



VAALAN KUNNAN OSAVUOSIKATSAUS
1-9/2025

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	6
3 HYVINVOINTIOSASTO	8
4 SIVISTYSOSASTO.....	10
5 TEKNINEN OSASTO.....	12
7 TYTÄRYHTEISÖT.....	14
7.1 Kiinteistö Oy Vaalan Niska	14
7.2 Vaalan Vesi ja Lämpö Oy	15

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 osavuosisikatsauksen tulos oikaisujen jälkeen on noin 1 020 000 euroa ylijäämäinen.

1.2. Talouden toteuma

Koko kunnan osalta toimintatuotot (noin 1 621 000 €) ovat toteutuneet alle talousarvion (73,55 %). Toimintakulut (noin 10 735 000 €) ovat alittaneet tasaisen kertymän laskennallisen osuuden (67,46 %).

Henkilöstökulut ovat noin 5 225 000 € (69,57 %) ja noin 5,4 % alle talousarvion tasaisen toteuman.

Palvelujen ostot ovat kolmannen vuosineljänneksen jälkeen noin 3 710 000 € (67,36 %). Aineet, tarvikkeet ja tavarat alittavat tasaisen toteuman noin 11,73 prosentilla. Avustusten määrä on 742 400 € (56,58 %). Muut toimintakulut ylittävät tasaisen kertymän ollen noin 232 000 € (83,35 %). Vuoden kolmannen neljänneksen toteutuma on yhteensä noin 1 279 600 €.

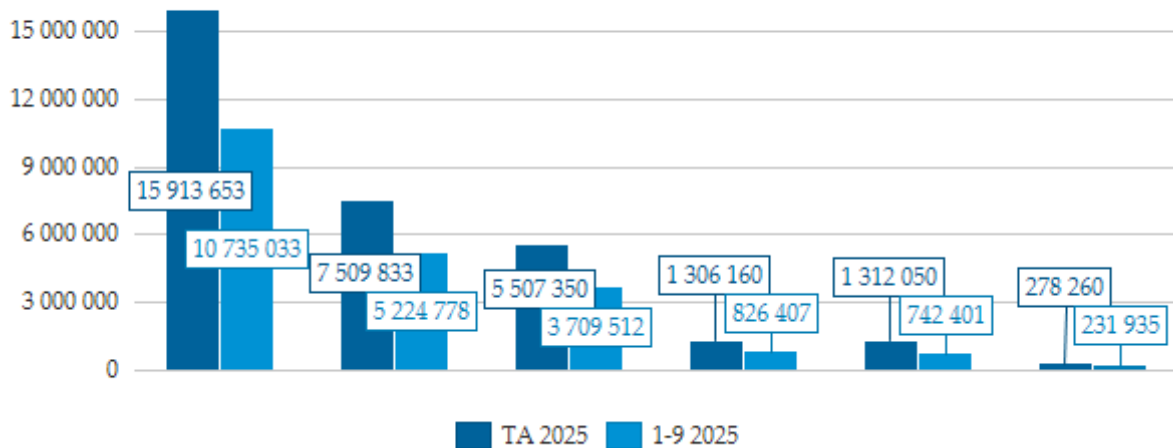
Osastoittain tarkasteltuna kunnan toimintakatteet ovat vuoden 2025 kolmannella neljänneksellä toteutuneet seuraavasti:

- ⊙ Hallinto-osasto 62,05 %
- ⊙ Hyvinvointiosasto 56,44 %
- ⊙ Sivistysosasto 73,66 %
- ⊙ Tekninen osasto 62,63 %.

Pitkäaikaista lainaa kunta on lyhentänyt kolmanteen vuosineljänneeseen mennessä 1 049 817 euroa, jonka jälkeen lainaa on jäljellä 555 558 euroa. Lyhytaikaisen lainan määrä oli syyskuun lopussa 3,05 miljoonaa euroa. Kunnan kokonaislainamäärä oli syyskuun lopussa noin 3,6 miljoonaa euroa.

