



VAALAN KUNNAN OSAVUOSIKATSAUS
1-3/2025

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.....	7
3 HYVINVOINTIOSASTO.....	9
4 SIVISTYSOSASTO.....	11
5 TEKNINEN OSASTO	13
6 TYTÄRYHTEISÖT	15
6.1 Kiinteistö Oy Vaalan Niska	16
6.2 Vaalan Vesi ja Lämpö Oy.....	17

1 KOKO KUNTA

1.1. Yleinen taloudellinen katsaus

Talousarviokausi 2025 arviointiin sitä valmisteltaessa taloudellisesti hyväksi ja ylijäämäiseksi. Talousarviossa koko vuoden tulos suunniteltiin noin 422 000 euroa ylijäämäiseksi. Hyvään tavoiteltavaan tulokseen vaikuttivat pääosin hyvällä tasolla olevat valtionosuudet sekä kasvava kiinteistöverokertymä. Viimeisen veroennusteen mukaan kunnan verotulot ovat vuonna 2025 noin 8 466 000 euroa. Kertymä on noin 382 000 euroa pienempi kuin talousarviossa. Tähän vaikuttaa kiinteistöverojen noin 317 000 euroa budjetoitua pienempi verokertymä ja kunnallisveron noin 87 000 euron budjetoitua pienempi verokertymä. Kunnan osavuositarkastuksen tulos oikaisujen jälkeen on noin 453 500 euroa ylijäämäinen.

1.2. Talouden toteuma

Koko kunnan osalta toimintatuotot (noin 457 000 €) ovat toteutuneet alle talousarvion (20,75 %). Toimintakulut (noin 3 328 000 €) ovat alittaneet tasaisen kertymän laskennallisen osuuden (21,45 %).

Henkilöstökulut ovat noin 1 565 000 € (20,84 %) ja noin 4,2 % alle talousarvion tasaisen toteuman.

Palvelujen ostot ovat ensimmäisen vuosineljänneksen jälkeen noin 1 179 000 € (23,09 %). Aineet, tarvikkeet ja tavarat alittavat tasaisen toteuman noin 0,95 prosentilla. Avustusten määrä on 194 000 € (14,79 %). Muut toimintakulut ylittävät tasaisen kertymän ollen noin 75 000 € (27,03 %). Vuoden ensimmäiseen neljänneksen toteutuma on yhteensä noin -143 000 €. Vuoden ensimmäiseen neljänneksen toteutuma on yhteensä noin -143 000 €.

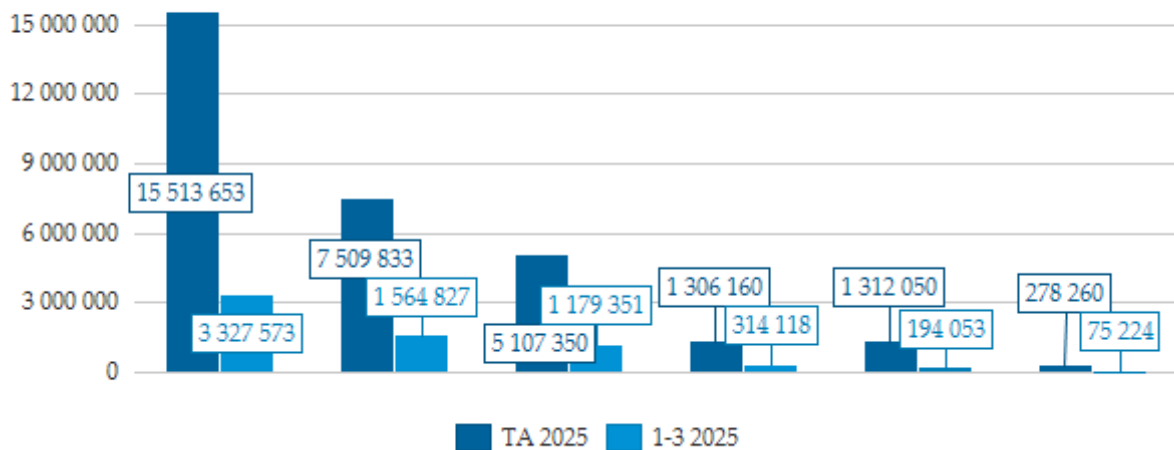
Osastoittain tarkasteltuna kunnan toimintakatteet ovat vuoden 2025 ensimmäisellä neljänneksellä toteutuneet seuraavasti:

- ⊙ Hallinto-osasto 21,24 %
- ⊙ Hyvinvointiosasto 16,47 %
- ⊙ Sivistysosasto 23,84 %
- ⊙ Tekninen osasto 19,41 %.

Pitkäaikaista lainaa kunta lyhensi ensimmäisellä vuosineljänneksellä noin 111 111 euroa, jonka jälkeen lainaa on jäljellä noin 1,49 miljoonaa euroa. Lyhytaikaisen lainan määrä oli maaliskuun lopussa 2,4 miljoonaa euroa. Kunnan kokonaislainamäärä oli maaliskuun lopussa noin 3,89 miljoonaa euroa.

