



**HAAPAVEDEN KAUPUNKI**

**Talousraportti I 01-03/2021**



## SISÄLLYSLUETTELO

<b>1. Yleistä taloustilanteesta.....</b>	<b>3</b>
<b>2. Talousarvion toteutuminen I/2021.....</b>	<b>4</b>
<b>3. Kaupungin tulos I/2021.....</b>	<b>13</b>
<b>4. Investoinnit I/2021.....</b>	<b>16</b>



## 1. YLEISTÄ TALOUSTILANTEESTA

Kuntaliiton mukaan Suomen kansantalouden pudotus oli vuonna 2020 pienempi kuin odotettiin, mutta talouden elpyminen on ottanut viime kuukausina takapakkia. Talouden kehitys on ollut heikkoa erityisesti palvelusektorilla. Kehitystä on vaikeuttanut vakavana pysynyt tautitilanne niin Suomessa kuin monissa muissakin maissa, minkä vuoksi rajoitustoimia on jouduttu tiukentamaan. Talouden selvä elpyminen siis kestää vielä hetken ja mitä todennäköisemmin konkurssien lukumäärä ja työttömyys kasvavat lähikuukausina. Näistä haasteista huolimatta suhdannelaitokset odottavat talouskasvun nousevan jo tänä vuonna selvälle plussalle. Talouskasvun oletetaan piristyvän kuluvan vuoden loppupuolella nopeasti, kun rokotekattavuus lisääntyy, tautitapaukset vähenevät ja rajoitustoimia päästään purkamaan. Ennusteet odottavat, että talouskasvu kuroo koronavaihetta edeltäneen tuotannon tason kiinni viimeistään vuonna 2022. Bruttokansantuotteen volyymin ennakoitaan kasvavan noin 2-3 prosenttia vuonna 2021. Tuoreimpien suhdanne-ennusteiden mukaan tuotannon volyymin kasvu kiihtyy hieman vielä vuonna 2022, mutta sen jälkeen kasvu hiipuu tavanomaiselle trendikasvu-uralle.

Työttömyys lisääntyi helmikuun 2021 loppuun mennessä niin Suomessa, Pohjois-Pohjanmaalla kuin Haapavedelläkin vuoden takaiseen verrattuna. Vuoden lopussa 2019 Haapaveden työttömyys oli 9,0 %, vuoden 2020 lopussa 13,1 % ja helmikuun 2021 13,0 % kun työttömiä oli 3 vähemmän kuin vuoden vaihteessa eli yhteensä 364 henkilöä.

Kuntaliiton veroennusteen mukaan Haapaveden verotuloksi odotetaan kirjattavan vuoden 2021 aikana 21,991 miljoonaa euroa ja 0,415 miljoonan euron kasvua edellisvuoteen verrattuna selittävät yhteisöveron ja kiinteistöveron suuremmat verotilitykset. Ennusteessa kuitenkin vuoden 2022 verotulojen yhteissumman arvioidaan olevan 21,499 miljoonaa euroa ja vuonna 2023 21,924 miljoonaa euroa. Haapaveden kaupungin talousarvion 2021 ennustetut verot ovat yhteensä 21,486 miljoonaa euroa eli eroa Kuntaliitton ennusteeseen on noin puoli miljoonaa euroa.

Valtion myöntämät koronatuot eivät enää vuoden 2021 osalta ole merkittäviä Haapaveden osalta, kun valtionosuutta on lisätty 47 tuhannen euron verran. Yhteensä valtionosuuksia odotetaan maksettavan 26,198 miljoonan euron verran, mikä on 0,155 miljoonaa euroa enemmän kuin kaupungin talousarviossa. Tilikaudella 2020 valtionosuuksia maksettiin yhteensä 26,831 miljoonaa euroa, joista koronatuotien suora osuus oli 1,7 miljoonaa euroa.

Tulevaisuuden näkymät ovat koronan sekä mahdollisten uusien investointihankkeiden toteutumisen takia kuitenkin vielä sumuiset. On mahdollista, että irtisanomisia ja lomautuksia tullaan tekemään. Myös sote-uudistuksen toimeenpano kesällä ja resurssipaineet hoitajamitoituksen osalta ja muutenkin terveystalouden resurssitarpeisiin liittyen aiheuttaa talousarvion laadintaan erityistä harkintaa. Koronapandemian aiheuttamat mahdolliset tuloheikennykset ja kululisäykset tulevat johtamaan sopeuttamistoimenpiteisiin talousarviovuodelle 2022 sekä seuraaville suunnitelmavuosille, mikäli elinkeinopolitiikka ei tue verotulojen parempaa kehitystä tulevaisuudessa.

## 2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN I/2021

Vuoden 2021 aikana talousarvioon ei ole tehty lisäyksiä joulukuun 2020 valtuustokäsittelyn jälkeen.

Maaliskuun loppuun mennessä tilivuodesta on kulunut 25%. Taulukoissa esitetyt luvut ovat tuhansia euroja. Käyttötalouden luvut sisältävät niin sisäiset kuin ulkoisetkin käyttötalouteen liittyvät menot ja tulot.

### Kaupunginhallitus

Kaupunginhallitus	Talousarvio	Toteuma kuluva vuosi	TOT % (25%)
Tulot	6 980,45	1 534,36	21,98
Menot	-9 623,33	-2 450,73	25,47
Netto	-2 642,88	-916,37	34,67

Kaupunginhallitukseen sisältyy yleishallinnon, pelastustoimen, ruoka- ja puhdistuspalveluiden sekä lomatoimen tulosalueet. Toimintatuotot ovat toteutuneet 21,98 prosenttisesti talousarvioon nähden johtuen avustusten ja lomatoimen maksujen pienemmistä toteutuneista tuloista. Menot ovat realisoituneet kokonaisuudessaan 25,47 prosenttisesti, missä näkyy alkuvuoteen painottuvat vakuutusmaksuihin, lisenssimaksuihin ja jäsenmaksuihin liittyvät kulut. Toimistopalvelukustannuksissa näkyy ulkoistetun tilitoimiston Monetran normaalia isommat kulut johtuen tilinpäätöksen tekemisestä sekä myös puhdistuspalveluiden menojen nousu.

