



# Hyrynsalmen kunta

Osavuosisikatsaus

1.1. - 30.6.2023

## Yleinen taloudellinen kehitys

---

Viimeisimmän Euroopan komission talousennusteen (kevät 2023) mukaan EU:n talous kasvaa vuonna 2023 1 %. Energian hintojen laskun, tarjontarajoitteiden vähentymisen ja poikkeuksellisen vahvojen työmarkkinoiden tukemana kasvunäkymät ovat alkuvuoden aikana hieman parantuneet ja taantuman pelko on vähentynyt. Euroalueen BKT:n odotetaan kasvavan tänä vuonna 1,1 % ja ensi vuonna 1,6 %. Hintapaineiden jatkuessa myös ennustetta euroalueen pohjainflaatiosta on tarkistettu talveen verrattuna ylöspäin, 5,8 prosenttiin vuonna 2023 ja 2,8 prosenttiin vuonna 2024.

Valtiovarainministeriön tuoreimman ennusteen mukaan (Taloudellinen katsaus, kesä 2023, 15.6.2023) Suomen talous ei kasva vuonna 2023, kun hintojen ja korkojen nousu vähentää kotitalouksien kulutusta ja yksityisiä investointeja. Inflaation hidastuminen ja palkankorotukset kääntävät talouden 1,4 prosentin kasvuun vuonna 2024 ja vihreän siirtymän investoinnit nopeuttavat kasvun 1,9 prosenttiin vuonna 2025.

Sekä Suomessa että maailmalla taloudellinen kehitys näyttyy kaksijakoisena. Palvelut ovat vahvassa kasvussa, työllisyystilanne on hyvä ja palkat nousevat. Toisaalta teollisuustuotanto heikkenee ja rakentaminen on laskussa. Energian ja raaka-aineiden hintojen laskun välittyminen kuluttajahintoihin hidastaa inflaatiota selvästi vuoden 2022 7,1 prosentista 5,9 prosenttiin vuonna 2023 ja 2,4 prosenttiin vuonna 2024. Samalla palkat ja etuudet nousevat. Tämän myötä kotitalouksien ostovoima paranee ja yksityinen kulutus kääntyy kasvuun ensi vuonna. Työllisyysaste jatkaa tulevana vuosina nousuaan ennätyskorkeaksi; ennusteen mukaan työllisyysaste on vuonna 2024 74,2 % ja nousee 2026 jo 75 prosenttiin. Työttömyysaste puolestaan on vuonna 2024 6,8 % ja laskee edelleen tulevana vuosina. Työttömyysaste on ollut yhtä matala viimeksi 1990-luvun alussa.

Julkinen talous on vahvistunut nopeasti, mutta ei pysyvästi. Julkisyhteisöjen alijäämä on 2,4 prosenttia suhteessa BKT:hen vuonna 2023 ja 3 prosenttia vuonna 2024. Julkisen hallinnon velkasuhde on kääntynyt pysähdyksen jälkeen uudelleen kasvuun ja valtionhallinnon ja paikallishallinnon alijäämät ja hidas talouskasvu pitävät velkasuhteen kasvussa pitkälle tulevaisuuteen. Lisäksi mittava velka ja kohonneet korot pitävät velanhoidokustannukset kasvussa, vaikka korkojen nousu pysähtyisikin.

### Kuntatalouden kehitys

Vuoden 2023 alusta sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät siirtyivät hyvinvointialueille ja niitä vastaava rahoitus valtiolle. Kuntahallinnon tehtävät painottuvat nykyisin koulutus- ja varhaiskasvatustalouden järjestämiseen, joiden yhteenlaskettu palvelutarve on laskeva. Kulutusmenoja vähentää myös vuonna 2023 monien hallituksen määräaikaisten toimien lakkaaminen hallituskauden päättyessä. Kuntahallinnon kulutusmenoja kasvattaa kuitenkin tulevana vuosina hintojen kasvu, jota nostaa etenkin kunta-alalle sovitut ns. yleisen linjan ylittävät palkankorotukset.

Palkkaratkaisusta huolimatta työikäisen väestön määrän väheneminen ja työvoiman saatavuusongelmat haastavat myös kunta-alaa, jossa eläköityminen on voimakasta. Osaajapulaa on mm. sivistystoimissa sekä teknisessä toimessa, mikä vaikeuttaa jo nyt palvelujen järjestämistä ja hankkeiden toteuttamista. Peruspalvelujen tuottaminen kohtuullisin kustannuksin saattaa olla entistä vaikeampaa useissa kunnissa.

Vuonna 2025 työ- ja elinkeinopalvelut siirretään kuntien vastuulle ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työtömyysetuuksista laajennetaan koskemaan työmarkkinatuen lisäksi myös perus- ja ansiopäivärahaa. Muutos lisää kuntatalouden menoja vajaalla miljardilla eurolla vuoden 2025 tasolla, mutta kuntien valtionosuuksia lisätään siirtyviä kustannuksia vastaavasti. Uudistuksen jälkeen yleisellä työllisyyskehityksellä entistä suurempi vaikutus kuntien talouteen. Kuntien henkilöstömäärä myös kasvaa n. neljällä tuhannella henkilötyövuodella.

Kuntahallinnon investointipaineiden arvioidaan pysyvän mittavina jatkossakin muun muassa korjausvelan ja väestön muuttoliikkeen vuoksi. Rahoituskustannusten nousu ja työvoimapula voivat kuitenkin lykätä investointeja eteenpäin tai estää niiden toteutumisen. Kuntien vihreä siirtymä on nopeutunut ja siihen liittyvät tavoitteet tiukentuneet Venäjän hyökkäyssodan myötä.

Kuntahallinnon rahoitusaseman arvioidaan olevan likimain tasapainossa kuluvana vuonna, mutta alijäämä alkaa kasvaa jo ensi vuonna menojen kasvaessa tuloja nopeammin.

### **Hyrynsalmen kunnan talous ja tuloseennuste 2023**

Kunnan talousarvioennuste 2023 on peruskunnan osalta 998 078 euroa ylijäämäinen. Vuoden 2022 hyvän tuloksen myötä kunnalla on ylijäämää n. 3,2 miljoonaa euroa ja koko konsernilla 0,9 miljoonaa euroa. Vuonna 2023 talouden tasapainottaminen keskittyy työssä jaksamista ja säästöjä tukeviin organisaatio- ja palvelurakenteen uudistuksiin. Investoinneilla pyritään tukemaan kuntastrategiaa ja tuomaan rakenteellisia säästöjä sekä parantamaan palvelujen laatua.

Kunnan talous 1.1.-30.6.2023 on toteutunut jonkin verran talousarviota paremmin. Toisaalta eri toiminnoissa on eroja sen suhteen, kuinka tasaisesti tulot ja menot realisoituvat vuoden aikana. Seuraavissa taulukoissa on kuvattu tarkemmin talouden toteumia.

## **Talouden toteutuminen**

---

### *Tuloslaskelma*

Kunnan puolivuotistilanne on kokonaisuudessaan suhteellisen hyvä. Toimintatuotot ovat toteutuneet ennakoitua paremmin. Toimintakulut, verotulot ja valtionosuudet ovat toteutuneet lähes ennakoitun suuruisina. Verotuloissa on mukana alkuvuodesta toteutuneita edellisen vuoden loppueriä. Verotulot tulevat myös vuoden kuluessa toteutumaan ennakoitua paremmin tuulivoimarakentamisen tuomien kiinteistöverotulojen myötä. Korkokulut on ennakoitu selkeästi toteutuvia pienemmiksi ja ne ovat jo ylittäneet koko vuodelle ennakoitun määrän. Korkotulojen osalta talousarvio tulee ylittymään ja kulut tulevat olemaan noin kaksinkertaiset ennakoituun nähden. Tulostoteuma on tässä vaiheessa vajaat 130 000 euroa talousarviota edellä. Toisaalta kaikki tulot ja menot eivät toteudu tasaisesti pitkin vuotta, ja loppuvuonna on odotettavissa esimerkiksi erilaisia koko vuotta koskevia menoja. Kokonaisuudessaan tuloseennuste on talousarviota parempi, noin + 1,2 miljoonan luokkaa.

Seuraavassa taulukossa on tuloslaskelma ulkoisista tileistä. Taulukoissa ei näy vertailutietoina vuoden 2022 tilinpäätöksen lukuja. Taloushallinnossa on siirrytty vuoden 2023 alusta uusiin järjestelmiin, joihin tilinpitotiedot on viety aiempaa karkeammalla tasolla. Myös tilikartta on jonkin verran muuttunut aiemmasta. Näistä syistä johtuen vuoden 2022 luvut eivät ole mukana vertailuaineistona.

