



VAALAN KUNNAN OSAVUOSIKATSAUS
1-3/2024

.....	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.....	9
4 SIVISTYSOSASTO.....	11
5 TEKNINEN OSASTO	14
7 TYTÄRYHTEISÖT	16
7.1 Kiinteistö Oy Vaalan Niska	16
7.2 Vaalan Vesi ja Lämpö Oy	18
LIITE HYVINVOINTIKERTOMUS	Virhe. Kirjanmerkkiä ei ole määritetty.

1 KOKO KUNTA

1.1. Yleinen taloudellinen katsaus

Talousarviokausi 2024 arvioitiin sitä valmisteltaessa taloudellisesti hyväksi ja ylijäämäiseksi. Talousarviossa koko vuoden tulos suunniteltiin noin 615 000 euroa ylijäämäiseksi. Hyvään tavoiteltavaan tulokseen vaikuttivat pääosin hyvällä tasolla oleva valtionosuus sekä kasvava kiinteistöverokertymä. Viimeisen veroennusteen mukaan kunnan verotulot ovat vuonna 2024 noin 8 192 000 euroa. Kertymä on noin 515 000 euroa suurempi kuin talousarviossa. Tähän vaikuttaa kiinteistöverojen noin 467 000 euroa budjetoitua suurempi verokertymä ja kunnallisveron noin 64 000 euron budjetoitua suurempi verokertymä. Metsälamminkankaan tuulivoimapuiston 24 tuulivoimalasta kaikki ovat vuoden 2023 kiinteistöveron piirissä. Kunnan osavuositarkastuksen tulos oikaisujen jälkeen on noin 265 000 euroa ylijäämäinen.

1.2. Talouden toteuma

Koko kunnan osalta toimintatuotot (noin 454 000 €) ovat toteutuneet alle talousarvion (19,82 %). Toimintakulut (noin 3 358 000 €) ovat alittaneet tasaisen kertymän laskennallisen osuuden (24,26 %).

Henkilöstökulut ovat noin 1 552 000 € (23,68 %) ja noin 1,3% alle talousarvion tasaisen toteuman.

Palvelujen ostot ovat ensimmäisen vuosineljänneksen jälkeen noin 1 178 000 € (24,71 %). Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittävät tasaisen toteuman noin 2,3 prosentilla. Vuoden ensimmäiseen neljänneksen toteutuma on yhteensä noin 366 000 €. Avustusten määrä on 152 000 € (17,54 %). Muut toimintakulut ylittävät tasaisen kertymän ollen noin 110 000 € (35,15%).

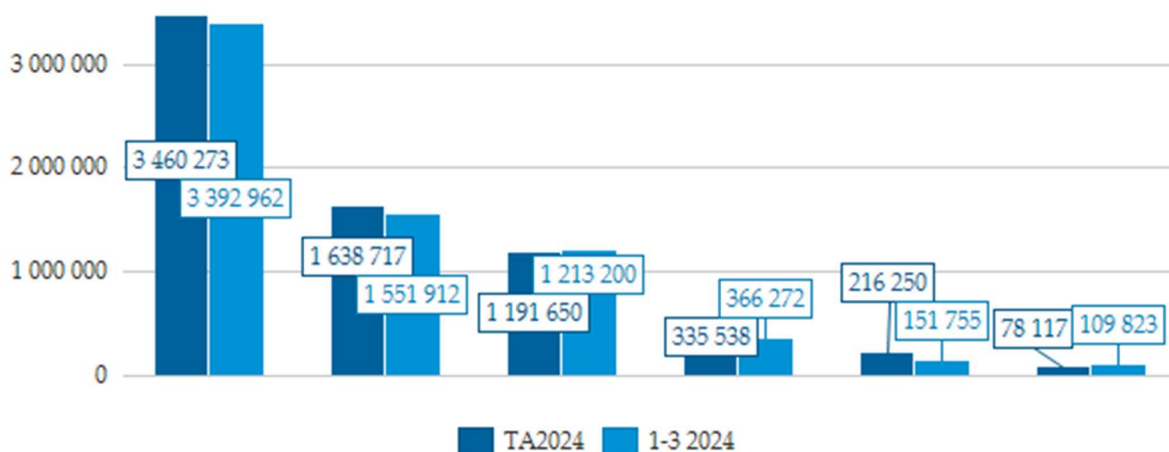
Osastoittain tarkasteltuna kunnan toimintakatteet ovat vuoden 2024 ensimmäisellä neljänneksellä toteutuneet seuraavasti:

- ⊙ Hallinto-osasto 31,27 %
- ⊙ Hyvinvointiosasto 17,26 %
- ⊙ Sivistysosasto 24,13 %
- ⊙ Tekninen osasto 24,85 %.

Pitkäaikaista lainaa kunta lyhensi ensimmäisellä vuosineljänneksellä noin 111 111 euroa, jonka jälkeen lainaa on jäljellä noin 1,855 miljoonaa euroa. Lyhytaikaisen lainan määrä oli maaliskuun lopussa 2,7 miljoonaa euroa. Kunnan kokonaislainamäärä oli maaliskuun lopussa noin 4,56 miljoonaa euroa.