Yleishallinto	Talousarvio	Toteuma kuluva vuosi	TOT % (25%)
Tulot	1419,88	233,06	16,41
Menot	-3284,94	-867,88	26,42
Netto	-1865,05	-634,82	34,04

Pelastustoimi	Talousarvio	Toteuma kuluva vuosi	TOT % (25%)
Menot	-808,33	-202,00	24,99
Netto	-808,33	-202,00	24,99

Ruoka ja puhdistuspalvelut	Talousarvio	Toteuma kuluva vuosi	TOT % (25%)
Tulot	2654,56	643,05	24,22
Menot	-2558,17	-683,50	26,72
Netto	96,40	-40,45	-41,96

Maaseututoimi	Talousarvio	Toteuma kuluva vuosi	TOT % (25%)
Menot	-81,52	-0,38	0,47
Netto	-81,52	-0,38	0,47

Lomatoimi	Talousarvio	Toteuma kuluva vuosi	TOT % (25%)
Tulot	2906,00	658,25	22,65
Menot	-2890,38	-696,97	24,11
Netto	15,62	-38,71	-247,79



## Kaupunginvaltuusto

Kaupunginvaltuusto	Talousarvio	Toteuma kuluva vuosi	TOT % (25%)
Tulot	0,00	0,00	0,00
Menot	-63,00	-2,82	4,48
Netto	-63,00	-2,82	4,48

## Keskusvaalilautakunta

Keskusvaalilautakunta	Talousarvio	Toteuma kuluva vuosi	TOT % (25%)
Menot	-11,46	-2,03	17,74
Netto	-11,46	-2,03	17,74

## Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta	Talousarvio	Toteuma kuluva vuosi	TOT % (25%)
Tulot	22,79	5,70	25,00
Menot	-25,87	0,00	0,00
Netto	-3,08	5,70	-185,01

## Perusturvalautakunta

Perusturvajohtaja Ritva Hantula

Perusturvalautakunta	Talousarvio	Toteuma kuluva vuosi	TOT % (25%)
Tulot	9 498,42	2 503,19	26,35
Menot	-36 941,98	-9 719,60	26,31
Netto	-27 443,56	-7 216,41	26,30

Kokonaisuutena perusturvalautakunnan ensimmäisen neljänneksen tulos ylittyi. Alkuvuonna asiakasmaksut kertyvät täysimääräisenä, koska asiakkaiden maksukatot eivät ole vielä täyttyneet. Covid19-pandemiasta johtuen joidenkin yksiköiden tulokertymä on arvioitua alempi, koska rajoitusten vuoksi joitakin toimintoja on jouduttu ajamaan alas. Näin ollen suoritelmäärät alittuvat joissakin yksiköissä, minkä vuoksi yksiköiden suoritehinnoissa on nousua. Hoitajan käyntimaksuja on kertynyt hyvin alkuvuodesta, mutta ne jäävät pääosin pois asiakasmaksulain muutoksen johdosta 1.7.2021 alkaen. Vakuutusyhtiöltä saatu korvaus näkyy myös tulokertymässä.

Menot ylittyvät ja suurimpana syynä ylitykseen ovat Covid19-pandemian aiheuttamat lisäkulut suojarusteissa eri yksiköissä, henkilöstömenoissa ja laboratorion kustannuksissa. Sairauslomia on ollut paljon. Covid-19 pandemian kustannusvaikutus perusturvan osalta alkuvuodesta on yhteensä noin 163 700 €. Covid19-pandemia on lisännyt lyhyiden sairauslomien määrää, koska töistä tulee olla pois vähäistenkin flunssaoireiden vuoksi testituloksen varmistumiseen saakka. Sijaisten saanti on haasteellista, mikä lisää henkilökunnan hälytysraha- ja vuoronvaihtokorvauksia erityisesti kolmivuoroyksiköissä. Lastensuojelun kustannukset ovat noususuunnassa. Erikoisairanhoidon osalta on ylityksiä useilla tulosalueilla.



## Perusturvan hallinto

Perusturvajohtaja Ritva Hantula

Perusturvan hallinto	Talousarvio	Toteuma kuluva vuosi	TOT % (25%)
Tulot	132,93	33,23	25,00
Menot	-572,93	-136,84	23,88
Netto	-440,00	-103,61	23,55

Tulot olivat talousarvion mukaiset ja hallinnon omat menot alittuivat. Tulos sisältää vanhat eläkemenerusteiset KuEL-maksut (Haapavesi) talousarvion mukaisesti 0,44 miljoonaa euroa ja toteuma ensimmäisen kvartaalin osalta oli 0,104 miljoonaa euroa.

## Terveyspalvelut

Perusturvajohtaja Ritva Hantula

Terveyspalvelut	Talousarvio	Toteuma kuluva vuosi	TOT % (25%)
Tulot	1696,38	448,23	26,42
Menot	-5577,08	-1479,98	26,54
Netto	-3880,70	-1031,74	26,59

Tulokertymä on arvioitua parempi. Alkuvuodesta kertyy tk-käyntimaksut täysimääräisesti, kun asiakkaiden maksukatot eivät ole vielä täyttyneet. Myös hoitajan käyntimaksut ovat ylittäneet arvioidun. Lääkinnällisen kuntoutuksen osalta saatu vakuutusyhtiöltä iso korvaus. Covid19-rajoitusten vuoksi joidenkin yksiköiden toimintaa on jouduttu ajamaan alas. Tämä näkyy yksiköiden suoritämäärien laskuna ja nostaa siten joidenkin yksiköiden suoritehintaa.