HYRYNSALMEN KUNTA				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>Totals</b>	<b>1 893 179,00</b>	<b>1 059 338,91</b>	<b>55,96%</b>
	Myyntituotot	506 890,00	363 135,68	71,64%
	Maksutuotot	230 109,00	89 967,19	39,10%
	Tuet ja avustukset	115 200,00	191 850,86	166,54%
	Muut toimintatuotot	1 040 980,00	414 385,18	39,81%
	Investointitulot ei käyttömai	0,00	0,00	-
	Maa-alueid. ja osakk. myyntien	0,00	0,00	-
	Käyttöomaisuusmyyntien selvitt	0,00	0,00	-
	Käyttöomaisuusmyyntien selv/ak	0,00	0,00	-
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>Totals</b>	<b>-7 856 029,95</b>	<b>-3 942 483,49</b>	<b>50,18%</b>
	Henkilöstökulut	-3 777 807,12	-1 932 160,73	51,15%
	Palvelujen ostot	-2 533 694,52	-1 136 380,54	44,85%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-837 382,49	-488 033,54	58,28%
	Avustukset	-271 850,00	-148 304,39	54,55%
	Muut toimintakulut	-435 295,82	-237 604,29	54,58%
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>Totals</b>	<b>-5 962 850,95</b>	<b>-2 883 144,58</b>	<b>48,35%</b>
<b>Verotulot</b>	<b>Totals</b>	<b>5 100 000,00</b>	<b>2 606 574,88</b>	<b>51,11%</b>
	Kunnan tulovero	3 100 000,00	2 067 375,72	66,69%
	Kiinteistövero	1 200 000,00	83 015,44	6,92%
	Osuus yhteisöveron tuotosta	800 000,00	456 183,72	57,02%
<b>Valtionosuudet</b>	<b>Totals</b>	<b>2 474 487,00</b>	<b>1 234 800,00</b>	<b>49,90%</b>
	Kunnan peruspalvelujen valtion	1 639 536,00	819 768,00	50,00%
	Verotuloihin perustuva valt.os	799 733,00	399 870,00	50,00%
	Opetus- ja kulttuuritoimen val	-466 465,00	-235 662,00	50,52%
	Harkinnanvarainen valtionosuud	0,00	0,00	-
	Verotulomenetyksen kompensaa	501 683,00	250 824,00	50,00%
	Verolykkäysten takaisinperintä	0,00	0,00	-
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>Totals</b>	<b>-50 000,00</b>	<b>-50 691,40</b>	<b>101,38%</b>
	Korkotuotot	0,00	15,01	-
	Muut rahoitustuotot	0,00	1 361,30	-
	Korkokulut	-50 000,00	-51 480,13	102,96%
	Muut rahoituskulut	0,00	-587,58	-
<b>VUOSIKATE</b>	<b>Totals</b>	<b>1 561 636,05</b>	<b>907 538,90</b>	<b>58,11%</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>Totals</b>	<b>-563 562,94</b>	<b>-279 011,11</b>	<b>49,51%</b>
	Suunnitelman mukaiset poistot	-563 562,94	-279 011,11	49,51%
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>Totals</b>	<b>998 073,11</b>	<b>628 527,79</b>	<b>62,97%</b>
<b>Satunnaiset erät</b>	<b>Totals</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
	Satunnaiset tuotot	0,00	0,00	-
<b>Tilipäättösiirrot</b>	<b>Totals</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
	Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	0,00	-
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>Totals</b>	<b>998 073,11</b>	<b>628 527,79</b>	<b>62,97%</b>

## Käyttötalous

### Hallinto- ja elinvoimapaalvelut

10 Hallinto- ja elinvoimapaalvelut				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	164 100,00	13 628,41	8,30%
	Myyntituotot	18 400,00	2 340,91	12,72%
	Maksutuotot	30 000,00	250,00	0,83%
	Tuet ja avustukset	115 200,00	10 761,76	9,34%
	Muut toimintatuotot	500,00	275,74	55,15%
TOIMINTAKULUT	Totals	-1 675 565,04	-583 303,78	34,81%
	Henkilöstökulut	-633 475,04	-257 917,54	40,71%
	Palvelujen ostot	-829 410,00	-226 038,14	27,25%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15 410,00	-10 152,96	65,89%
	Avustukset	-156 100,00	-70 933,62	45,44%
	Muut toimintakulut	-41 170,00	-18 261,52	44,36%
TOIMINTAKATE	Totals	-1 511 465,04	-569 675,37	37,69%
VUOSIKATE	Totals	-1 511 465,04	-569 675,37	37,69%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-26 089,98	-9 564,85	36,66%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-26 089,98	-9 564,85	36,66%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-1 537 555,02	-579 240,22	37,67%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-1 537 555,02	-579 240,22	37,67%

(sis. kustannuspaikat: yleishallinto, elinvoimapaalvelut, hanketoiminta, aluearkkitehti ja maaseutupalvelut)

### Yleishallinto

Talousarvio toteutuu suunnitellusti. Erityisesti palvelujen ostojen kustannukset painottuvat loppuvuodelle.

100 Yleishallinto				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	26 500,00	13 102,67	49,44%
	Myyntituotot	6 500,00	2 340,91	36,01%
	Tuet ja avustukset	20 000,00	10 761,76	53,81%
	Muut toimintatuotot	0,00	0,00	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-1 295 166,66	-498 588,33	38,50%
	Henkilöstökulut	-469 211,66	-215 384,16	45,90%
	Palvelujen ostot	-653 225,00	-206 158,72	31,56%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 960,00	-6 849,38	57,27%
	Avustukset	-124 400,00	-53 683,62	43,15%
	Muut toimintakulut	-36 370,00	-16 512,45	45,40%
TOIMINTAKATE	Totals	-1 268 666,66	-485 485,66	38,27%
VUOSIKATE	Totals	-1 268 666,66	-485 485,66	38,27%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-26 089,98	-9 564,85	36,66%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-26 089,98	-9 564,85	36,66%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-1 294 756,64	-495 050,51	38,24%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-1 294 756,64	-495 050,51	38,24%

(sis. kustannuspaikat: kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, maakuntahallinto, tilintarkastus, vaalit, hallinto- ja henkilöstöpalvelut ja työllistämistoimenpiteet)

### **Kunnanvaltuusto**

Kunnanvaltuusto on kokoontunut alkuvuoden aikana kaksi kertaa. Lisäksi valtuusto on tehnyt yhden seminaarimatkan Kuusamoon, mikä nostaa alkuvuoden osuutta koko vuoden menoista. Talousarvio toteutuu suunnitellusti.

1010 Kunnanvaltuusto				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTAKULUT	Totals	-27 320,00	-19 774,69	72,38%
	Henkilöstökulut	-15 000,00	-4 392,95	29,29%
	Palvelujen ostot	-6 720,00	-10 071,11	149,87%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 200,00	-1 912,80	86,95%
	Muut toimintakulut	-3 400,00	-3 397,83	99,94%
TOIMINTAKATE	Totals	-27 320,00	-19 774,69	72,38%
VUOSIKATE	Totals	-27 320,00	-19 774,69	72,38%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-27 320,00	-19 774,69	72,38%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-27 320,00	-19 774,69	72,38%

### **Kunnanhallitus**

Tammi-kesäkuun aikana kunnanhallitus on kokoontunut kahdeksan kertaa. Kunnanhallituksen alkuvuoden toteuma on talousarviota selkeästi pienempi, mutta tulee toteutumaan suunnitellusti.

1020 Kunnanhallitus				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	6 000,00	600,00	10,00%
	Myyntituotot	6 000,00	600,00	10,00%
	Tuet ja avustukset	0,00	0,00	-
	Muut toimintatuotot	0,00	0,00	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-299 467,36	-121 616,13	40,61%
	Henkilöstökulut	-142 567,36	-63 558,56	44,58%
	Palvelujen ostot	-134 200,00	-50 732,04	37,80%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 800,00	-1 691,10	44,50%
	Avustukset	-11 400,00	-2 200,00	19,30%
	Muut toimintakulut	-7 500,00	-3 434,43	45,79%
TOIMINTAKATE	Totals	-293 467,36	-121 016,13	41,24%
VUOSIKATE	Totals	-293 467,36	-121 016,13	41,24%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-15 506,65	-9 564,85	61,68%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-15 506,65	-9 564,85	61,68%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-308 974,01	-130 580,98	42,26%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-308 974,01	-130 580,98	42,26%

### **Maakuntahallinto**

Aiemmin Kainuun soten maksuosuudet sisältänyt maakuntahallinnon tulosalue kattaa nykyisin Kainuun Liiton ja Sotkamon isäntäkuntana hoitaman ympäristöterveydenhuollon kustannukset. Talousarvio toteutuu suunnitellusti.