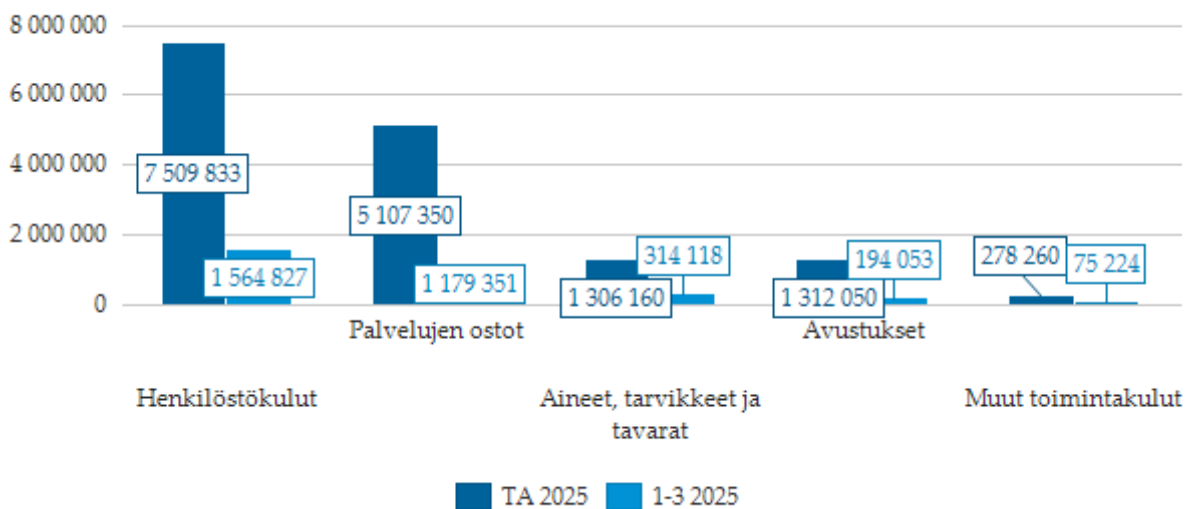
Toimintakulut

Vaalan kunta: Toimintakulut

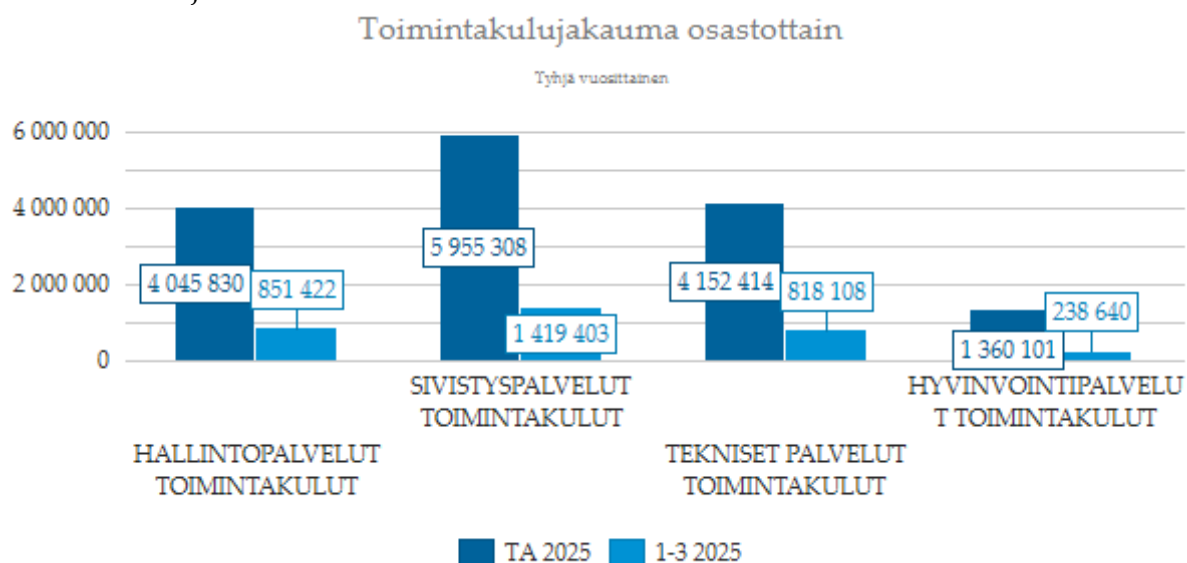


Toimintakulujen jakautuminen

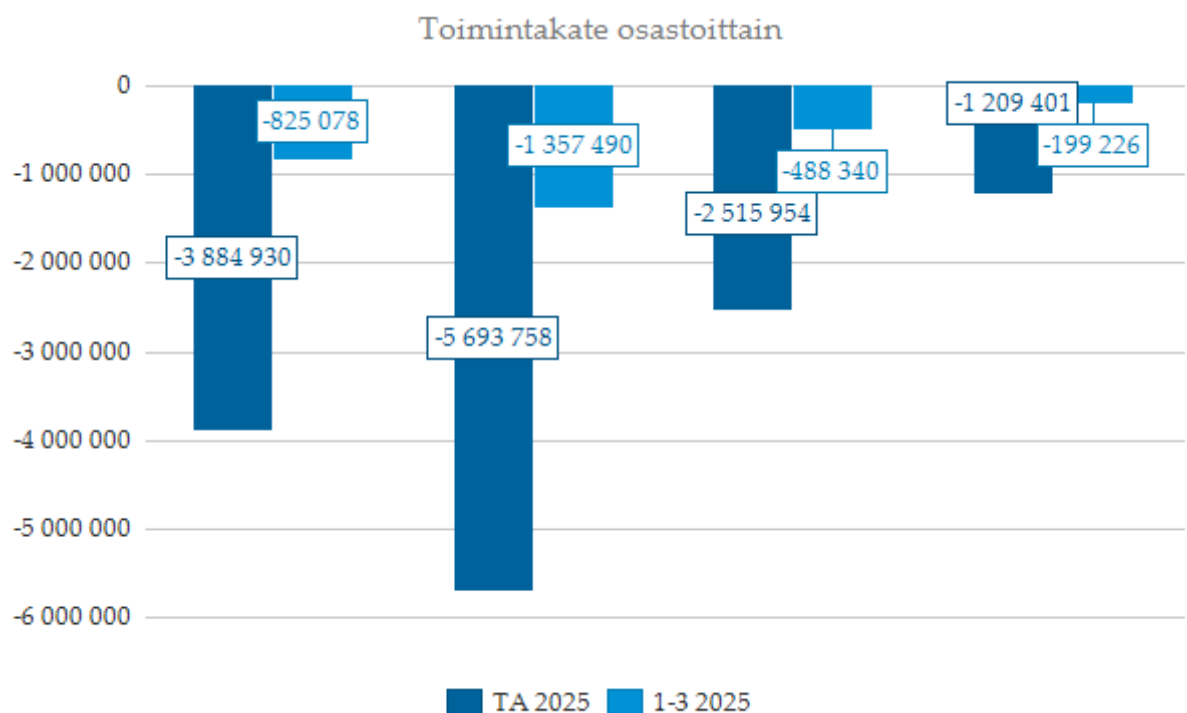
Toimintakulujen jakautuminen



Toimintakulujakauma osastoittain



Toimintakate osastoittain



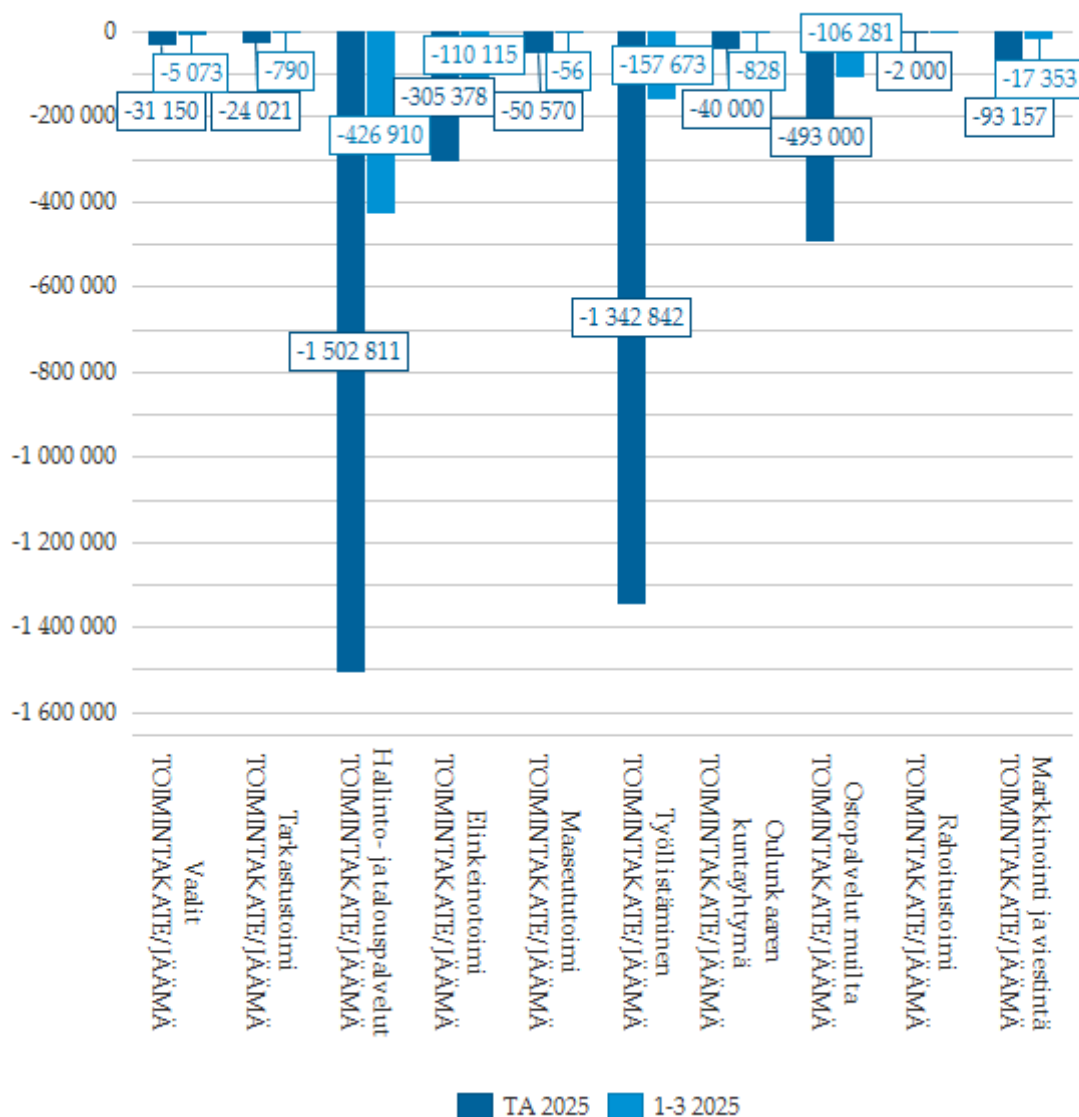
1.3. Verotulot, valtionosuudet, toimintatuotot ja -kulut

Verotuloennuste vuodelle 2025 näyttää kunnan osalta laskevan noin 382 000 eurolla verrattuna talousarvioon. Verotuloja ennustetaan kertyvän vuoden 2025 aikana 8 466 000 euroa. Valtionosuudet tulevat arvion mukaan kertymään talousarvion mukaisesti.

Kunnan omat toimintatuotot ovat maaliskuun loppuun mennessä noin 457 000 euroa. Samai-

sen jakson toimintakulut ovat noin 3 328 000 euroa. Tällä hetkellä on vielä vaikea arvioida toimintatuottojen ja -kulujen vuoden ennustetta.