Menot ylittyvät ja suurimpana syynä ylitykseen ovat Covid19-pandemian aiheuttamat lisäkulut suojavarusteissa eri yksiköissä, henkilöstömenoissa, erityisesti vastaanotolla ja laboratorion kustannuksissa. Hoitotarvikejakelun menot kasvavat edelleen asiakasmäärän lisääntymisestä ja kalliiden hoitotarvikkeiden tarpeesta johtuen.

Vastaanoton ostopalveluihin on epähuomiossa kirjattu psykiatrin ostopalvelukustannuksia, jotka kuuluvat mielenterveysneuvolan ostopalveluihin. Virheelliset kirjaukset oikaistaan.

## Hoito- ja hoivapalvelut

Hoito- ja hoivapalvelupäällikkö Marko Niiranen

Hoito- ja hoivapalvelut	Talousarvio	Toteuma kuluva vuosi	TOT % (25%)
Tulot	3440,35	955,06	27,76
Menot	-10838,54	-2828,17	26,09
Netto	-7398,19	-1873,11	25,32

Haapaveden kotihoito 25,8%, asiakkaiden hoitoisuus kasvanut, asiakasmäärät ovat kasvaneet, henkilöstöä tarvittu enemmän. Ylitys tulee erilliskorvauksista.



Pyhännän kotihoito 30,7%, sairauslomien määrät olleet isot, sijaisista jatkuva pula. Ylitys erilliskorvauksissa. Leasingauton kolari, josta korjauskustannukset, oman auton käytön korvaukset.

Pyhännän omaishoito 26,7%, pari kriteerit täyttävää omaishoitajaa tullut lisää.

Pyhännän tukipalvelut -27% Koronasta johtuen päiväkeskustoimintaa ollut supistetusti vain Nestorin omille asukkaille. Tuotot eivät ole kuin 10%. Muuta toimintaa ei ole ollut. Kulut lähinnä työntekijän palkkakuluja.

Haapaveden tehostetut asumispalvelut 25,7%, sairauslomia ollut paljon sekä uusia työajanlyhennyksiä terveydellisistä syistä.

Arviointi-kuntoutusyksikkö 49,3%, henkilöstön osa-aikaisuuksista johtuen arviointi-yksikössä on jatkuva kahden hoitajan työaikaresurssin vaje, kotisairaalan sairaanhoitajien palkat menneet virheellisesti arviointi-yksikön kustannuspaikalta. Tämä nostaa virheellisesti arviointi-yksikön vuorokausihintaa ja laskee Haapaveden kotihoidon suoritehintaa. Palkkojen korjaus tehty, mikä näkyy seuraavan kvartaalin toteumassa.

### Perhe- ja sosiaalipalvelut

Perhe- ja sosiaalipalvelupäällikkö Marge Fingerroos

Perhe- ja sosiaalipalvelut	Talousarvio	Toteuma kuluva vuosi	TOT % (25%)
Tulot	2228,56	565,77	25,39
Menot	-9102,40	-2416,58	26,55
Netto	-6873,85	-1850,81	26,93

Aikuissosiaalityö: Ylitystä palvelujen ostossa yksityisiltä, asiantuntija palveluissa sekä sosiaali- ja terveyspalveluissa. Kalustohankinnat on suurimmaksi osaksi tehty, joten näkyvät toteumassa etupainotteisesti. Lasten ja nuorten huolto: Ylitystä palvelujen ostossa yksityisiltä ja asiantuntija palveluissa. Useita lastensuojelun sijoituksia jouduttu tekemään. Ostettu sijoitusten ennaltaehkäisevinä palveluina tukihenkilöpalvelua ja tukiperheviikonloppuja. Lastenvalvoja: Haapavesi: ylitystä palvelujen ostossa yksityisiltä ja asiantuntija palveluissa (lakimiespalvelut). Pyhämä pysyy budjetissa. Päähdepalvelut: Haapavesi: ostettu yksityisiltä useampi tehostetun asumispalvelun intervallijakso. Pyhämä pysyy budjetoidussa. Vammaispalvelut: Pysynyt budjetoidussa muuten, mutta Pyhännällä ylitystä vammaisille annetuissa avustuksissa. Mielenterveyspalvelut: Haapavedellä ostetut palvelut hieman ylittyvät. Kehitysvammaispalvelut: Avohuolto toteutuu suunnitellusti, menoissa hieman alitusta, koska ei ole koronasulun vuoksi palkattu henkilökohtaista osa-aikaista ohjaajaa, johon varauduttu. Helmikartano: Menot toteutuu suunnitellusti, tuloissa ei ole tilapäishoidon maksuja, koska tilapäishoitoa ei ole järjestetty. Ostetuissa asumispalveluissa ylitystä, koska asiakkaita ollut korkealla vuorokausihinnalla, (ympäri vuorokautinen vierihoito). Lisäksi jouduttu turvautumaan myös laitoshoitoon. Neuvola: Sijaisten palkkamenoissa ylitystä, johtuen lisätyövoiman palkkaamiseen koronarokotuksiin. Lääkemenoissa ylitystä, johtuu esim. adrenaliinikynien lisähankinnoista rokotepaikalle. Perheneuvola: Palvelujen ostossa ylitystä, koska epähuomiossa kirjattu erikoisairaanhoidon laskuja perheneuvolan asiakaspalvelujen ostoon. Virhekirjaus vaikuttaa nostavasti perheneuvolan yksikköhintaan. Virheelliset laskukirjaukset oikaistaan ja siirretään



Haapaveden erikoissairaanhoidon. Henkilökunnan lisäkoulutuskustannukset painottuneet alkuvuoteen. Henkilökunnan lisäkoulutuskustannukset painottuneet alkuvuoteen.