1030 Maakuntahallinto				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	0,00	0,00	-
	Myyntituotot	0,00	0,00	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-161 330,00	-62 603,79	38,80%
	Palvelujen ostot	-161 330,00	-62 603,79	38,80%
TOIMINTAKATE	Totals	-161 330,00	-62 603,79	38,80%
VUOSIKATE	Totals	-161 330,00	-62 603,79	38,80%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-161 330,00	-62 603,79	38,80%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-161 330,00	-62 603,79	38,80%

### Tilintarkastus

Talousarvio toteutuu suunnitellusti; kulut (laskutukset) painottuvat loppuvuoteen.

1040 Tilintarkastus				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	0,00	0,00	-
	Myyntituotot	0,00	0,00	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-21 863,06	-9 195,61	42,06%
	Henkilöstökulut	-5 063,06	-958,02	18,92%
	Palvelujen ostot	-15 450,00	-7 590,29	49,13%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-650,00	-184,61	28,40%
	Muut toimintakulut	-700,00	-462,69	66,10%
TOIMINTAKATE	Totals	-21 863,06	-9 195,61	42,06%
VUOSIKATE	Totals	-21 863,06	-9 195,61	42,06%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-21 863,06	-9 195,61	42,06%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-21 863,06	-9 195,61	42,06%

### Vaalit

Toimintakulujen ylitys johtuu vaalimainosrakenteiden korjauksista sekä siitä johtuvista henkilöstökuluista.

1050 Vaalit				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	0,00	0,00	-
	Myyntituotot	0,00	0,00	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-4 075,00	-6 242,30	153,19%
	Henkilöstökulut	-2 500,00	-4 546,05	181,84%
	Palvelujen ostot	-875,00	-1 266,58	144,75%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-360,00	-317,85	88,29%
	Muut toimintakulut	-340,00	-111,82	32,89%
TOIMINTAKATE	Totals	-4 075,00	-6 242,30	153,19%
VUOSIKATE	Totals	-4 075,00	-6 242,30	153,19%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-4 075,00	-6 242,30	153,19%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-4 075,00	-6 242,30	153,19%

### Hallinto- ja henkilöstöpalvelut

Talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut siirtyivät vuoden 2023 alusta Kuntalaskenta Oy:n tuottamiksi. Tällä hetkellä toteuma alittaa reilusti talousarvion. Palveluita laskutetaan loppuvuospainotteisesti ja toisaalta palvelujen ostoihin on varattu vuodelle 2023 useita teknisiä uudistuksia mm. sähköinen allekirjoitus ja lomakkeet, jotka ovat vielä toteuttamatta.

1060 Hallinto- ja henkilöstöpalvelut				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	500,00	1 740,91	348,18%
	Myyntituotot	500,00	1 740,91	348,18%
	Tuet ja avustukset	0,00	0,00	-
	Muut toimintatuotot	0,00	0,00	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-587 064,02	-213 902,24	36,44%
	Henkilöstökulut	-263 384,02	-128 173,93	48,66%
	Palvelujen ostot	-294 300,00	-73 879,61	25,10%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 950,00	-2 743,02	55,41%
	Muut toimintakulut	-24 430,00	-9 105,68	37,27%
TOIMINTAKATE	Totals	-586 564,02	-212 161,33	36,17%
VUOSIKATE	Totals	-586 564,02	-212 161,33	36,17%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-10 583,33	0,00	0,00%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-10 583,33	0,00	0,00%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-597 147,35	-212 161,33	35,53%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-597 147,35	-212 161,33	35,53%

(sis. kustannuspaikat: hallintopalvelut, hallintokunnille vyörytettävät erät, henkilöstöhallinto, yhteistyötoimikunta, työsuojelua/-kykyä ylläpitävä toiminta, työterveyshuolto, laskutettavat KuEl-maksut-eläkemenoper. (Rvi), vanhat ja siirtyneet eläkevastuut, virastotalon keittiö sekä talous- ja henkilöstöhallinto)

### Työllistämistoimenpiteet

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta eli työttömyysaste oli Hyrynsalmella kesäkuun 2023 lopussa 10,8 % ja koko Kainuussa 8,8 %. Koko Kainuussa työttömyysaste pieneni hieman edellisvuodesta. Hyrynsalmella, samoin kuin koko maassa työttömyysaste nousi hieman aiemman vuoden 9,9 %:sta.

Kunta on työllistänyt henkilöitä lähes ennakkoidun mukaisesti; työllistämistuet ovat toteutuneet suunnitellusti. Henkilöstökustannukset alittavat toistaiseksi budjetoidun. Kesätyöseteliavustuksia yrityksille ei ole vielä maksettu ja työllisyydenhoidon sopimuksen mukaiset palvelut ovat vielä laskuttamatta. Työmarkkina-tuen kuntaosuudet ovat toteutuneet alkuvuonna hieman ennakoitua pienempinä ja myös niukasti edellisvuotta pienempinä.



1070 Työllistämistoimenpiteet				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	20 000,00	10 761,76	53,81%
	Myyntituotot	0,00	0,00	-
	Tuet ja avustukset	20 000,00	10 761,76	53,81%
TOIMINTAKULUT	Totals	-194 047,22	-65 253,57	33,63%
	Henkilöstökulut	-40 697,22	-13 754,65	33,80%
	Palvelujen ostot	-40 350,00	-15,30	0,04%
	Avustukset	-113 000,00	-51 483,62	45,56%
	Muut toimintakulut	0,00	0,00	-
TOIMINTAKATE	Totals	-174 047,22	-54 491,81	31,31%
VUOSIKATE	Totals	-174 047,22	-54 491,81	31,31%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-174 047,22	-54 491,81	31,31%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-174 047,22	-54 491,81	31,31%

## Elinvoimapalvelut

Toteuma on ollut talousarvion mukainen.

120 Elinvoimapalvelut				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	30 500,00	250,00	0,82%
	Maksutuotot	30 000,00	250,00	0,83%
	Tuet ja avustukset	0,00	0,00	-
	Muut toimintatuotot	500,00	0,00	0,00%
TOIMINTAKULUT	Totals	-191 568,28	-77 628,93	40,52%
	Henkilöstökulut	-110 268,28	-42 243,35	38,31%
	Palvelujen ostot	-56 450,00	-13 507,38	23,93%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 050,00	-3 003,31	98,47%
	Avustukset	-17 000,00	-17 250,00	101,47%
	Muut toimintakulut	-4 800,00	-1 624,89	33,85%
TOIMINTAKATE	Totals	-161 068,28	-77 378,93	48,04%
VUOSIKATE	Totals	-161 068,28	-77 378,93	48,04%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-161 068,28	-77 378,93	48,04%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-161 068,28	-77 378,93	48,04%

(sis. kustannuspaikat: hallinto, matkailun markkinointi, tapahtumat ja suopotkupallo)

## Hanketoiminta

Arctic Lakeland Kainuu -hankkeen rahoituspäätös viivästyi ja Hyrynsalmen kunnan osatoteutushanketta ei myöskään aloitettu omalla riskillä, rahoituspäätös saatiin vasta kesäkuussa 2023. Tämän vuoden osalta toteuma on noin 50–60 % suunnitellusta.

130 Hanketoiminta				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	107 100,00	275,74	0,26%
	Myyntituotot	11 900,00	0,00	0,00%
	Tuet ja avustukset	95 200,00	0,00	0,00%
	Muut toimintatuotot	0,00	275,74	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-150 700,10	-6 312,00	4,19%
	Henkilöstökulut	-53 415,10	0,00	0,00%
	Palvelujen ostot	-85 585,00	-6 312,00	7,38%
	Avustukset	-11 700,00	0,00	0,00%
	Muut toimintakulut	0,00	0,00	-
TOIMINTAKATE	Totals	-43 600,10	-6 036,26	13,84%
VUOSIKATE	Totals	-43 600,10	-6 036,26	13,84%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-43 600,10	-6 036,26	13,84%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-43 600,10	-6 036,26	13,84%

(sis. kustannuspaikat: Uudistavaa vetovoimaa matkailuun - Arctic Lakeland Kainuu -hanke ja projektien kuntasuudet)

### Maaseutuhallinto

Toteutuu suunnitellusti; palvelujen ostoista tulee lasku vuoden lopulla Puolangan kunnalta.