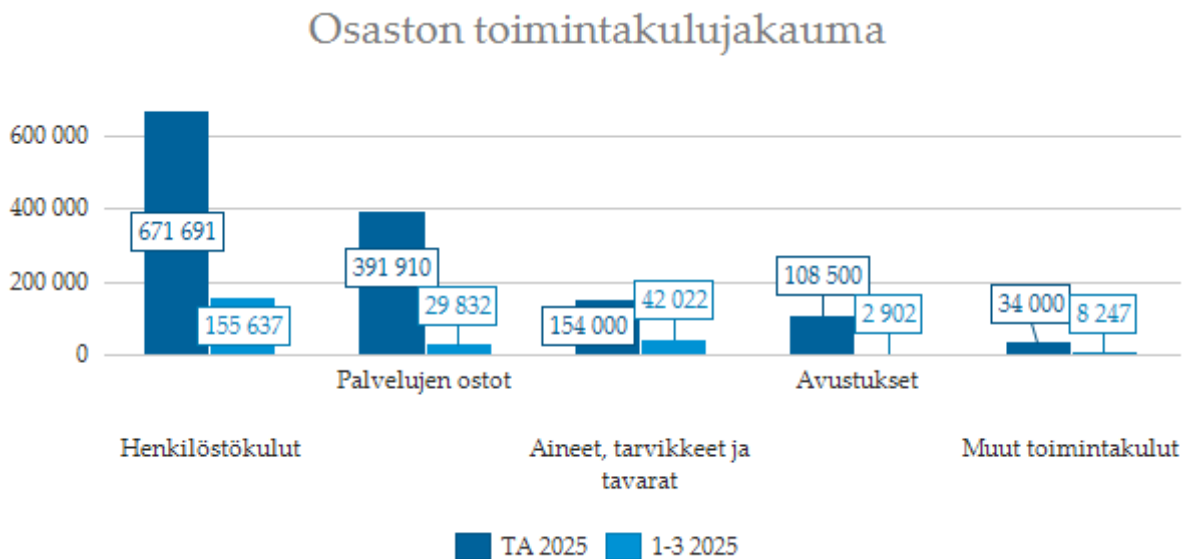
Toimintakate vastuualueittain



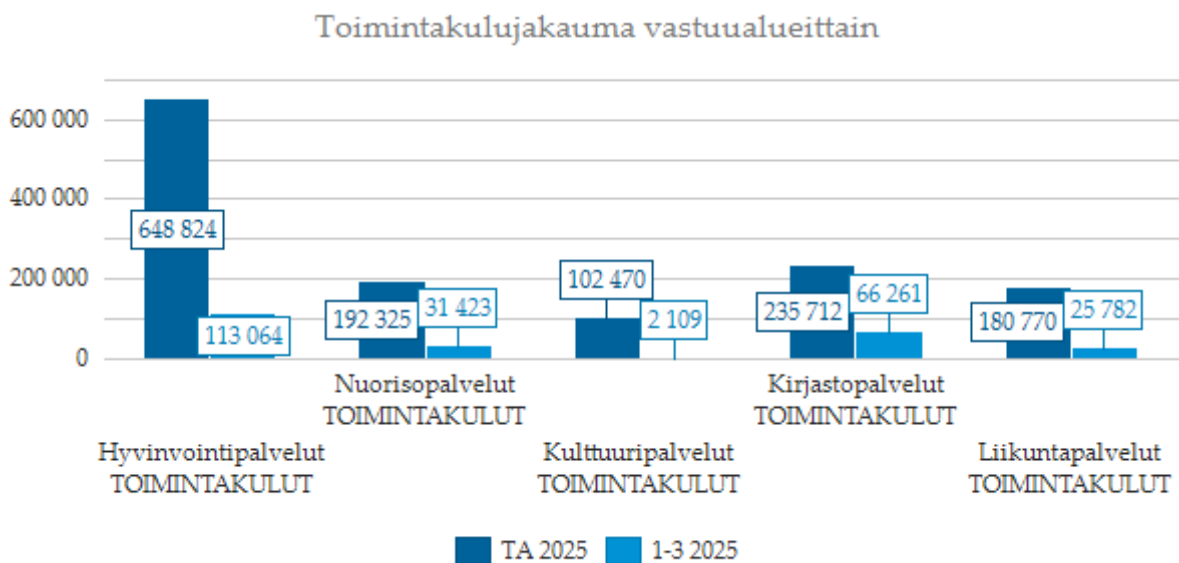
(ulkoinen + sisäinen)	TOT 1-3 2025	TA 1-3/2025	TOT % 1-3 2025	TOT 1-3 2024	Erotus 2025-2024
TOIMINTATUOTOT	26 344 €	40 225 €	16,37 %	3 810 €	22 533 €
Myyntituotot	-100 €	1 975 €	-1,27 %	137 €	-238 €
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset	25 499 €	36 250 €	17,59 %	3 293 €	22 206 €
Muut toimintatuotot	945 €	2 000 €	11,81 %	380 €	565 €
TOIMINTAKULUT	-851 422 €	-985 204 €	21,04 %	-779 462 €	-71 960 €
Henkilöstökulut	-203 187 €	-305 442 €	15,31 %	-227 088 €	23 901 €
Palvelujen ostot	-494 662 €	-452 840 €	27,31 %	-500 755 €	6 093 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-29 706 €	-16 800 €	44,20 %	-13 833 €	-15 873 €
Avustukset	-118 310 €	-204 225 €	14,48 %	-33 401 €	-84 909 €
Muut toimintakulut	-5 558 €	-5 897 €	23,56 %	-4 386 €	-1 172 €
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-825 078 €	-944 979 €	21,24 %	-775 652 €	-49 427 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 078 102 €	2 698 513 €	19,44 %	1 991 617 €	86 485 €