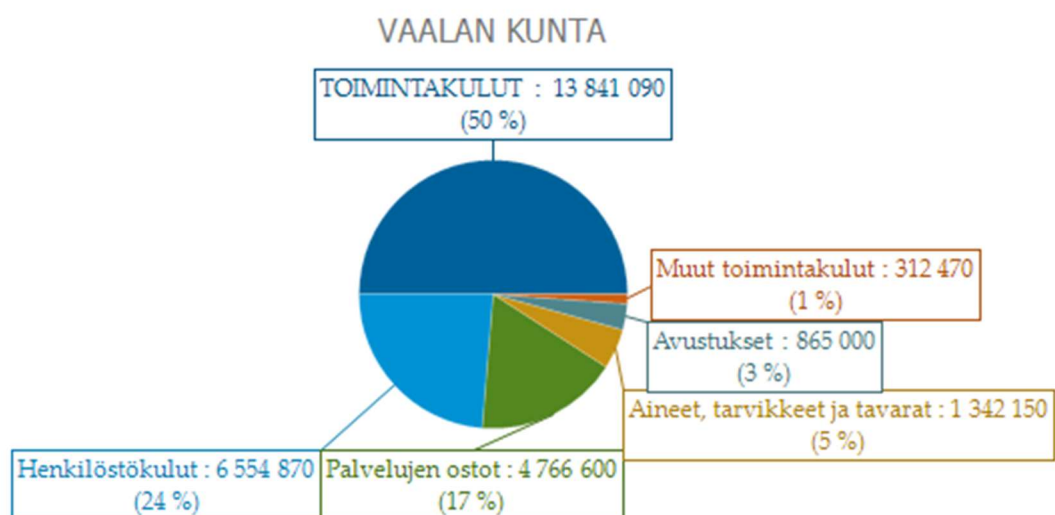
Toimintakulut

Vaalan kunta: Toimintakulut



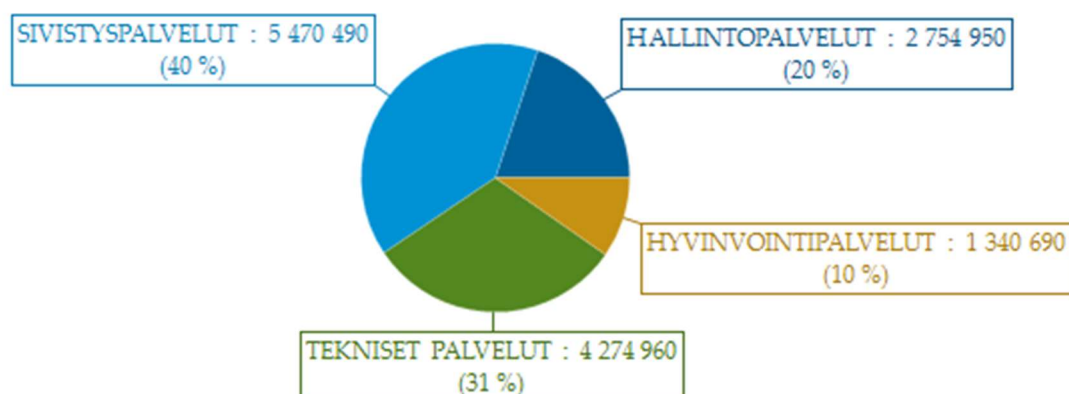
Toimintakulujen jakautuminen

Toimintakulujen jakautuminen

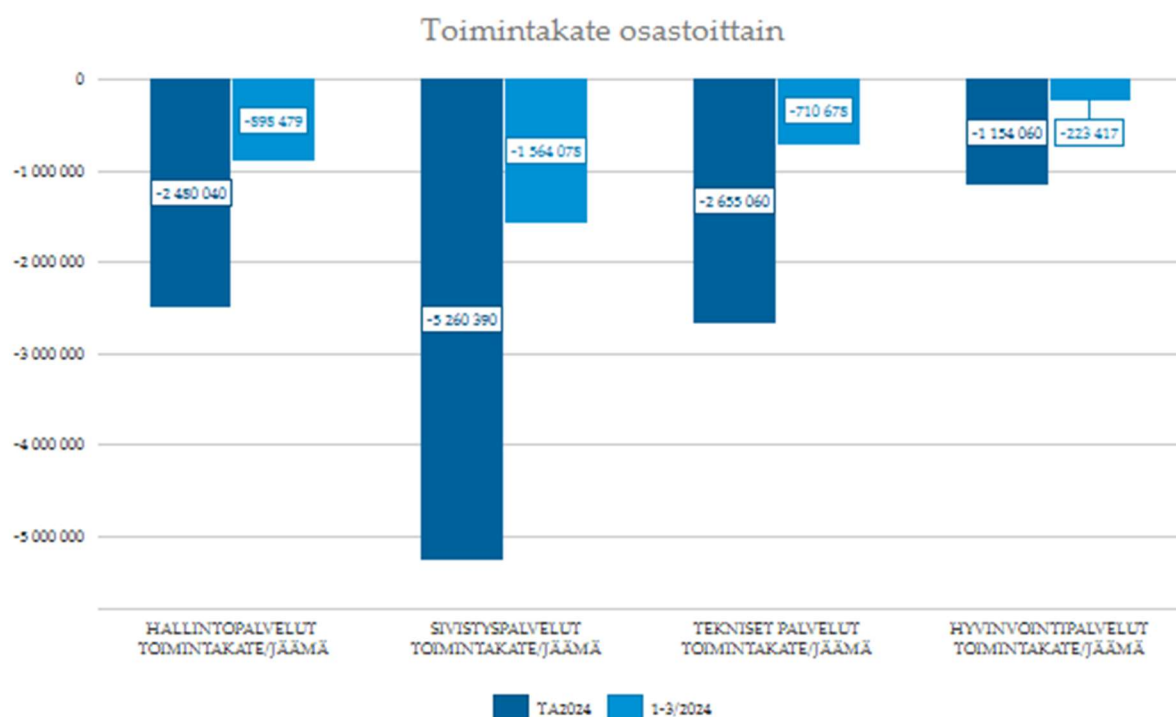


Toimintakulujakauma osastoittain

Toimintakulujakauma osastottain



Toimintakate osastoittain



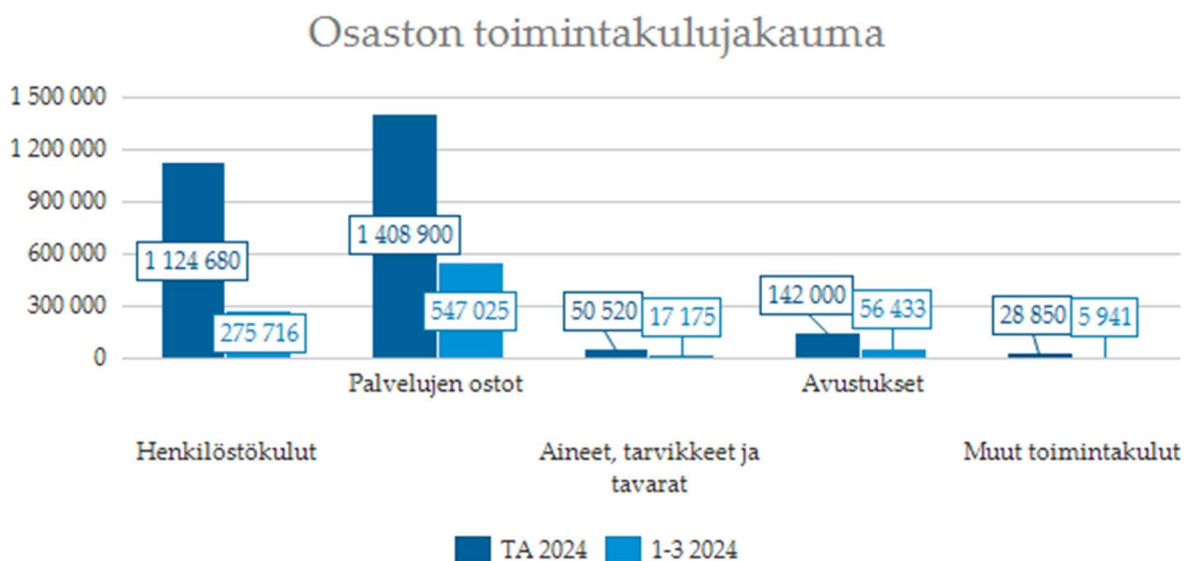
1.3. Verotulot, valtionosuudet, toimintatuotot ja -kulut

Vuoden 2024 osalta verotulojen ennuste näyttävää tässä kohdassa vuotta varsin hyvältä. Verotuloennuste vuodelle 2024 näyttää kunnan osalta nousevan noin 515 000 eurolla verrattuna talousarvioon. Verotuloja ennustetaan kertyvän vuoden 2024 aikana 8 192 000 euroa. Valtion osuudet tulevat arvion mukaan kertymään noin 2 prosenttia talousarviota pienempänä.

