 €</b> |
| 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 €           |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>       | <b>-755 946 €</b>  | <b>-569 185 €</b>  | <b>132,81 %</b> | <b>-4 334 863 €</b> | <b>3 578 917 €</b> |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>2 502 251 €</b> | <b>2 613 534 €</b> | <b>95,74 %</b>  | <b>2 423 170 €</b>  | <b>79 081 €</b>    |

### 3 HYVINVOINTIOSASTO

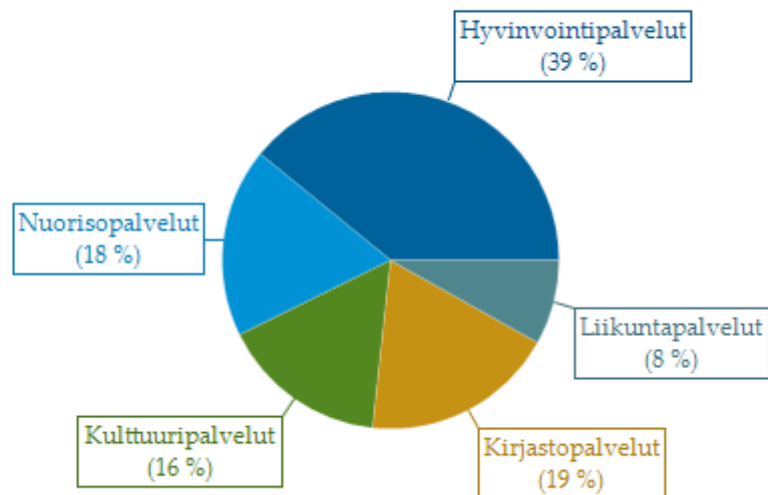
Osaston toimintakulut

Osaston toimintakulujakauma

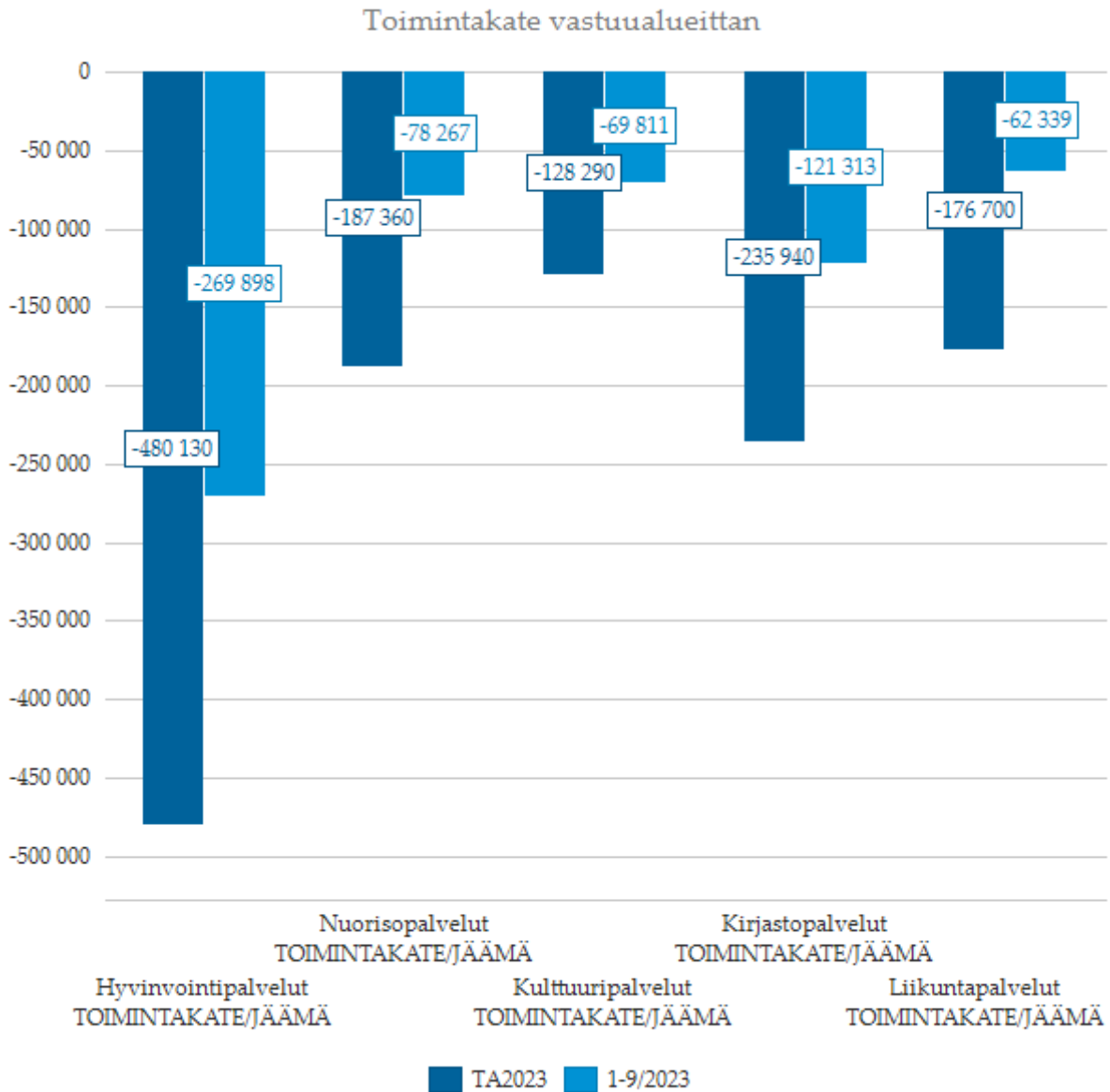


Osaston kulujakauma vastuualueittain

Toimintakulujakauma vastuualueittain



Osaston toimintakate vastuualueittain

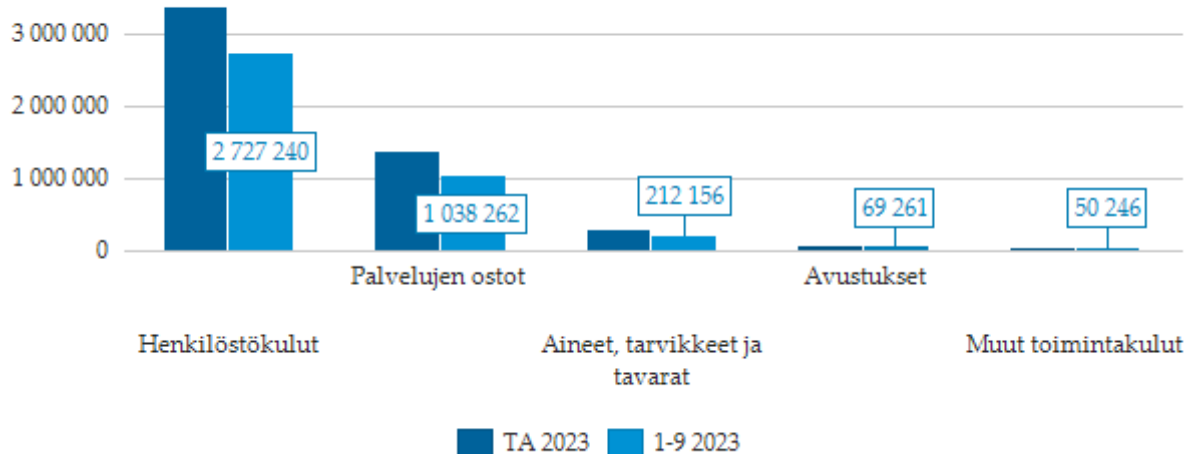


| (ulkoinen + sisäinen)           | TOT 1-9 2023      | TA 1-9 2023       | TOT % 1-9 2023  | TOT 1-9 2022      | Erotus 2023-2022 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>           | <b>68 442 €</b>   | <b>45 737 €</b>   | <b>149,64 %</b> | <b>38 712 €</b>   | <b>29 730 €</b>  |
| 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 €            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>            | <b>-244 345 €</b> | <b>-347 843 €</b> | <b>70,25 %</b>  | <b>-176 669 €</b> | <b>-67 676 €</b> |
| 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 €        |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>       | <b>-175 903 €</b> | <b>-302 105 €</b> | <b>58,23 %</b>  | <b>-137 957 €</b> | <b>-37 946 €</b> |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>-181 636 €</b> | <b>-307 308 €</b> | <b>59,11 %</b>  | <b>-144 123 €</b> | <b>-37 513 €</b> |

