



VAALAN KUNNAN OSAVUOSIKATSAUS
1-9/2024

.....	1
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.....	6
3 HYVINVOINTIOSASTO.....	10
4 SIVISTYSOSASTO.....	12
5 TEKNINEN OSASTO	15
7 TYTÄRYHTEISÖT	17
7.1 Kiinteistö Oy Vaalan Niska	18
7.2 Vaalan Vesi ja Lämpö Oy	19

1 KOKO KUNTA

1.1. Yleinen taloudellinen katsaus

Talousarviokausi 2024 arviointiin 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 8 406 000 euroa. Kertymä on noin 729 000 euroa suurempi kuin talousarviossa. Tähän vaikuttaa kiinteistöverojen noin 665 000 euroa budjetoitua suurempi verokertymä ja kunnallisveron noin 87 000 euron budjetoitua suurempi verokertymä. Metsäamminkankaan tuulivoimapuiston 24 tuulivoimalasta kaikki ovat vuoden 2023 kiinteistöveron piirissä. Kunnan osavuosikatsauksen tulos oikaisujen jälkeen on noin 1 514 000 euroa ylijäämäinen.

1.2. Talouden toteuma

Koko kunnan osalta toimintatuotot (noin 1 679 000 €) ovat toteutuneet alle talousarvion (73,3 %). Toimintakulut (noin 9 904 650 €) ovat alittaneet tasaisen kertymän laskennallisen osuuden (71,6 %).

Henkilöstökulut ovat noin 5 101 000 € (77,8 %) ja noin 2,8 % yli talousarvion tasaisen toteuman.

Palvelujen ostot ovat kolmannen vuosineljänneksen jälkeen noin 3 202 257 € (67,2 %). Aineet, tarvikkeet ja tavarat alittavat tasaisen toteuman noin 10,5 prosentilla. Vuoden kolmannen neljänneksen toteutuma on yhteensä noin 866 000 €. Avustusten määrä on noin 378 000 € (43,7 %). Muut toimintakulut ylittävät tasaisen kertymän ollen noin 357 313 € (114,4 %).

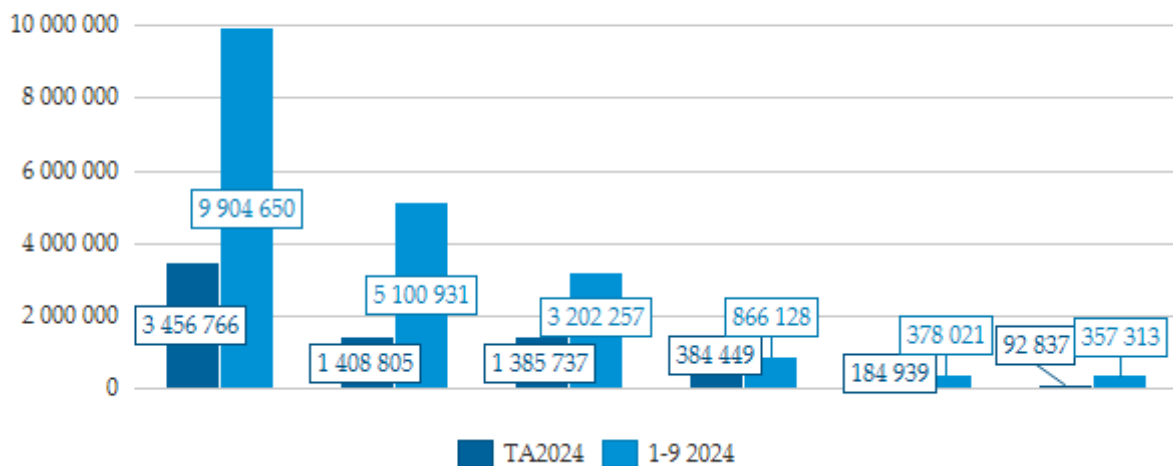
Osastoittain tarkasteltuna kunnan toimintakatteet ovat vuoden 2024 kolmannele neljänneksellä toteutuneet seuraavasti:

- ⊙ Hallinto-osasto 76,39 %
- ⊙ Hyvinvointiosasto 59,22 %
- ⊙ Sivistysosasto 73,84 %
- ⊙ Tekninen osasto 66,4 %.

Pitkäaikaista lainaa kunta lyhensi kolmannella vuosineljänneksellä noin 291 000 euroa, jonka jälkeen lainaa on jäljellä noin 1,67 miljoonaa euroa. Lyhytaikaisen lainan määrä oli syyskuun lopussa 2,3 miljoonaa euroa. Kunnan kokonaislainamäärä oli maaliskuun lopussa noin 3,97 miljoonaa euroa.