140 Maaseutuhallinto				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	0,00	0,00	-
	Myyntituotot	0,00	0,00	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-38 130,00	-774,52	2,03%
	Henkilöstökulut	-580,00	-290,03	50,01%
	Palvelujen ostot	-34 150,00	-60,04	0,18%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-400,00	-300,27	75,07%
	Avustukset	-3 000,00	0,00	0,00%
	Muut toimintakulut	0,00	-124,18	-
TOIMINTAKATE	Totals	-38 130,00	-774,52	2,03%
VUOSIKATE	Totals	-38 130,00	-774,52	2,03%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-38 130,00	-774,52	2,03%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-38 130,00	-774,52	2,03%

## Sivistyspalvelut

Talousarvio on toteutunut suunnitellusti.

30 Sivistyspalvelut				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	98 469,00	224 678,86	228,17%
	Myyntituotot	7 000,00	22 645,63	323,51%
	Maksutuotot	90 909,00	30 820,90	33,90%
	Tuet ja avustukset	0,00	170 947,40	-
	Muut toimintatuotot	560,00	264,93	47,31%
TOIMINTAKULUT	Totals	-3 049 666,33	-1 579 143,40	51,78%
	Henkilöstökulut	-2 093 988,50	-1 060 067,82	50,62%
	Palvelujen ostot	-677 304,52	-355 576,58	52,50%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-122 717,49	-63 174,31	51,48%
	Avustukset	-110 250,00	-64 805,97	58,78%
	Muut toimintakulut	-45 405,82	-35 518,72	78,23%
TOIMINTAKATE	Totals	-2 951 197,33	-1 354 464,54	45,90%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	0,00	89,50	-
	Muut rahoitustuotot	0,00	137,50	-
	Muut rahoituskulut	0,00	-48,00	-
VUOSIKATE	Totals	-2 951 197,33	-1 354 375,04	45,89%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-2 432,13	-1 199,70	49,33%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-2 432,13	-1 199,70	49,33%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-2 953 629,46	-1 355 574,74	45,90%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-2 953 629,46	-1 355 574,74	45,90%

(sis. kustannuspaikat: sivistyshallinto, varhaiskasvatus, perusopetus, kansalaisopisto, sivistyspalvelujen hanke-toiminta, kulttuuripalvelut, kirjasto ja vapaa-aikapalvelut)

## Sivistyshallinto

Palvelujen ostot ja muut toimintakulut ovat ylittyneet ICT-palvelujen osalta, koska kustannukset on kohdistettu tämän vuoden alusta hallintokunnittain (mm. Atea, Innofactor, Kaisanet). Muuten talousarvio on toteutunut suunnitellusti.

300 Sivistyshallinto				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	0,00	0,00	-
	Tuet ja avustukset	0,00	0,00	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-125 180,40	-71 148,98	56,84%
	Henkilöstökulut	-100 536,40	-42 985,27	42,76%
	Palvelujen ostot	-22 300,00	-24 013,26	107,68%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 184,00	-478,76	40,44%
	Muut toimintakulut	-1 160,00	-3 671,69	316,53%
TOIMINTAKATE	Totals	-125 180,40	-71 148,98	56,84%
VUOSIKATE	Totals	-125 180,40	-71 148,98	56,84%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-125 180,40	-71 148,98	56,84%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-125 180,40	-71 148,98	56,84%

## Varhaiskasvatus

Aineet, tarvikkeet ja tavarat kustannusten nousu johtuu päiväkotiin hankittavista siivousaineista, -pape-reista ja -tarvikkeista, jotka on vuoden alusta jouduttu hankkimaan itse, koska siivouspalvelut ovat ostopal-veluna. Muuten talousarvio on toteutunut suunnitellusti.

310 Varhaiskasvatus				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	90 009,00	17 920,23	19,91%
	Myyntituotot	0,00	282,26	-
	Maksutuotot	90 009,00	17 637,97	19,60%
	Tuet ja avustukset	0,00	0,00	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-780 035,61	-358 394,49	45,95%
	Henkilöstökulut	-593 121,97	-250 667,74	42,26%
	Palvelujen ostot	-73 427,85	-41 701,69	56,79%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 475,97	-12 171,03	90,32%
	Avustukset	-98 000,00	-52 955,97	54,04%
	Muut toimintakulut	-2 009,82	-898,06	44,68%
TOIMINTAKATE	Totals	-690 026,61	-340 474,26	49,34%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	0,00	137,50	-
	Muut rahoitustuotot	0,00	137,50	-
VUOSIKATE	Totals	-690 026,61	-340 336,76	49,32%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-690 026,61	-340 336,76	49,32%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-690 026,61	-340 336,76	49,32%

## Perusopetus

Talousarvio on toteutunut suunnitellusti.

320 Perusopetus				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	7 000,00	18 095,60	258,51%
	Myyntituotot	7 000,00	12 123,00	173,19%
	Maksutuotot	0,00	5 944,00	-
	Tuet ja avustukset	0,00	0,00	-
	Muut toimintatuotot	0,00	28,60	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-1 829 957,55	-887 057,42	48,47%
	Henkilöstökulut	-1 253 657,55	-627 055,62	50,02%
	Palvelujen ostot	-471 170,00	-211 711,75	44,93%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-72 330,00	-29 079,99	40,20%
	Muut toimintakulut	-32 800,00	-19 210,06	58,57%
TOIMINTAKATE	Totals	-1 822 957,55	-868 961,82	47,67%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	0,00	-8,00	-
	Muut rahoituskulut	0,00	-8,00	-
VUOSIKATE	Totals	-1 822 957,55	-868 969,82	47,67%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-33,39	-0,33	0,99%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-33,39	-0,33	0,99%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-1 822 990,94	-868 970,15	47,67%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-1 822 990,94	-868 970,15	47,67%

## Kansalaisopisto

Kansalaisopiston kulut painottuvat aina kevätlukukaudelle, koska kevätlukukausi on yleensä pidempi. Muuten talousarvio on toteutunut suunnitellusti.

325 Kansalaisopisto				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	0,00	0,00	-
	Tuet ja avustukset	0,00	0,00	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-73 986,20	-42 067,66	56,86%
	Henkilöstökulut	-14 041,20	-10 437,84	74,34%
	Palvelujen ostot	-51 340,00	-28 822,75	56,14%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 785,00	-179,92	6,46%
	Muut toimintakulut	-5 820,00	-2 627,15	45,14%
TOIMINTAKATE	Totals	-73 986,20	-42 067,66	56,86%
VUOSIKATE	Totals	-73 986,20	-42 067,66	56,86%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-73 986,20	-42 067,66	56,86%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-73 986,20	-42 067,66	56,86%

## Sivistyspalvelujen hanketoiminta

Opetus- ja kulttuuriministeriöltä on saatu harkinnanvaraisia valtionosuuksia arvioitua vähemmän. Kussakin hankkeessa seurataan erikseen talouden toteumaa ja hankkeiden toiminta suunnitellaan niin, että talousarvio toteutuu hankerahan puitteissa suunnitellusti. Lisäksi on siirretty edelliseltä vuodelta (2022) hankkeissa käyttämättä jääneitä määrärahoja vuodelle 2023 (useat hankkeet myönnetty ajalla 10/2022-7/2024).

330 Sivistyspalvelujen hanketoiminta				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	0,00	181 006,15	-
	Myyntituotot	0,00	10 058,75	-
	Tuet ja avustukset	0,00	170 947,40	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-17 578,86	-97 398,26	554,06%
	Henkilöstökulut	-17 141,67	-65 866,33	384,25%
	Palvelujen ostot	-224,67	-25 374,90	11294,30%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-212,52	-1 468,76	691,12%
	Muut toimintakulut	0,00	-4 688,27	-
TOIMINTAKATE	Totals	-17 578,86	83 607,89	-475,62%
VUOSIKATE	Totals	-17 578,86	83 607,89	-475,62%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-17 578,86	83 607,89	-475,62%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-17 578,86	83 607,89	-475,62%

## Kulttuuripalvelut

Toimintakulujen ylityksessä näkyy kulttuuritapahtumien järjestämiseen liittyviä ennalta arvaamattomia kuluja, kuten esim. tapahtumateltan vuokraus ym. Muuten talousarvio on toteutunut suunnitellusti.