3 HYVINVOINTIOSASTO

Osaston toimintakulut

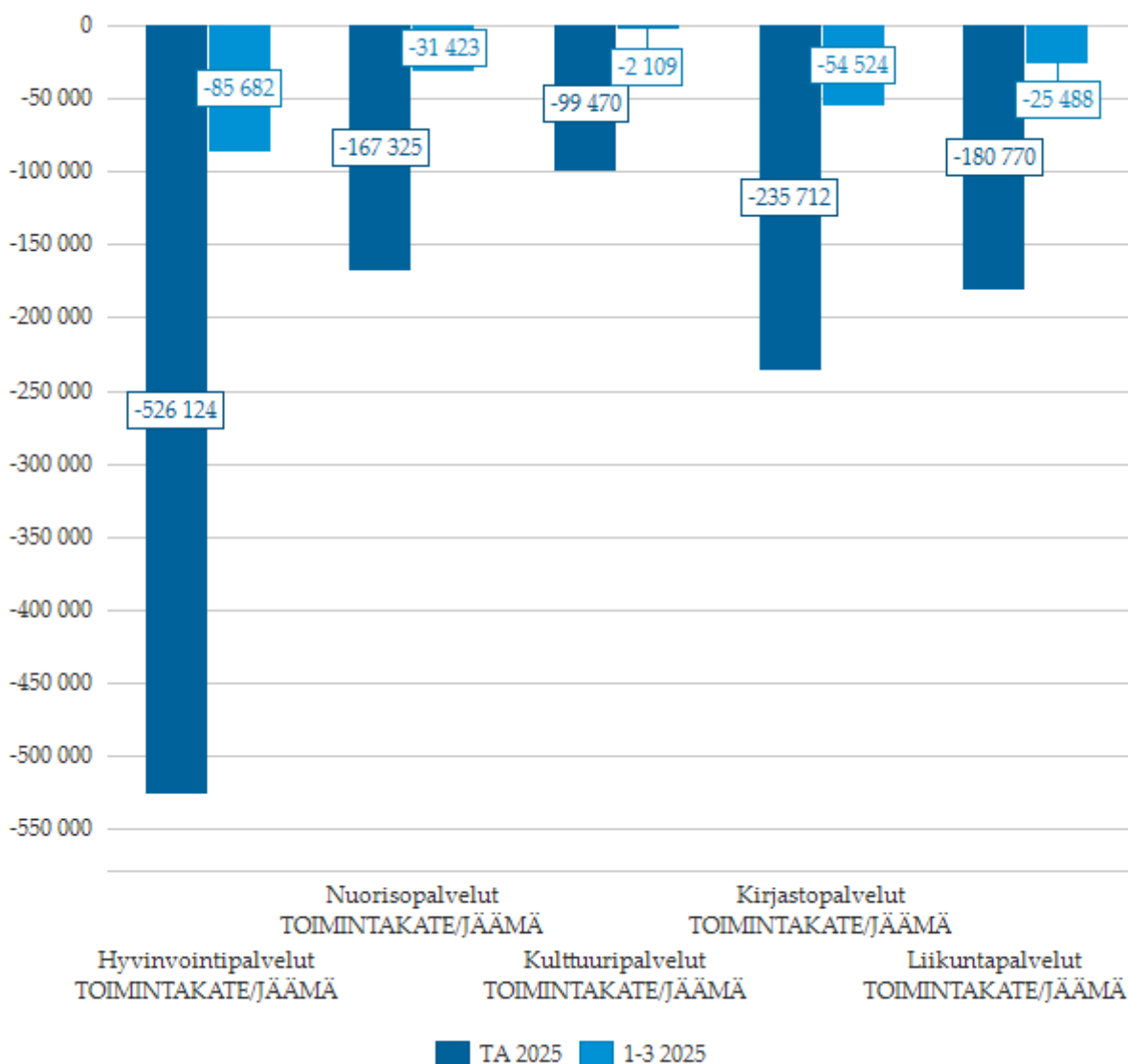


Osaston kulujakauma vastuualueittain



Osaston toimintakate vastuualueittain

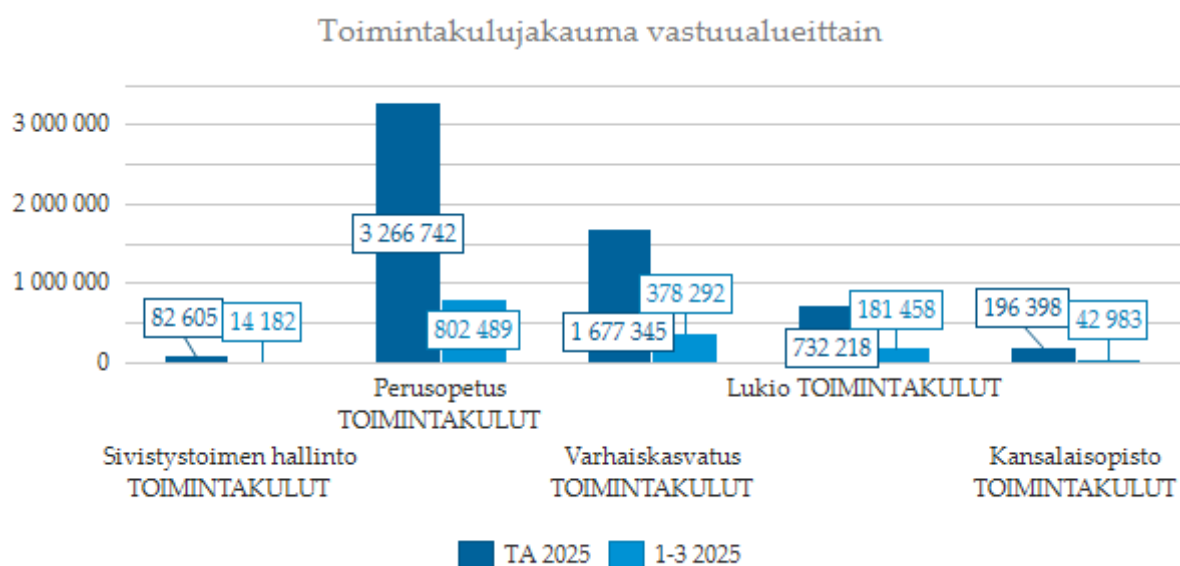
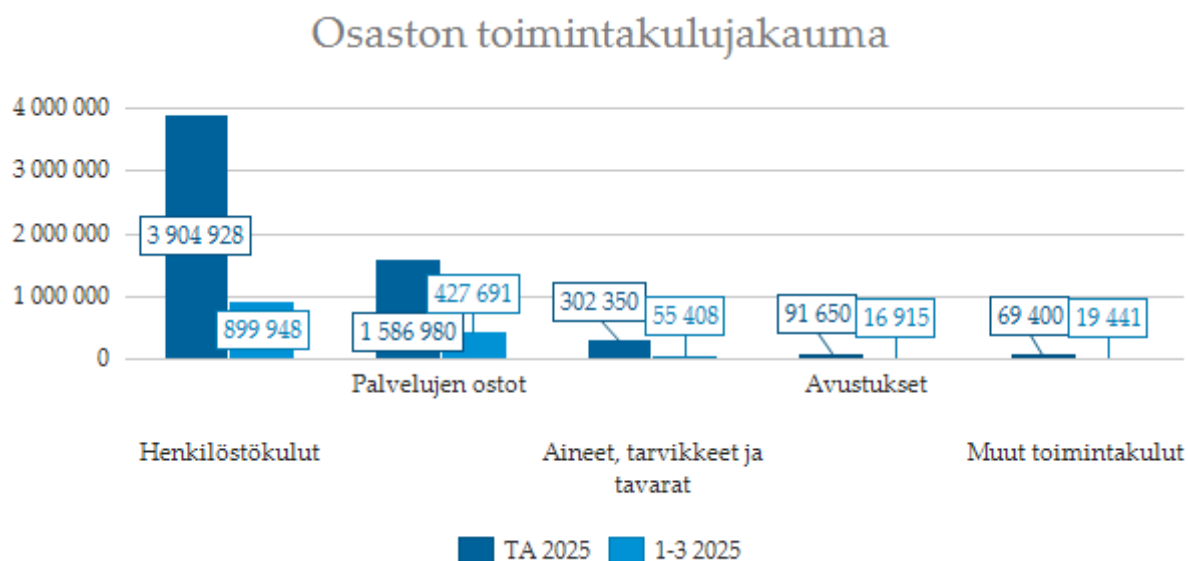
Toimintakate vastuualueittain