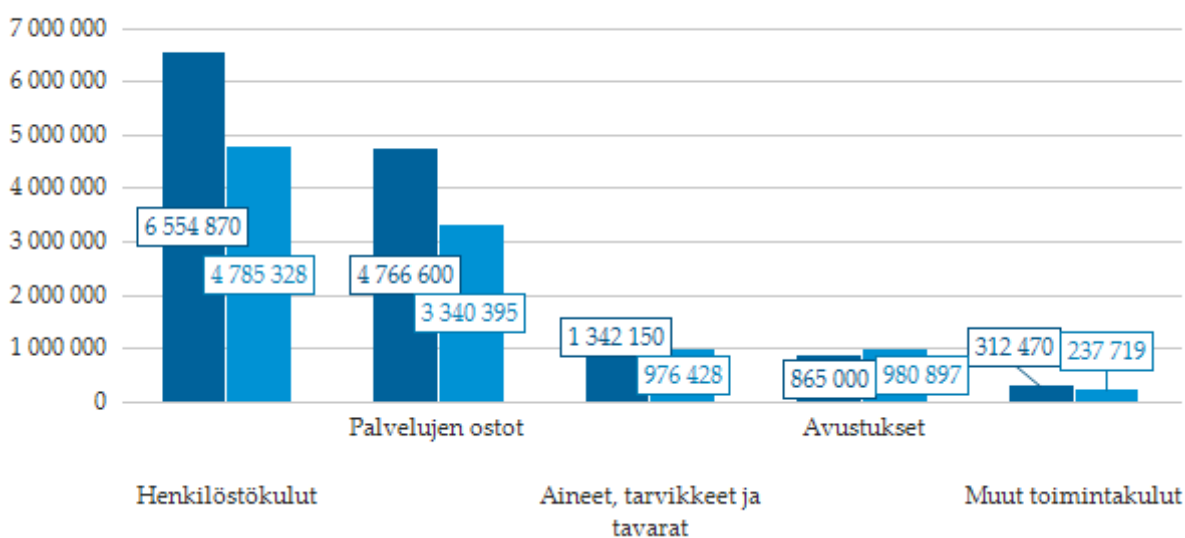
Toimintakulut

Vaalan kunta: Toimintakulut

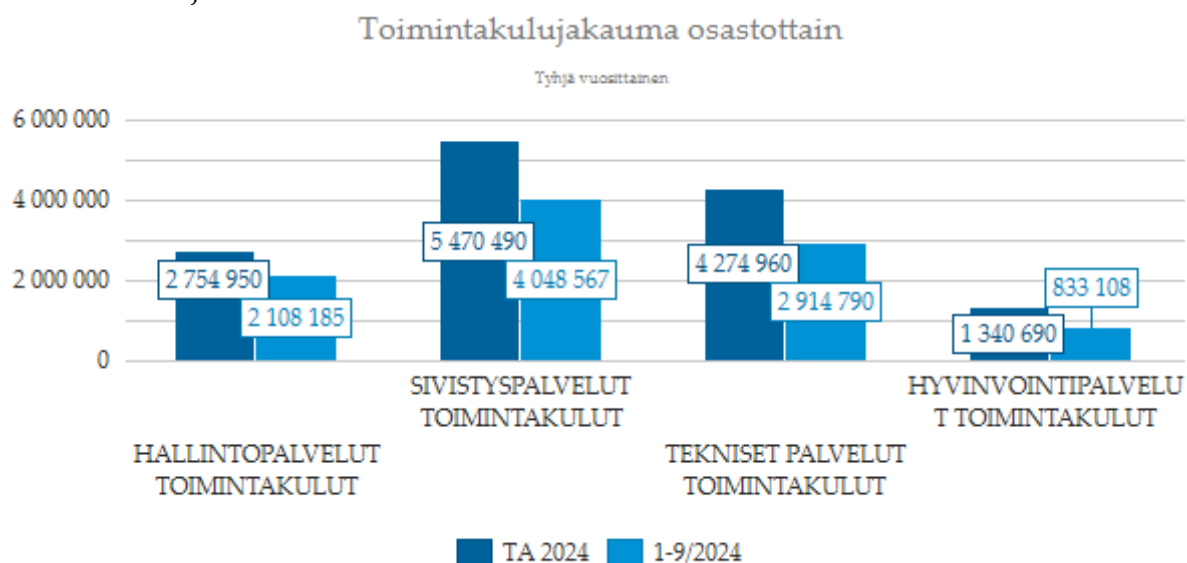


Toimintakulujen jakautuminen

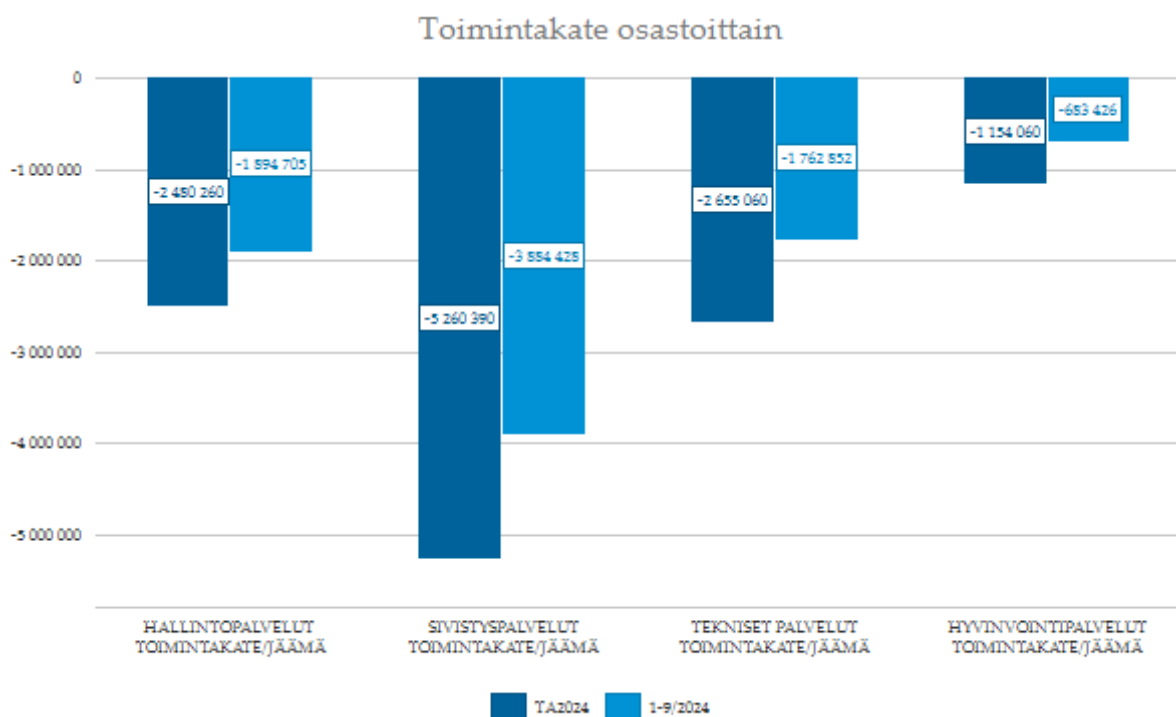
Toimintakulujen jakautuminen



Toimintakulujakauma osastoittain



Toimintakate osastoittain



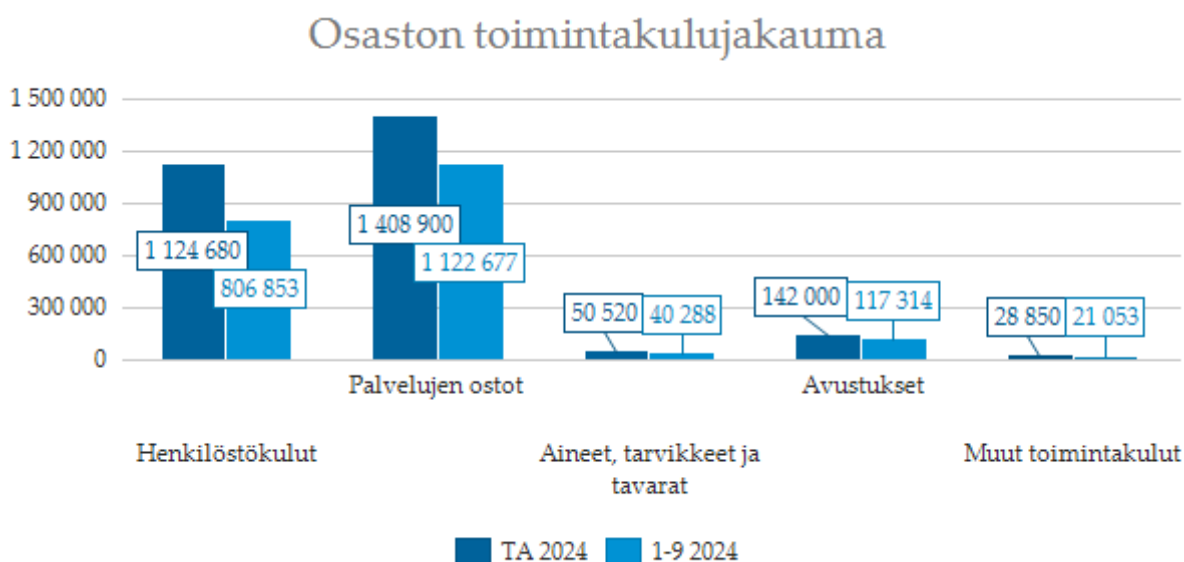
1.3. Verotulot, valtionosuudet, toimintatuotot ja -kulut

Vuoden 2024 osalta verotulojen ennuste näyttävää tässä kohdassa vuotta varsin hyvältä. Verotuloennuste vuodelle 2024 näyttää kunnan osalta nousevan noin 729 000 eurolla verrattuna talousarvioon. Verotuloja ennustetaan kertyvän vuoden 2024 aikana 8 406 000 euroa. Valtion osuudet tulevat arvion mukaan kertymään noin prosentin verran talousarviota pienempänä.

