



HAAPAVEDEN KAUPUNKI

Talousraportti I 01-03/2022



SISÄLLYSLUETTELO

1. Yleistä taloustilanteesta.....	3
2. Talousarvion toteutuminen I/2022.....	4
3. Kaupungin tulos I/2022.....	12
4. Investoinnit I/2022.....	14
5. Konsernin talousnäkymät I/2022.....	16

1. YLEISTÄ TALOUSTILANTEESTA

Valtionvarainministeriön taloudellisen katsauksen (13.4.2022) mukaan bruttokansantuotteen (BKT) arvioidaan kasvavan 1,5 % vuonna 2022. Reaktiona Venäjän hyökkäykselle Ukrainaan länsimaat ovat asettaneet talouspakotteita Venäjälle, mikä seurauksena Suomen talouskasvu hidastuu viennin ja teollisuustuotannon kautta. Kuluttajahintojen nousun seurauksena BKT:n kasvu hidastuu kotitalouksien ostovoiman heiketessä ja yksityisen kulutuksen kasvun hidastuessa. BKT:n arvioidaan kasvavan 1,7 % v. 2023 ja 1,5 % v.2024. Taloudellisen aktiivisuuden hidastuminen ja varautumis- ja tukitoimet heikentävät julkista taloutta. Julkisen talouden rahoitusasema alkaa heiketä keskipitkällä aikavälillä. Velkasuhde alkaa jälleen kasvaa yhtäältä varautumis- ja tukitoimien mutta myös talouskasvun hiipumisen johdosta.

Maaliskuun työllisyyskatsauksen mukaan työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta (työttömyysaste) oli Pohjois-Pohjanmaalla 9,8 %, ja koko maassa 9,5 %. Suhteellinen työttömyys vaihtelee suuresti maakunnan sisällä; alhaisin työttömyysaste oli Limingassa (5,4 %) ja korkein Vaalassa (13,3 %). Vuoden 2021 aikana Haapaveden työllisyystilanne on parantunut merkittävästi. Maaliskuun lopussa 2022 työttömyysaste oli enää 7,4 %, kun työttömiä työnhakijoita oli 203 työvoiman kokonaismäärän ollessa 2747. Avoimia työpaikkoja oli 166.

Kuntaliiton veroennusteen (20.4.2022) mukaan Haapaveden kokonaisverotuloksi odotetaan kirjattavan vuoden 2022 aikana 23,008 miljoonaa euroa, mikä on 0,363 miljoonaa euroa enemmän kuin vertailuvuonna johtuen hyvän työllisyyskehityksen myötä odotettavissa olevista kunnallisverokertymän suuremmasta määrästä. Haapaveden kaupungin talousarvion 2022 ennustetut verotulot ovat yhteensä 22,286 miljoonaa euroa eli eroa Kuntaliitoon ennusteeseen on noin 0,7 miljoonaa euroa.

Valtion myöntämät korona-avustukset eivät ole enää vuoden 2022 osalta merkittäviä. Valtiovarainministeriön (13.4.2022) keväällä päivittämät valtionosuuslaskelmat osoittavat, että Haapaveden valtionosuus vuoden 2022 osalta on pitkälti talousarvion mukainen, kun VM:n ennuste on 28,282 miljoonaa euroa ja talousarviossa summa on 28,196 M€ eli eroa näiden välillä on noin 0,09 miljoonaa euroa.

Näkymät vuodelle 2023 sote-uudistuksen jälkeen tarkentuvat kevään ja kesän aikana, kun ruoka- ja puhdistuspalveluiden in house-yhtiöittämisestä saadaan päätös toukokuun aikana, tulo-rahoituksen laskelmat verotulojen ja valtionosuuksien osalta tarkentuvat vuoden mittaan sekä hyvinvointialueelle vuokrattavien kiinteistöjen tulo-osuus selviää.

2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN I/2022

Vuoden 2022 aikana talousarvioon ei ole tehty lisäyksiä joulukuun 2021 valtuustokäsittelyn jälkeen.

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

Kaupunginvaltuusto

Kaupunginvaltuusto	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Menot	-71	-1	1,45
Netto	-71	-1	1,45

Keskusvaalilautakunta

Keskusvaalilautakunta	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Menot	-24	-2	10,21
Netto	-24	-2	10,20

Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	26	7	25,00
Menot	-27	0	1,03
Netto	-1	6	-1 086,07

Tarkastuslautakunnan kulut muodostuvat suurimmaksi osaksi tilintarkastusyhteisön asiantuntijapalvelukuluista, jotka vyörytetään sisäisesti kaikille hallintokunnille eteenpäin.