### Erikoissairaanhoido

Johtava ylilääkäri Anne Niemelä

<b>Erikoissairaanhoido</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma kuluva vuosi</b>	<b>TOT % (25%)</b>
Tulot	2000,00	500,84	25,04
Menot	-10850,00	-2832,87	26,11
Netto	-8850,00	-2332,03	26,35

Haapavesi: Erikoissairaanhoido ylittynyt budjetoidusta. Shp:n laskutus yht. 1-3/2021 1998473 € (25,6% shp:n budjetoimasta, nousu 1-3/2020 verrattuna 19386 € eli 1%). Shp:n suurimmat toteutumaprosentit ovat medisiininen tulosalue 25,4% (kardiologia 26,8%, syöpätaudit ja hematologia 30,4%), operatiivisen tulosalueen kuntoutus 47%, lasten ja naisten tulosalue 28,5% (lapset ja nuoret 36,6%) ja Oulaskankaan tulosalue 29,3% (konservatiivinen alue 30,5%, operatiivinen alue 28,6%).

Pyhääntä: Erikoissairaanhoido ylittynyt budjetoidusta. Shp:n laskutus yht. 422052 € (24,4% shp:n budjetoimasta, lasku 49089 € eli 10,4%). Shp:n suurimmat toteutumaprosentit ovat medisiininen tulosalue 28,1% (sisätaudit ja keuhkosairaudet 102,8%), operatiivisen tulosalueen pään ja kaulan sairaudet 32,3%, psykiatrian tulosalue 57,2% (lastenpsykiatria 249,3%, psykoosit ja nuorisopsykiatria 64,2%, mielialahäiriöt ja akuuttipsykiatria 40,3%) ja Oulaskankaan tulosalue 31% (konservatiivinen alue 31,1%, operatiivinen alue 31%).

### Perusturvalautakunnan projektit

Perusturvajohtaja Ritva Hantula

<b>Perusturvalautakunnan projekti</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma kuluva vuosi</b>	<b>TOT % (25%)</b>
Tulot	0,20	0,05	25,25
Menot	-1,03	-25,17	2 452,94
Netto	-0,82	-25,12	3 048,08

Talousarviossa Haapaveden maksuosuus 824 € ja Pyhääntän maksuosuus 202 €. POPsote hankkeen osalta tulot puuttuvat, maksatushakemukset tehdään puolivuositain.

### Ympäristöterveyslautakunta

Ympäristöpalvelupäällikkö Harri Heikkilä

<b>Ympäristöterveyslautakunta</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma kuluva vuosi</b>	<b>TOT % (25%)</b>
Tulot	786,20	190,95	24,29
Menot	-1 096,39	-305,38	27,85
Netto	-310,18	-114,43	36,89





Lupa-, valvonta- ja praktiikkatulot sekä valtiolta laskutettavat tulot eivät näy vielä kaikilta osin tuloina, vaan tulevat viiveellä. Eläinlääkintähuollon henkilöstömenoja siirtyi edellisvuodelta.

## Kasvatus- ja koulutuslautakunta

Sivistysjohtaja Erkki Seitajärvi

<b>Kasvatus- ja koulutus lautakunta</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma kuluva vuosi</b>	<b>TOT % (25%)</b>
Tulot	652,34	271,25	41,58
Menot	-14 108,96	-3 752,28	26,60
Netto	-13 456,62	-3 481,02	25,87

<b>Sivistystoimen hallinto</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma kuluva vuosi</b>	<b>TOT % (25%)</b>
Tulot	188,00	44,05	23,43
Menot	-469,47	-112,25	23,91
Netto	-281,47	-68,20	24,23

<b>Perusopetus</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma kuluva vuosi</b>	<b>TOT % (25%)</b>
Tulot	167,14	157,43	94,19
Menot	-8508,08	-2227,32	26,18
Netto	-8340,94	-2069,89	24,82

<b>Lukio-opetus</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma kuluva vuosi</b>	<b>TOT % (25%)</b>
Tulot	25,90	17,20	66,40
Menot	-985,00	-235,06	23,86
Netto	-959,10	-217,86	22,72

<b>Varhaiskasvatus</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma kuluva vuosi</b>	<b>TOT % (25%)</b>
Tulot	271,30	52,57	19,38
Menot	-4146,41	-1177,65	28,40
Netto	-3875,11	-1125,07	29,03

Kasvatus- ja koulutuslautakunta kokonaisuudessaan on pysynyt kutakuinkin budjetissa. Pieni ylitys johtuu pääosin varhaiskasvatuksessa tapahtuneesta budjetin ylittymisestä. Sivistystoimen hallinto, perusopetus ja lukio-opetus ovat toteutuneet budjetin mukaisesti.

Syynä varhaiskasvatuksen budjettiylitykseen ovat mm. huomattavasti budjetoitua alhaisemmat hoitopäivämaksut. Tulokohdan vähäinen määrä selittyy sillä, että yleensäkin perheiden tulot ovat olleet pienemmät. Vuoden 2021 alussa lapsia, joilla oli 0 maksu oli 90 lasta, joka on n. 36% kaikista lapsista. Henkilöstökulujen ylitys johtuu mm. alkuvuoden pitkistä sairauslomista, vuorohoidon (erityisesti yöhoidon) lisääntyneestä tarpeesta sekä siitä, että lapsia on hakeutunut varhaiskasvatuksen piiriin alkuvuoden 2021 aikana paljon. Jo olemassa olevat ryhmät ovat olleet täysiä, joten olemme joutuneet sijoittamaan lapsia ns. ylipaikoille ja sen johdosta myös palkkaamaan osaan yksiköistä lisää henkilökuntaa.