Kunnan omat toimintatuotot ovat syyskuun loppuun mennessä noin 1 679 000 euroa. Toimintakulut näyttäisivät toteutuvan noin 2 prosenttia talousarviota pienempänä. Samaisen jakson toimintakulut ovat noin 9 905 000 euroa. Tällä hetkellä näyttää, että toimintakulut alittavat talousarvion tasaisen kertymän mukaan noin 3,5 prosentilla.

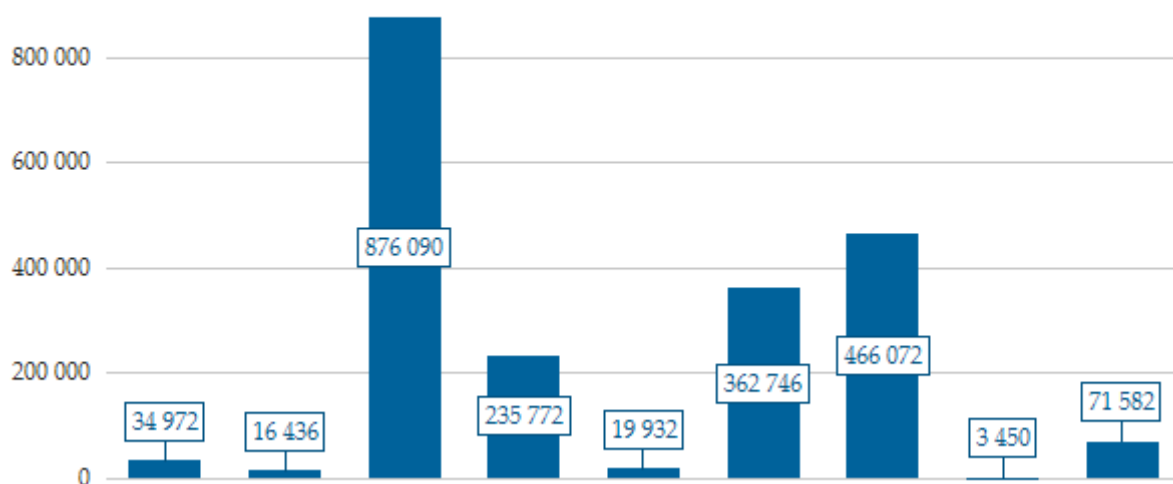
2 HALLINTO-OSASTO

Osaston toimintakulut



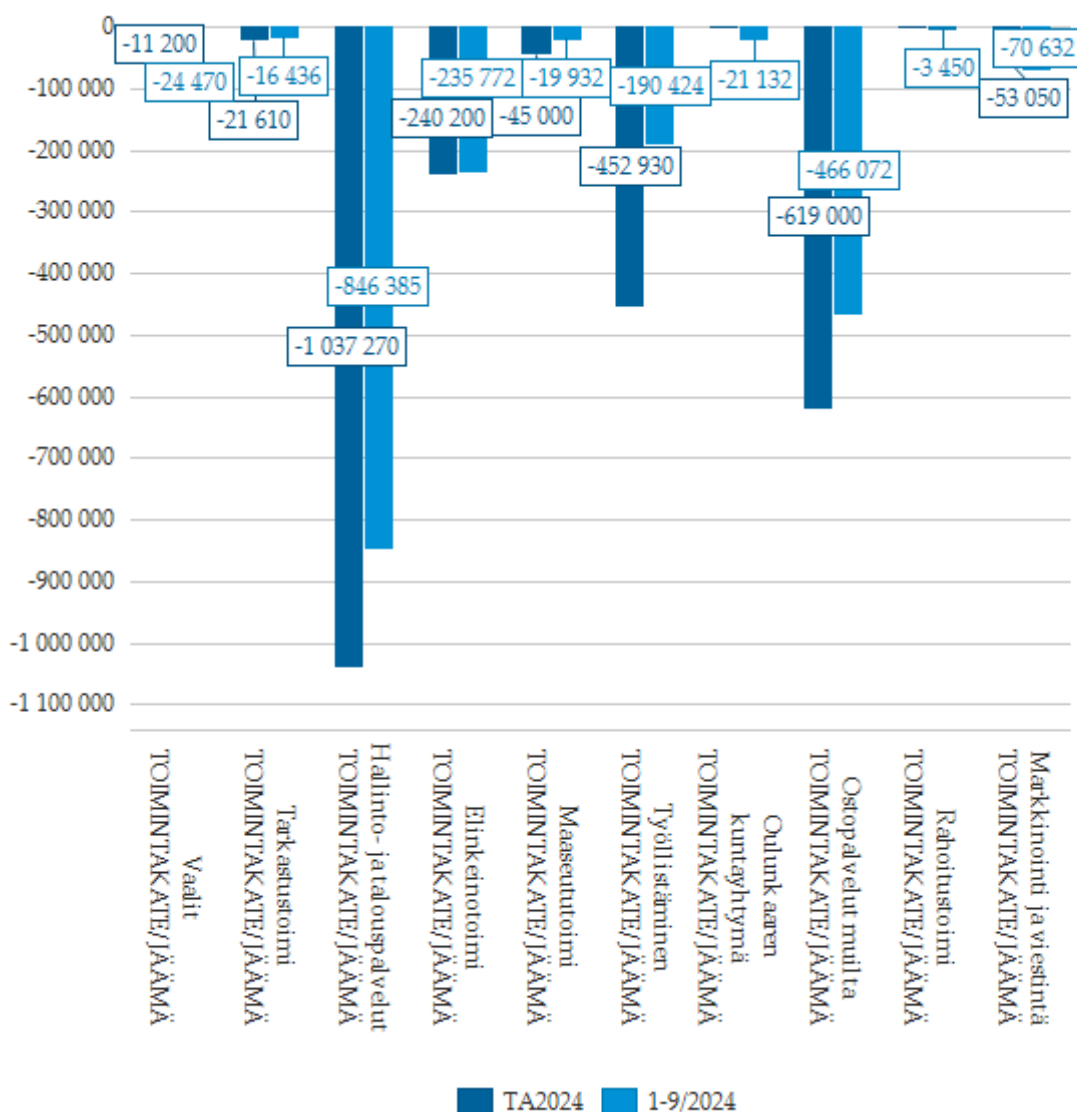
Osaston kulujakauma vastuualueittain

Toimintakulujakauma vastualueittain



Osaston toimintakate vastualueittain

Toimintakate vastuualueittain

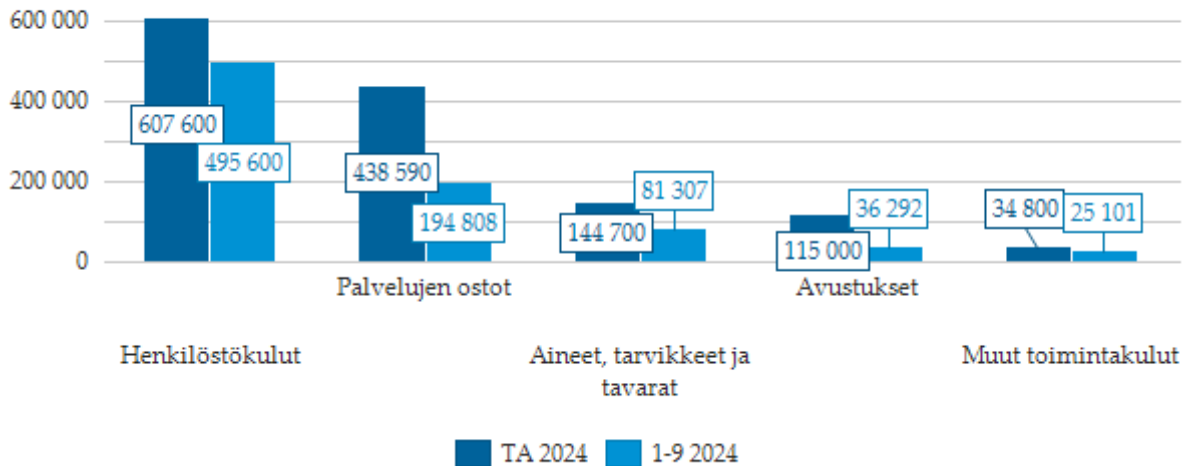


TOIMINTATUOTOT	213 480 €	113 743 €	77,72 %	194 505 €	18 975 €
Myyntituotot	11 661 €	5 180 €	93,29 %	790 €	10 871 €
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset	172 322 €	95 752 €	69,43 %	185 036 €	-12 713 €
Muut toimintatuotot	29 497 €	12 810 €	210,69 %	8 680 €	20 817 €
TOIMINTAKULUT	-2 108 185 €	-1 973 695 €	76,52 %	-2 087 591 €	-20 594 €
Henkilöstökulut	-806 853 €	-750 529 €	71,74 %	-871 515 €	64 663 €
Palvelujen ostot	-1 122 677 €	-1 070 887 €	79,68 %	-1 096 256 €	-26 420 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-40 288 €	-39 558 €	79,75 %	-40 348 €	60 €
Avustukset	-117 314 €	-96 263 €	82,62 %	-73 693 €	-43 622 €
Muut toimintakulut	-21 053 €	-16 458 €	72,97 %	-5 778 €	-15 275 €
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 894 705 €	-1 859 952 €	76,39 %	-1 893 085 €	-1 619 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	8 651 488 €	7 351 651 €	82,73 %	7 801 172 €	850 316 €