(ulkoinen + sisäinen)	TOT 1-3 2025	TA 1-3/2025	TOT % 1-3 2025	TOT 1-3 2024	Erotus 2025-2024
TOIMINTATUOTOT	39 414 €	37 675 €	26,15 %	67 705 €	-28 291 €
Myyntituotot		375 €			
Maksutuotot		375 €			
Tuet ja avustukset	38 982 €	36 925 €	26,39 %	67 149 €	-28 167 €
Muut toimintatuotot	432 €			556 €	-124 €
TOIMINTAKULUT	-238 640 €	-350 247 €	17,55 %	-267 194 €	28 554 €
Henkilöstökulut	-155 637 €	-178 145 €	23,17 %	-144 717 €	-10 921 €
Palvelujen ostot	-29 832 €	-97 977 €	7,61 %	-67 157 €	37 325 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-42 022 €	-38 500 €	27,29 %	-43 563 €	1 541 €
Avustukset	-2 902 €	-27 125 €	2,67 %	-2 400 €	-502 €
Muut toimintakulut	-8 247 €	-8 500 €	24,25 %	-9 357 €	1 110 €
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-199 226 €	-312 572 €	16,47 %	-199 489 €	263 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-207 613 €	-317 427 €	16,90 %	-204 567 €	-3 046 €