Perusopetuksessa ovat henkilöstömenot ylittyneet jonkin verran. Syynä tähän mm. Vatjusjärvelle palkattu toinen koulunkäynnin ohjaaja ja runsaat virkavapaudet mm. lasten sairastumisten ja perhevapaiden kautta. Toimintatuotot (valtionavustukset) ovat toteutuneet perusopetuksessa kevätpainotteisesti ja ovat siten yli budjetoidun.

## Hyvinvointilautakunta

Hyvinvointilautakunta	Talousarvio	Toteuma kuluva vuosi	TOT % (25%)
Tulot	638,49	104,02	16,29
Menot	-3 089,10	-729,82	23,63
Netto	-2 450,61	-625,81	25,54

Aikaisempien vuosien tapaan hyvinvointilautakunnan ensimmäinen osavuosisraportti on poikkeamaltaan negatiivinen. Alkuvuoden tulosta rasittavat kertaluonteiset vuosimaksut. Toisaalta tuloja ei ole kertynyt tilojen sulkujen vuoksi ja siksi toimintakate poikkeaa negatiivisesti talousarvion prosenttiodotuksesta. Hyvinvointilautakunnan tulo-odotuksiin tulee vaikuttamaan tilojen sulkeutumiset valtioneuvoston päätösten mukaisesti ja tämä tulee rasittamaan tulosta merkittävästi. Toisaalta henkilöstö on pystytty osin hyödyntämään muissa toiminnoissa ja siten osa kustannuksista saataneen säästettyä.

Kirjastopalvelut	Talousarvio	Toteuma kuluva vuosi	TOT % (25%)
Tulot	18,00	1,64	9,13
Menot	-456,08	-125,64	27,55
Netto	-438,08	-123,99	28,30

Liikuntapalvelut	Talousarvio	Toteuma kuluva vuosi	TOT % (25%)
Tulot	302,00	1,06	0,35
Menot	-1173,76	-255,46	21,76
Netto	-871,76	-254,40	29,18

Kulttuuripalvelut	Talousarvio	Toteuma kuluva vuosi	TOT % (25%)
Tulot	31,99	4,42	13,81
Menot	-171,07	-38,17	22,31
Netto	-139,08	-33,75	24,26

Jokilaaksojen musiikkiopisto	Talousarvio	Toteuma kuluva vuosi	TOT % (25%)
Menot	-96,41	-24,10	25,00
Netto	-96,41	-24,10	25,00

Nuorisotyö	Talousarvio	Toteuma kuluva vuosi	TOT % (25%)
Tulot	105,70	45,45	43,00
Menot	-290,06	-60,63	20,90
Netto	-184,36	-15,18	8,24



<b>Työllistämispalvelut</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma kuluva vuosi</b>	<b>TOT % (25%)</b>
Tulot	180,80	51,45	28,46
Menot	-901,73	-225,83	25,04
Netto	-720,93	-174,38	24,19

## Kansalaisopiston johtokunta

Rehtori Anu Hultqvist

<b>Jokihelmen opisto</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma kuluva vuosi</b>	<b>TOT % (25%)</b>
Tulot	863,64	133,34	15,44
Menot	-1688,44	-267,95	15,87
Netto	-824,80	-134,61	16,32

Jokihelmen opiston hallinnon talous on toteutunut budjetin mukaisesti. Koronan vuoksi suuri osa kursseista on alkanut useita viikkoja normaalia myöhemmin ja osa ei ollenkaan. Koska tunnit eivät ole toteutuneet suunnitellusti, muodostuvat suuret säästöt ensimmäisen neljänneksen aikana tuntiopettajien palkoista, matkakorvauksista sekä opetuspalveluiden ostoista. Kurssimaksulaskutus on epävarman tilanteen vuoksi aloitettu vasta huhtikuussa, joten tulot ensimmäisellä neljänneksellä muodostuvat pelkästään kuntien maksuosuuksista. Haapaveden opetustoiminnan toteuma prosentti on 21 %.

## Rakennus- ja ympäristölautakunta

Vs. rakennustarkastaja Mikko Koskela

<b>Rakennus- ja ympäristölautakunta</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma kuluva vuosi</b>	<b>TOT % (25%)</b>
Tulot	<b>81,50</b>	<b>6,63</b>	<b>8,14</b>
Menot	<b>-101,10</b>	<b>-48,55</b>	<b>48,02</b>
Netto	<b>-19,60</b>	<b>-41,92</b>	<b>213,89</b>

Tulojen toteuma rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksujen osalta on jäänyt pieneksi ensimmäisen kvartaalin aikana, kun rakennuslupien hakeminen on ollut vähäistä. Menojen ylitys johtuu pääasiassa henkilöstökulujen toteutuessa 50 prosenttisesti ensimmäisen neljänneksen osalta ja myös alkuvuoteen kohdistuvat palveluiden ostokustannukset it-puolelle arvioitua enemmän ohjelmistokehittämisen myötä.