340 Kulttuuripalvelut				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	560,00	0,00	0,00%
	Myyntituotot	0,00	0,00	-
	Maksutuotot	0,00	0,00	-
	Muut toimintatuotot	560,00	0,00	0,00%
TOIMINTAKULUT	Totals	-61 953,57	-26 220,48	42,32%
	Henkilöstökulut	-26 868,57	-14 911,62	55,50%
	Palvelujen ostot	-31 185,00	-7 351,53	23,57%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 550,00	-1 084,07	69,94%
	Avustukset	-750,00	-750,00	100,00%
	Muut toimintakulut	-1 600,00	-2 123,26	132,70%
TOIMINTAKATE	Totals	-61 393,57	-26 220,48	42,71%
VUOSIKATE	Totals	-61 393,57	-26 220,48	42,71%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-61 393,57	-26 220,48	42,71%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-61 393,57	-26 220,48	42,71%

### Kirjasto

Muut toimintakulut ovat ylittyneet ICT-palvelujen osalta, koska kustannukset on kohdistettu tämän vuoden alusta hallintokunnittain (mm. Atea, Innofactor, Kaisanet. Kirjaston aineistohankinnat painottuvat syksyyn. Muuten talousarvio on toteutunut suunnitellusti.

345 Kirjasto				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	900,00	713,10	79,23%
	Myyntituotot	0,00	138,07	-
	Maksutuotot	900,00	338,70	37,63%
	Tuet ja avustukset	0,00	0,00	-
	Muut toimintatuotot	0,00	236,33	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-91 049,16	-51 416,85	56,47%
	Henkilöstökulut	-51 563,16	-28 916,16	56,08%
	Palvelujen ostot	-11 890,00	-6 666,10	56,06%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-26 450,00	-13 931,36	52,67%
	Muut toimintakulut	-1 146,00	-1 903,23	166,08%
	TOIMINTAKATE	Totals	-90 149,16	-50 703,75
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	0,00	-40,00	-
	Muut rahoituskulut	0,00	-40,00	-
VUOSIKATE	Totals	-90 149,16	-50 743,75	56,29%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-2 398,74	-1 199,37	50,00%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-2 398,74	-1 199,37	50,00%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-92 547,90	-51 943,12	56,13%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-92 547,90	-51 943,12	56,13%

### Vapaa-aikapalvelut

Aineet, tarvikkeet ja tavarat toimintakulujen ylitys johtuu mm. kuntosalille tehdyistä hankinnoista/laitekorjauksista sekä yhden laskun väärästä tilikirjauksesta, joka tullaan korjaamaan kirjapitoon. Muuten talousarvio on toteutunut suunnitellusti.

350 Vapaa-aikapalvelut				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	0,00	6 943,78	-
	Myyntituotot	0,00	43,55	-
	Maksutuotot	0,00	6 900,23	-
	Tuet ja avustukset	0,00	0,00	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-69 924,98	-45 439,26	64,98%
	Henkilöstökulut	-37 057,98	-19 227,24	51,88%
	Palvelujen ostot	-15 767,00	-9 934,60	63,01%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 730,00	-4 780,42	101,07%
	Avustukset	-11 500,00	-11 100,00	96,52%
	Muut toimintakulut	-870,00	-397,00	45,63%
TOIMINTAKATE	Totals	-69 924,98	-38 495,48	55,05%
VUOSIKATE	Totals	-69 924,98	-38 495,48	55,05%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-69 924,98	-38 495,48	55,05%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-69 924,98	-38 495,48	55,05%

### Tekniset palvelut

Kuluerät ylittyneet henkilöstökulujen osalta. Yksityistieavustukset ja Moision liikuntapaikkojen avustukset ennakoitua suuremmat.

40 Tekniset palvelut				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	1 630 610,00	817 341,41	50,12%
	Myyntituotot	481 490,00	336 430,34	69,87%
	Maksutuotot	109 200,00	58 896,29	53,93%
	Tuet ja avustukset	0,00	10 141,70	-
	Muut toimintatuotot	1 039 920,00	411 873,08	39,61%
TOIMINTAKULUT	Totals	-3 130 798,58	-1 762 910,18	56,31%
	Henkilöstökulut	-1 050 343,58	-612 333,37	58,30%
	Palvelujen ostot	-1 026 980,00	-540 548,00	52,63%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-699 255,00	-414 148,16	59,23%
	Avustukset	-5 500,00	-12 564,80	228,45%
	Muut toimintakulut	-348 720,00	-183 315,85	52,57%
TOIMINTAKATE	Totals	-1 500 188,58	-945 568,77	63,03%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	0,00	-15,89	-
	Muut rahoituskulut	0,00	-15,89	-
VUOSIKATE	Totals	-1 500 188,58	-945 584,66	63,03%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-535 040,83	-267 263,67	49,95%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-535 040,83	-267 263,67	49,95%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-2 035 229,41	-1 212 848,33	59,59%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-2 035 229,41	-1 212 848,33	59,59%

## Tekninen hallinto

Talvikunnossapidon yksityisteiden avustukset ylittyneet, koska avustustasoa nostettiin ymp.ltk:n päätöksellä. ICT-palveluiden kuluerät kasvaneet.

400 Tekninen hallinto				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	50 000,00	20 722,48	41,44%
	Myyntituotot	50 000,00	20 722,48	41,44%
	Tuet ja avustukset	0,00	0,00	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-243 695,64	-139 338,66	57,18%
	Henkilöstökulut	-211 465,64	-100 437,60	47,50%
	Palvelujen ostot	-21 900,00	-25 394,73	115,96%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 730,00	-1 066,41	61,64%
	Avustukset	-5 500,00	-9 064,80	164,81%
	Muut toimintakulut	-3 100,00	-3 375,12	108,87%
TOIMINTAKATE	Totals	-193 695,64	-118 616,18	61,24%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	0,00	-15,89	-
	Muut rahoituskulut	0,00	-15,89	-
VUOSIKATE	Totals	-193 695,64	-118 632,07	61,25%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-193 695,64	-118 632,07	61,25%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-193 695,64	-118 632,07	61,25%

## Valvonta ja kaavoitus

Henkilöstökuluihin on kirjattu PIKU-PATE (pienien kuntien paikkatietohanke) projektihenkilöiden palkkojen kulueriä. Kulueriä tuloutuu syksyn aikana vastaavasti kunnalle.

410 Valvonta ja kaavoitus				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	31 200,00	21 061,09	67,50%
	Myyntituotot	8 000,00	4 947,25	61,84%
	Maksutuotot	23 000,00	5 972,14	25,97%
	Tuet ja avustukset	0,00	10 141,70	-
	Muut toimintatuotot	200,00	0,00	0,00%
TOIMINTAKULUT	Totals	-155 356,01	-92 572,70	59,59%
	Henkilöstökulut	-72 506,01	-67 853,53	93,58%
	Palvelujen ostot	-82 450,00	-24 336,86	29,52%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-350,00	-145,82	41,66%
	Muut toimintakulut	-50,00	-236,49	472,98%
TOIMINTAKATE	Totals	-124 156,01	-71 511,61	57,60%
VUOSIKATE	Totals	-124 156,01	-71 511,61	57,60%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-1 000,00	-495,00	49,50%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-1 000,00	-495,00	49,50%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-125 156,01	-72 006,61	57,53%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-125 156,01	-72 006,61	57,53%



## Liikenneväylät

Palveluiden ostot painottuvat (talviauraus) alkuvuoden puolelle.

420 Liikenneväylät				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	14 000,00	2 612,25	18,66%
	Myyntituotot	14 000,00	2 612,25	18,66%
TOIMINTAKULUT	Totals	-326 549,20	-203 689,75	62,38%
	Henkilöstökulut	-4 799,20	0,00	0,00%
	Palvelujen ostot	-296 950,00	-190 115,98	64,02%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-24 800,00	-13 573,77	54,73%
TOIMINTAKATE	Totals	-312 549,20	-201 077,50	64,33%
VUOSIKATE	Totals	-312 549,20	-201 077,50	64,33%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-32 488,54	-15 835,28	48,74%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-32 488,54	-15 835,28	48,74%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-345 037,74	-216 912,78	62,87%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-345 037,74	-216 912,78	62,87%

## Ulkoilu ja yleiset alueet

Toteutunut suunniteltua paremmin. Tontinvuokratuotot laskutetaan loppuvuodesta.

430 Ulkoilu ja yleiset alueet				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	129 400,00	13 438,58	10,39%
	Myyntituotot	15 000,00	6 440,72	42,94%
	Maksutuotot	6 200,00	1 422,50	22,94%
	Tuet ja avustukset	0,00	0,00	-
	Muut toimintatuotot	108 200,00	5 575,36	5,15%
TOIMINTAKULUT	Totals	-239 078,58	-104 353,69	43,65%
	Henkilöstökulut	-82 248,58	-33 317,74	40,51%
	Palvelujen ostot	-122 280,00	-48 166,07	39,39%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27 800,00	-13 352,11	48,03%
	Avustukset	0,00	-3 500,00	-
	Muut toimintakulut	-6 750,00	-6 017,77	89,15%
TOIMINTAKATE	Totals	-109 678,58	-90 915,11	82,89%
VUOSIKATE	Totals	-109 678,58	-90 915,11	82,89%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-50 749,31	-26 768,26	52,75%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-50 749,31	-26 768,26	52,75%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-160 427,89	-117 683,37	73,36%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-160 427,89	-117 683,37	73,36%

## Kiinteistöt

Toteutunut suunnitellusti.