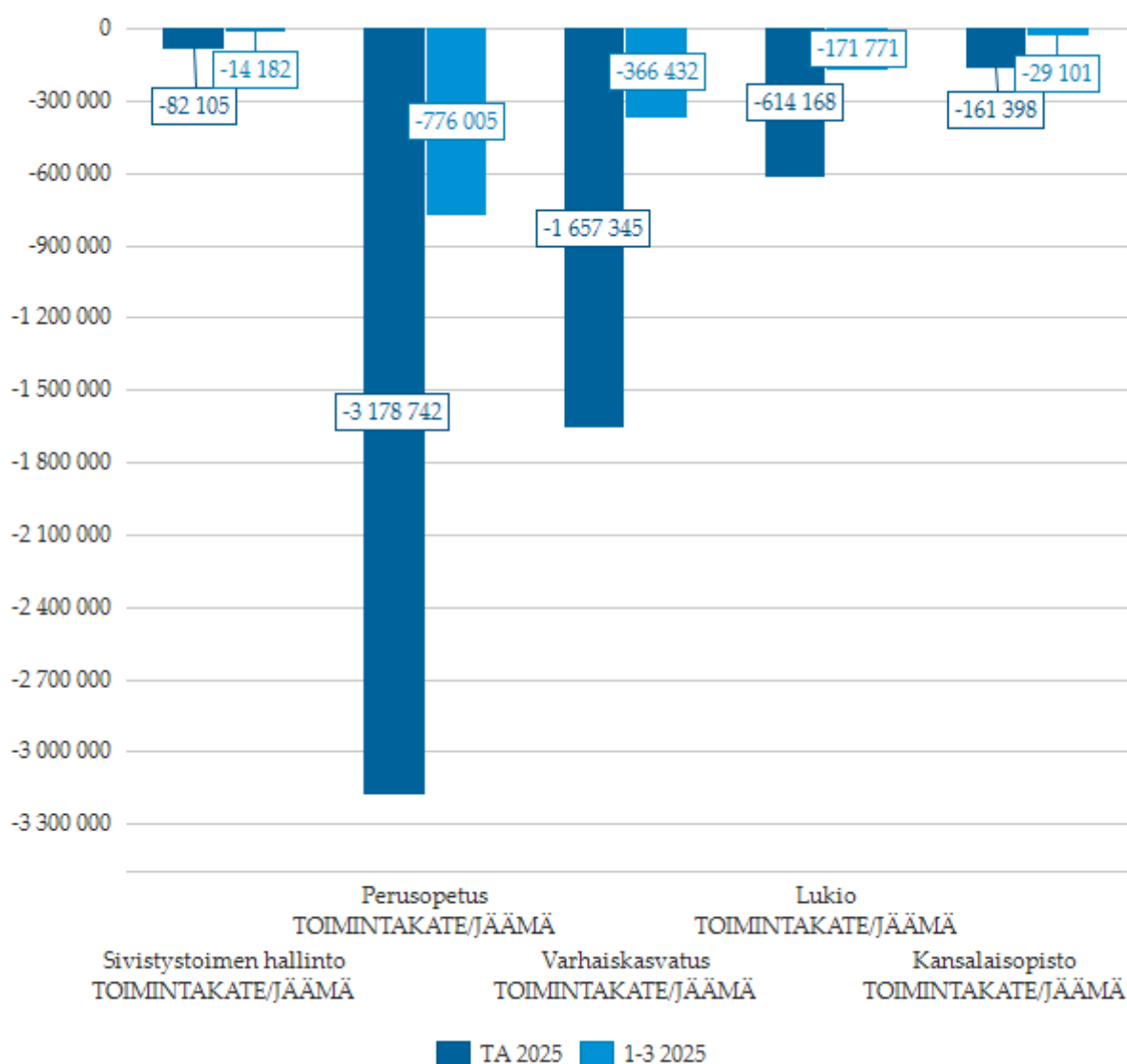
4 SIVISTYSOSASTO

Osaston toimintakulut



Osaston toimintakate vastuualueittain

Toimintakate vastuualueittain

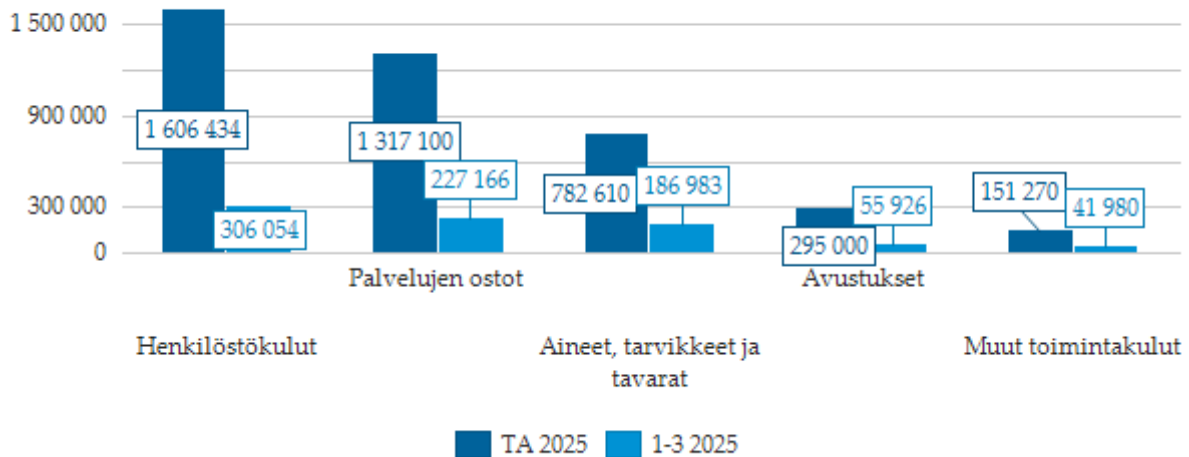


(ulkoinen + sisäinen)	TOT 1-3 2025	TA 1-3/2025	TOT % 1-3 2025	TOT 1-3 2024	Erotus 2025-2024
TOIMINTATUOTOT	61 913 €	65 387 €	23,67 %	66 695 €	-4 782 €
Myyntituotot	13 293 €	26 350 €	12,61 %	22 682 €	-9 389 €
Maksutuotot	25 367 €	8 875 €	71,46 %	833 €	24 534 €
Tuet ja avustukset	21 489 €	27 500 €	19,54 %	41 416 €	-19 927 €
Muut toimintatuotot	1 764 €	2 662 €	16,56 %	1 764 €	
TOIMINTAKULUT	-1 419 403 €	-1 517 732 €	23,83 %	-1 370 617 €	-48 786 €
Henkilöstökulut	-899 948 €	-1 005 137 €	23,05 %	-869 229 €	-30 719 €
Palvelujen ostot	-427 691 €	-396 745 €	26,95 %	-410 088 €	-17 603 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-55 408 €	-75 588 €	18,33 %	-59 409 €	4 001 €
Avustukset	-16 915 €	-22 913 €	18,46 %	-21 783 €	4 868 €
Muut toimintakulut	-19 441 €	-17 350 €	28,01 %	-10 108 €	-9 333 €
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 357 490 €	-1 452 345 €	23,84 %	-1 303 922 €	-53 568 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 414 973 €	-1 515 337 €	23,80 %	-1 364 562 €	-50 411 €