Kaupunginhallitus

vs kaupunginjohtaja Kimmo Hinno

Kaupunginhallitus	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	6 952	1 651	23,75
Menot	-10 048	-2 928	29,14
Netto	-3 096	-1 277	41,26

Kaupunginhallitukseen sisältyy yleishallinnon, palo- ja pelastustoimen, ruoka- ja puhdistuspalveluiden sekä lomatoimen tulosalueet. Yleishallinto käsittää kaupunginhallituksen alaiset projektit, talouspalvelut, toimistopalvelut, it-palvelut, henkilöstöhallinnon, henkilöstöruokailun, TYKY-toiminnan, henkilöstön työterveyshuollon, elinkeinoelämän kehittämisen, joukkoliikenteen ja muun yleishallinnon.



Yleishallinto	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	1 610	344	21,39
Menot	-3 582	-1 264	35,29
Netto	-1 972	-920	46,64

Pelastustoimi	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Menot	-851	-213	24,99
Netto	-851	-213	24,99

Ruoka- ja puhdistuspalvelut	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	2 466	624	25,32
Menot	-2 595	-768	29,59
Netto	-130	-144	110,75

Maaseututoimi	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Menot	-90	0	0,42
Netto	-90	0	0,42

Lomatoimi	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	2 877	682	23,72
Menot	-2 931	-683	23,32
Netto	-54	-1	2,18

Toimintatuotot yhteensä olivat 1,651 miljoonaa euroa ja ovat toteutuneet 23,8 prosenttisesti talousarvioon nähden johtuen pääasiassa lomituspäätösten ja yleishallinnon saamien avustusten pienemmistä toteutuneista tuloista. Menot ovat realisoituneet kokonaisuudessaan 29,1 prosenttisesti ja olivat yhteensä 2,928 miljoonaa euroa. Yleishallinnon kuluissa näkyy ensimmäiselle kvartaalille kirjatut rakentamiskulut 266 tuhatta euroa (TA 330t€), jotka liittyvät vanhan yläkoulun purkukustannuksiin. Yleishallinnon kustannuksissa ensimmäisessä kvartaalissa näkyy myös alkuvuoteen painottuvat vakuutusmaksuihin, lisenssimaksuihin ja jäsenmaksuihin liittyvät jaksottamattomat kulut. Ruoka- ja puhdistuspalveluiden menoissa on nähtävissä nousupainetta resurssipulan takia kertaantuvista sijaisten henkilöstökuluista, kalustokuluista näkyy lattiahoitokoneen ostokustannukset sekä elintarvikkeiden hintojen nousu kasvattaa ruokatarvikemenoja.

Ympäristöterveyslautakunta

Ympäristöpalvelupäällikkö Harri Heikkilä

Ympäristöterveyslautakunta	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	824	201	24,39
Menot	-1 141	-267	23,39
Netto	-317	-66	20,78

Ympäristöterveyslautakunnan toteuma ensimmäisen kvartaalin osalta on ollut pääasiassa budjetin mukainen.

Perusturvalautakunta

Perusturvajohtaja Ritva Hantula

Perusturvalautakunta	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	10 378	2 769	26,68
Menot	-39 126	-10 093	25,80
Netto	-28 749	-7 324	25,48

Kokonaisuus ylittyy hiukan. Tulokertymä on alkuvuodesta suurempi, koska asiakkaiden maksukatot eivät ole täyttyneet. Henkilöstökustannukset ylittivät sijaismäärärahojen osalta erityisesti vuorotyöyksiköissä. Ylityksiä on tullut henkilöstön sairauspoissaolojen vuoksi sekä erilliskorvausten osalta. Asiakaspalvelujen ostossa ylitystä erikoissairaanhoidossa, ikäihmisten asumispalveluissa, sosiaalihuoltolain ja mielenterveyslain mukaisissa asumispalveluissa sekä lasten- ja nuorten huollon tukihenkilö ja tukiperhetoiminnassa. Laboratoriokustannuksissa näkyy Covid-19 PCR-testikustannukset yhteensä n. 54 000 €. Aineiden ja tarvikkeiden osalta ylitystä on polttoainekustannuksissa, eri yksiköiden kalustohankintoja on tehty etupainotteisesti.

Perusturvan hallinto	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	135	34	24,88
Menot	-575	-132	23,02
Netto	-440	-99	22,45

Tulos on vanhat eläkemenoperusteiset KuEL-maksut (Haapavesi) ta 440 000 €, tot. 1-3kk 101 490 €. Perusturvan hallinnon omat menot alittuvat.