3 HYVINVOINTIOSASTO

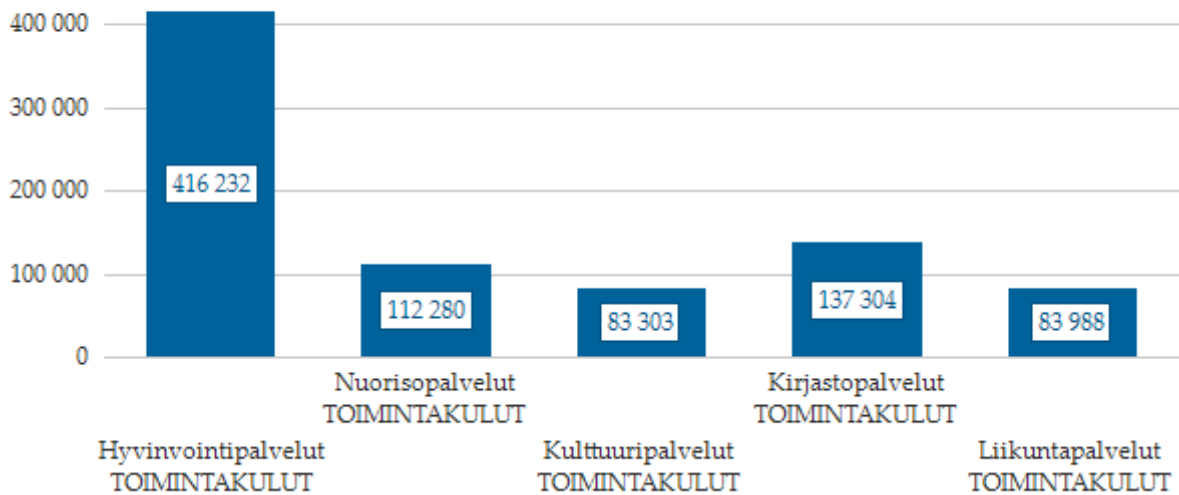
Osaston toimintakulut

Osaston toimintakulujakauma

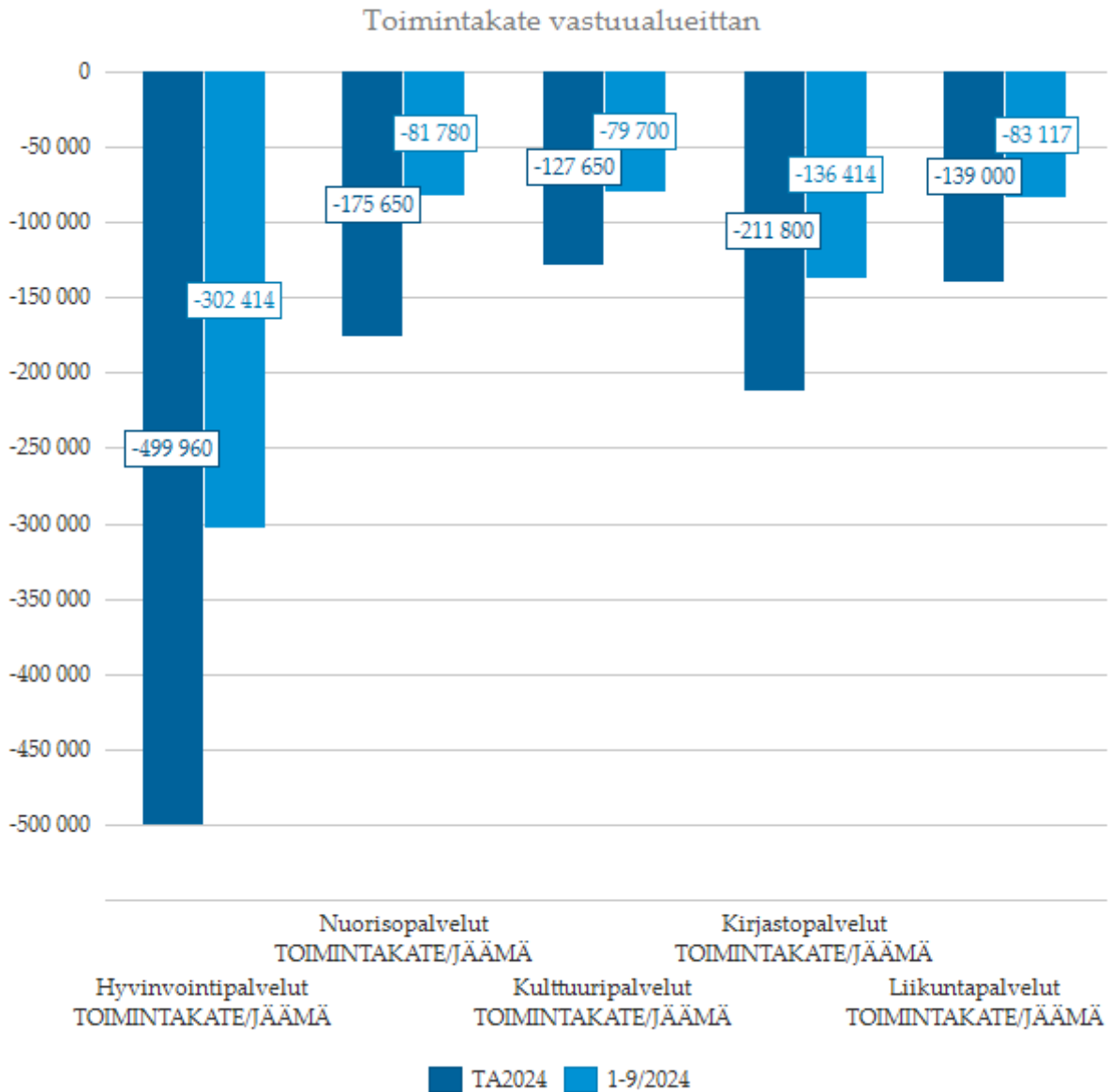


Osaston kulujakauma vastuualueittain

Toimintakulujakauma vastuualueittain



Osaston toimintakate vastuualueittain



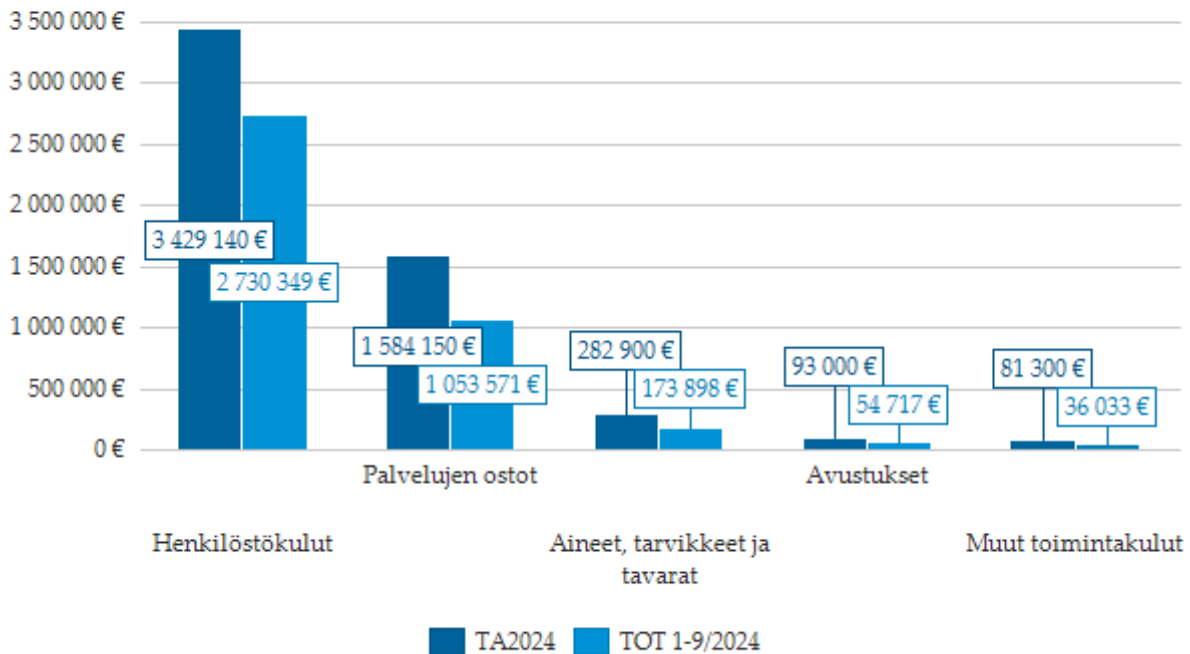
(ulkoinen + sisäinen)	Tot. 1-9/2024	TA 1-9/2024	Tot. %	Tot. 1-9/2023	Muutos
TOIMINTATUOTOT	149 682 €	141 572 €	80,20 %	179 940 €	-30 258 €
Myyntituotot	1 512 €	2 500 €	60,48 %	2 891 €	-1 379 €
Maksutuotot	2 091 €	3 500 €	59,75 %	1 675 €	417 €
Tuet ja avustukset	144 317 €	132 172 €	81,89 %	173 214 €	-28 896 €
Muut toimintatuotot	1 761 €	3 400 €	40,03 %	2 161 €	-400 €
TOIMINTAKULUT	-833 108 €	-905 743 €	62,14 %	-781 568 €	-51 539 €
Henkilöstökulut	-495 600 €	-425 646 €	81,57 %	-439 482 €	-56 118 €
Palvelujen ostot	-194 808 €	-283 787 €	44,42 %	-167 102 €	-27 706 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-81 307 €	-98 798 €	56,19 %	-87 011 €	5 704 €
Avustukset	-36 292 €	-66 132 €	31,56 %	-47 099 €	10 808 €
Muut toimintakulut	-25 101 €	-31 381 €	72,13 %	-40 874 €	15 773 €
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-683 426 €	-764 171 €	59,22 %	-601 628 €	-81 798 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-698 711 €	-781 696 €	59,38 %	-618 880 €	-79 831 €