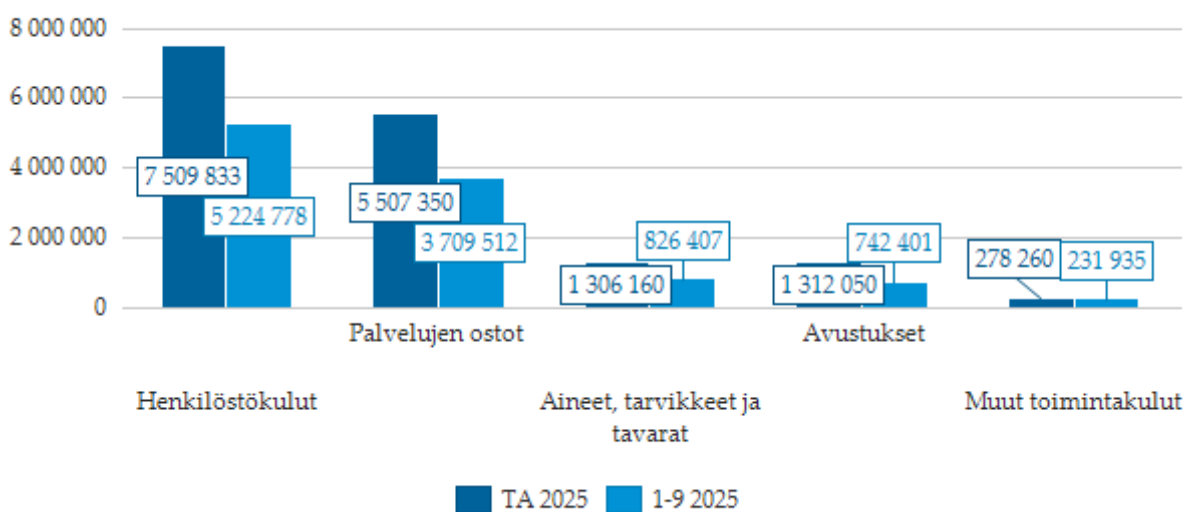
Toimintakulut

Vaalan kunta: Toimintakulut



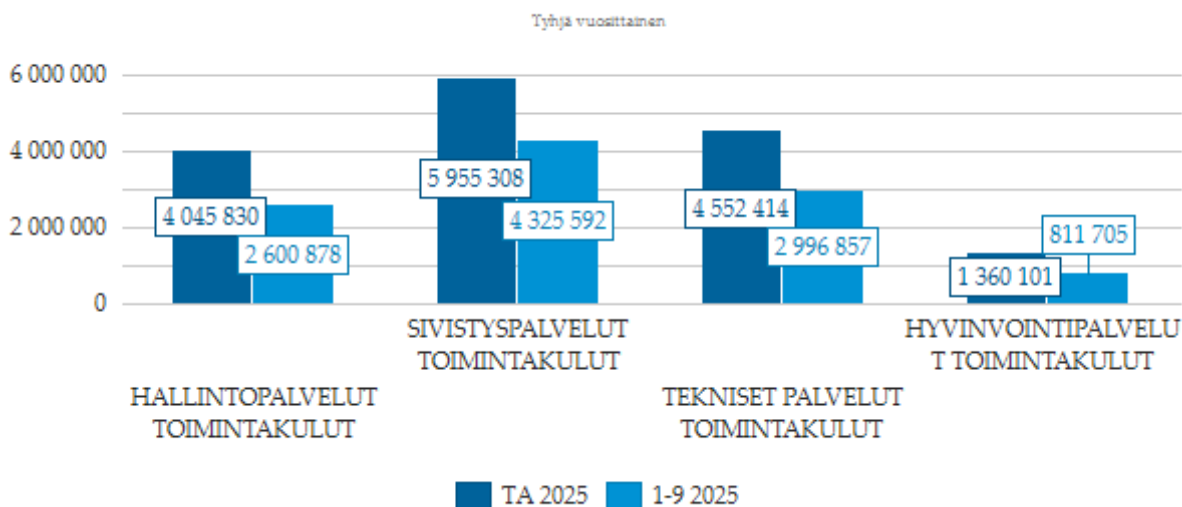
Toimintakulujen jakautuminen

Toimintakulujen jakautuminen

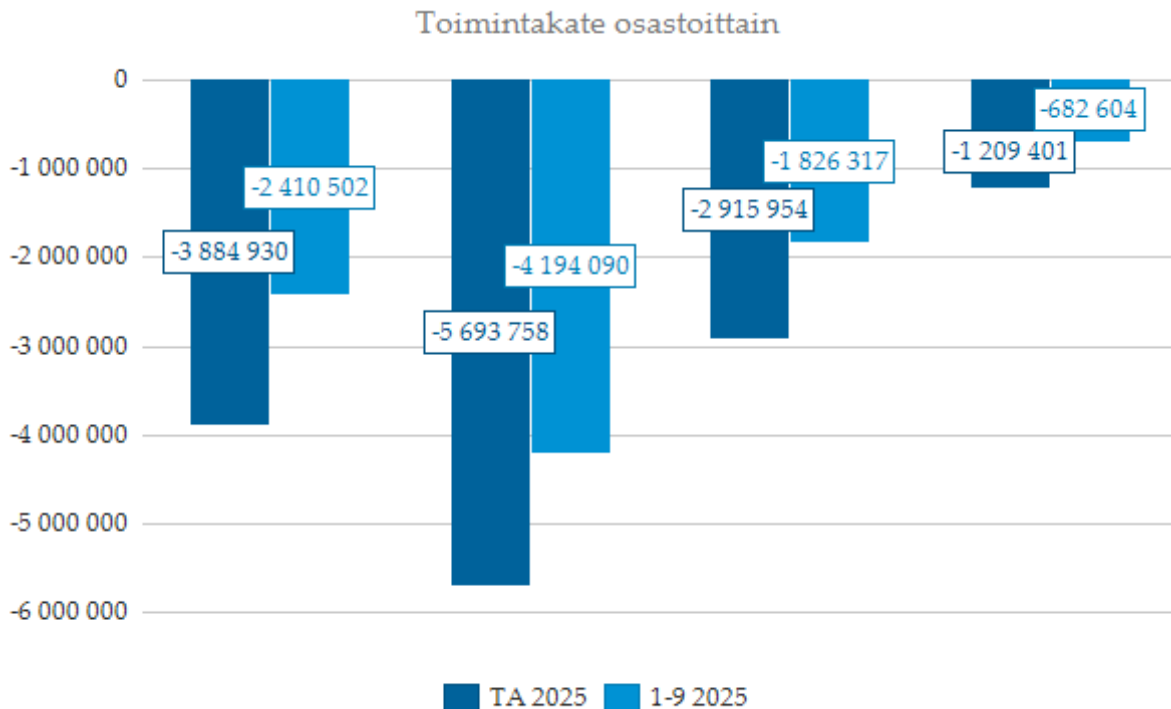


Toimintakulujakauma osastoittain

Toimintakulujakauma osastottain



Toimintakate osastoittain



1.3. Verotulot, valtionosuudet, toimintatuotot ja -kulut

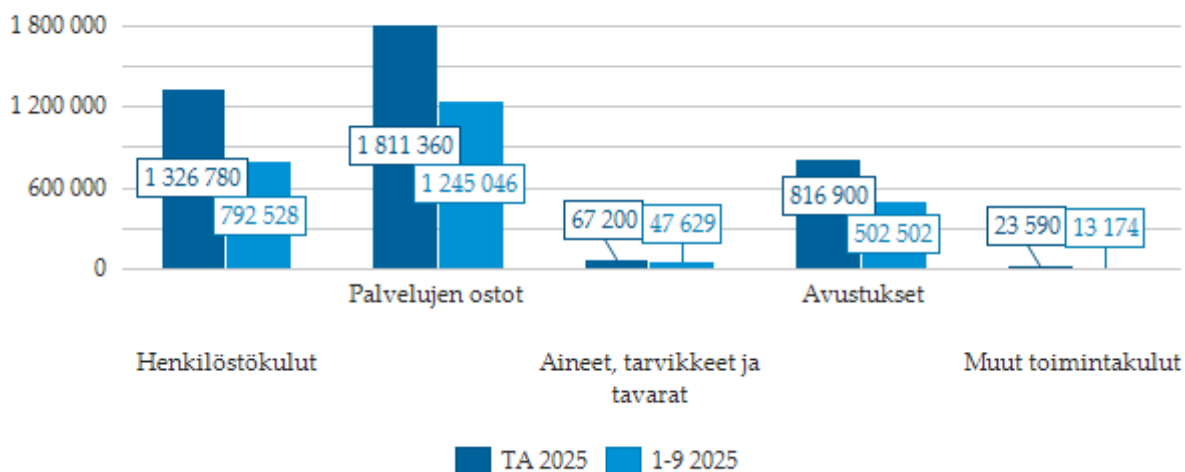
Verotuloennuste vuodelle 2025 näyttää kunnan osalta laskevan noin 382 000 eurolla verrattuna talousarvioon. Verotuloja ennustetaan kertyvän vuoden 2025 aikana 8 466 000 euroa. Valtionosuudet tulevat arvion mukaan kertymään talousarvion mukaisesti.