Terveyspalvelut	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	1 686	475	28,16
Menot	-5 784	-1 556	26,91
Netto	-4 098	-1 082	26,39

Tulokertymä on arvioitua parempi. Alkuvuodesta kertyy tk-käyntimaksut täysimääräisesti, koska asiakkaiden maksukatot eivät ole vielä täyttyneet. Henkilöstökustannukset pysyneet suunnitellussa. Lääkäriostopalveluissa on ylitystä, lääkäreiden saanti on ollut haasteellista koko alkuvuoden. Osa menoista etupainotteisia mm. eri ohjelmistojen maksut ja mammografiatutkimukset. Asiakaspalvelujen ostoissa ylitystä erikoissairaanhoidossa ja laboratoriopalveluissa. Alkuvuoden osalta Covid-19 PCR-näytteiden kustannukset noin 54 000 €.

Hoito- ja hoivapalvelut	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	4 080	1 116	27,34
Menot	-11 707	-3 027	25,85
Netto	-7 627	-1 911	25,06

Tuotot ovat toteutuneet suunnitellusti. Henkilöstömenoissa ylityksiä työntekijöiden sairauslomista johtuen sijaismäärärahoissa ja erilliskorvauksissa. Vuoronvaihto- ja ylityökiellot nostaneet myös sijaistarvetta, koronapoissaoloihin ei ole aina saatu henkilökuntaa. Työntekijät ovat joustaneet ja siirtyneet yksiköstä toiseen, jotta palvelut on saatu tuotettua. Koko vuoden vakuutusmaksut tulevat

maksuun alkuvuodesta. Polttoaineiden hinnat myös nousseet. Päivätoiminnasta ei saada tuloja, koska toimintaa ei ole koronan vuoksi ollut. Ostetuissa asumispalveluissa ylitys omaishoitajien sijaishoidon tarpeesta johtuen. Muutenkin käytetty ostopalveluita toimintakyvyn arviointiin ja vuodepaikkojen vapauttamiseen arviointi- ja kuntoutusyksiköstä.

Perhe- ja sosiaalipalvelut	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	2 477	644	26,02
Menot	-10 060	-2 515	25,00
Netto	-7 583	-1 870	24,66

Tulot toteutuneet suunnitellusti. Menoista osa on etupainotteisia mm. sosiaalipalveluissa IT-ohjelmistojen ja sovellusten ostoissa laskutus alkuvuodesta koko vuodelle. Kalustohankinnat suuremmaksi osaksi tehty jo alkuvuodesta. Aikuissosiaalityössä asiakaspalvelujen osto yksityisiltä ylittyy, jouduttu ostamaan sosiaalihoitolain mukaista asumispalvelua enemmän. Matkustus- ja kuljetuspalvelujen tarvetta ollut enemmän, myös kuntouttavan työtoiminnan matkakorvaukset ylittivät. Lasten- ja nuorten huollossa ostopalveluissa yksityisiltä on ylitystä, kun on ostettu tukihenkilö- ja tukiperhetoimintaa useammalle lapselle. Omaishoidon tukea maksettu myös enemmän. Samoin muita avustuksia mm. lasten harrastustoimintaan liittyen. Neuvolapalveluissa on ylitystä henkilöstökuluissa johtuen lisätyövoimasta koronarokotuksiin. Aine- ja tarvikeostoissa on ylitystä koronasta johtuen lääkkeissä, hoitotarvikkeissa ja siivousaineissa. Puhelinkuluissa ylitystä johtuen takaisinsoitoista koronapuheluihin. Mielenterveysneuvolan ostopalveluissa (psykiatri) ylitystä molemmissa kunnissa. A-klinikalla lääkekustannukset myös ylittivät (korvaushoidot).

Erikoissairaanhoito	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	2 000	500	25,01
Menot	-11 000	-2 851	25,91
Netto	-9 000	-2 350	26,11

Kokonaisuus ylittyy hiukan. PPSHP:n oman toiminnan laskutus on ollut ensimmäisen kvartaalin aikana ollut 1 831 544 €, mikä on 128 070 euroa vähemmän kuin vertailukaudella. Shp:n suurimmat toteutumaprosentit ovat somatiikan OYS leikkaus- ja anestesia 32,8%, OYS neurokeskus 31,3%, OYS syöpäkeskus 29,5%, OYS tukielinkirurgia 28,4% ja OYS psykiatrian lastenpsykiatria 43,7%.