4 SIVISTYSOSASTO

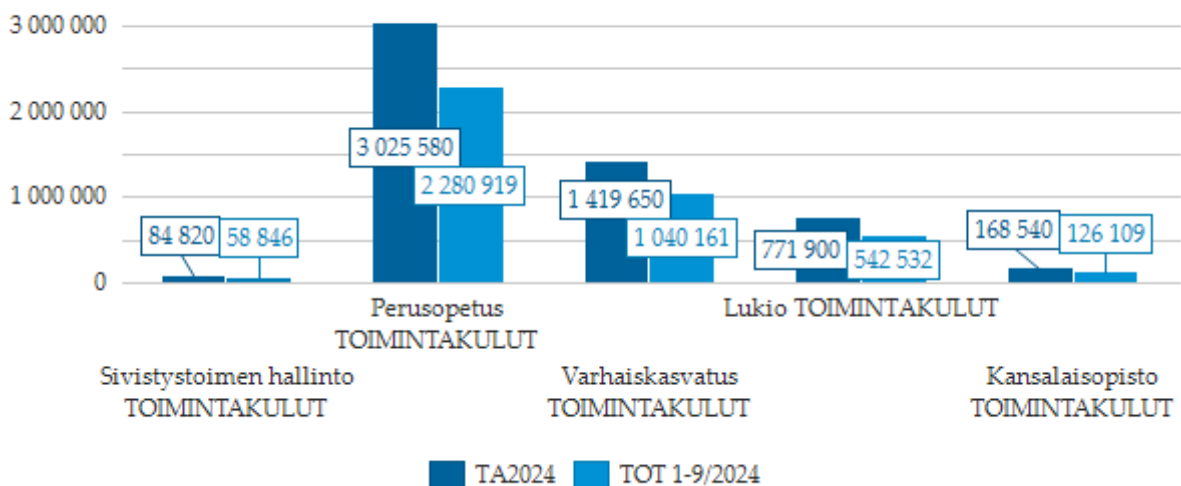
Osaston toimintakulut

Kulujen jakautuminen

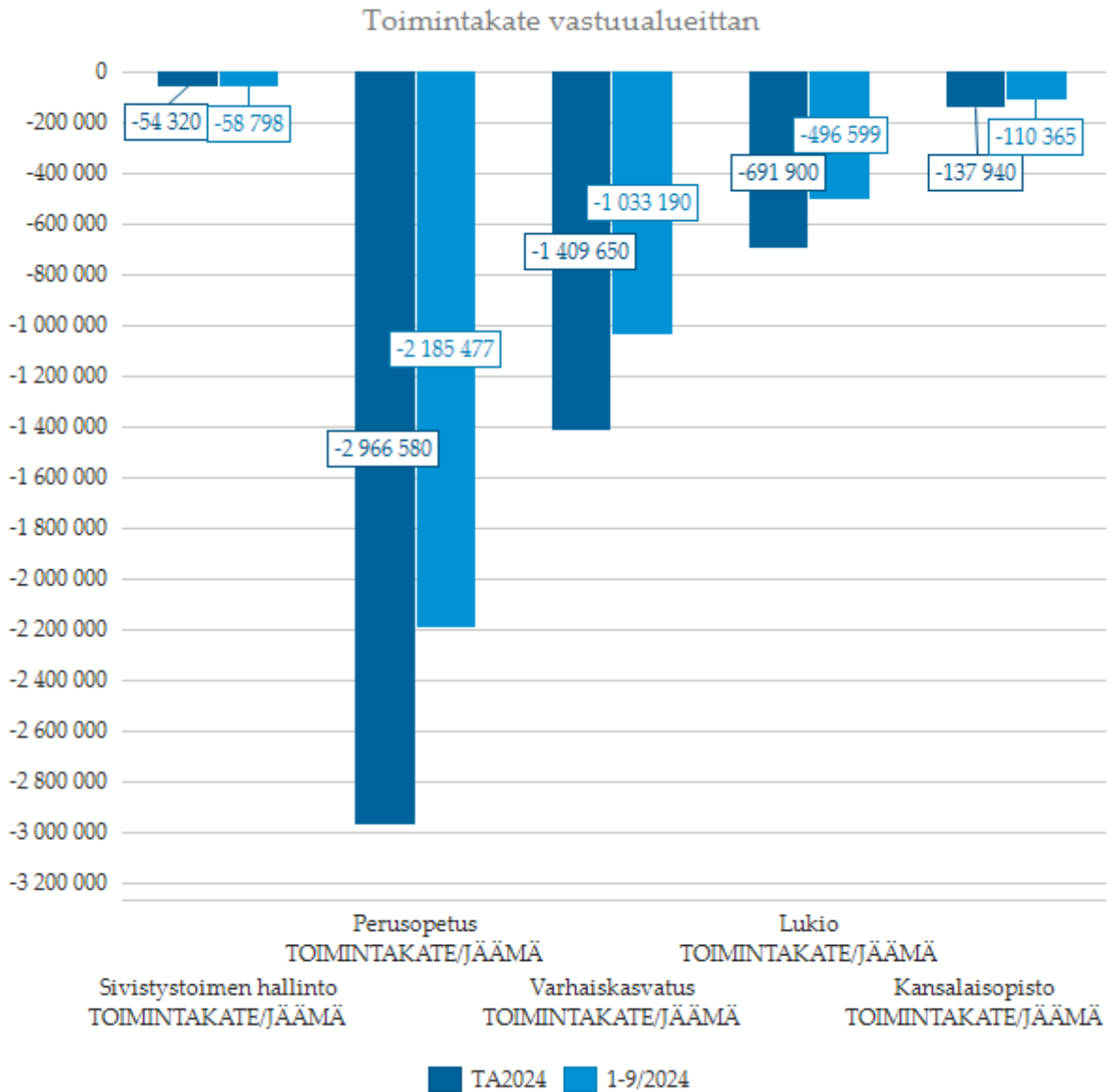
Tyhjää vuosittainen



Toimintakulujakauma vastuualueittain



Osaston toimintakate vastuualueittain



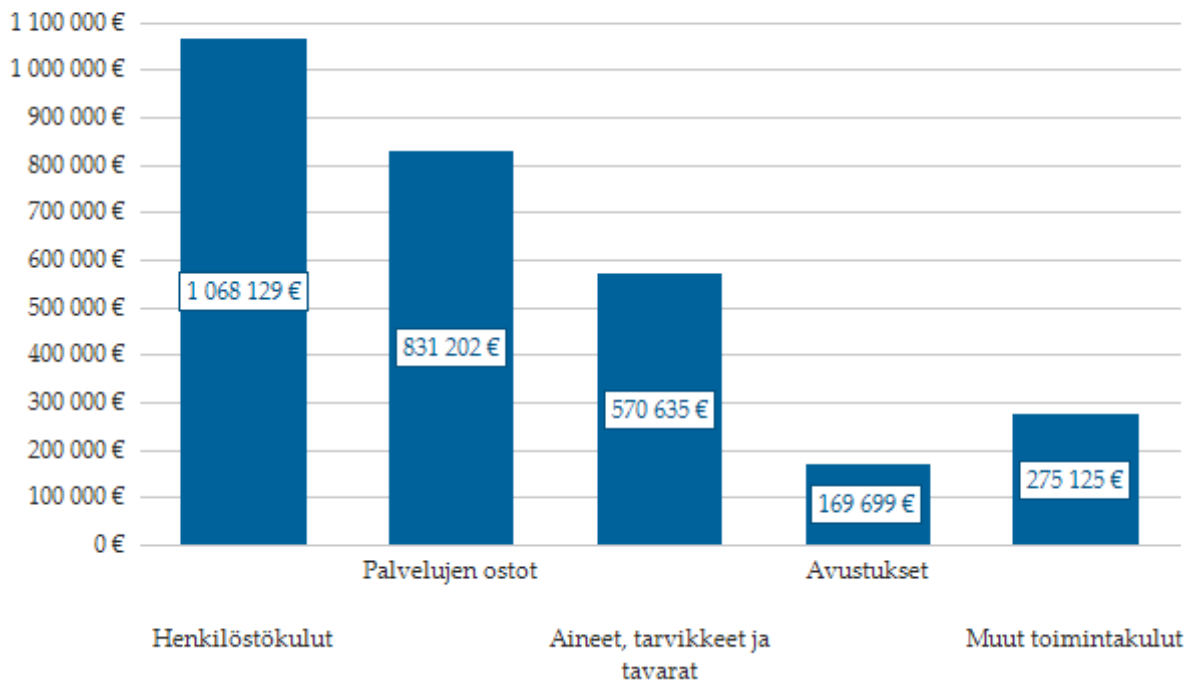
(ulkoinen + sisäinen)	Tot. 1-9/2024	TA 1-9/2024	Tot. %	Tot. 1-9/2023	Muutos
TOIMINTATUOTOT	164 140 €	148 805 €	78,12 %	230 926 €	-66 787 €
Myyntituotot	72 424 €	23 901 €	133,87 %	24 124 €	48 299 €
Maksutuotot	21 497 €	39 182 €	35,83 %	26 906 €	-5 410 €
Tuet ja avustukset	62 920 €	77 055 €	74,02 %	176 154 €	-113 234 €
Muut toimintatuotot	7 299 €	8 667 €	66,36 %	3 742 €	3 558 €
TOIMINTAKULUT	-4 048 567 €	-4 071 178 €	74,01 %	-4 097 164 €	48 597 €
Henkilöstökulut	-2 730 349 €	-2 620 498 €	79,62 %	-2 727 240 €	-3 108 €
Palvelujen ostot	-1 053 571 €	-1 104 221 €	66,51 %	-1 038 262 €	-15 309 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-173 898 €	-214 890 €	61,47 %	-212 156 €	38 258 €
Avustukset	-54 717 €	-70 679 €	58,84 %	-69 261 €	14 544 €
Muut toimintakulut	-36 033 €	-60 890 €	44,32 %	-50 246 €	14 212 €
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3 884 428 €	-3 922 373 €	73,84 %	-3 866 238 €	-18 190 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4 066 349 €	-4 111 404 €	73,77 %	-4 049 683 €	-16 666 €