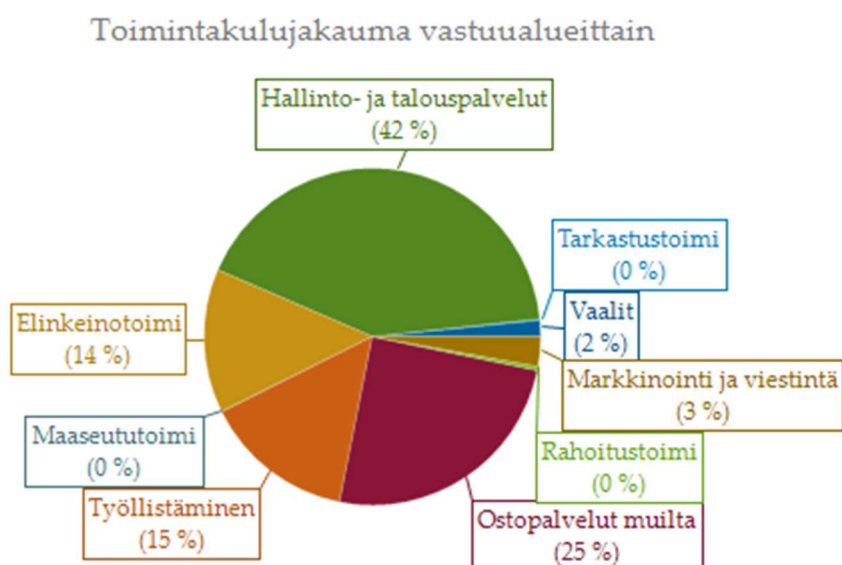
Kunnan omat toimintatuotot ovat maaliskuun loppuun mennessä noin 454 000 euroa. Samaisen jakson toimintakulut ovat noin 3 358 000 euroa. Tällä hetkellä on vielä vaikea arvioida toimintatuottojen ja -kulujen vuoden ennustetta.

2 HALLINTO-OSASTO

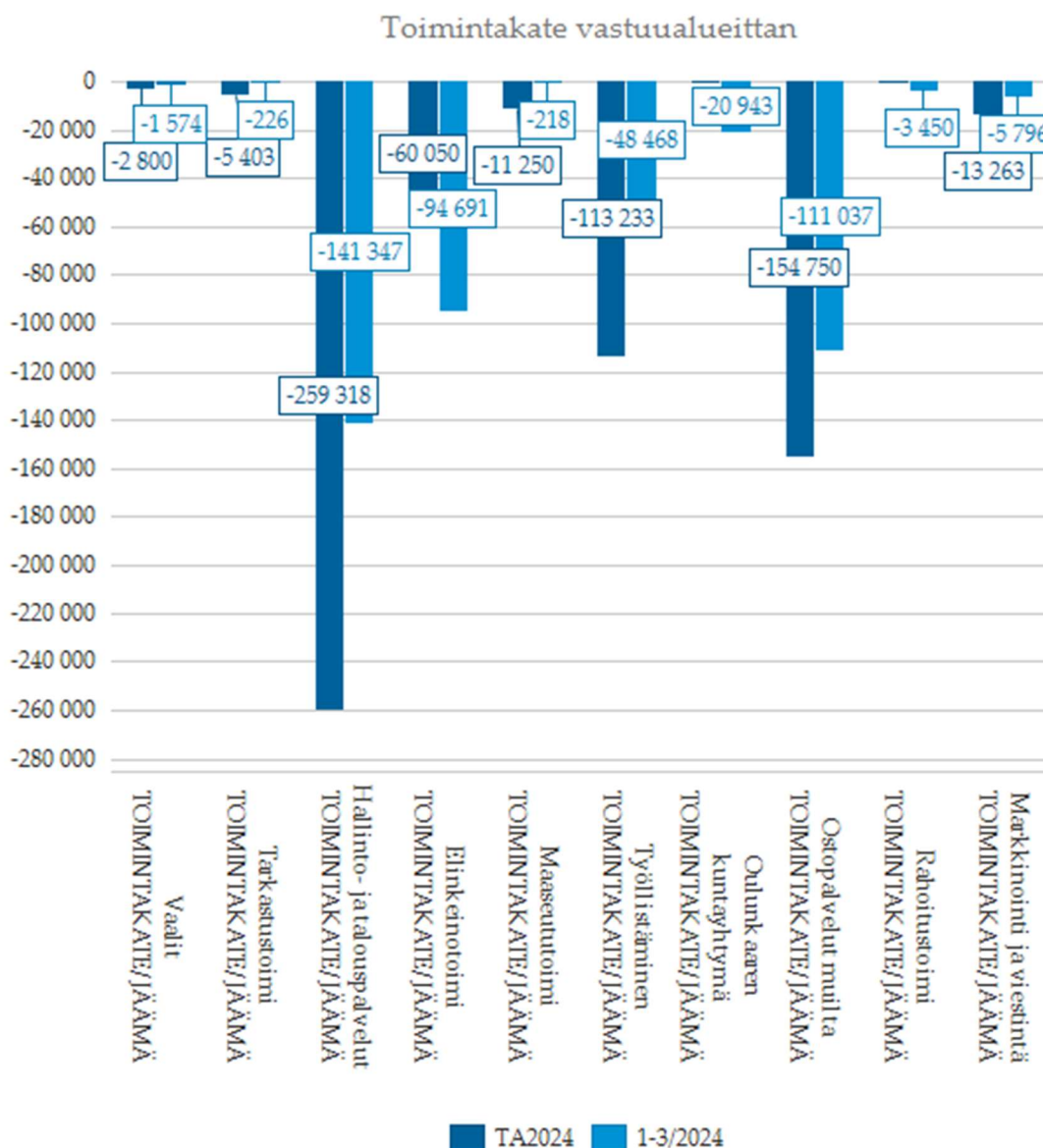
Osaston toimintakulut



Osaston kulujakauma vastuualueittain



Osaston toimintakate vastuualueittain

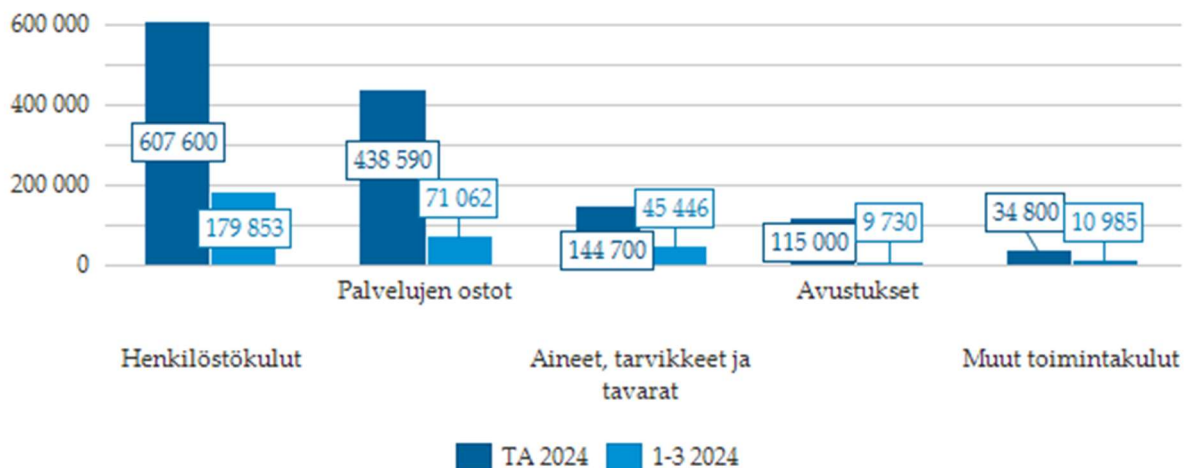


(ulkoinen + sisäinen)	TOT 1-3 2024	TA 1-3 2024	TOT % 1-3 2024	TOT 1-3 2023	Erotus 2024-2023
TOIMINTATUOTOT	3 810 €	68 672 €	1,39 %	12 325 €	-8 515 €
Myyntituotot	137 €	3 125 €	1,08 %	119 €	18 €
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset	3 293 €	62 048 €	1,33 %	11 450 €	-8 157 €
Muut toimintatuotot	380 €	3 500 €	2,71 %	756 €	-376 €
TOIMINTAKULUT	-779 462 €	-688 738 €	28,29 %	-768 271 €	-11 191 €
Henkilöstökulut	-227 088 €	-281 170 €	20,19 %	-275 257 €	48 169 €
Palvelujen ostot	-500 755 €	-352 225 €	35,54 %	-459 734 €	-41 021 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 833 €	-12 630 €	27,38 %	-12 983 €	-849 €
Avustukset	-33 401 €	-35 500 €	23,52 %	-18 815 €	-14 586 €
Muut toimintakulut	-4 386 €	-7 213 €	15,20 %	-1 483 €	-2 903 €
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-775 652 €	-620 065 €	31,28 %	-755 946 €	-19 706 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 991 617 €	2 614 520 €	19,04 %	2 502 251 €	-510 634 €