Kasvatus- ja koulutuslautakunta

Sivistysjohtaja Erkki Seitajärvi

Kasvatus- ja koulutuslautakunta	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	511	162	31,77
Menot	-14 662	-3 876	26,43
Netto	-14 152	-3 713	26,24

Budjetti on ylittymässä koko lautakunnan osalta. Suurin ylitys tulee henkilöstömenojen kasvusta, joka suurelta osin johtuu alkuvuoden sairauspoissaoloista. Tietoteknisten laitteiden ja ohjelmistojen kustannukset ovat kasvaneet. Toimintakatteen toteumaprosentti on kuitenkin alempi kuin viime vuonna vastaavaan aikaan (26,54%).

Sivistystoimen hallinto	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	198	55	27,64
Menot	-554	-143	25,74
Netto	-356	-88	24,68

Sivistystoimen hallinto on pysynyt budjetissa.

Perusopetus	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	111	67	60,86
Menot	-8 577	-2 263	26,38
Netto	-8 466	-2 196	25,93

Kokonaisuudessaan toimintakate jonkin verran ylittänyt budjetoinnin tässä vaiheessa. Yläkoulun uudet oppikirjat (n. 20 000 €) tulivat viime vuoden investointien sijasta tämän vuoden käyttömenoihin, koska kirjat saapuivat myöhässä. Henkilöstömenot ovat noin 100 000 euroa yli budjetoidun, koska alkuvuonna on ollut erittäin paljon sairauspoissaoloja lähinnä koronan vuoksi. Lisäksi myös muita virkavapauksia on ollut paljon.

Lukio-opetus	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	8	5	65,30
Menot	-1 039	-271	26,05
Netto	-1 031	-265	25,75

Lukio on pysynyt hyvin budjetissa.

Varhaiskasvatus	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	194	35	18,03
Menot	-4 493	-1 200	26,70
Netto	-4 298	-1 165	27,09

Henkilöstömenot ovat noin 40 000 euroa yli budjetoidun runsaiden poissaolojen vuoksi. Varhaiskasvatukseen avattiin uusi Laitakallion yksikkö helmikuussa hoidon tarpeessa olevien lasten määrän kasvun vuoksi. Tämä on lisännyt mm. vuokrakuluja, kalustokuluja ja henkilöstökuluja. 5-vuotiaiden esikoululaisten maksuihin Taikapuistossa tuli korotus. Hoitopäivämaksut ovat toteutuneet noin 15 000 euroa alle budjetoidun.

Hyvinvointilautakunta

vs. kaupunginjohtaja Kimmo Hinnio

Hyvinvointilautakunta	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	634	100	15,75
Menot	-3 150	-726	23,06
Netto	-2 516	-626	24,90

Hyvinvointilautakunta koostuu kirjasto-, liikunta-, kulttuuri-, nuorisotyö- ja työllistämispalveluista sekä Jokilaaksojen musiikkiopistosta. Hyvinvointilautakunta pysyi ensimmäisen kvartaalin osalta kokonaisuudessaan budjetissa. Koronapandemian myötä liikunta- ja kulttuuripalveluiden käyttö on

ollut normaalia vähemmän alkuvuonna ja energiahintojen nousu näkyy kuluissa, kuten myös koko vuotta koskevat it-lisenssi- ja vakuutusmaksujen ajoittuminen alkuvuodelle. Liikuntapalveluiden alkuvuoden menoissa näkyy hiihtolatujen kunnossapitokustannukset nostaen palveluiden ostokustannuksia, mutta kulut ovat kuitenkin kokonaisuudessaan linjassa budjetin kanssa.

Kirjastopalvelut	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	16	7	41,29
Menot	-465	-132	28,32
Netto	-449	-125	27,86

Liikuntapalvelut	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	302	66	21,71
Menot	-1 191	-295	24,79
Netto	-889	-230	25,84

Kulttuuripalvelut	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	30	8	26,36
Menot	-178	-25	14,14
Netto	-149	-17	11,70

Jokilaaksojen musiikkiopisto	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Menot	-96	-24	25,00
Netto	-96	-24	25,00

Nuorisotyö	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	106	1	0,72
Menot	-302	-69	22,84
Netto	-196	-68	34,77

Työllistämispalvelut	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	180	19	10,59
Menot	-917	-181	19,75
Netto	-737	-162	21,99

Kansalaisopiston johtokunta

Rehtori Anu Hultqvist

Kansalaisopiston johtokunta	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	865	192	22,21
Menot	-1 700	-337	19,85
Netto	-835	-145	17,41

Jokihelmen opiston tulot ja menot ovat toteutuneet hieman arvioitua pienemmällä suhteellisella osuudella, koska koronan vuoksi toimintaa on ollut normaalia vähemmän. Tulot ovat näin ollen toteutuneet 22,2 prosenttisesti ja henkilöstökulut ovat olleet myös suhteellisesti vähemmän, minkä vuoksi menot ovat toteutuneet 19,9 prosenttisesti ensimmäisen kvartaalin aikana.