440 Kiinteistöt				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	1 115 010,00	518 306,23	46,48%
	Myyntituotot	104 490,00	61 655,35	59,01%
	Maksutuotot	80 000,00	51 501,65	64,38%
	Tuet ja avustukset	0,00	0,00	-
	Muut toimintatuotot	930 520,00	405 149,23	43,54%
TOIMINTAKULUT	Totals	-1 529 037,46	-716 098,27	46,83%
	Henkilöstökulut	-240 567,46	-80 136,83	33,31%
	Palvelujen ostot	-455 950,00	-224 483,82	49,23%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-495 900,00	-239 044,64	48,20%
	Avustukset	0,00	0,00	-
	Muut toimintakulut	-336 620,00	-172 432,98	51,22%
TOIMINTAKATE	Totals	-414 027,46	-197 792,04	47,77%
VUOSIKATE	Totals	-414 027,46	-197 792,04	47,77%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-432 410,13	-215 093,70	49,74%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-432 410,13	-215 093,70	49,74%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-846 437,59	-412 885,74	48,78%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-846 437,59	-412 885,74	48,78%

### Konevarikko

Toimintakulut ylittyneet henkilöstökulujen osalta. Palkattu määräaikaisia henkilöitä sijaistamaan vakituisten lomajärjestelyitä.

450 Konevarikko				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	16 000,00	11 572,06	72,33%
	Myyntituotot	15 000,00	10 423,57	69,49%
	Tuet ja avustukset	0,00	0,00	-
	Muut toimintatuotot	1 000,00	1 148,49	114,85%
TOIMINTAKULUT	Totals	-159 726,36	-100 004,62	62,61%
	Henkilöstökulut	-99 426,36	-63 845,25	64,21%
	Palvelujen ostot	-28 900,00	-18 805,93	65,07%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-29 900,00	-16 345,74	54,67%
	Muut toimintakulut	-1 500,00	-1 007,70	67,18%
TOIMINTAKATE	Totals	-143 726,36	-88 432,56	61,53%
VUOSIKATE	Totals	-143 726,36	-88 432,56	61,53%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-14 882,85	-7 316,43	49,16%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-14 882,85	-7 316,43	49,16%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-158 609,21	-95 748,99	60,37%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-158 609,21	-95 748,99	60,37%

### Ateria- ja puhtaanapitopalvelut

Talousarviosuunnittelussa ennakoitiin henkilöstökuluihin ateriapalveluiden osalta 6 kk palkkojen kulueriin. Myös palveluiden ostoissa ja myyntituotoissa ennakoitiin 6 kk kuluerät. Puhtaanapitopalveluiden henkilöstön osalta palkkakuluihin ennakoitiin neljän henkilön osalta 12 kk palkkojen kuluerät. AT-PU henkilöstöön palkattu määräaikaisia ja sijaisuuksia palveluiden tuottamisen järjestämiseksi. Kunta liittyi AT-PU:n osalta kokonaisuudessaan HVA:n kilpailutukseen ja kunta tuottaa nykyisellä toimintajärjestelyillä palvelut v.2023.

460 Ateria- ja puhtaanapitopalvelut				
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	Bud 2023	Tot 1-6/2023	Tot vs. Bud %2023
TOIMINTATUOTOT	Totals	275 000,00	229 628,72	83,50%
	Myyntituotot	275 000,00	229 628,72	83,50%
	Tuet ja avustukset	0,00	0,00	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-477 355,33	-406 852,49	85,23%
	Henkilöstökulut	-339 330,33	-266 742,42	78,61%
	Palvelujen ostot	-18 550,00	-9 244,61	49,84%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-118 775,00	-130 619,67	109,97%
	Muut toimintakulut	-700,00	-245,79	35,11%
TOIMINTAKATE	Totals	-202 355,33	-177 223,77	87,58%
VUOSIKATE	Totals	-202 355,33	-177 223,77	87,58%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-3 510,00	-1 755,00	50,00%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-3 510,00	-1 755,00	50,00%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-205 865,33	-178 978,77	86,94%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-205 865,33	-178 978,77	86,94%

## Investoinnit

### Investoinnit 1-6/2023

- Palvelukeskuksen lukitusjärjestelmä toteutettu, kustannuksista tuloutuu puolet. Lukitus toteutettiin koko kiinteistölle.
- Hoitokoti Hyrynsalmi, toteutettu kalustemuutoksia. Sisäpihan muutostyöt käynnistetään 4.9.2023
- TK/ Hoivasiiven muutostyöt, kiinteistölle tehty sisäilmatutkimukset
- Kirjasto, lämmönvaihdin. Toteutettu ja valmis.
- Korjaustoimenpiteitä tehty alkukesällä ja työt ovat käynnissä (tuohikatot)
- Hallan Sauna, viemärisaneeraus valmis
- Teollisuustie 2 muutostyöt, kohde valmis
- Ukkohallan kaavatiet, LED, valmis
- Nivan lähiliikuntapaikka, kohde rakenteilla ja toteutetaan
- Reitistöt, latulinjauksen muutos. Toteutetaan syksyn aikana
- Reitistöt, MDB hanke, toteutetaan syksyn aikana.
- Reitistöt, Luvankosken hanke toteutuksessa, osa töistä tehdään 2024
- Reitistöt, Vorlokin puusilta. Toteutetaan syksyn aikana.
- Suoareena, toteutettu
- Kaluston hankinnat, toteutettu

Toimiala_nro_nimi	Palvelualue_nro_nimi	Kustannuspaikka_nro_nimi	Tot. 1-6/2023
90 - INVESTOINNIT	910 - Aineettomat hyödykkeet	91001 - Talous- ja henkilöstöhall.palv.hank.	-29 486,67
90 - INVESTOINNIT	930 - Rakennukset	93101 - Palvelukeskus; lukitusjärj.uusiminen	-43 656,75
90 - INVESTOINNIT	930 - Rakennukset	93102 - Hoitokoti Hyrynsalmi (Palv.kesk.)muutostyöt	-15 819,12
90 - INVESTOINNIT	930 - Rakennukset	93103 - Terveyskeskus/hoivasiiven muutostyöt	-6 842,73
90 - INVESTOINNIT	930 - Rakennukset	93201 - Kirjasto; lämpövaihtimen saneeraus	-23 684,76
90 - INVESTOINNIT	930 - Rakennukset	93302 - Kaunislehto	-7 838,24
90 - INVESTOINNIT	930 - Rakennukset	93304 - Hallan Saunan teknisen tilan viemär.saneeraus	-10 619,73
90 - INVESTOINNIT	930 - Rakennukset	93401 - Teollisuustie 2, muutostyöt	-118 031,51
90 - INVESTOINNIT	940 - Kiinteät rakenteet ja laitteet	94004 - Ukkohallan kaavateiden katuval. LED	-31 589,92
90 - INVESTOINNIT	940 - Kiinteät rakenteet ja laitteet	94502 - Nivan lähiliikuntapaikka (kuntaosuus)	-1 346,00
90 - INVESTOINNIT	940 - Kiinteät rakenteet ja laitteet	94503 - Reitistöt/VÄYLÄN vaikutus latulink.+lat	46,20
90 - INVESTOINNIT	940 - Kiinteät rakenteet ja laitteet	94504 - Reitistöt/Poluilta MTB-reiteille -hanke	-11 882,85
90 - INVESTOINNIT	940 - Kiinteät rakenteet ja laitteet	94505 - Reitistöt/Luvankosken kalastus ja retk	-5 526,80
90 - INVESTOINNIT	940 - Kiinteät rakenteet ja laitteet	94506 - Reitistöt/Vorlokin puukansiston korjau	-18 088,13
90 - INVESTOINNIT	940 - Kiinteät rakenteet ja laitteet	94507 - Suoareena, rakenteiden kunnostaminen	-5 667,96
90 - INVESTOINNIT	950 - Irtain omaisuus	95501 - Kaluston hankinnat	-8 614,69

## Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSLASKELMA	1-6/2023
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1 078 161,06
TOIMINNAN RAHAVIRTA	1 416 810,72
VUOSIKATE	1 416 810,72
SATUNNAISET ERÄT	0,00
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET	0,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-338 649,66
INVESTOINTIMENOT	-338 649,66
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	0,00
PYS. VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOV.TULO	0,00
INVESTOINTIEN VARS.MYYNTITULOT	0,00
INVESTOINTIEN MYYNTIVOITOT/-TAPPIOT	0,00
	0,00
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	138 014,50
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	0,00
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET	0,00
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	0,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-46 000,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	0,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	0,00
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-46 000,00
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	0,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	184 014,50
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOM. MUUT	0,00
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	0,00
SAAMISTEN MUUTOS	192 637,93
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-8 623,43
	0,00
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 216 175,56
	0,00
KASSAVAROJEN MUUTOS	411 167,19
KASSAVARAT KAUDEN ALUSSA	1 444 346,58
KASSAVARAT KAUDEN LOPUSSA	1 855 513,77

## Konserniyhtiöt

---

### *Vesi-Mega Oy (liite 1)*

Vesi-Mega Oy toteuma on toteutunut talousarvion mukaisesti painottuen alkukauden suurempaan lämmönmyyntiin.