## 4 SIVISTYSOSASTO

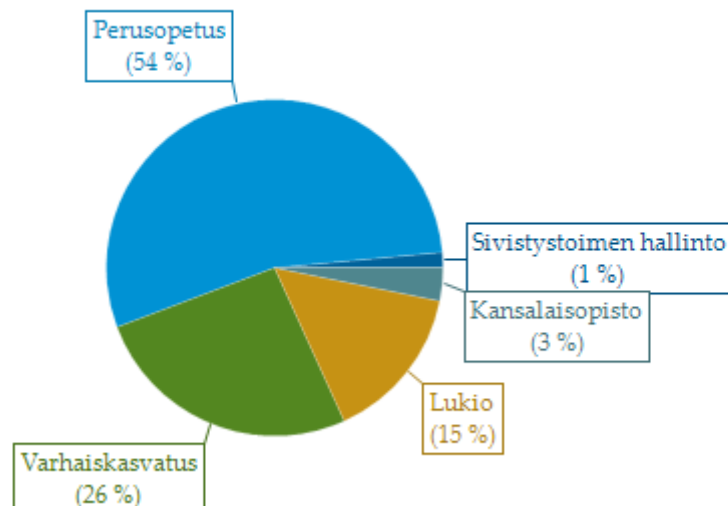
Osaston toimintakulut

Osaston toimintakulujakauma

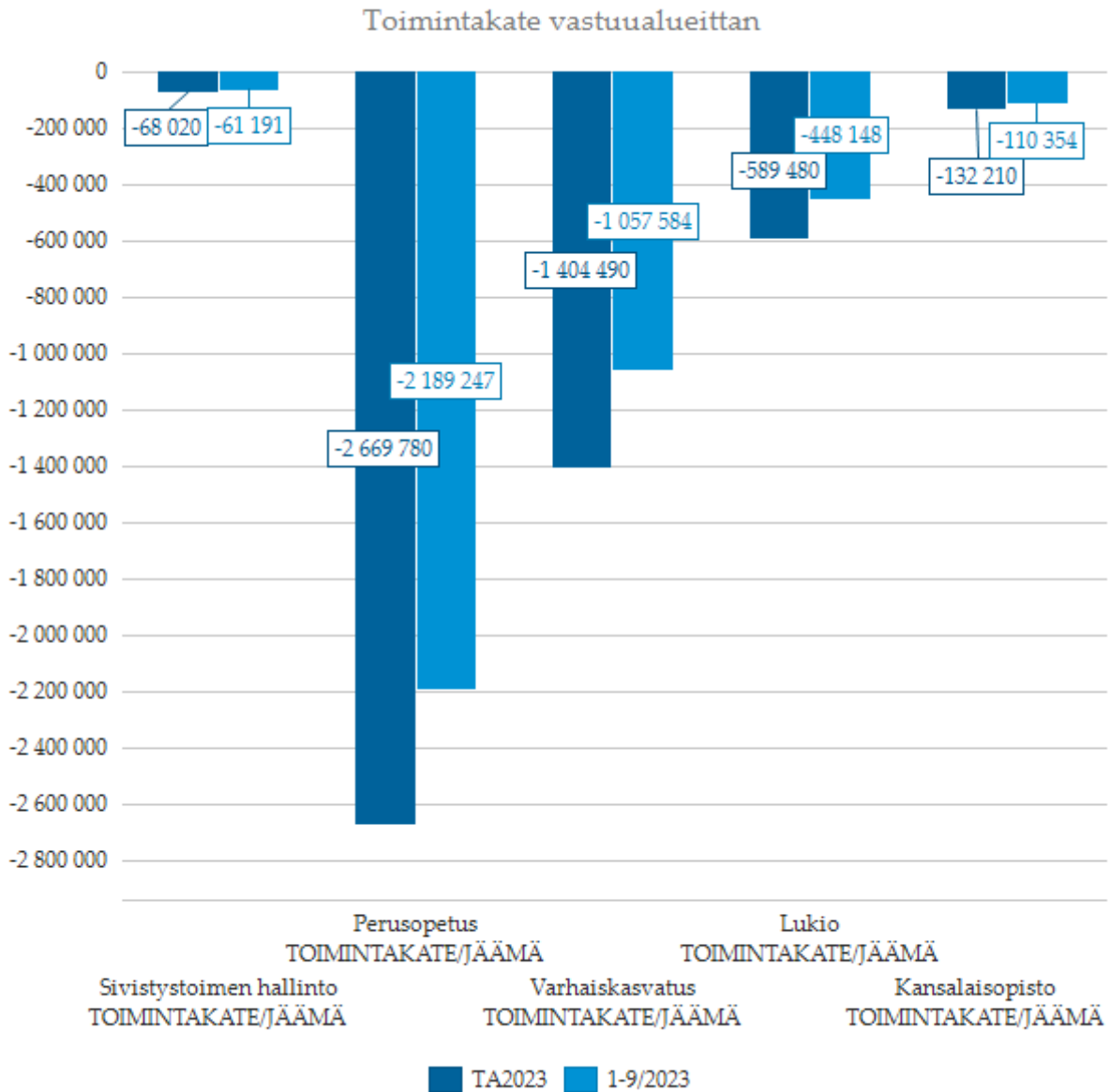


Osaston kulujakauma vastuualueittain

Toimintakulujakauma vastuualueittain



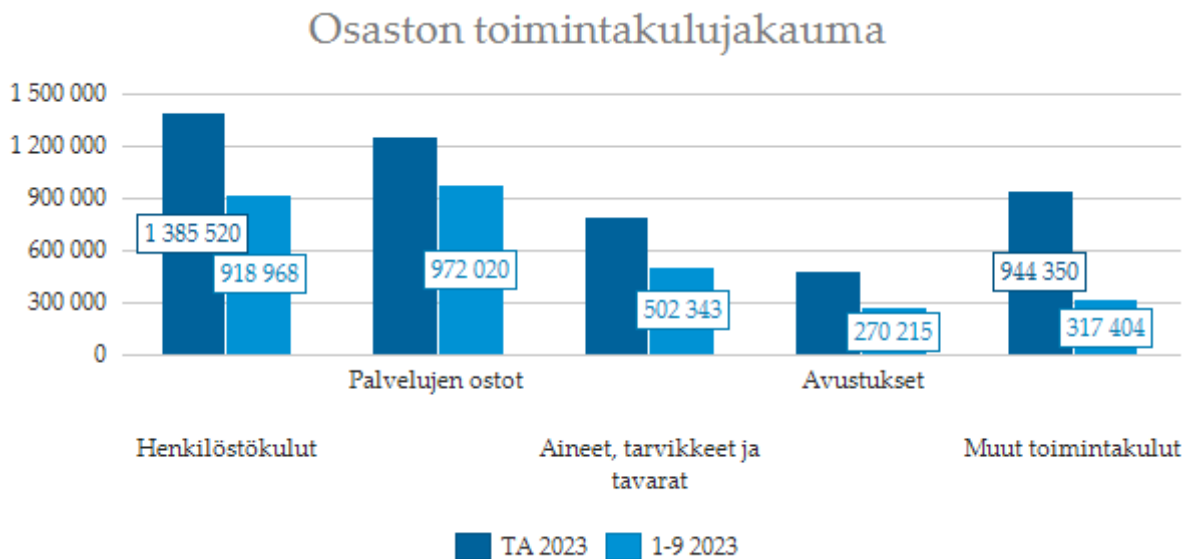
Osaston toimintakate vastuualueittain



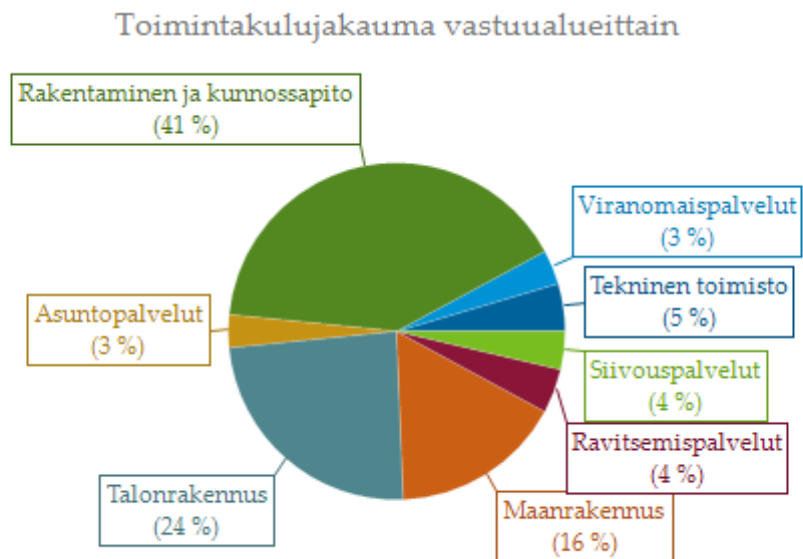
| (ulkoinen + sisäinen)           | TOT 1-9 2023        | TA 1-9 2023         | TOT % 1-9 2023  | TOT 1-9 2022        | Erotus 2023-2022  |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>           | <b>97 837 €</b>     | <b>72 250 €</b>     | <b>135,41 %</b> | <b>154 798 €</b>    | <b>-56 960 €</b>  |
| 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 €          |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>            | <b>-1 411 334 €</b> | <b>-1 288 245 €</b> | <b>109,55 %</b> | <b>-1 351 564 €</b> | <b>-59 770 €</b>  |
| Henkilöstökulut                 | -921 051 €          | -845 697 €          | 108,91 %        | -878 231 €          | -42 820 €         |
| 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 €           |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>       | <b>-1 313 497 €</b> | <b>-1 215 995 €</b> | <b>108,02 %</b> | <b>-1 196 766 €</b> | <b>-116 731 €</b> |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>-1 374 663 €</b> | <b>-1 291 665 €</b> | <b>106,43 %</b> | <b>-1 263 748 €</b> | <b>-110 915 €</b> |