Rakennus- ja ympäristölautakunta

Mikko Koskela

Rakennus- ja ympäristölautakunta	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	56	6	11,21
Menot	-142	-45	31,90
Netto	-86	-39	45,34

Tulot toteutuivat ainoastaan 11,2 prosenttisesti ollen noin 6 tuhatta euroa johtuen vähäisistä rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksuista. Menot toteutuivat 31,9 prosenttisesti ja ylitys johtuu it-ohjelmistojen lisenssikuluista, joita ei ole jaksotettu tasaisesti koko vuoden ajalle vaan näkyvät kertamenona ensimmäisellä kvartaalilla.

Tekninen hallinto

Teemu Niemimäki

Tekninen lautakunta	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	3 565	963	27,01
Menot	-3 434	-1 031	30,01
Netto	131	-68	-51,55

Tekninen lautakunta muodostuu teknisen hallinnon, kaavoituksen, kiinteistöpalvelujen, ulkopuolisten tilojen, yhdyskuntapalvelujen, liikenneväylien, puistojen ja torien, yksityisteiden, sekä maa- ja metsätilojen tulosalueista.

Tekninen hallinto	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	0	15	0,00
Menot	-377	-100	26,56
Netto	-377	-85	22,45

Kiinteistöpalvelut	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	3 395	859	25,29
Menot	-2 388	-666	27,89
Netto	1 008	193	19,12

Yhdyskuntapalvelut	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Tulot	170	89	52,31
Menot	-644	-252	39,08
Netto	-473	-162	34,33

Vesi- ja viemärilaitos	Talousarvio	Toteuma 1-3 kk	Toteuma %
Menot	-26	-13	50,69
Netto	-26	-13	50,69

Toimintatuotot ovat pitkälti talousarvion mukaiset, yhteensä 0,963 miljoonaa euroa. Suurin osa budjetoiduista maa- ja vesialueiden vuokratuloista on kirjautunut ensimmäiselle kvartaalille, mikä hieman nostaa toteutunutta teknisen puolen toimintatuottoastetta 27,0 prosenttiin. Toimintakulut toteutuivat 30,0 prosenttisesti ja olivat yhteensä 1,031 miljoonaa euroa. Kuluja kohdistui



alkuvuodelle tavanomaista enemmän muun muassa lumenhoito-ostokustannusten sekä lisenssi-, vakuutusmaksujen sekä vuokramenojen vuoksi. Energiahintojen nousu näkyy sähkö- ja lämmityskustannusten kasvuna.

Haapaveden kaupunki on yhtiöittänyt vesi- ja viemärilaitoksen 1.9.2017 alkaen Haapaveden Vesi Oy:ksi. Vuoden 2022 menot ovat aikaisempaan toimintaan liittyviä velvoitteita, joita ei ole siirretty Haapaveden Vesi Oy:lle (KuEL-eläkemenoperusteiset maksut ja Haapaveden Ympäristöpalvelut velvoitteet).

3. KAUPUNGIN TULOS I/2022

Kaupungin talousarvioon verrattuna toteumaprosentti toimintatuotoissa oli 25,3 %, toimintamenoissa 26,3 % ja siten toimintakatteessa toteuma oli 26,7 %. Verotulototeuma oli 29,4 % ja valtionosuuksissa 25,1%. Toteutunut kaupungin tulos verrattuna neljännestalousarvioon (25%) osoittaa, että toimintakuluissa, erityisesti palveluiden ostoissa sekä aine- ja tarvikekuluissa, on kasvua talousarvioon nähden, kun taas verotuloissa realisoituneet tulot ennakoitua selvästi enemmän.