Kunnan omat toimintatuotot ovat syyskuun loppuun mennessä noin 1 622 000 euroa. Samaisen jakson toimintakulut ovat noin 10 735 000 euroa. Loppuvuoden osalta toimintatuotot jäänevät vähän alle talousarvion. Toimintakulut todennäköisesti ylittävät koko vuoden talousarvion.

2 HALLINTO-OSASTO

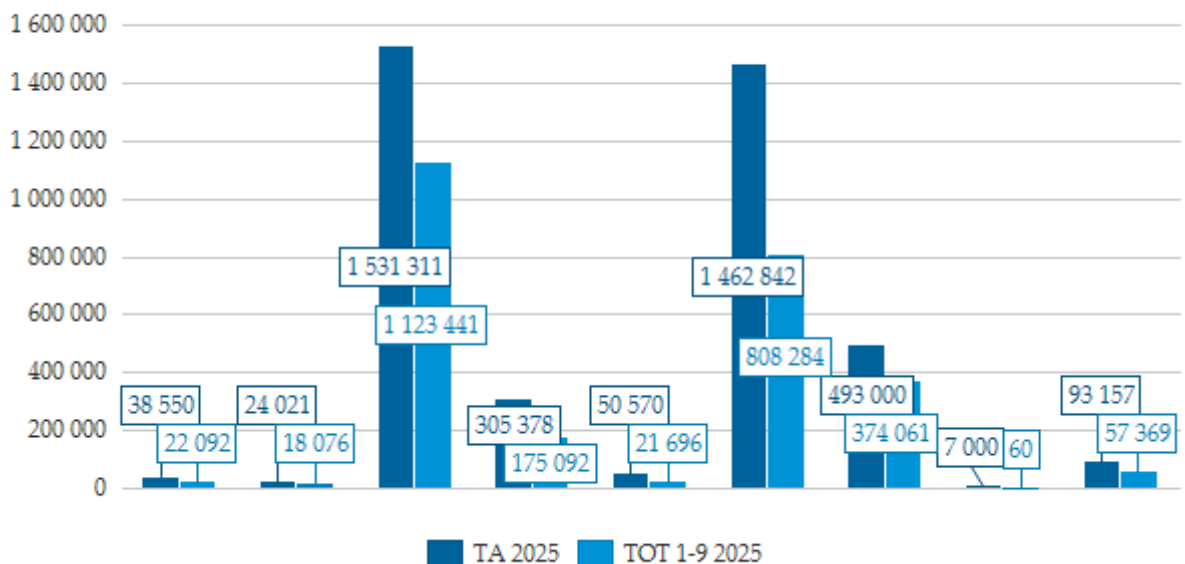
Osaston toimintakulut

Osaston toimintakulujakauma



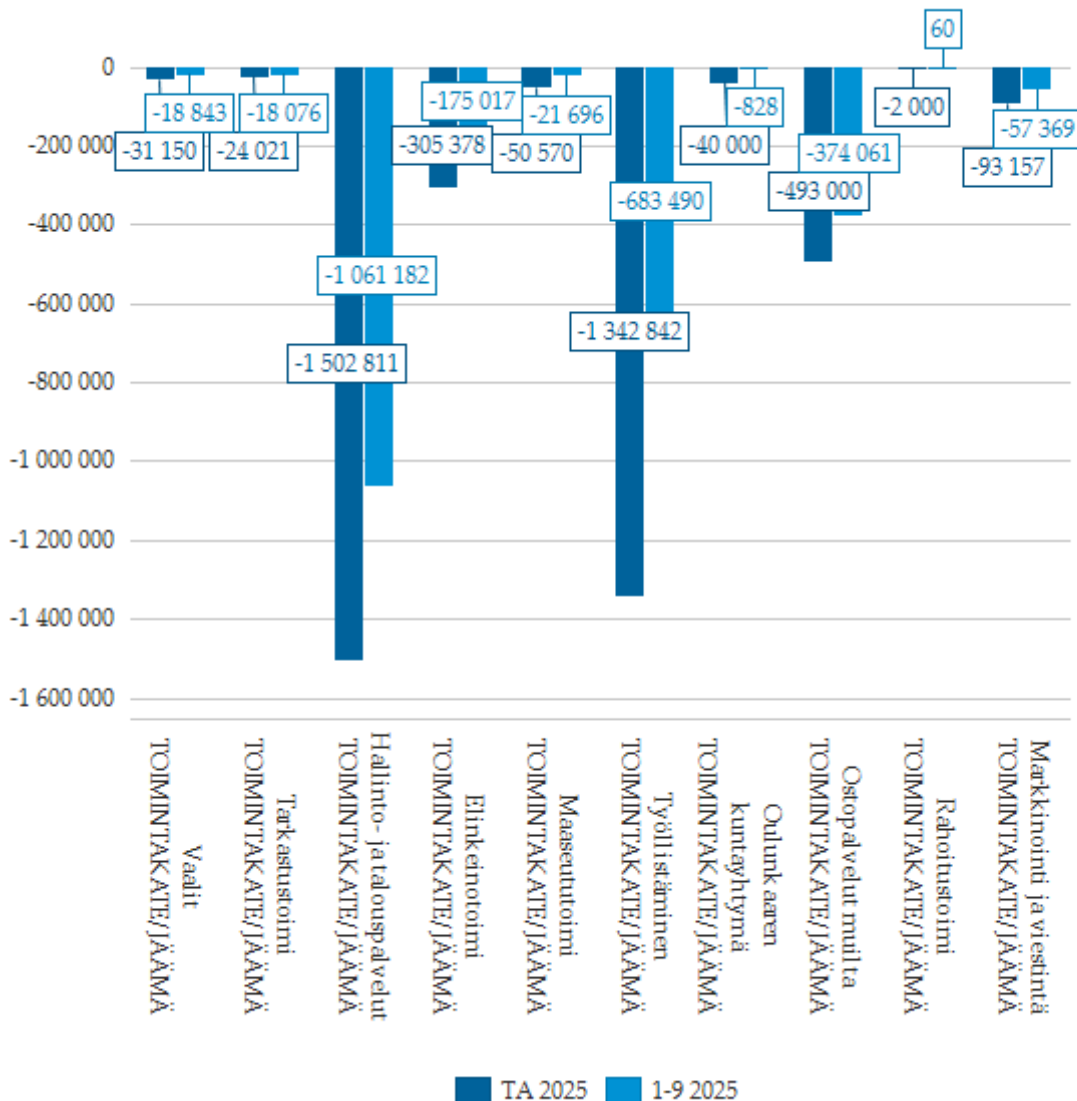
Osaston kulujakauma vastualueittain

Toimintakulujakauma vastualueittain



Osaston toimintakate vastualueittain

Toimintakate vastuualueittan

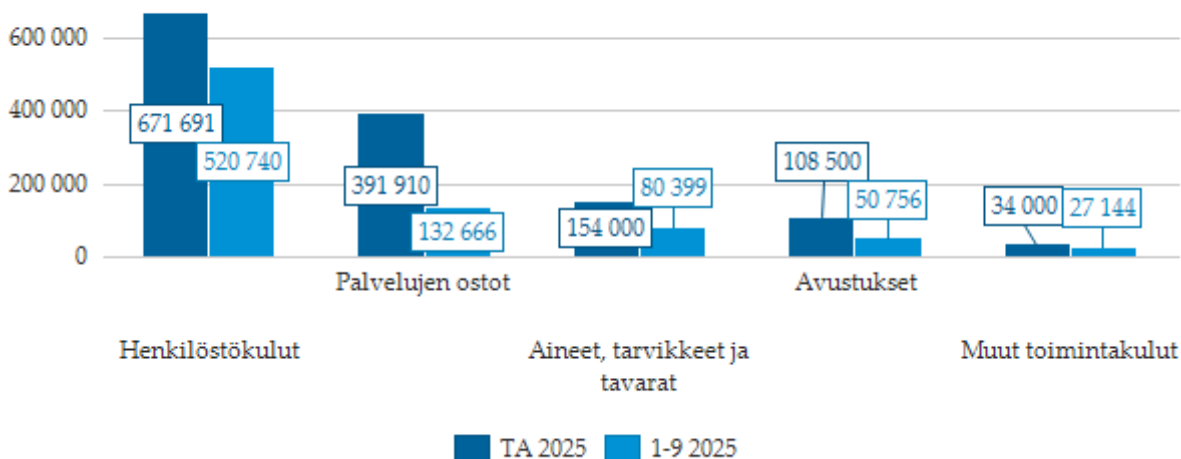


(ulkoinen + sisäinen)	TOT 1-9 2025	TA 2025	TOT % 1-9 2025	TOT 1-9 2024	Erotus 2025-2024
TOIMINTATUOTOT	190 376 €	160 900 €	118,32 %	213 480 €	-23 104 €
Myyntituotot	22 258 €	7 900 €	281,74 %	11 661 €	10 597 €
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset	126 740 €	145 000 €	87,41 %	172 322 €	-45 582 €
Muut toimintatuotot	41 378 €	8 000 €	517,23 %	29 497 €	11 882 €
TOIMINTAKULUT	-2 600 878 €	-4 045 830 €	64,29 %	-2 108 185 €	-492 693 €
Henkilöstökulut	-792 528 €	-1 326 780 €	59,73 %	-806 853 €	14 325 €
Palvelujen ostot	-1 245 046 €	-1 811 360 €	68,74 %	-1 122 677 €	-122 369 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-47 629 €	-67 200 €	70,88 %	-40 288 €	-7 341 €
Avustukset	-502 502 €	-816 900 €	61,51 %	-117 314 €	-385 187 €
Muut toimintakulut	-13 174 €	-23 590 €	55,84 %	-21 053 €	7 879 €
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2 410 502 €	-3 884 930 €	62,05 %	-1 894 705 €	-515 797 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	8 505 974 €	10 689 040 €	79,58 %	8 651 488 €	-145 514 €