5 TEKNINEN OSASTO

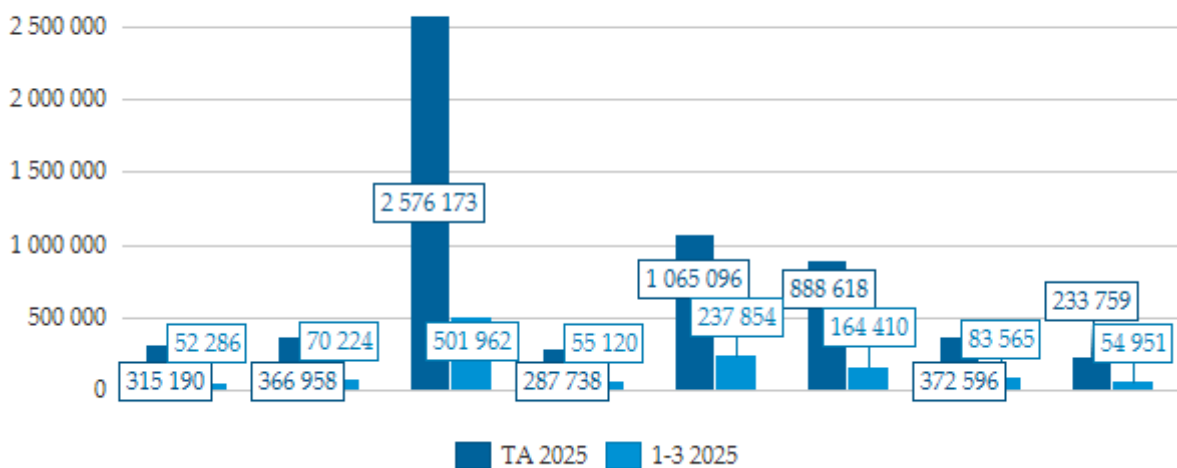
Osaston toimintakulut

Osaston toimintakulujakauma

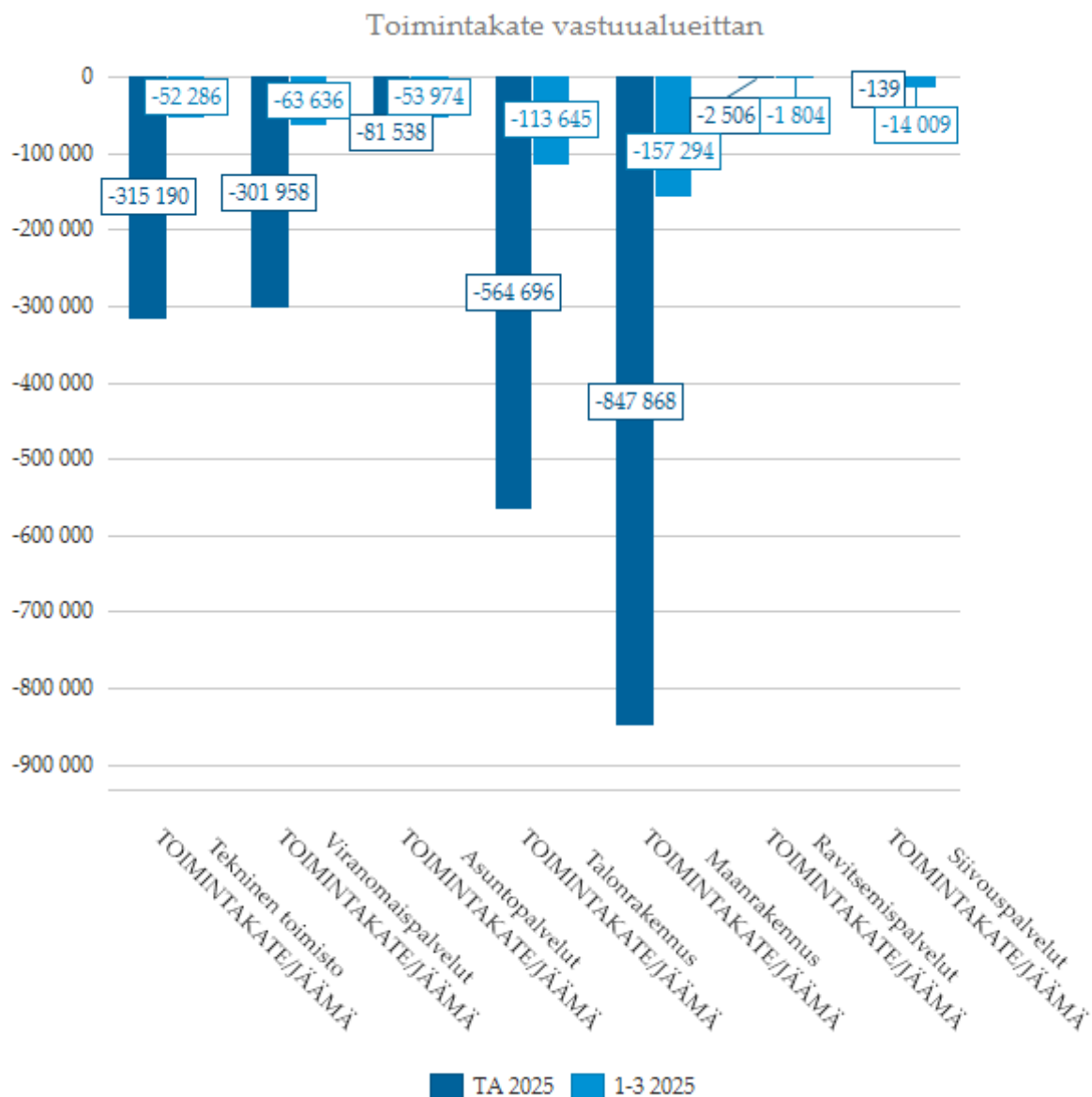


Osaston kulujakauma vastuualueittain

Toimintakulujakauma vastuualueittain



Osaston toimintakate vastuualueittain



(ulkoinen + sisäinen)	TOT 1-3 2025	TA 1-3/2025	TOT % 1-3 2025	TOT 1-3 2024	Erotus 2025-2024
TOIMINTATUOTOT	329 768 €	407 865 €	20,21 %	353 535 €	-23 767 €
Myyntituotot	180 688 €	244 015 €	18,51 %	168 570 €	12 118 €
Maksutuotot	3 502 €	18 250 €	4,80 %	3 961 €	-460 €
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot	145 578 €	145 600 €	25,00 %	181 004 €	-35 426 €
TOIMINTAKULUT	-818 108 €	-1 024 335 €	19,70 %	-975 689 €	157 581 €
Henkilöstökulut	-306 054 €	-387 840 €	19,05 %	-310 878 €	4 824 €
Palvelujen ostot	-227 166 €	-329 275 €	17,25 %	-235 200 €	8 034 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-186 983 €	-195 653 €	23,89 %	-249 467 €	62 485 €
Avustukset	-55 926 €	-73 750 €	18,96 %	-94 171 €	38 246 €
Muut toimintakulut	-41 980 €	-37 818 €	27,75 %	-85 972 €	43 993 €
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-488 340 €	-615 220 €	19,41 %	-622 153 €	133 813 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-598 573 €	-753 605 €	19,50 %	-763 145 €	164 572 €

6 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 määrittämien aikataulujen mukaisesti vähintään kolme kertaa vuodessa.

Tytäryhteisöjen on toimitettava osavuosikatsausjaksolta ja tilinpäätöksen yhteydessä seuraavat raportit:

- talousarvion toteutuminen tuloslaskelman muodossa
- osavuosikatsauksen 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.

6.1 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 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.

Yhtiöllä on ollut 01-03.2025 ajanjaksolla töissä yhteensä seitsemän työntekijää, yhtiön erilaisissa tehtävissä.

Liikevaihto 31.3.2025

LIKEVAIHTO YHTEENSÄ	320 514,76	100,0	320 514,76	100,0	207 285,77	207 285,77	154,6
---------------------	------------	-------	------------	-------	------------	------------	-------

Liikevaihto on ollut 320 514,76€ tarkastelujaksolla.

Edelliseen vuoteen 2024 tarkastelujaksolla liikevaihto on parempi 113 228,99€, erotus parempaan selittyy tietenkin Höylääjäntie 2 , Kolehmaisentie 7 ja Karpalotie 2-4 kiinteistöjen lisäyksellä.

Tulos 31.3.2025

Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	- 27 858,74	- 8,7	- 27 858,74	- 8,7	- 121,11	- 121,11	23002,8
Voitto (-tappio) ennen satunnaisia eriä	86 791,24	27,1	86 791,24	27,1	- 8 796,94	- 8 796,94	- 986,6
VOITTO (-TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖS-							
SIIRTOJA JA VEROJA	86 791,24	27,1	86 791,24	27,1	- 8 796,94	- 8 796,94	- 986,6
TILIKAUDEN VOITTO (-TAPPIO)	86 791,24	27,1	86 791,24	27,1	- 8 796,94	- 8 796,94	- 986,6

Tulos on plussalla 86 791,24, 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 8 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.

6.2 Vaalan Vesi ja Lämpö Oy

Vaalan Vesi ja Lämpö Oy on kunnan 100 % omistama osakeyhtiö, jonka toimialana on puhdas- ja jätevesipalvelut sekä kaukolämpötoiminta.

Liikevaihto on noin 55 000 € pienempi kuin vuosi sitten. Kaukolämmön alkuvuoden myynti on ollut n.44 000 € pienempi kuin v. 2024, vesipuolella se on ollut n.11 000€ pienempi.

Lämmin alkutalvi näkyy kaukolämmön myynnissä negatiivisena, tuloskin hieman huonompi kuin aiemmin. Vesipuolen tulos ei ole kovin hyvä, toki parempi kuin edellisvuonna.

Vuosi, 1-3kk	2025	2024
Liikevaihto	405 400,65€	459 463,09€
Tulos	+ 7 244,11€	- 3 723,36€

Selvityksiä talouteen:

Kaukolämpöpuolella tammi-maaliskuun myynti on ollut 1007MWh vähemmän kuin v.2024. Laitokset ovat toimineet hyvin koko talven.

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

Vesipuolella talous on parempi kuin v.2024. Negatiivinen tulos johtuu vesilaskutuksesta, joka tehdään kahden kuukauden välein sekä kulujen kasvamisesta materiaaleissa ja palveluissa. Veden- ja jäteveden myynti on myös vähentynyt. Vankilan tulo taajamaan lisää kulutusta, mutta vastaavasti vähenee Pelsolla.

Tulevaisuus:

Isoja investointeja on tulossa kaukolämpöpuolelle mm. savukaasujen puhdistuslaitteiston hankinta ja vesipuolelle Säräisniemen vedenottamon lisäkapasiteetin rakentaminen. Hintojen korotuspaineita on koko ajan kasvavien kulujen ja investointien vuoksi.