Toimintatuotot olivat pitkälti talousarvion ja vertailukauden mukaiset, yhteensä 4,194 miljoonaa euroa (M€). Osa vuokratuotoista jaksottuvat alkuvuoteen ja tulokertymä sote-puolella on alkuvuodesta suurempi, koska asiakkaiden maksukatot eivät ole täyttyneet, mikä nostaa hieman toimintatuottojen toteumaprosenttia. Toimintakulut olivat yhteensä 17,451 miljoonaa euroa, josta suurin osa, 47,8 % eli 8,35 M€, tulee henkilöstökuluista ja 41,6 % eli 7,26 M€ palveluiden ostokustannuksista. Henkilöstökulut ovat olleet pääasiassa budjetin mukaisia, mutta koronapandemian aiheuttaman sairastavuuden lisääntyminen ja sijaisten käyttö resurssivajeen täyttämiseksi on nostanut henkilöstökuluja talousarvion toteumaprosentin ollessa 25,5 % ja vertailukauteen nähden noin 3,5 % (0,28M€) enemmän. Palveluiden ostokustannukset ovat toteutuneet ensimmäisen kvartaalin osalta 27,3 prosenttisesti talousarvioon nähden ja olivat 8,6 % (0,58M€) enemmän kuin vertailukautena. Palveluiden ostoissa näkyy vanhan koulun purkukustannukset, jotka ovat olleen ensimmäisen kvartaalin osalta 0,27 M€. Sote-puolen asiakaspalveluiden ostokustannukset ovat talousarvioon nähden toteutuneet 26,0 prosenttisesti ja ovat yhteensä 4,32 M€. Toteutuneista sote-asiakaspalveluostoista tulee suurimmaksi osaksi eli 66,0 % (2,85M€) erikoissairaanhoidon kuluista ja 26,8 % (1,16M€) perhe- ja sosiaalipalveluiden puolelta. Vertailukauteen nähden ne ovat 2,9 % (0,13M€) vähemmän. Tulee myös huomioida, että vuoden ensimmäisen kvartaalille kirjautuu yksittäisiä koko vuotta koskevia tuloja ja menoja, joita ei jaksoteta muille kuukausille (mm. osa it- lisenssimaksuista, jäsenmaksuista, vakuutusmaksuista sekä vuokrista). Matkustus- ja kuljetuspalvelut ovat toteutuneet arvion mukaisesti ollen 0,34 M€, mutta on odotettavissa kuljetuskustannusten nousua vuoden aikana kallistuneiden polttoainehintojen myötä. Sosiaali- ja terveystalouden lumenot, jotka pitävät sisällään mm. laboratoriokustannukset sekä työterveysmenot, ovat toteutuneet talousarvioon nähden 30,7 prosenttisesti (0,34 M€) ja olivat vertailukautta noin 4 % enemmän. Alkuvuoden lumenhoitotyöt teillä ja laduilla nostaa ensimmäiselle kvartaalille ostettuja puhtaanapitokustannuksia. Energiahintojen nousu näkyy lämmityskulujen kasvamisena. Hoitotarvikemenot ovat koronapandemian vuoksi olleet myös arvioitua enemmän, mikä heijastuu aine- ja tarvikeostokuluihin. Palvelusetelimenot on aloitettu kirjaamaan tilikauden 2021 aikana palveluiden ostoryhmään aiemman avustusmenoryhmän sijaan, mikä näkyy näiden lukujen vertailukauden eroavaisuuksina.

Verotulot olivat yhteensä 6,557 M€ ja valtionosuudet 7,076 M€. Rahoitustuotot ja -kulut olivat 0,148 M€. Vuosikatteeksi muodostui 0,524 M€ ja poistojen ollessa 0,342M€ tilikauden ylijäämäksi kertyi 0,183 miljoonaa euroa.