3 HYVINVOINTIOSASTO

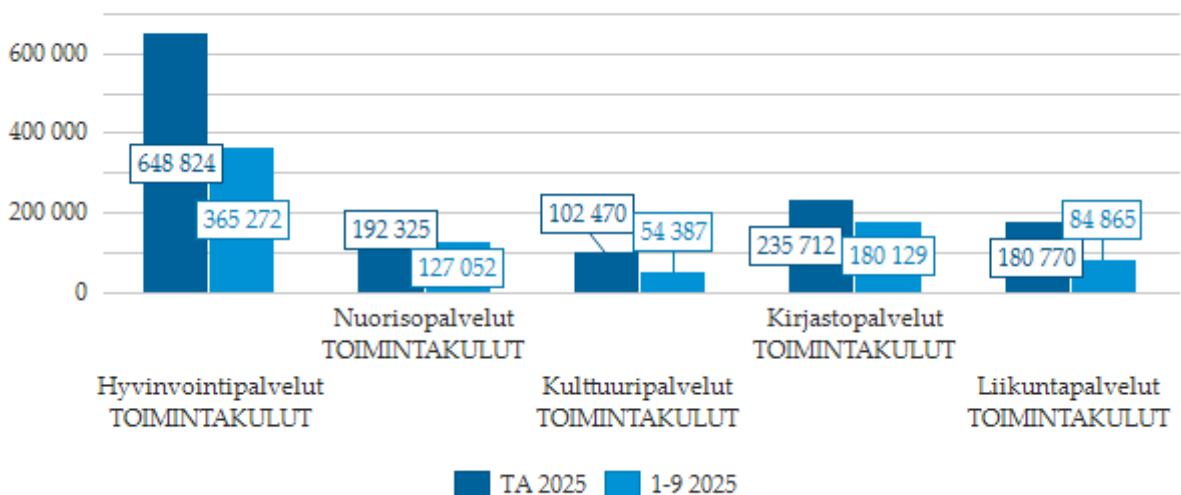
Osaston toimintakulut

Osaston toimintakulujakauma



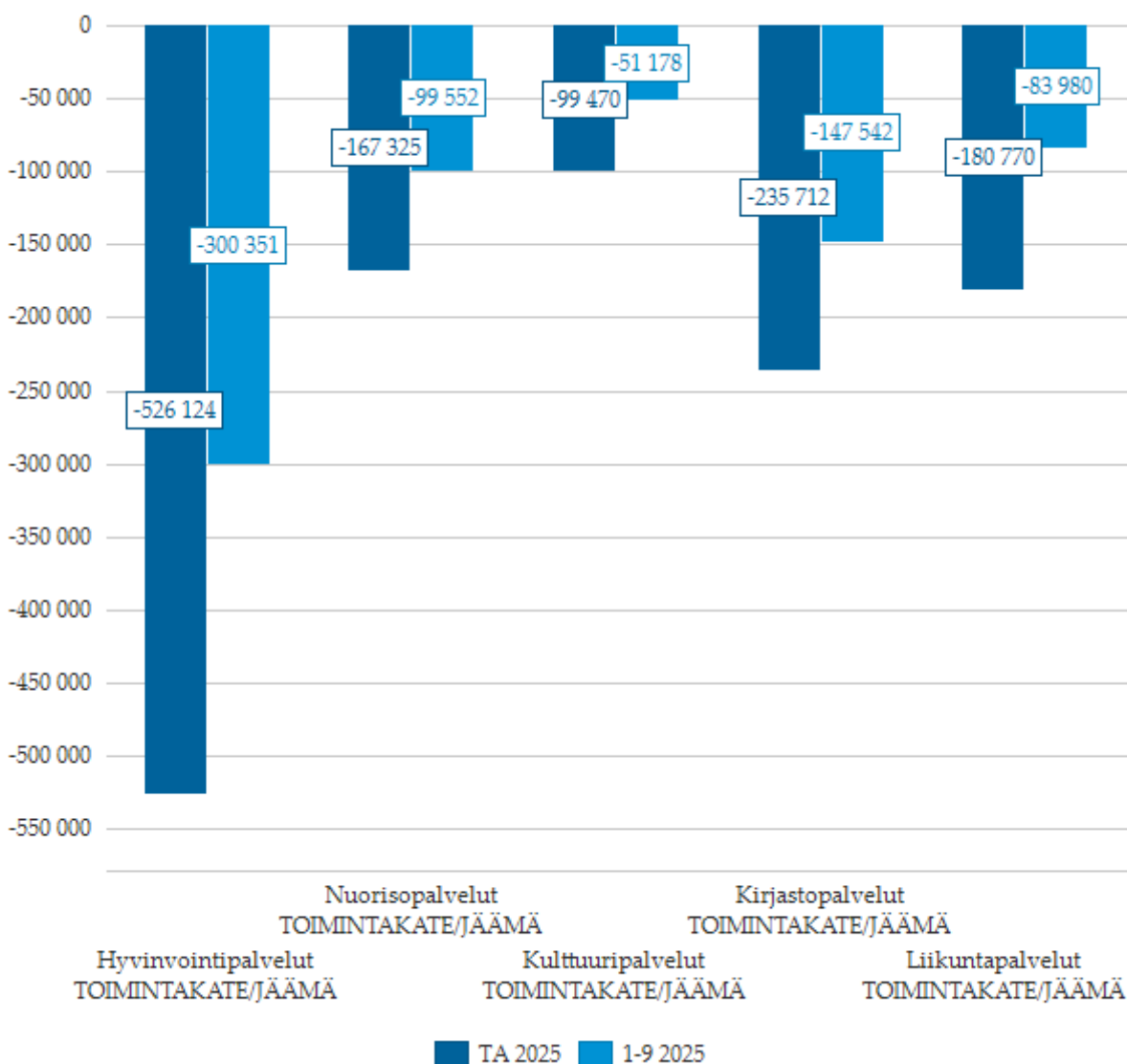
Osaston kulujakauma vastualueittain

Toimintakulujakauma vastualueittain



Osaston toimintakate vastualueittain

Toimintakate vastualueittain

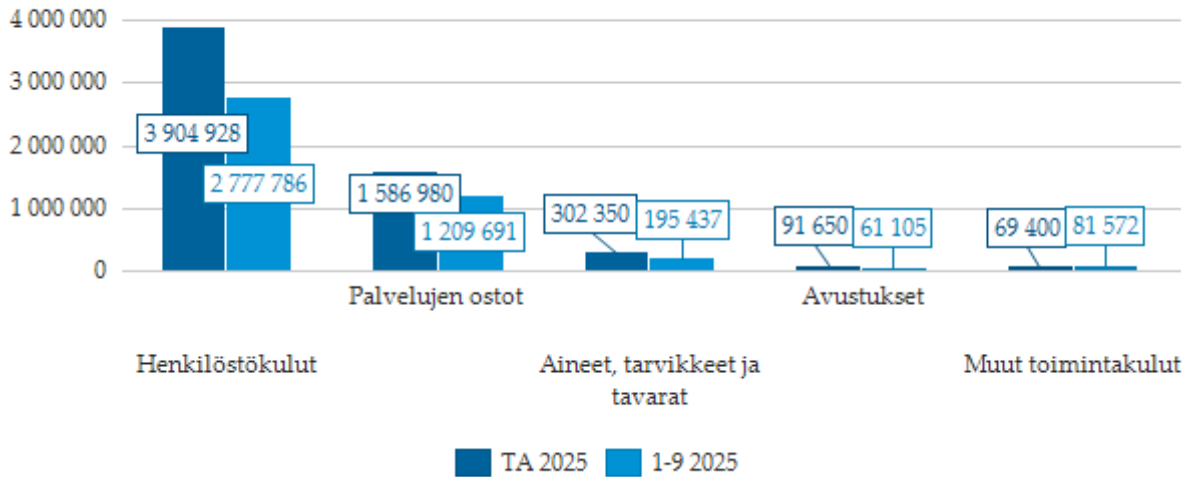


(ulkoinen + sisäinen)	TOT 1-9 2025	TA 2025	TOT % 1-9 2025	TOT 1-9 2024	Erotus 2025-2024
TOIMINTATUOTOT	129 102 €	150 700 €	85,67 %	149 682 €	-20 580 €
Myyntituotot	1 770 €	1 500 €	118,01 %	1 512 €	258 €
Maksutuotot	1 439 €	1 500 €	95,94 %	2 091 €	-652 €
Tuet ja avustukset	124 021 €	147 700 €	83,97 %	144 317 €	-20 296 €
Muut toimintatuotot	1 871 €			1 761 €	110 €
TOIMINTAKULUT	-811 705 €	-1 360 101 €	59,68 %	-833 108 €	21 402 €
Henkilöstökulut	-520 740 €	-671 691 €	77,53 %	-495 600 €	-25 140 €
Palvelujen ostot	-132 666 €	-391 910 €	33,85 %	-194 808 €	62 142 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-80 399 €	-154 000 €	52,21 %	-81 307 €	908 €
Avustukset	-50 756 €	-108 500 €	46,78 %	-36 292 €	-14 465 €
Muut toimintakulut	-27 144 €	-34 000 €	79,84 %	-25 101 €	-2 043 €
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-682 604 €	-1 209 401 €	56,44 %	-683 426 €	822 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-707 764 €	-1 228 821 €	57,60 %	-698 711 €	-9 053 €