### *Kiinteistö Oy Ahmahaka (liite 2)*

Kiinteistö Oy Ahmahakan toiminta on toteutunut talousarvion mukaisesti. Menot painottuvat alkuvuodelle johtunen mm. energiakuluista.

### *Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalo (liite 3)*

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalon toteuma on talousarvion mukainen. Menot tasapainottuvat talousarviovuoden aikana.

### *Asunto Oy Kiviöntaito (liite 4)*

Asunto Oy Kiviöntaidon toteuma on talousarvion mukainen. Menot tulevat tasapainottumaan talousarviovuoden aikana.

	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>	
	<b>30.6.2023</b>		<b>31.12.2022</b>	
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>				
Aineettomat hyödykkeet				
Muut pitkävaikutteiset menot	9 001,71	9 001,71	10 685,13	10 685,13
Aineelliset hyödykkeet				
Rakennukset ja rakennelmat	278 008,47		184 399,04	
Koneet ja laitteet	193 590,99		208 624,35	
Muut aineelliset hyödykkeet	1 236 044,58	1 707 644,04	1 271 286,28	1 664 309,67
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>		<b>1 716 645,75</b>		<b>1 674 994,80</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>				
Vaihto-omaisuus				
Aineet ja tarvikkeet	97 215,20	97 215,20	97 215,20	97 215,20
Saamiset				
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	148 295,57		252 787,85	
Muut lyhytaikaiset saamiset	0,00		9 454,91	
Siirtosaamiset	4 891,50	153 187,07	6 160,16	268 402,92
Rahat ja pankkisaamiset				
Rahat ja pankkisaamiset	901 031,11	901 031,11	822 749,50	822 749,50
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>		<b>1 151 433,38</b>		<b>1 188 367,62</b>
<b>TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>2 868 079,13</b>		<b>2 863 362,42</b>

Vesi-Mega Oy  
**TASE VASTATTAVAA**

	EUR		EUR	
	30.6.2023		31.12.2022	
<b>OMA PÄÄOMA</b>				
Osake-, osuus- tai muu vastaava pääoma		500 000,00		500 000,00
Muut rahastot				
Muut rahastot	1 243 216,15	1 243 216,15	1 243 216,15	1 243 216,15
Edellisten tilikausien voitto (tappio)		-66 611,53		51 874,15
Tilikauden voitto (tappio)		64 357,80		-118 485,68
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>		<b>1 740 962,42</b>		<b>1 676 604,62</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>				
Pitkäaikainen vieras pääoma				
Velat saman konsernin yrityksille	149 554,48		149 554,48	
Muut pitkäaikaiset velat	810 475,86	960 030,34	799 503,86	949 058,34
Lyhytaikainen vieras pääoma				
Ostovelat	101 633,58		135 468,14	
Velat saman konsernin yrityksille	14 364,50		23 028,04	
Muut lyhytaikaiset velat	25 684,21		41 883,23	
Siirtovelat	25 404,08	167 086,37	37 320,05	237 699,46
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>		<b>1 127 116,71</b>		<b>1 186 757,80</b>
<b>TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>2 868 079,13</b>		<b>2 863 362,42</b>



Vesi-Mega Oy  
**TULOSLASKELMA**

	EUR 1.1.2023-30.6.2023		EUR 1.1.2022-31.12.2022	
LIIKEVAIHTO		808 905,40		1 455 622,12
Liiketoiminnan muut tuotot		150,00		7 129,83
<b>Materiaalit ja palvelut</b>				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-356 411,48		-766 191,44	
Varastojen muutos	0,00	-356 411,48	-4 709,70	-770 901,14
Ulkopuoliset palvelut		-51 724,78		-131 411,10
<b>MATERIAALIT JA PALVELUT YHTEENSÄ</b>		<b>-408 136,26</b>		<b>-902 312,24</b>
<b>Henkilöstökulut</b>				
Palkat ja palkkiot		-83 875,99		-171 904,98
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-13 417,70		-26 669,03	
Muut henkilösivukulut	-3 827,64	-17 245,34	-7 285,23	-33 954,26
<b>HENKILÖSTÖKULUT YHTEENSÄ</b>		<b>-101 121,33</b>		<b>-205 859,24</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>				
Suunnitelman mukaiset poistot		-93 696,05		-187 095,99
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ</b>		<b>-93 696,05</b>		<b>-187 095,99</b>
Liiketoiminnan muut kulut		-136 294,63		-283 810,50
<b>LIIKEVOITTO (-TAPPIO)</b>		<b>69 807,13</b>		<b>-116 326,02</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>				
Tuotot muista pysyvien vastaavien sijoituksista				
Muilta	636,13	636,13	923,32	923,32
Korkokulut ja muut rahoituskulut				
Saman konsernin yrityksille	0,00		-2 991,09	
Muille	-9,62	-9,62	-91,89	-3 082,98
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ</b>		<b>626,51</b>		<b>-2 159,66</b>
<b>VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA</b>		<b>70 433,64</b>		<b>-118 485,68</b>
<b>Tuloverot</b>				
Tuloverot	-6 075,84	-6 075,84	0,00	0,00
<b>TULOVEROT YHTEENSÄ</b>		<b>-6 075,84</b>		<b>0,00</b>
<b>TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)</b>		<b>64 357,80</b>		<b>-118 485,68</b>

	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>	
	<b>30.6.2023</b>		<b>31.12.2022</b>	
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>				
Aineettomat hyödykkeet		3 912,55		3 912,55
Aineelliset hyödykkeet		3 127 419,09		3 187 899,63
Sijoitukset		141 271,00		141 271,00
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>		<b>3 272 602,64</b>		<b>3 333 083,18</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>				
Saamiset				
Lyhytaikaiset				
Siirtosaamiset	16 600,19		13 131,11	
Muut saamiset	15 857,94	32 458,13	16 207,96	29 339,07
Rahat ja pankkisaamiset		94 525,04		184 014,30
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>		<b>126 983,17</b>		<b>213 353,37</b>
<b>Tase vastaavaa yhteensä</b>		<b>3 399 585,81</b>		<b>3 546 436,55</b>

Kiinteistö Oy Ahmahaka  
**TASE VASTATTAVAA**

	EUR		EUR	
	30.6.2023		31.12.2022	
<b>OMA PÄÄOMA</b>				
Osakepääoma		1 844 853,37		1 844 853,37
Muut rahastot		144 919,46		144 919,46
Edellisten tilikausien voitto (tappio)		-931 491,42		-937 089,69
Tilikauden voitto (tappio)		-30 574,10		5 598,27
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>		<b>1 027 707,31</b>		<b>1 058 281,41</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>				
Pitkäaikainen				
Lainat rahoituslaitoksilta	2 061 119,36		1 923 380,76	
Lainat konserniyrityksille	184 694,90	2 245 814,26	184 694,90	2 108 075,66
Lyhytaikainen				
Lainat rahoituslaitoksilta	0,00		273 250,90	
Saadut ennakot	36 748,22		36 083,17	
Ostovelat	36 064,36		39 089,78	
Siirtovelat	20 634,41		3 332,92	
Muut velat	32 617,25	126 064,24	28 322,71	380 079,48
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>		<b>2 371 878,50</b>		<b>2 488 155,14</b>
<b>Tase vastattavaa yhteensä</b>		<b>3 399 585,81</b>		<b>3 546 436,55</b>