## Tekninen hallinto

Teemu Niemimäki

<b>Tekninen lautakunta</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma kuluva vuosi</b>	<b>TOT % (25%)</b>
Tulot	<b>3 062,33</b>	<b>789,59</b>	<b>25,78</b>
Menot	<b>-3 248,19</b>	<b>-937,15</b>	<b>28,85</b>
Netto	<b>-185,86</b>	<b>-147,55</b>	<b>79,39</b>



Toimintatuotot ovat pitkälti talousarvion mukaiset. Suurin osa budjetoiduista maa- ja vesialueiden vuokratuloista on kirjautunut ensimmäiselle kvartaalille, mikä hieman nostaa toteutunutta toimintatuottoastetta 25,78 prosenttiin. Toimintakulut toteutuivat 28,85 prosenttisesti ja neljännessä talousarvioon verrattuna kuluja kohdistui alkuvuodelle tavanomaista kuukautta enemmän muun muassa puhdistuspalveluiden osalta alkuvuoden lumitöiden vuoksi sekä vakuutusmaksuja.

<b>Tekninen hallinto</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma kuluva vuosi</b>	<b>TOT % (25%)</b>
Tulot	0,00	4,58	0,00
Menot	-375,98	-92,05	24,48
Netto	-375,98	-87,47	23,26

<b>Kiinteistöpalvelut</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma kuluva vuosi</b>	<b>TOT % (25%)</b>
Tulot	2832,13	728,04	25,71
Menot	-2263,89	-590,47	26,08
Netto	568,25	137,57	24,21

<b>Yhdyskuntapalvelut</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma kuluva vuosi</b>	<b>TOT % (25%)</b>
Tulot	230,20	56,97	24,75
Menot	-581,99	-241,18	41,44
Netto	-351,79	-184,21	52,36

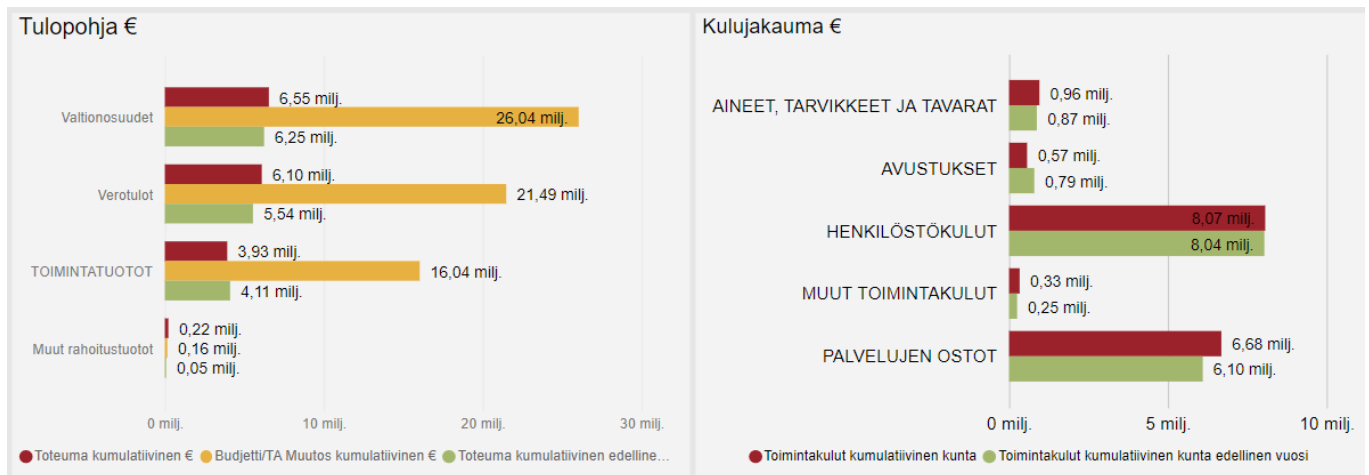
<b>Vesi -ja viemärlaitos</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma kuluva vuosi</b>	<b>TOT % (25%)</b>
Tulot	0,00	0,00	0,00
Menot	-26,33	-13,45	51,10
Netto	-26,33	-13,45	51,10

### 3. KAUPUNGIN TULOS I/2021

Kaupungin talousarvioon verrattuna toteumaprosentti toimintatuotoissa oli 24,5 %, toimintamenoissa 26,2 % ja siten toimintakatteessa toteuma oli 26,7 %. Verotulototeuma oli 28,4 % ja valtionosuuksissa 25,1%. Toteutunut kaupungin tulos verrattuna neljännessälousarvioon (25%) osoittaa, että toimintakuluissa, erityisesti palveluiden ostoissa, on kasvua talousarvioon nähden, kun taas verotuloissa realisoituneet tulot ennakoitua selvästi enemmän. On kuitenkin huomioitava, että vuoden ensimmäisen kvartaalin aikana kirjautuu merkittäviä yksittäisiä tuloja ja menoja, joita ei jaksoteta muille kuukausille.

Kaupungin tulopohjan muodostavat valtionosuudet, verotulot ja toimintatuotot rahoitustuottoineen. Toimintatuotot olivat 3,928 miljoonaa euroa ja neljännessälousarviota hieman pienemmät. Vertailukauteen nähden toimintatuotot olivat 0,179 miljoonaa euroa vähemmän johtuen muun muassa kulttuuripuolen lukukausimaksujen, vuokratuottojen ja muiden tuottojen vähemmästä toteumasta.

Toteutuneet toimintakulut olivat yhteensä 16,605 miljoonaa euroa, joista 49 % tulee henkilöstömenoista, 40 % palveluiden ostokustannuksista, 6 % aine-, tarvike-, ja tavarastoista, 3 % avustuksista ja loput 2 % muista toimintakuluista, muun muassa vuokratuotokuluista. Toimintakulut ovat neljännessälousarvioon verrattuna suuremmat johtuen pääasiassa palveluostojen kasvusta eteenkin sosiaali- ja terveyspalvelukustannuksissa (sote) muun muassa perhe- ja sosiaalipalveluissa, hoito- ja hoivapalveluissa sekä erikoissairaanhoidossa. Myös vertailukauteen nähden toimintakulut ovat isommat, yhteensä 0,545 miljoonaa euroa, mitä selittää eteenkin sote-kulujen kasvu. Alkuvuodelle kohdistuu tavanomaista enemmän puhtaanapitokuluja mm. lumitöihin liittyen sekä kirjataan vakuutuksiin, it-lisensseihin ja muihin jäsenmaksuihin liittyviä kertaluonteisia kuluja.