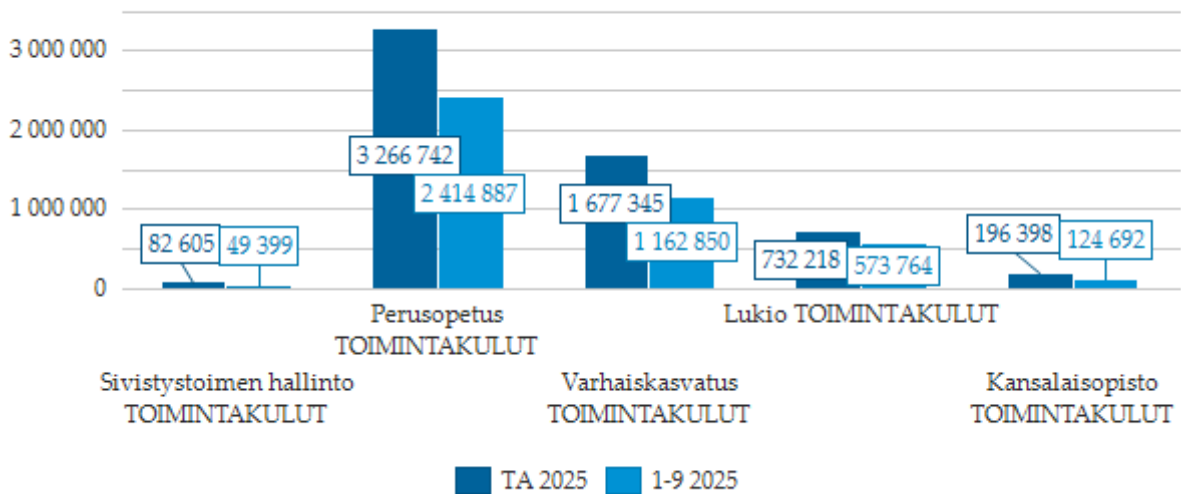
4 SIVISTYSOSASTO

Osaston toimintakulut

Osaston toimintakulujakauma

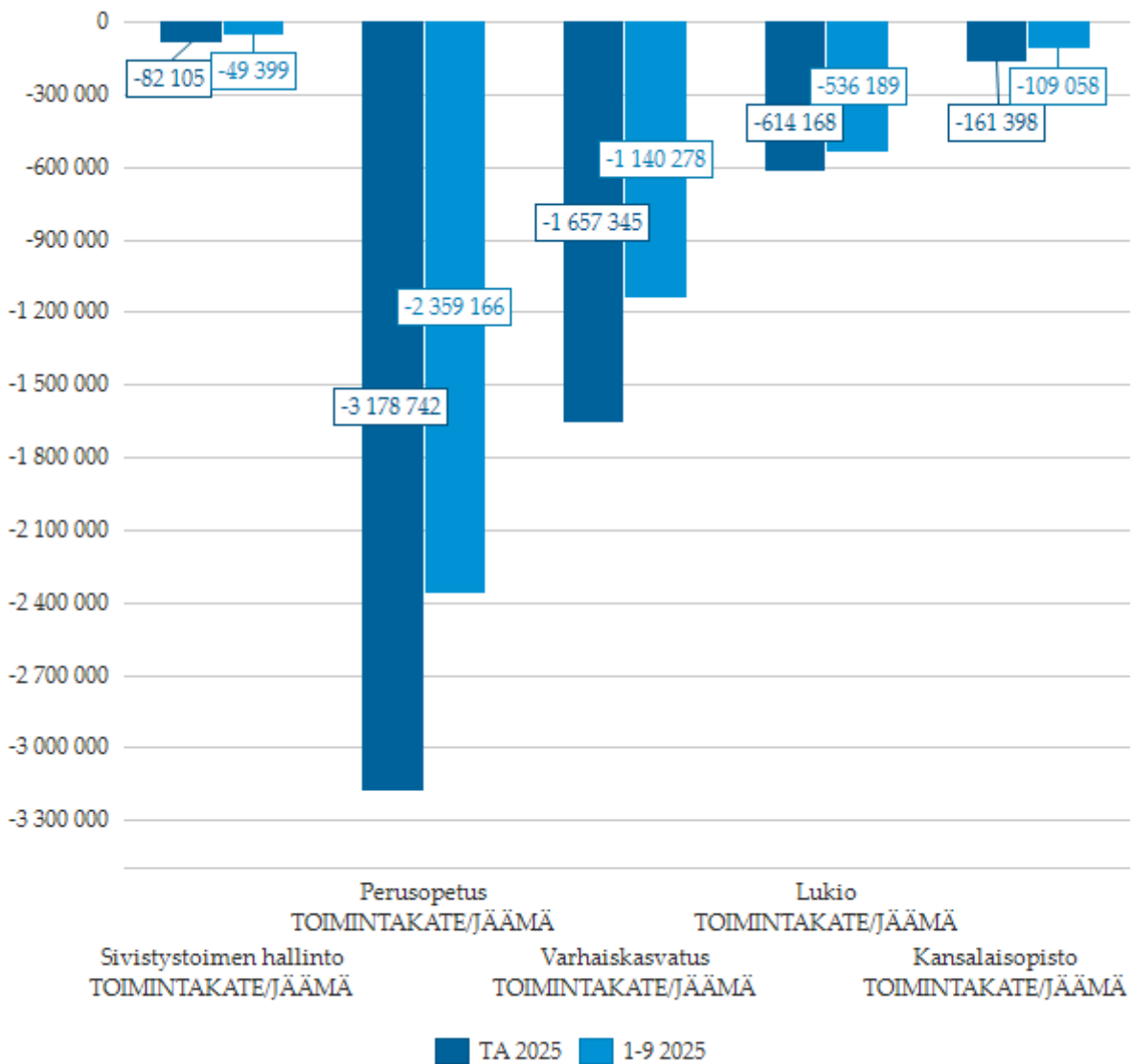


Toimintakulujakauma vastualueittain



Osaston toimintakate vastualueittain

Toimintakate vastuualueittan

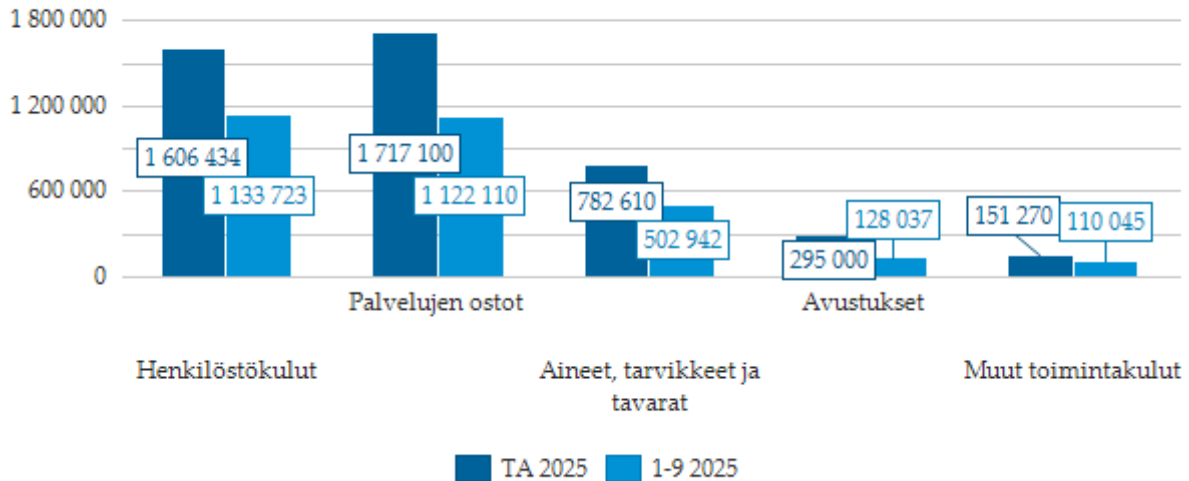


(ulkoinen + sisäinen)	TOT 1-9 2025	TA 2025	TOT % 1-9 2025	TOT 1-9 2024	Erotus 2025-2024
TOIMINTATUOTOT	131 502 €	261 550 €	50,28 %	164 140 €	-32 637 €
Myyntituotot	40 344 €	105 400 €	38,28 %	72 424 €	-32 080 €
Maksutuotot	36 955 €	35 500 €	104,10 %	21 497 €	15 459 €
Tuet ja avustukset	47 386 €	110 000 €	43,08 %	62 920 €	-15 534 €
Muut toimintatuotot	6 817 €	10 650 €	64,01 %	7 299 €	-482 €
TOIMINTAKULUT	-4 325 592 €	-5 955 308 €	72,63 %	-4 048 567 €	-277 024 €
Henkilöstökulut	-2 777 786 €	-3 904 928 €	71,14 %	-2 730 349 €	-47 438 €
Palvelujen ostot	-1 209 691 €	-1 586 980 €	76,23 %	-1 053 571 €	-156 120 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-195 437 €	-302 350 €	64,64 %	-173 898 €	-21 539 €
Avustukset	-61 105 €	-91 650 €	66,67 %	-54 717 €	-6 389 €
Muut toimintakulut	-81 572 €	-69 400 €	117,54 %	-36 033 €	-45 539 €
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4 194 090 €	-5 693 758 €	73,66 %	-3 884 428 €	-309 662 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4 365 069 €	-5 945 728 €	73,42 %	-4 066 349 €	-298 721 €