3 HYVINVOINTIOSASTO

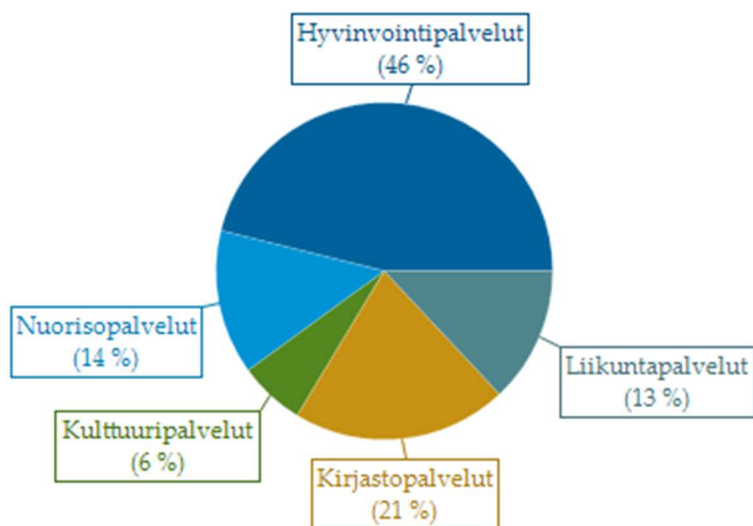
Osaston toimintakulut

Osaston toimintakulujakauma

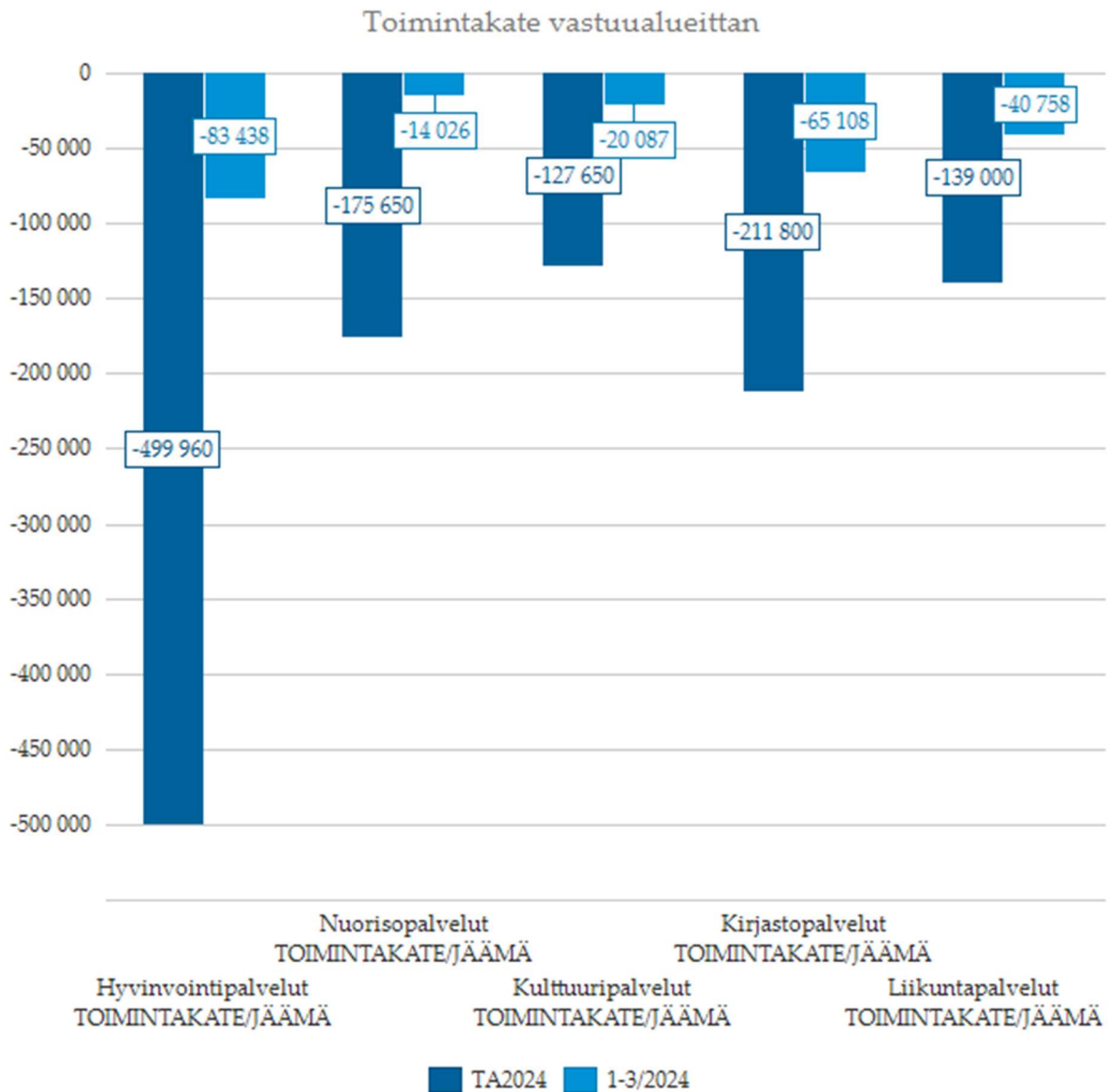


Osaston kulujakauma vastuualueittain

Toimintakulujakauma vastuualueittain



Osaston toimintakate vastuualueittain

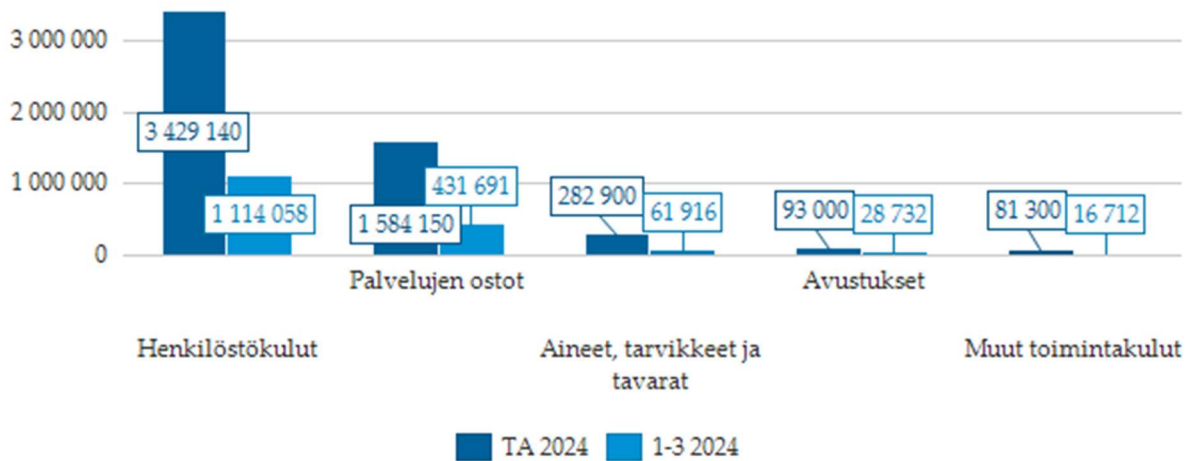


(ulkoinen + sisäinen)	TOT 1-3 2024	TA 1-3 2024	TOT % 1-3 2024	TOT 1-3 2023	Erotus 2024-2023
TOIMINTATUOTOT	67 705 €	46 657 €	36,28 %	68 442 €	-737 €
Myyntituotot		625 €		18 625 €	-18 625 €
Maksutuotot		875 €			
Tuet ja avustukset	67 149 €	44 057 €	38,10 %	49 126 €	18 023 €
Muut toimintatuotot	556 €	1 100 €	12,64 %	691 €	-135 €
TOIMINTAKULUT	-267 194 €	-335 173 €	19,93 %	-244 345 €	-22 849 €
Henkilöstökulut	-144 717 €	-151 900 €	23,82 %	-131 984 €	-12 733 €
Palvelujen ostot	-67 157 €	-109 647 €	15,31 %	-46 441 €	-20 716 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-43 563 €	-36 175 €	30,11 %	-43 954 €	391 €
Avustukset	-2 400 €	-28 750 €	2,09 %	-2 750 €	350 €
Muut toimintakulut	-9 357 €	-8 700 €	26,89 %	-19 216 €	9 860 €
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-199 489 €	-288 515 €	17,29 %	-175 903 €	-23 586 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-204 567 €	-294 185 €	17,38 %	-181 636 €	-22 930 €