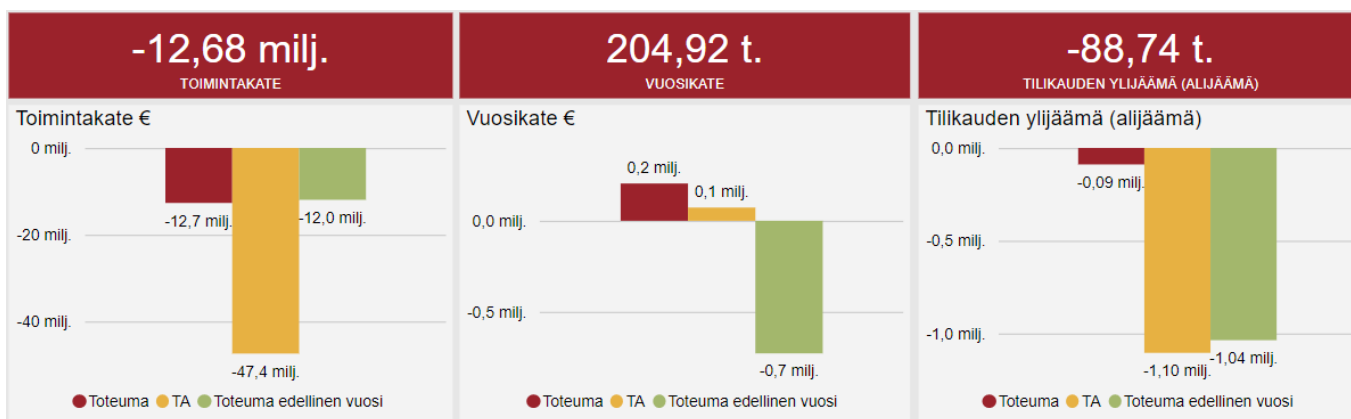
Palvelusetelimenojen kirjanpitoikäntöä on päivitetty vuoden 2021 osalta siten, että ne esitetään palvelujen ostokuluissa eikä avustuksissa, kuten aikaisemmin.

Toimintakate oli -12,677 miljoonaa euroa ja vertailukautta 0,724 miljoonaa euroa (6 %) negatiivisempi. Toteuma talousarvioon nähden 26,7%.

Valtionosuudet ovat talousarvion mukaiset (25,1%) ja yhteensä 6,546 miljoonaa euroa (M €) ensimmäisellä neljänneksellä ja 0,298 miljoonaa euroa enemmän kuin vertailukaudella. Verotulot toteutuivat talousarvioon nähden 28,4 prosenttisesti ja olivat 0,556 miljoonaa euroa enemmän kuin

vertailuvuonna johtuen yhteisövero-osuuden kasvusta 0,247 M€, kunnan tuloveroista 0,200 M€ ja kiinteistöveron osuuden kasvusta 0,110 M€. Yhteensä verotulot olivat 6,100 miljoonaa euroa.

Muut rahoitustuotot ja -kulut olivat 0,236 miljoonaa euroa, mitä selittää pääasiassa sijoitussalkun osake- ja korkosijoitusten myynnistä realisoituneet voitot (0,2 M€). Muut rahoitustuotot ja -kulut oli 0,803 miljoonaa euroa positiivisempi kuin vertailuvuonna johtuen koronapandemian aiheuttamasta osakemarkkinoiden jyrkästä laskusta maaliskuussa 2020, minkä takia salkkua kirjattiin alas noin 0,6 miljoonaa euroa. Näin ollen vuosikatteeksi muodostui vuoden 2021 ensimmäisellä kvartaalilla 0,205 miljoonaa euroa kun vertailukaudella se oli -0,728 miljoonaa euroa. Poistot olivat talousarvion ja vertailukauden mukaiset noin 0,3 miljoonaa euroa, jolloin tilikauden alijäämäksi toteutui 0,089 miljoonaa euroa kun vuonna 2020 se oli ensimmäisen neljänneksen osalta 1,036 alijäämäinen.