5 TEKNINEN OSASTO

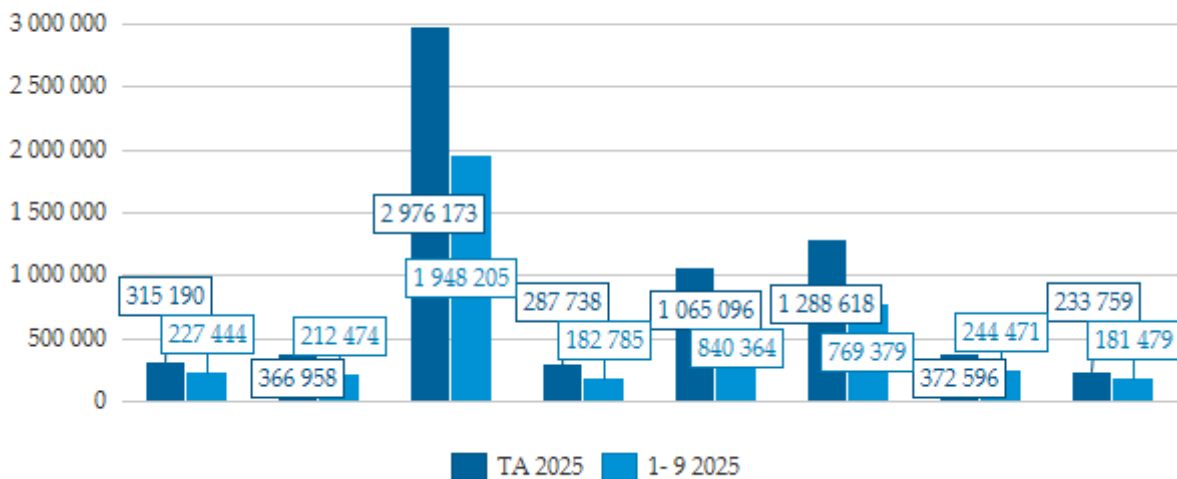
Osaston toimintakulut

Osaston toimintakulujakauma



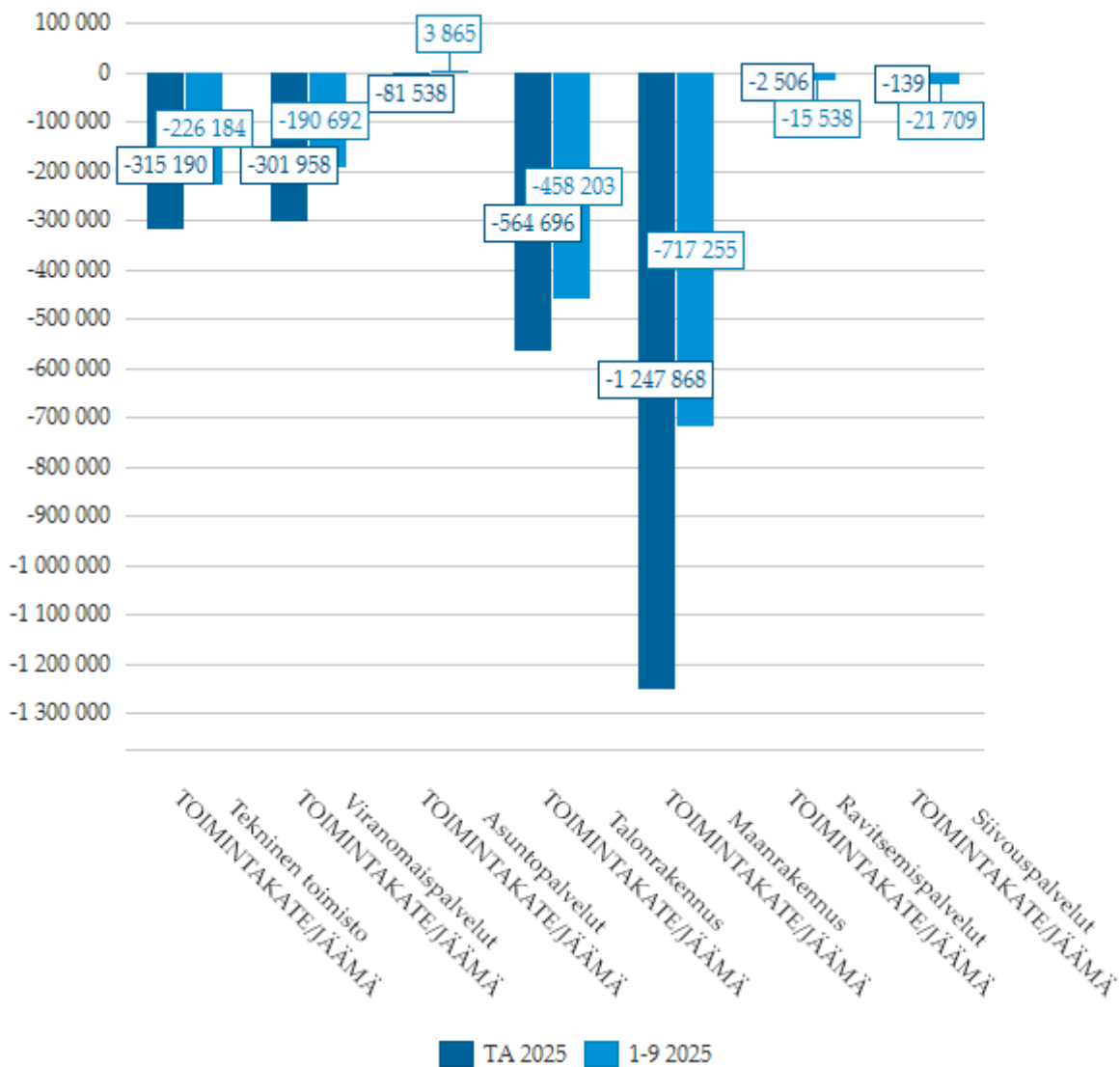
Osaston kulujakauma vastualueittain

Toimintakulujakauma vastualueittain



Osaston toimintakate vastualueittain

Toimintakate vastualueittain



(ulkoinen + sisäinen)	TOT 1-9 2025	TA 2025	TOT % 1-9 2025	TOT 1-9 2024	Erotus 2025-2024
TOIMINTATUOTOT	1 170 541 €	1 631 460 €	71,75 %	1 151 939 €	18 602 €
Myyntituotot	667 573 €	976 060 €	68,39 %	626 636 €	40 936 €
Maksutuotot	36 796 €	73 000 €	50,41 %	54 838 €	-18 042 €
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot	466 172 €	582 400 €	80,04 %	470 464 €	-4 293 €
TOIMINTAKULUT	-2 996 857 €	-4 552 414 €	65,83 %	-2 914 790 €	-82 067 €
Henkilöstökulut	-1 133 723 €	-1 606 434 €	70,57 %	-1 068 129 €	-65 594 €
Palvelujen ostot	-1 122 110 €	-1 717 100 €	65,35 %	-831 202 €	-290 909 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-502 942 €	-782 610 €	64,26 %	-570 635 €	67 694 €
Avustukset	-128 037 €	-295 000 €	43,40 %	-169 699 €	41 662 €
Muut toimintakulut	-110 045 €	-151 270 €	72,75 %	-275 125 €	165 080 €
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 826 317 €	-2 915 954 €	62,63 %	-1 762 852 €	-63 465 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 153 546 €	-3 469 494 €	62,07 %	-2 173 660 €	20 114 €

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 konsernijohdolle. Tytäryhtiön on annettava konsernijohdon 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 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 01/09.2025 ajanjaksolla töissä yhteensä seitsemän työntekijää, yhtiön erilaisissa tehtävissä.

Liikevaihto 30.9.2025

LIIVEVAIHTO YHTEENSÄ	970 398,35	100,0	970 398,35	100,0	758 461,55	758 461,55	127,9
----------------------	------------	-------	------------	-------	------------	------------	-------

Liikevaihto on ollut 970 398,35€ tarkastelujaksolla.