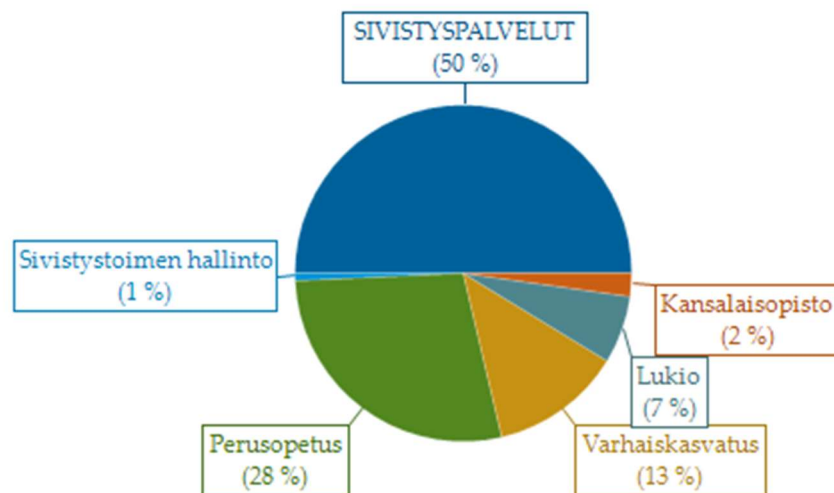
4 SIVISTYSOSASTO

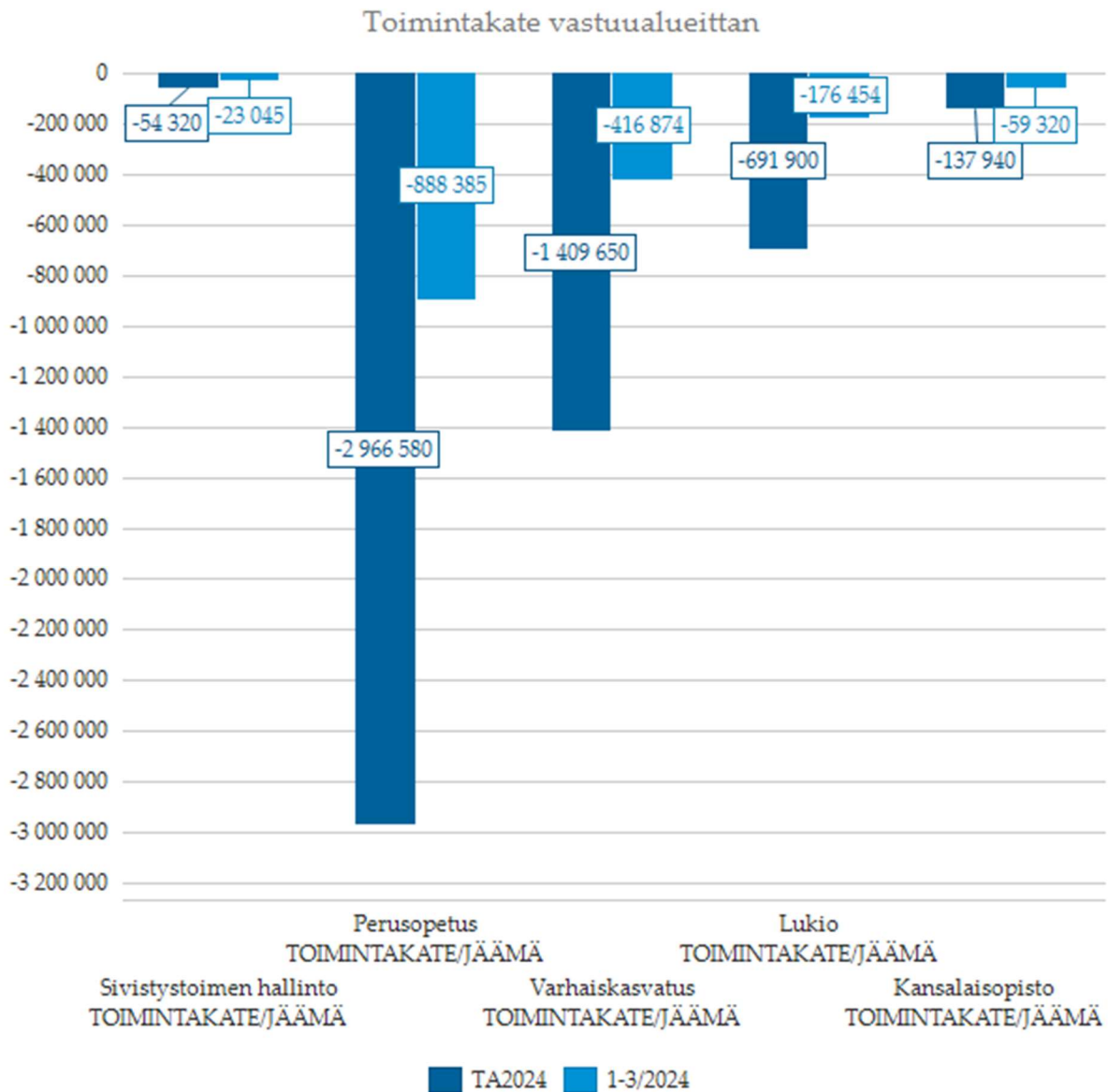
Osaston toimintakulut

Osaston toimintakulujakauma

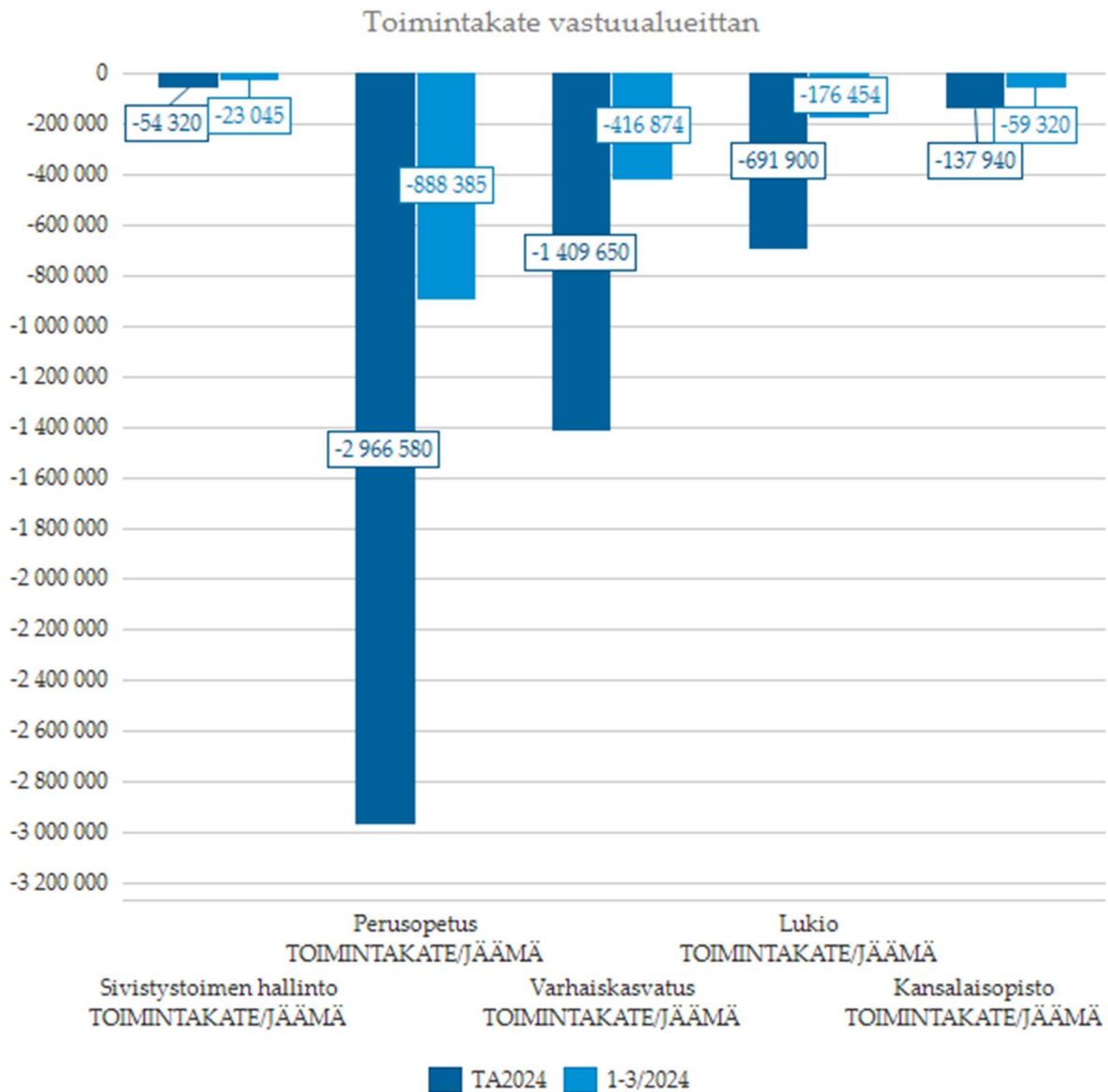


Toimintakulujakauma vastuualueittain





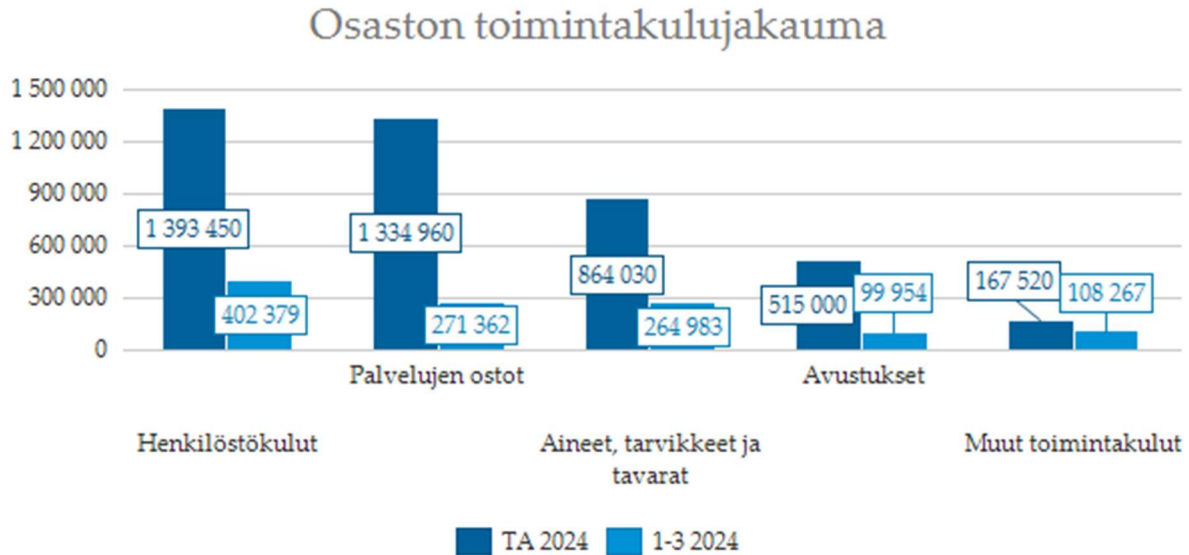
Osaston toimintakate vastualueittain



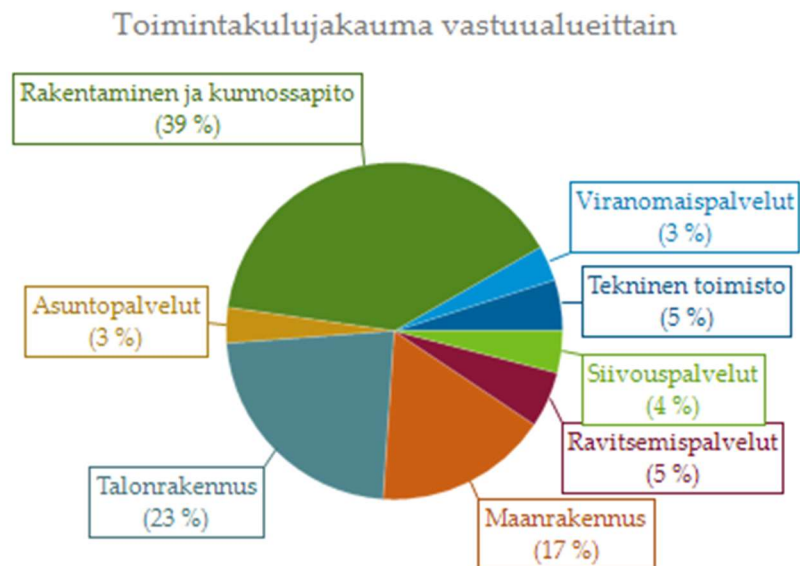
(ulkoinen + sisäinen)	TOT 1-3 2024	TA 1-3 2024	TOT % 1-3 2024	TOT 1-3 2023	Erotus 2024-2023
TOIMINTATUOTOT	66 695 €	52 525 €	31,74 %	97 837 €	-31 142 €
Myyntituotot	22 682 €	13 525 €	41,93 %	2 982 €	19 701 €
Maksutuotot	833 €	15 000 €	1,39 %	19 741 €	-18 908 €
Tuet ja avustukset	41 416 €	21 250 €	48,72 %	75 114 €	-33 698 €
Muut toimintatuotot	1 764 €	2 750 €	16,04 %		1 764 €
TOIMINTAKULUT	-1 370 617 €	-1 367 622 €	25,05 %	-1 411 334 €	40 717 €
Henkilöstökulut	-869 229 €	-857 285 €	25,35 %	-921 051 €	51 822 €
Palvelujen ostot	-410 088 €	-396 037 €	25,89 %	-382 161 €	-27 927 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-59 409 €	-70 725 €	21,00 %	-63 925 €	4 516 €
Avustukset	-21 783 €	-23 250 €	23,42 %	-21 580 €	-203 €
Muut toimintakulut	-10 108 €	-20 325 €	12,43 %	-22 617 €	12 509 €
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 303 922 €	-1 315 097 €	24,79 %	-1 313 497 €	9 575 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 364 562 €	-1 378 065 €	24,76 %	-1 374 663 €	10 100 €