Haapaveden kaupungin tuloslaskelma

Haapaveden kaupunki	Talousarvio 2022	Toteuma	Jäljellä	Toteuma	Toteuma
TUOSLASKELMA		kuluva vuosi		%	vertailukausi
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	11 665 511	2 932 696	8 732 815	25,10	2 675 914
Maksutuotot	3 356 559	834 757	2 521 802	24,90	715 548
Tuet ja avustukset	875 349	165 474	709 875	18,90	289 403
Vuokratuotot	562 813	212 431	350 382	37,70	170 151
Muut toimintatuotot	118 550	49 050	69 500	41,40	77 170
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	16 578 782	4 194 408	12 384 374	25,30	3 928 186
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-26 256 456	-6 704 689	-19 551 767	25,50	-6 403 608
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-5 595 983	-1 386 069	-4 209 914	24,80	-1 418 846
Muut henkilösivukulut	-936 829	-256 616	-680 213	27,40	-243 628
Palvelujen ostot	-26 583 648	-7 260 667	-19 322 981	27,30	-6 684 924
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 756 862	-1 056 440	-2 700 422	28,10	-955 143
Avustukset	-2 116 658	-477 439	-1 639 219	22,60	-566 883
Vuokrat	-981 394	-293 491	-687 903	29,90	-322 635
Muut toimintakulut	-64 025	-15 532	-48 493	24,30	-9 798
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-66 291 855	-17 450 944	-48 840 911	26,30	-16 605 464
TOIMINTAKATE	-49 713 073	-13 256 535	-36 456 538	26,70	-12 677 278
Verotulot	22 285 816	6 556 809	15 729 007	29,40	6 100 349
Valtionosuudet	28 196 137	7 075 649	21 120 488	25,10	6 545 794
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	150 600	22 693	127 907	15,10	13 730
Muut rahoitustuotot	158 000	570 914	-412 914	361,30	221 950
Korkokulut	-320 000	-11 006	-308 994	3,40	5 954
Muut rahoituskulut	-75 000	-434 182	359 182	578,90	-5 581
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.	-86 400	148 419	-234 819	-171,80	236 053
VUOSIKATE	682 480	524 342	158 138	76,80	204 919
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-1 841 923	-341 524	-1 500 399	18,50	-293 656
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 159 443	182 818	-1 342 261	-15,80	-88 737

4. INVESTOINNIT I / 2022

Investoinneiksi lasketaan yli 10 000 euron uudisrakennus- ja peruskorjaushankkeet. Investoinneiksi voidaan katsoa myös hanke, joka on luonteeltaan investointi. Määrärahavaraukset tehdään ilman arvonlisäveroa. Lähtökohtana on, että vuonna 2022 ei aloiteta uusia investointiohjelmia, vaan saatetaan loppuun keskeneräisiä projekteja. Pääsääntö ei koske lakiin perustuvien velvoitteiden täyttämiseen tähtääviä 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.

Investoinnit	TA 2022	Toteuma	Toteuma %
Maa- ja metsäalueet, netto	20 000	0	0,00 %
It- ja muu kalusto	15 000	0	0,00 %
Tiedolla johtamisen-projekti	10 000	0	0,00 %
Lähiliikuntapaikat	60 000	0	0,00 %
Kalusto	115 000	95 121	82,71 %
Kiinteistöjen remontointi	200 000	13 718	6,86 %
Uusi koulu	2 353 000	2 186 990	92,94 %
Uuden koulun kenttä	120 000	0	0,00 %
Haapajärven ekologisen tilan tutkiminen ja parantaminen, kunnostusosio	152 000	45 365	29,85 %
Kaikuluotaus ja nuottoaus Iso-Vatjusjärvellä	14 500	0	0,00 %
Uppopuiden poistaminen Kirkkojärvestä	36 000	0	0,00 %
Pyhäjoen vesistö	3 100	87	2,81 %
Katurakentaminen	300 000	0	0,00 %
Investoinnit yhteensä	3 398 600	2 341 280	68,89 %
Investoinneille myönnettävät avustukset			
Uusi koulu	187 500	0	0,00 %
Haapajärven ekologisen tilan tutkiminen ja parantaminen, kunnostusosio	106 400	0	0,00 %
Kaikuluotaus ja nuottoaus Iso-Vatjusjärvellä	10 150	0	0,00 %
Uppopuiden poistaminen Kirkkojärvestä	30 600	0	0,00 %
Avustukset yhteensä	334 650	0	0,00 %
Investoinnit yhteensä TA 2022			
Khall	45 000	0	0,00 %
Hyvinv.ltk	60 000	0	0,00 %
Sivistys ltk	115 000	95 121	82,71 %
Perusturva	0	0	
Tekninen	3 178 600	2 246 160	70,67 %
	3 398 600	2 341 280	68,89 %
Avustukset	-334 650	0	0,00 %
Investoinnit netto	3 063 950	2 341 280	76,41 %



Kaikki investoinnit yhteensä olivat 2,341 miljoonaa euroa ja 76,41 % talousarvioon nähden.

Vuoden 2022 investoinnit liittyvät pääosin uuden koulun käyttöönoton myötä hankkeeseen liittyviin ulkotöiden loppuun saattamiseen sekä kalustohankintoihin, jotka viivästyivät alkuperäisen aikataulun mukaisesta hankinta-ajankohdasta siten, että joulukuussa 2021 suunnitellut kalusto-ostot ajoittuivat tammikuulle 2022. Kiinteistöjen remontointiin on varattu vuodelle rahaa 0,2M€, josta on alkuvuonna käytetty noin 14 tuhatta euroa. Haapajärven kunnostushankkeesta on käytetty ensimmäisen kvartaalin aikana noin 45 tuhatta euroa eli noin 30 % budjetoidusta kokonaismäärästä.