Edelliseen vuoteen 2024 tarkastelujaksolla on yhtiöllä parempi tulos, joka selittyy tietenkin Höylääjäntie 2 vuokrauksen aloituksella, 100% täyttöasteella ja lokakuussa 2024 ostettiin Vaalan Vanhustentaloyhdistyksen kiinteistökanta Kolehmaisentie 7 ja Karpalotie 2-4.

Tulos 30.9.2025

VOITTO (-TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖS-
SIIRTOJA JA VEROJA

128 817,81 13,3 128 817,81 13,3 - 174 948,94 - 174 948,94 - 73,6

Tulos on plussalla 128 871,81. Tässä tuloksessa näkyy vuonna 2025 saatu Vaalan kunnan antama deminimis tuen määrä, joka on ollut vuonna 20025 yhteensä 123 374,30€.

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

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

Liikevaihto on 4 000 € suurempi kuin vuosi sitten. Kaukolämmön alkuvuoden myynti on ollut n. 20 000 € pienempi kuin v. 2024. Vesipuolella liikevaihto on n. 24 000€ suurempi kuin v. 2024.

Talousnäkömää on tiukka ottaen huomioon lähitulevaisuuden investointitarpeet. Hintoja on korotettu 1.9.2025 alkaen, jotta talous saadaan pysymään positiivisena. Kaukolämpöpuolella tulevaisuuden muutokset ja vesipuolella Säräisniemen vedenottamon laajennus sekä jätevedenpuhdistamon saneeraus syövät satoja tuhansia euroja. Muutaman vuoden päästä lainakanta helpottaa, mutta uutta lainaa on otettava em. investointeihin.

Lämmin alkutalvi näkyy kaukolämmön myynnissä negatiivisena, mutta tulos on parempi kuin aiemmin. Vesipuolen tulos on myös parempi kuin edellisvuonna.

Vuosi, 1-9kk	2025	2024
Liikevaihto	1 167 499,38€	1 163 036,55€
Tulos	12 116,70€	-130 540,49€

Selvityksiä talouteen:

Kaukolämpöpuolella tammi-syyskuun myynti on ollut 881MWh vähemmän kuin v.2024. Laitokset ovat toimineet hyvin vuoden talven. Tulos on hieman negatiivinen.

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. Pienehkö tulos johtuu vesilaskutuksesta, joka tehdään kahden kuukauden välein sekä liian alhaisista hinnoista vs. kasvaneet kulut.

Veden- ja jäteveden myynti on myös hieman vähentynyt. Vankilan tulo taajamaan lisää kulu- tusta, mutta vastaavasti vähenee Pelsolla.