5 TEKNINEN OSASTO

Osaston toimintakulut

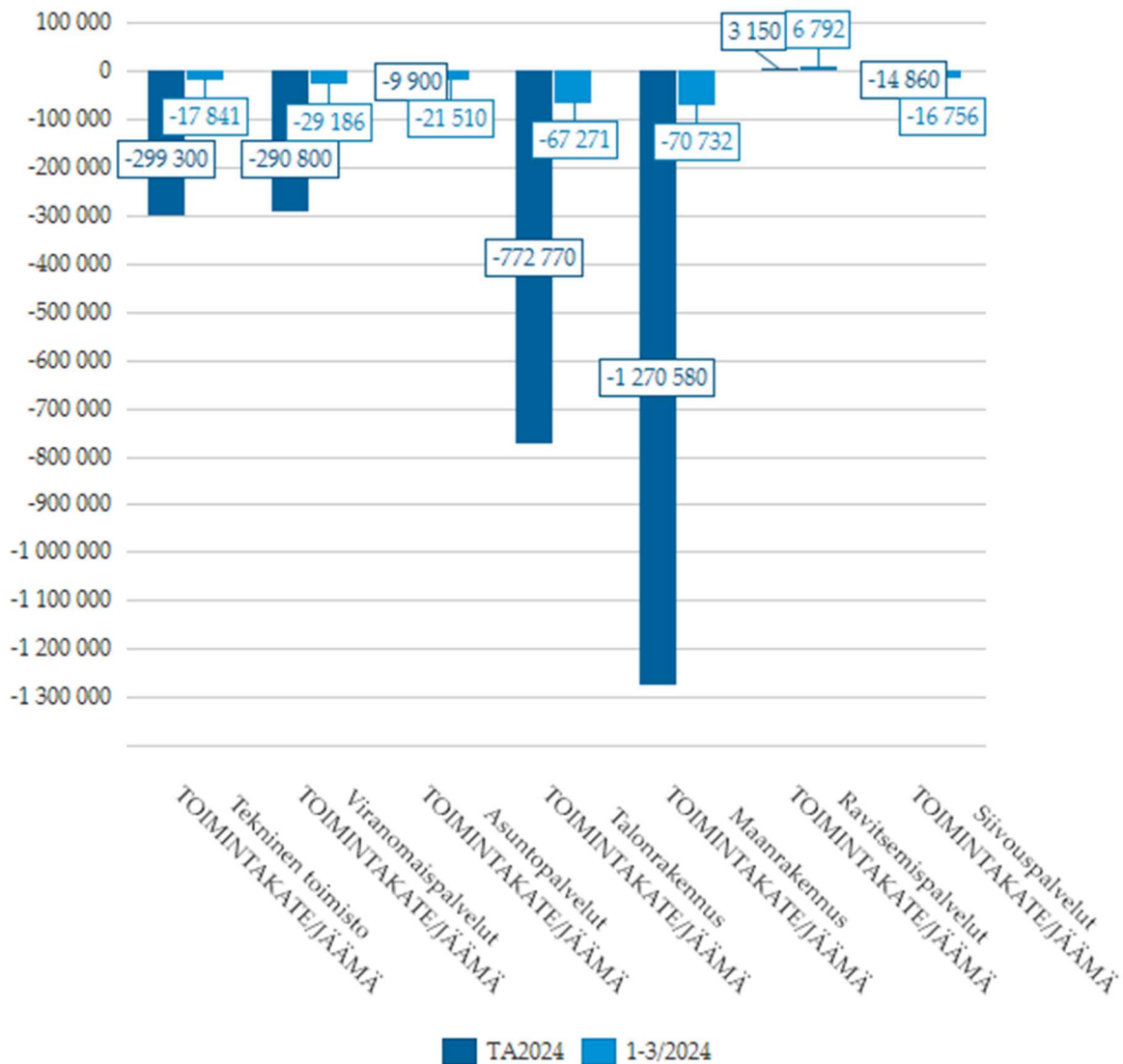


Osaston kulujakauma vastuualueittain



Osaston toimintakate vastuualueittain

Toimintakate vastuualueittain



(ulkoinen + sisäinen)	TOT 1-3 2024	TA 1-3 2024	TOT % 1-3 2024	TOT 1-3 2023	Erotus 2024-2023
TOIMINTATUOTOT	353 535 €	404 975 €	21,82 %	290 601 €	62 934 €
Myyntituotot	168 570 €	235 750 €	17,88 %	242 610 €	-74 040 €
Maksutuotot	3 961 €	22 000 €	4,50 %	7 406 €	-3 444 €
Tuet ja avustukset		26 438 €			
Muut toimintatuotot	181 004 €	120 788 €	37,46 %	40 586 €	140 418 €
TOIMINTAKULUT	-975 689 €	-1 068 740 €	22,82 %	-1 202 734 €	227 045 €
Henkilöstökulut	-310 878 €	-348 362 €	22,31 %	-238 891 €	-71 987 €
Palvelujen ostot	-235 200 €	-333 740 €	17,62 %	-481 995 €	246 795 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-249 467 €	-216 007 €	28,87 %	-216 894 €	-32 574 €
Avustukset	-94 171 €	-128 750 €	18,29 %	-160 192 €	66 021 €
Muut toimintakulut	-85 972 €	-41 880 €	51,32 %	-104 762 €	18 790 €
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-622 153 €	-663 765 €	23,43 %	-912 133 €	289 979 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-763 145 €	-788 605 €	24,19 %	-1 050 517 €	287 372 €

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§).

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

Kiinteistö Oy Vaalan Niska on vuonna 1996 perustettu kunnan 100 % omistama asuntopalveluita tarjoava vuokrataloyhtiö, jonka päätoimialana on kiinteistöjen omistaminen, rakennuttaminen, ylläpitäminen ja asuntojen vuokraaminen.

Yhtiö tuottaa palveluita suoraan kunnan omistamille asunnoille 13 kpl (1 iso asunto pois käytöstä korjaamiskelvoton), yhtiön omille asunnoille 142 kpl (10 kpl poistettu käytöstä, ovat korjaamiskelvottomia, eri kohteista) sekä kolmelle yhteisölle isännöinti- ja kiinteistöhuolto- sekä vuokrauspalveluja, joissa kunta on perustaja- ja yhteisöjäsenenä mukana.