Kiinteistö Oy Ahmahaka  
**TULOSLASKELMA**

	EUR 1.1.2023-30.6.2023	EUR 1.1.2022-31.12.2022
<b>Kiinteistön tuotot</b>		
Vuokrat	347 458,98	701 286,78
Käyttökorvaukset	23 756,58	43 320,49
Muut kiinteistön tuotot	31 305,92	64 436,84
<b>KIINTEISTÖN TUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>402 521,48</b>	<b>809 044,11</b>
<b>Luottotappiot ja oikaisuerät</b>		
Luottotappiot ja oikaisuerät	-1,39	0,00
<b>LUOTTOTAPPIOT JA OIKAISUERÄT YHTEENSÄ</b>	<b>-1,39</b>	<b>0,00</b>
<b>Kiinteistön hoitokulut</b>		
Henkilöstökulut	-76 334,43	-128 799,13
Hallinto	-24 298,57	-43 682,38
Käyttö ja huolto	-12 066,56	-32 172,14
Ulkoalueiden hoito	-7 009,49	-10 644,25
Siivous	-1 963,46	-7 923,17
Lämmitys	-102 394,83	-179 649,33
Vesi ja jätevesi	-20 295,73	-38 698,42
Sähkö ja kaasu	-14 359,53	-30 588,24
Jätehuolto	-16 549,59	-28 468,04
Vahinkovakuutukset	-10 874,88	-17 463,93
Vuokrat	-17 946,18	-41 412,38
Kiinteistövero	-14 623,86	-27 278,79
Korjaukset	-19 829,01	-44 007,47
Muut hoitokulut	-19 496,45	-38 220,12
<b>KIINTEISTÖN HOITOKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-358 042,57</b>	<b>-669 007,79</b>
<b>KÄYTTÖKATE/HOITOKATE</b>	<b>44 477,52</b>	<b>140 036,32</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>		
Rakennuksista ja rakennelmista	-60 095,20	-125 198,43
Koneista ja kalustosta	-385,34	-1 027,46
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ</b>	<b>-60 480,54</b>	<b>-126 225,89</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>		
Korkotuotot	0,29	0,53
Korkokulut	-14 571,37	-8 205,69
Muut rahoituskulut	0,00	-7,00
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-14 571,08</b>	<b>-8 212,16</b>
<b>VOITTO (TAPPIO) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>-30 574,10</b>	<b>5 598,27</b>
<b>VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA</b>	<b>-30 574,10</b>	<b>5 598,27</b>
<b>TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)</b>	<b>-30 574,10</b>	<b>5 598,27</b>

	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>	
	<b>30.6.2023</b>		<b>31.12.2022</b>	
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>				
Aineelliset hyödykkeet		1 986 320,55		2 039 232,55
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>		<b>1 986 320,55</b>		<b>2 039 232,55</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>				
Saamiset				
Lyhytaikaiset				
Myyntisaamiset	383,40		2 368,61	
Siirtosaamiset	397,22		950,57	
Muut saamiset	0,00	780,62	3 652,02	6 971,20
Rahat ja pankkisaamiset		504 748,75		447 826,29
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>		<b>505 529,37</b>		<b>454 797,49</b>
<b>Tase vastaavaa yhteensä</b>		<b>2 491 849,92</b>		<b>2 494 030,04</b>

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalo  
**TASE VASTATTAVAA**

	EUR		EUR	
	30.6.2023		31.12.2022	
<b>OMA PÄÄOMA</b>				
Osakepääoma		13 199,39		13 199,39
Muut rahastot		2 679 670,85		2 679 670,85
Edellisten tilikausien voitto (tappio)		-259 696,99		-258 417,54
Tilikauden voitto (tappio)		-7 458,77		-1 279,45
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>		<b>2 425 714,48</b>		<b>2 433 173,25</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>				
Lyhytaikainen				
Ostovelat	7 637,76		10 328,93	
Siirtovelat	31 397,13		16 469,25	
Muut velat	27 100,55	66 135,44	34 058,61	60 856,79
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>		<b>66 135,44</b>		<b>60 856,79</b>
<b>Tase vastattavaa yhteensä</b>		<b>2 491 849,92</b>		<b>2 494 030,04</b>

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalo  
**TULOSLASKELMA**

	EUR 1.1.2023-30.6.2023	EUR 1.1.2022-31.12.2022
<b>Kiinteistön tuotot</b>		
Vastikkeet	153 734,84	299 577,62
Käyttökorvaukset	193,55	358,87
Muut kiinteistön tuotot	8 787,22	11 798,55
<b>KIINTEISTÖN TUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>162 715,61</b>	<b>311 735,04</b>
<b>Kiinteistön hoitokulut</b>		
Henkilöstökulut	-31 838,92	-58 113,81
Hallinto	-4 477,76	-8 374,95
Käyttö ja huolto	-8 881,10	-13 326,77
Ulkoalueiden hoito	-3 637,19	-11 345,63
Lämmitys	-29 667,48	-47 836,85
Vesi ja jätevesi	-1 642,91	-2 930,87
Sähkö ja kaasu	-8 348,89	-16 697,78
Jätehuolto	-785,48	-1 833,60
Vahinkovakuutukset	-759,40	-1 461,40
Vuokrat	-1 029,75	-2 267,18
Kiinteistövero	-15 879,97	-29 517,94
Korjaukset	-9 309,78	-7 035,31
<b>KIINTEISTÖN HOITOKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-116 258,63</b>	<b>-200 742,09</b>
<b>KÄYTTÖKATE/HOITOKATE</b>	<b>46 456,98</b>	<b>110 992,95</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>		
Rakennuksista ja rakennelmista	-50 472,82	-103 427,48
Koneista ja kalustosta	-3 442,30	-8 845,10
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ</b>	<b>-53 915,12</b>	<b>-112 272,58</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>		
Korkotuotot	1,59	0,18
Korkokulut	-2,22	0,00
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-0,63</b>	<b>0,18</b>
<b>VOITTO (TAPPIO) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>-7 458,77</b>	<b>-1 279,45</b>
<b>VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA</b>	<b>-7 458,77</b>	<b>-1 279,45</b>
<b>TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)</b>	<b>-7 458,77</b>	<b>-1 279,45</b>

	EUR 30.6.2023	EUR 31.12.2022
<hr/>		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet	125 919,94	125 919,94
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	125 919,94	125 919,94
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Rahat ja pankkisaamiset	16 085,59	15 575,56
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	16 085,59	15 575,56
Tase vastaavaa yhteensä	142 005,53	141 495,50



Asunto Oy Kiviöntaito  
**TASE VASTATTAVAA**

	EUR		EUR	
	30.6.2023		31.12.2022	
<b>OMA PÄÄOMA</b>				
Osakepääoma		2 522,82		2 522,82
Muut rahastot		160 369,55		160 369,55
Edellisten tilikausien voitto (tappio)		-24 294,83		-23 860,38
Tilikauden voitto (tappio)		3 359,66		-434,45
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>		<b>141 957,20</b>		<b>138 597,54</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>				
Lyhytaikainen				
Siirtovelat	0,00		2 594,16	
Muut velat	48,33	48,33	303,80	2 897,96
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>		<b>48,33</b>		<b>2 897,96</b>
<b>Tase vastattavaa yhteensä</b>		<b>142 005,53</b>		<b>141 495,50</b>

Asunto Oy Kiviöntaito  
**TULOSLASKELMA**

	EUR 1.1.2023-30.6.2023	EUR 1.1.2022-31.12.2022
<b>Kiinteistön tuotot</b>		
Vastikkeet	9 378,00	18 216,00
Käyttökorvaukset	15,00	0,00
Muut kiinteistön tuotot	0,00	19,04
<b>KIINTEISTÖN TUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>9 393,00</b>	<b>18 235,04</b>
<b>Kiinteistön hoitokulut</b>		
Henkilöstökulut	-398,01	-1 328,10
Hallinto	-506,34	-1 854,73
Käyttö ja huolto	-513,69	-2 383,28
Ulkoalueiden hoito	-458,31	-714,07
Lämmitys	-2 252,32	-4 345,33
Vesi ja jätevesi	-745,55	-1 309,31
Sähkö ja kaasu	-630,08	-1 044,88
Jätehuolto	-516,09	-1 373,62
Vahinkovakuutukset	0,00	-337,85
Vuokrat	0,00	-825,53
Kiinteistövero	0,00	-608,99
Korjaukset	-12,95	-2 530,55
Muut hoitokulut	0,00	-13,25
<b>KIINTEISTÖN HOITOKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-6 033,34</b>	<b>-18 669,49</b>
<b>KÄYTTÖKATE/HOITOKATE</b>	<b>3 359,66</b>	<b>-434,45</b>
<b>VOITTO (TAPPIO) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>3 359,66</b>	<b>-434,45</b>
<b>VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA</b>	<b>3 359,66</b>	<b>-434,45</b>
<b>TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)</b>	<b>3 359,66</b>	<b>-434,45</b>