## 5 TEKNINEN OSASTO

Osaston toimintakulut

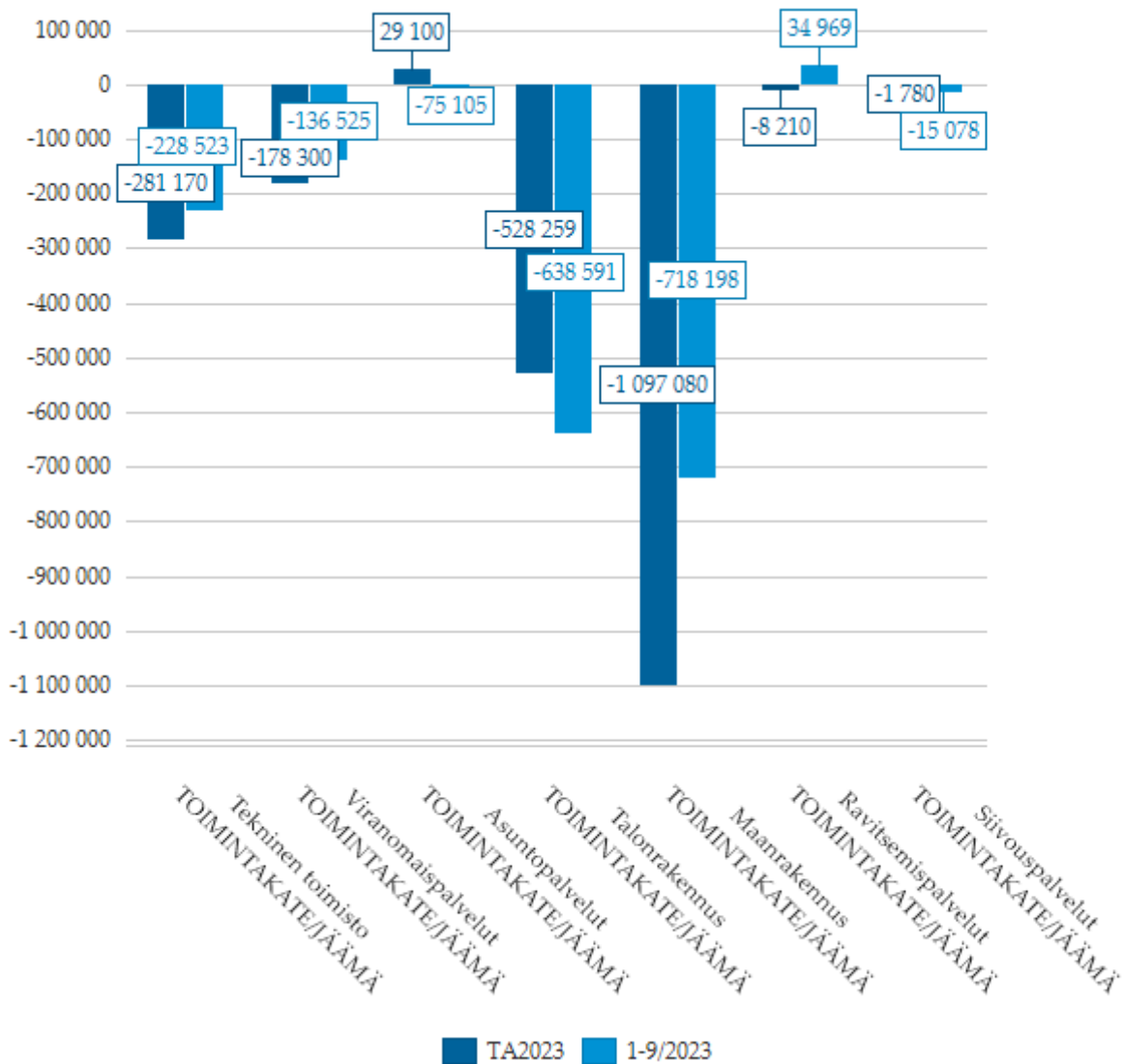


Osaston kulujakauma vastuualueittain



Osaston toimintakate vastuualueittain

## Toimintakate vastuualueittain



| (ulkoinen + sisäinen)           | TOT 1-9 2023        | TA 1-9 2023         | TOT % 1-9 2023  | TOT 1-9 2022        | Erotus 2023-2022  |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>           | <b>290 601 €</b>    | <b>697 288 €</b>    | <b>41,68 %</b>  | <b>705 472 €</b>    | <b>-414 871 €</b> |
| 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              |                     | 22 575 €            |                 |                     |                   |
| Muut toimintatuotot             | 40 586 €            | 426 200 €           | 9,52 %          | 230 645 €           | -190 059 €        |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>            | <b>-1 202 734 €</b> | <b>-1 213 713 €</b> | <b>99,10 %</b>  | <b>-1 181 445 €</b> | <b>-21 289 €</b>  |
| Henkilöstökulut                 | -238 891 €          | -346 380 €          | 68,97 %         | -402 109 €          | 163 218 €         |
| Palvelujen ostot                | -481 995 €          | -314 005 €          | 153,50 %        | -339 128 €          | -142 867 €        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -216 894 €          | -197 240 €          | 109,96 %        | -255 151 €          | 38 258 €          |
| Avustukset                      | -160 192 €          | -120 000 €          | 133,49 %        | -89 238 €           | -70 954 €         |
| Muut toimintakulut              | -104 762 €          | -236 088 €          | 44,37 %         | -95 818 €           | -8 944 €          |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>       | <b>-912 133 €</b>   | <b>-516 425 €</b>   | <b>176,62 %</b> | <b>-473 722 €</b>   | <b>-438 411 €</b> |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>-1 050 517 €</b> | <b>-646 150 €</b>   | <b>162,58 %</b> | <b>-603 129 €</b>   | <b>-447 388 €</b> |