## Haapaveden kaupungin tuloslaskelma

Haapaveden kaupunki	Talousarvio	Toteutuma	Jäljellä	TOT%	TOT ed.vuosi
TUOSLASKELMA		01-03/2021			2019
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	11 017 328	2 675 914	8 341 414	24,30	2 680 593
Maksutuotot	3 449 816	715 548	2 734 268	20,70	896 042
Tuet ja avustukset	977 352	289 403	687 949	29,60	147 533
Vuokratuotot	524 294	170 151	354 144	32,50	236 564
Muut toimintatuotot	68 900	77 170	-8 270	112,00	146 229
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>16 037 690</b>	<b>3 928 186</b>	<b>12 109 504</b>	<b>24,50</b>	<b>4 106 961</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
<b>Henkilöstökulut</b>					
Palkat ja palkkiot	-25 143 994	-6 403 608	-18 740 386	25,50	-6 429 514
<b>Henkilösivukulut</b>					
Eläkekulut	-5 509 889	-1 418 846	-4 091 043	25,80	-1 392 115
Muut henkilösivukulut	-1 003 170	-243 628	-759 542	24,30	-217 387
Palvelujen ostot	-24 944 505	-6 684 924	-18 259 581	26,80	-6 099 783
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 686 893	-955 143	-2 731 750	25,90	-874 271
Avustukset	-2 045 160	-566 883	-1 478 277	27,70	-793 890
Vuokrat	-1 074 609	-322 635	-751 974	30,00	-246 817
Muut toimintakulut	-41 131	-9 798	-31 333	23,80	-6 443
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-63 449 351</b>	<b>-16 605 464</b>	<b>-46 843 887</b>	<b>26,20</b>	<b>-16 060 219</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-47 411 661</b>	<b>-12 677 278</b>	<b>-34 734 383</b>	<b>26,70</b>	<b>-11 953 259</b>
Verotulot	21 486 000	6 100 349	15 385 651	28,40	5 544 142
Valtionosuudet	26 042 737	6 545 794	19 496 943	25,10	6 247 629
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>					
Korkotuotot	147 600	13 730	133 870	9,30	23 142
Muut rahoitustuotot	158 000	221 950	-63 950	140,50	47 108
Korkokulut	-275 000	5 954	-280 954	-2,20	-7 989
Muut rahoituskulut	-75 000	-5 581	-69 419	7,40	-628 907
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.</b>	<b>-44 400</b>	<b>236 053</b>	<b>-280 453</b>	<b>-531,70</b>	<b>-566 645</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>72 676</b>	<b>204 919</b>	<b>-132 243</b>	<b>282,00</b>	<b>-728 133</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
Suunn.mukaiset poistot	-1 176 961	-293 656	-883 305	25,00	-307 859
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-1 104 285</b>	<b>-88 737</b>	<b>-1 015 548</b>	<b>8,00</b>	<b>-1 035 992</b>

#### 4. INVESTOINNIT I / 2021

Investoinneiksi lasketaan yli 10 000 euron uudisrakennus- ja peruskorjaushankkeet. Investoinneiksi voidaan katsoa myös hanke, joka on luonteeltaan investointi. Määrärahavaraukset tehdään ilman arvonnisäveroä. Lähtökohtana on, että vuonna 2021 ei aloiteta uusia investointiohjelmia, vaan saatetaan loppuun keskeneräisiä projekteja. Pääsääntö ei koske lakiin perustuvien velvoitteiden täyttämiseen tähtäviä investointeja. Kaupunkistrategian mukaisesti investoinnit mitoitetaan siten, että välttämättömät investoinnit kyetään toteuttamaan ja investointivaraa jää myös kaupunkia kehittäviin ja työllisyyttä edistäviin hankkeisiin. Etusijalla ovat investoinnit, joilla palvelurakennetta ja kustannustehokkuutta kehitetään suunnitelmallisesti.

Projekti		Toteuma	
		TA 2021	kuluva vuosi Tot %
Khall	Maa- ja metsäalueet, netto	50 000	0,00 %
Khall	It- ja muu kalusto	62 300	0,00 %
Khall	TOS-projekti	5 000	297 5,94 %
Khall	Asianhallintaohjelma	18 000	0,00 %
Hyvinv.ltk	Lähiliikuntapaikat	25 000	0,00 %
Koulultk	Kalusto	32 000	0,00 %
	Uuden koulun kalusto	1 063 000	4 533 0,43 %
Perust.ltk	IT	213 000	32 419 15,22 %
Perust.ltk	Kalusto		
Tekn ltk	Arviointi- ja kuntoyksikkö	0	59 634
Tekn ltk	Erkkiseniemmen kunnallistekniikka	0	7 122
Tekn ltk	Kiinteistöjen remontointi	200 000	34 892 17,45 %
Tekn ltk	Uusi koulu	7 567 000	1 229 378 16,25 %
Tekn ltk	Haapajärven ekologisen tilan tutkiminen ja parantaminen, tutkimusosio	40 000	13 990 34,98 %
Tekn ltk	Haapajärven ekologisen tilan tutkiminen ja parantaminen, kunnostusosio	58 000	0,00 %
Tekn ltk	Kaikuluotoaus ja turojen poisto Iso-Vatjusjärvellä	29 000	0,00 %
Tekn ltk	Katurakentaminen	300 000	7 720 2,57 %
	<b>Investoinnit yhteensä</b>	<b>9 662 300</b>	<b>1 389 985 14,39 %</b>
	<b>Avustukset</b>		
	Uusi koulu	437 500	0,00 %
	Haapajärven ekologisen tilan tutkiminen ja parantaminen,	40 000	0,00 %
	Haapajärven ekologisen tilan tutkiminen ja parantaminen,	58 000	0,00 %
	Kaikuluotoaus ja turojen poisto Iso-Vatjusjärvellä	24 650	0,00 %

Suurin osa investoinneista liittyy teknisen puolen investointeihin, joista merkittävin on uuden koulun rakentaminen. Talousarvioon verrattuna kouluprojektin kulut kattavat noin 16 % ja siihen sisältyviä kustannuksia on kirjattu vuoden ensimmäisen kvartaalin osalta noin 1,23 miljoonaa euroa. Arviointi- ja kuntoyksikköön sisältyy noin 60 tuhatta euroa kuluja, joita katetaan testamentivaroin. Kiinteistöjen remonteihin on aktivoitu noin 35 tuhatta euroa mikä on 17,5% talousarvion kokonaiskustannuksista. Perusturvan IT-hankinoista on toteutunut noin 15% talousarvioon nähden, kun it-investointeihin on kuluja aktivoitu noin 32 tuhannen euron verran.

Kaikki investoinnit yhteensä olivat 1,39 miljoonaa euroa ja 14,4 % talousarvioon nähden. Investoinnit ovat keskeneräisinä hankkeina taseessa niin pitkään kun ne otetaan käyttöön, minkä jälkeen poistot kirjautuvat tulokseen.