Investoinnit ovat keskeneräisinä hankkeina taseessa niin pitkään kun ne otetaan käyttöön, minkä jälkeen poistot kirjautuvat tulokseen.

5. KONSERNIN TALOUSNÄKYMÄT I/2022

Haapaveden kaupunkikonsernin talousraportteja ei saada kvartaaleittain konsolidoituna lukuina, koska konserniin kuuluvien suorien tytäryhtiöiden lisäksi on useita osakkuusyhtiöitä, jotka eivät ole järjestelmäteknisesti konserniraportointiohjelmassa. Konserniraportointia kehitetään koko ajan, jotta konserniraporttien saaminen kvartaaleittain tulevaisuudessa olisi mahdollista.

Konsernitaloutta seurataan ja toimintaa tarkastellaan konserniohjausryhmän kokoontuessa kvartaaleittain. Konsernirakenteen yksinkertaistaminen ja synergiahyötyjen maksimointia on tavoitteena lisätä jatkossakin. Khall 29.11.2021 §309 päätöksellä Haapaveden Energia Oy:n ja Haapaveden Vesi Oy:n sulautuminen toteutetaan kesäkuussa 2022. Myös Kotihaka Oy mahdollisesti puretaan.

Toiminnan kannalta merkittävimmät kaupungin täysin omistamat tytäryhtiöt ovat Haapaveden Vesi Oy, Haapaveden Energia Oy, Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy sekä Koy Haapa-Asunnot. Haapaveden Veden liikevaihto ensimmäisten kolmen kuukauden aikana oli 0,409 miljoonaa euroa (vertailuvuosi 0,438 M€) ja tilikauden voitto 0,079 M€ (0,185M€). Vertailukautta pienempää toteutunutta tulosta selittävät muun muassa materiaaliostokulujen kasvu, verkoston korjaus ja käsittelykustannusten suurempi määrä sekä muut yksittäiset hallinnolliset kulut. Haapaveden Energia Oy:n liikevaihto oli 0,440 M€ (0,482 M€) ja tulos 0,088M€ positiivinen (0,055M€). Lämmönostokulut olivat 25 % vähemmän kuin vertailukaudella, mikä selittää parempaa suhteellista tulosta liikevaihtoon verrattuna.

Teollisuuskiinteistöjen liikevaihto oli 0,168 M€ (0,148M€) ja tilikauden tappio -0,038 M€ vertailukauden tuloksen ollessa pari tuhatta euroa positiivinen. Vertailukaudesta poiketen, alkuvuodelle on kirjautunut koko vuotta koskevia toimitilavuokria sekä energiahintojen nousu näkyy myös kustannuksissa. Teollisuuskiinteistöt Oy:n ensimmäinen kvartaali on mennyt hyvin, kun teollisuuden kiinteistöjen vuokrausaste on ollut koko ajan 100%, mutta myös toimistokiinteistöjen vuokrausaste on noussut merkittävästi alkuvuoden aikana. Teollisuuskiinteistöjen osalta isoja remontteja on tehtävä kohteisiin, kuten Teknologiakylän kattoremontti. Lisäksi lukitusjärjestelmiin ja oviin tulee investoida, jotka rasittavat toimintavuonna tulosta. Lisäksi isot muutostyöt Haapakosken teollisuusalueella tulevat rasittamaan yhtiön tulosta, mutta panostus jyvitetään vuokralaisen/vuokralaisten vuokrankorotuksina tuleville vuosille.

Haapa-Asunnot Koy:n liikevaihto oli 0,343 M€ (0,315M€) ja tilikauden tulos 0,029 M€ (0,304M€). Vertailukauden tulosta heilautti vuonna 2021 saatu vakuutuskorvaus rivitalopaloon liittyen. Haapa-asunnoilla edellisen vuoden vastaavaan aikaan näkyvä muutos johtuu vuokrausasteen muutoksesta ja sen noususta. Liikevaihto on kasvanut vertailuajankohdalla 9 %. Vuokrausasteen nosto on mahdollistettu pienillä remonteilla huoneistossa, jotta vuokralaisia on saatu huoneistoihin. Tulevana tilikautena taloutta rasittavat muun muassa Eskonkujan rivitalojen purku, johon on saatu ARAn purkuakordi (70%). Öljylämmitteisten kohteiden muutosta tulee pohtia ja huoneistoihin remontteja tehdään tarpeen ja taloustilanteen mukaan.