## 7 TYTÄRYHTEISÖT

### Toiminnan ja talouden raportointi

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

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

Tytäryhteisöjen on toimitettava osavuosikatsausjaksolta ja tilinpäätöksen yhteydessä seuraavat raportit:

- talousarvion toteutuminen tuloslaskelman muodossa
- osavuosikatsauksen 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 40 563,03€ pienempi kuin edellisvuonna tarkastelujakson aikana.

| Vuosi 2023, 1-9 | 2023       | 2022       |
|-----------------|------------|------------|
| Liikevaihto     | 643 514,28 | 691 117,54 |
| Hoitokulut      | 344 464,28 | 387 375,81 |
| Tulos           | 132 305,37 | 174 868,40 |

Selvityksiä talouteen:



Liikevaihto on jäänyt pienemmäksi, koska vuokraus-aste ei ole ollut yhtä hyvä edelliseen vuoteen verrattuna. Palkkakuluissa näkyy piikki tälle vuotolle.

Investoinneista:

Sahanrannan rivitalo hankkeeseen Höylääjäntie 1 urakkaan on nyt mennyt rahaa 30.09.2023 mennessä 1 329 489,66€.

Rahkatie 1 A, B ja C-talojen katto saneeraus saatu valmiiksi ja siihen mennyt 30.9.2023 mennessä 169 763,25€, tämän hankkeen loppulasku jää lokakuulle, koska luovutus oli lokakuun alussa.

Henkilöstö:

Uusi isännöitsijä vielä opettelee uusia työtehtäviään.

## 7.2 Vaalan Vesi ja Lämpö Oy

Liikevaihto on noin 16000 € suurempi kuin vuosi sitten. Kaukolämmön myynti on ollut 364 MW suurempi kuin v. 2022, euroissa n.40 000 € ja vesipuolella se on ollut n.40 000€ pienempi.

Normaali talvi näkyy kaukolämmön tuloksessa positiivisena ja laskutuksen rytmitys näkyy vesipuolelle tässä kohdassa vuotta pienempänä.

| Vuosi, 1-9kk | 2023          | 2022          |
|--------------|---------------|---------------|
| Liikevaihto  | 1 073 498,66€ | 1 057 353,54€ |
| Tulos        | -149 814,55€  | 26 395,90€    |

Selvityksiä talouteen:

Materiaalien hintojen raju nousu näkyy taloudessa. Polttoaine kustannuksissa +10% turpeen osalta ja +20% hakkeen osalta. Kaukolämpölaitoksen ison kattilan remontti ja kahden vuoden aikaisten tuhkien pois vienti kustannus on kirjautunut tälle vuodelle +50 000€.

Turvetta on poltettu koko alku vuosi kovan lämmön tarpeen takia. Pellettiä on ostettu vajaa 8 500€.

Negatiivinen tulos johtuu vesilaskutuksesta, joka tehdään kahden kuukauden välein ja tasauskulutukset syys- ja lokakuulla. Rakentaminen on ollut tänä vuonna vähäistä, joten uusia vesiliittymiä on laskutettu noin 20 000€ aiempaa vähemmän.

Asiantuntijapalveluissa näkyy toimitusjohtajapalvelun osto +25 000€.

Lainojen korkokuluissa ja postimaksuissa on nousua, yhteensä +26 500.