Yhtiö tuottaa asuntopalveluita kaikkiaan 224 kpl asuinhuoneistolle, yhdelle palveluasumisen yksikölle ja liikekeskukselle, jossa on 4 kpl liikehuoneistoja.

Yhtiölle valmistui uudiskohde Höylääjäntie kahteen, jossa on kaksi rivitaloa, joissa on yhteensä 21 asuntoa. Nämä saatiin käyttöön 1.4.2024. Jolloin yhtiön omistamien asuntojen määrä nousee 163 kpl ja kokonais asuntojen määrä 245 kpl.

Asuntojen käyttöaste ollut tarkastelujaksolla 88%

Yhtiöllä on ollut 01/03.2024 ajanjaksolla töissä yhteensä kuusi työntekijää, yhtiön erilaisissa tehtävissä. Yhtiöllä oli resurssipula hallinnossa alkuvuodesta yllättävien pitkien poissaolojen vuoksi.

Yhtiö aloittaa hallituksensa päätöksellä omalla resurssilla talouden ja kiinteistöhallinnan sähköistämisen ja järjestelmien 100% käyttönoton sekä vuosittaisen ARA raportoinnin. Täksi aikaa ulkoistetaan kirjanpito/päivittäiset kirjanpidon tehtävät kirjanpitoyritykselle, jotka palautetaan yhtiön tehtäväksi, kun pohjatyö järjestelmiin on tehty.

Liikevaihto 01/03.2024

Vuokrat							
3101 Asuinhuoneistovuokrat	187 768,47	92,8	187 768,47	92,8	185 473,67	185 473,67	101,2
3108 Autopaikkavuokrat	1 939,75	1,0	1 939,75	1,0	1 740,00	1 740,00	111,5
Vuokrat yhteensä	189 708,22	93,7	189 708,22	93,7	187 213,67	187 213,67	101,3
Käyttökorvaukset							
3201 Vesimaksut	1 381,08	0,7	1 381,08	0,7	1 598,12	1 598,12	86,4
3202 Lämmönsiivoksi	1 290,73	0,6	1 290,73	0,6	2 293,49	2 293,49	56,3
3203 Saunamaksut	780,00	0,4	780,00	0,4	636,00	636,00	122,6
3204 Pesutupamaksut	290,00	0,1	290,00	0,1	114,00	114,00	254,4
Käyttökorvaukset							
3221 Kylmävesiennakko ja vesimaksu/hlö	6 052,63	3,0	6 052,63	3,0	6 282,88	6 282,88	96,3
3222 Lämmönsiivoksiennakko	2 840,67	1,4	2 840,67	1,4	2 639,27	2 639,27	107,6
Käyttökorvaukset, Alv yhteensä	8 893,30	4,4	8 893,30	4,4	8 922,15	8 922,15	99,7
Käyttökorvaukset yhteensä	12 635,11	6,2	12 635,11	6,2	13 563,76	13 563,76	93,2
Suoritettavat arvonlisäverot kiinteistön tuotoista							
3800 Suoritettavat arvonlisäverot kiinteistön tuoc					- 1 932,35	- 1 932,35	
Suoritettavat arvonlisäverot kiinteistön tuotoista yh					- 1 932,35	- 1 932,35	
LIIVEVAIHTO YHTEENSÄ	202 415,33	100,0	202 415,33	100,0	209 091,98	209 091,98	96,8

Liikevaihto on ollut 202 415,33€ tarkastelujaksolla.

Edelliseen vuoteen 2023 tarkastelujaksolla on ollut 6 676,65€ parempi tulos, joka selittyy tuotoilla joita yhtiölle on tullut, tällä ajanjaksolla vuonna 2024 tuottoja ei ole tullut lainkaan.

Tulos 01/03.2024

	Toteutunut				Edellinen vuosi			
	01.01.-31.03.	%	01.01.-31.03.	%	01.01.-31.03.	01.01.-31.03.23	%	
Voitto (-tappio) ennen satunnaisia eria	17 837,42	8,8	17 837,42	8,8	14 030,64	14 030,64	127,1	
VOITTO (-TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖS-SIIRTOJA JA VEROJA	17 837,42	8,8	17 837,42	8,8	14 030,64	14 030,64	127,1	
TILIKAUDEN VOITTO (-TAPPIO)	17 837,42	8,8	17 837,42	8,8	14 030,64	14 030,64	127,1	

Tulos on plussalla 17 837, 42€.

Edellisenä vuonna se on tällä tarkastelujaksolla ollut 3 806,78 huonompi.

Yhtiön taloudellisesta tilanteesta voidaan todeta, että mennään samoissa kuin viime vuonna.

Tulevaisuus:

31.3.2024 päätetty Vaalan Torinkulma KOY isännöintisopimus.

30.4.2024 Lummantie 4 sähkö sopimukset irtisanottu ja kohde jää ns ”kymilleen”. Kohteen vuokratuotto ollut tappiollinen yli vuoden joka kuukausi -70.35%, huonon vuokrattavuuden suhteen (sähkölämmitys ja 2/4 asuntoa käyttökelvottomia) Talo tyhjenetään vesistä ja odottaa purkua, kun yhtiön taloudellinen selvitys valmistuu sähköisen kirjanpitojärjestelmän päivityksen myötä.

Oikotie 1 A talossa on ollut suuri vesivahinko, kun kattorakenteet ovat menneet rikki, eli ne ovat pettäneet läpivientien ja kattohuopien saumoista lumen painosta tai jostain muusta syystä, jonka tuloksena asuntoihin on valunut vedet sisälle. Asia tutkitaan ja ehdotetaan kiinteistön korjaamiseksi kustannusarvioita omistajalle eli Vaalan Kunnalle. Yhtiön varallisuus ei riitä näin isoon korjaukseen, koska Höylääjäntie 2 on saatettava loppuun.

7.2 Vaalan Vesi ja Lämpö Oy

Liikevaihto on noin 28 000 € suurempi kuin vuosi sitten. Kaukolämmön alkuvuoden myynti on ollut n.40 000 € suurempi kuin v. 2023, mutta taas vesipuolella se on ollut n.12 000€ pienempi.

Kylmä alkutalvi näkyy kaukolämmön myynnissä positiivisena, mutta kulujen kasvaessa tulos ei ole suhteessa niin hyvä. Vesipuolen tulos ei ole kovin hyvä, toki laskutus jakaantuu eri kuukausille.

Vuosi, 1-3kk	2024	2023
Liikevaihto	459 463,09€	430 914,17€
Tulos	- 4 008,36€	41 854,53 €

Selvityksiä talouteen:

Kaukolämpöpuolella kulut ovat nousseet tuloja nopeammin sekä tuplamiehitys oppisopimuksesta johtuen kasvattaa henkilöstökuluja.

Turpeen käyttö on ollut alkuvuonna samaa luokkaa edellisvuoteen verrattuna ja valmisteveroa ei ole maksettu. Öljyä ja pellettiä ei ole ostettu. Turpeen hinta on noussut reilusti vuoden aikana.

Vesipuolella talous on heikompi kuin 2023. Negatiivinen tulos johtuu vesilaskutuksesta, joka tehdään kahden kuukauden välein sekä kulujen kasvamisesta materiaaleissa ja palveluissa.