5 TEKNINEN OSASTO

Osaston toimintakulut

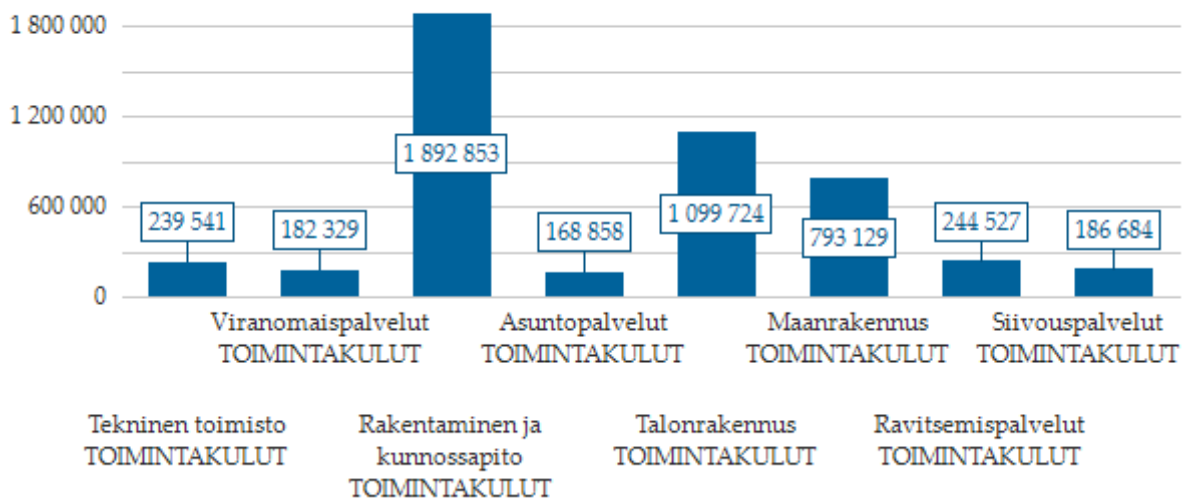
Kulujen jakautuminen

Työja vuosittainen

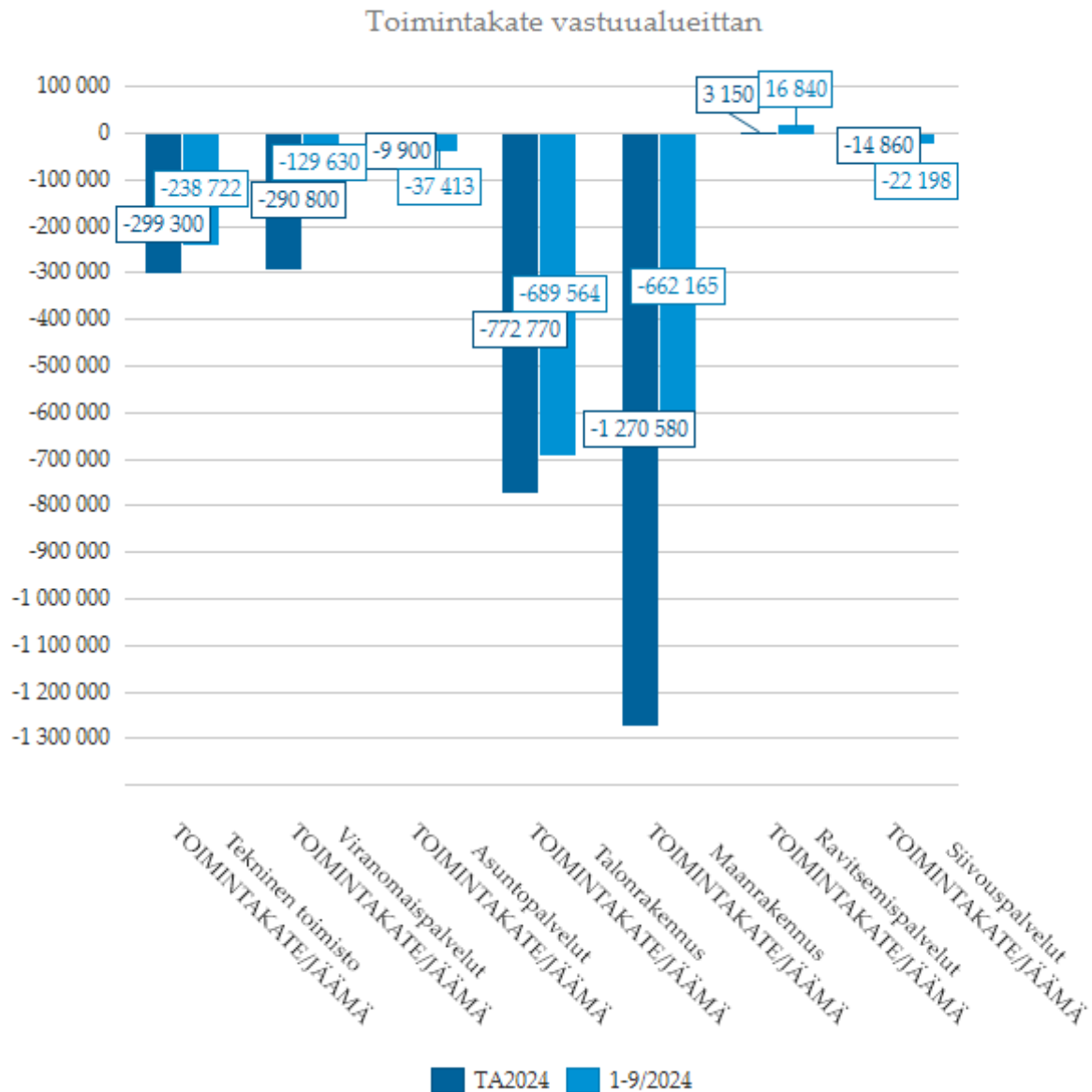


Osaston kulujakauma vastuualueittain

Toimintakulujakauma vastuualueittain



Osaston toimintakate vastualueittain



(ulkoinen + sisäinen)	Tot. 1-9/2024	TA 1-9/2024	Tot. %	Tot. 1-9/2023	Muutos
TOIMINTATUOTOT	1 151 939 €	1 003 052 €	71,11 %	1 201 266 €	-49 327 €
Myyntituotot	626 636 €	540 708 €	66,45 %	548 681 €	77 955 €
Maksutuotot	54 838 €	58 051 €	62,32 %	37 626 €	17 212 €
Tuet ja avustukset		79 313 €			
Muut toimintatuotot	470 464 €	324 981 €	97,37 %	614 959 €	-144 494 €
TOIMINTAKULUT	-2 914 790 €	-3 370 152 €	68,18 %	-2 980 950 €	66 159 €
Henkilöstökulut	-1 068 129 €	-988 656 €	76,65 %	-918 941 €	-149 188 €
Palvelujen ostot	-831 202 €	-881 501 €	62,26 %	-972 020 €	140 819 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-570 635 €	-623 182 €	66,04 %	-502 370 €	-68 266 €
Avustukset	-169 699 €	-747 823 €	32,95 %	-270 215 €	100 516 €
Muut toimintakulut	-275 125 €	-128 991 €	164,23 %	-317 404 €	42 278 €
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 762 852 €	-2 367 100 €	66,40 %	-1 777 102 €	14 250 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 173 660 €	-2 742 223 €	68,91 %	-2 183 006 €	9 347 €

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§).

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

Tytäryhteisöjen on toimitettava osavuosisikatsausjaksolta ja tilinpäätöksen yhteydessä seuraavat raportit:

- talousarvion toteutuminen tuloslaskelman muodossa
- osavuosisikatsauksen yhteydessä arvio talousarvion toteutumisesta vuositasonalla
- 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 vuokratyöyhtiö, 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 232 kpl (16 kpl poistettu käytöstä, ovat korjaamiskelvottomia, eri kohteista) sekä yhdelle yhteisölle isännöinti- ja kiinteistöhuolto- sekä vuokrauspalveluja, joissa kunta on perustaja- ja yhteisöjäsenenä mukana.

Yhtiö tuottaa asuntopalveluita kaikkiaan 229 kpl asuinhuoneistolle ja yhdelle palveluasumisen yksikölle.

Yhtiölle valmistui uudiskohde Höylääjäntie kahteen, jossa on kaksi rivitaloa, joissa on yhteensä 21 asuntoa. Nämä saatiin käyttöön 1.4.2024.

Yhtiöllä on ollut 01/09.2024 ajanjaksolla töissä yhteensä seitsemän työntekijää, yhtiön erilaisissa tehtävissä.

Liikevaihto 30.9.2024

Suorittavat arvonlisäverot kiinteistön tuotoista yh	- 13 096,97	- 1,7	- 13 096,97	- 1,7	- 10 161,27	- 10 161,27	128,9
LIKEVAIHTO YHTEENSÄ	758 461,55	100,0	758 461,55	100,0	644 331,65	644 331,65	117,7

Liikevaihto on ollut 758 461,55€ tarkastelujaksolla.

Edelliseen vuoteen 2023 tarkastelujaksolla on ollut 114 129,90€ parempi tulos, joka selittyy tietenkin Höylääjäntie 2 vuokrauksen aloituksella, 100% täyttöasteella se vaikuttaa tulokseen kuukausitasoilla 13 120,80.

Tulos 30.9.2024

Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	- 102 953,78	- 13,6	- 102 953,78	- 13,6	- 7 698,29	- 7 698,29	1337,4
Voitto (-tappio) ennen satunnaisia eriä	24 103,43	3,2	24 103,43	3,2	130 552,30	130 552,30	18,5
VOITTO (-TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖS-SIIRTOJA JA VEROJA	24 103,43	3,2	24 103,43	3,2	130 552,30	130 552,30	18,5
TILIKAUDEN VOITTO (-TAPPIO)	24 103,43	3,2	24 103,43	3,2	130 552,30	130 552,30	18,5

Tulos on plussalla 24 103,43, tästä summasta ei ole tehty poistoja. Eikä muita korkeiden kulujen lainakorkoja tai korjausrakentamisen kustannuksia maksettu. Täytyy muistaa myös, että näissä tuloissa näkyvät vuokravakuudet, jotka ovat ns asukkaiden rahaa ja ne palautuvat aikanaan heille.

Tulevaisuus:

Kiinteistö Oy Vaalan Niskan tulevaisuus näyttää paperilla varsin tasaiselta, mutta todellisuudessa asunnoissa on reilusti yli 5 miljoonaa korjausvelkaa, jota pitäisi omistajaohjauksella saada hallintaan, jotta asunnot säilyvät terveellisenä ja turvallisena sekä käytettävänä. Yhtiön tuloksella ylläpidetään kiinteistöissä pakollisia toimintoja, kuten lämpöä, vettä ja lakisääteiset toiminnot.

Tulevaisuuteen täytyy tehdä isoja satsauksia korjausrakentamisen osioon, että saadaan asukkaat pysymään asunnoissa tai voidaan kiinteistöjä pitää hyvää kiinteistönpitotapaa noudattaen.

7.2 Vaalan Vesi ja Lämpö Oy

Liikevaihto on noin 90000 € suurempi kuin vuosi sitten. Kaukolämmön alkuvuoden myynti on ollut energiamääränä 200MW pienempi kuin v. 2023, mutta euroissa n. +25 000 € ja vesipuolella n. +65 000€.

Talousnäköymä on tiukka ottaen huomioon lähitulevaisuuden investointitarpeet. Hintoja on jouduttu korottamaan 1.9.2024 alkaen, jotta talous saadaan pysymään positiivisena. Kaukolämpöpuolella lämpökapasiteetin nosto ja vesipuolella Säräisniemen vedenottamon laajennus sekä jätevedenpuhdistamon saneeraus syövät satoja tuhansia euroja. Muutaman vuoden päästä lainakanta helpottaa, mutta uutta lainaa on otettava em. investointeihin.

Normaali / kylmä talvi näkyy kaukolämmön talven tuloksessa positiivisena, mutta kesällä investoinnit ja lämmön vähäinen myynti painavat tuloksen miinukselle. Laskutuksen rytmitys näkyy vesipuolella tässä kohdassa vuotta pienempänä.

Vuosi, 1-9kk 2024 2023

Liikevaihto 1 163 036,55€ 1 073 498,66€

Tulos -130 540,49€ -149 814,55€

Selvityksiä talouteen:

Materiaalien hintojen nousu näkyy edelleen taloudessa. Sähköä on kulunut koko laitoksella 13 000€ enemmän. Kaukolämpölaitoksen polttoainekulu on ollut 44 000€ suurempi.

Turvetta on poltettu koko alkuvuosi kovan lämmöntarpeen takia. Kesä on menty hakkeella ja ilmojen kylmetessä siirrytään turpeelle. Öljyä ja pellettiä ei ole ostettu. Yksi uusi kaukolämpöliittymä on tehty kesällä.

Vesilaitoksen negatiivinen tulos johtuu vesilaskutuksesta, joka tehdään kahden kuukauden välein. Uusia liittymiä ei ole rakennettu kovin paljoa, joka näkyy myös tuloksessa.

Henkilöstökuluissa on nousua, mutta on budjetin mukainen.