



**HAAPAVEDEN KAUPUNKI  
TILINPÄÄTÖS 2020**

Kaupunginhallitus 29.3.2021

Kaupunginvaltuusto



## SISÄLLYSLUETTELO:

|  |    |
|--|----|
| 1. Toimintakertomus  | 5  |
| 1.1 Toimintakertomusta koskevat säännöt  | 5  |
| 1.2 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa sekä tulevaisuuden näkymät | 5  |
| 1.2.1 Kaupunginjohtajan katsaus  | 5  |
| 1.2.2 Kaupungin hallinnossa tapahtuneet olennaisimmat muutokset                | 7  |
| 1.2.3 Yleinen talouden kehitys   | 8  |
| 1.2.4 Kuntien taloudellinen tilanne  | 9  |
| 1.2.5 Yleinen kehitys Haapavedellä   | 12 |
| 1.2.6 Olennaisimmat muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa              | 15 |
| 1.2.7 Kaupungin henkilöstö   | 18 |
| 1.2.8 Toiminnan riskit   | 18 |
| 1.2.9 Ympäristökijät   | 19 |
| 1.2.10 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä                            | 19 |
| 2. Tilikauden tuloksen muodostuminen   | 21 |
| 2.1 Toiminnan rahoitus ja tunnusluvut  | 25 |
| 2.2 Tase ja sen tunnusluvut  | 28 |
| 2.3 Kaupungin kokonaistulot ja -menot  | 32 |
| 3. Kuntakonsernin toiminta ja talous   | 33 |
| 3.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä                | 33 |
| 3.2 Konsernin toiminnan ohjaus   | 34 |
| 3.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat                                   | 34 |
| 3.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä                     | 35 |
| 3.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä                                | 36 |
| 4. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut                                      | 38 |
| 4.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut                                   | 39 |
| 4.2 Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut                                | 40 |
| 4.3 Konsernitase ja sen tunnusluvut  | 42 |
| 4.4 Konsernin henkilöstömäärä  | 45 |
| 5. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet       | 46 |
| 6. Talousarvion toteutuminen   | 47 |
| 6.1 Liikelaitoksille asetettujen tavoitteiden toteutuminen                     | 47 |
| 6.2 Strategisten tavoitteiden toteutuminen                                     | 47 |
| 6.3 Käyttötalouden toteutuminen  | 47 |
| 6.4 Määrärahojen toteutuminen  | 74 |
| 6.41 Tuloslaskelman toteutuminen   | 74 |



|  |    |
|--|----|
| 6.4.2 Investointien toteutuminen   | 75 |
| 6.4.3 Rahoitusosan toteutuminen  | 77 |
| 6.4.4 Yhteenveto määrärahojen toteutumisesta   | 78 |
| 6.5 Tytäryhteisöjen toteutuma  | 78 |
| 7. Tilinpäätöslaskelmat  | 81 |
| 7.1 Kaupungin laskelmat  | 81 |
| 7.2 Konsernilaskelmat  | 85 |
| 8. Liitetiedot   | 89 |
| 8.1 Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot   | 89 |
| 8.1.1 Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja -menetelmät  | 89 |
| 8.2 Kaupungin tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot   | 90 |
| 8.2.1 Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa   | 90 |
| 8.2.2 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin  | 90 |
| 8.2.3 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus   | 90 |
| 8.2.4 Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset                               | 90 |
| 8.3 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot   | 90 |
| 8.3.1 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet   | 90 |
| 8.3.2 Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät  | 91 |
| 8.3.3 Poikkeavat tilikaudet  | 91 |
| 8.4 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot  | 92 |
| 8.4.1 Toimintatuotot tehtävälueittain  | 92 |
| 8.4.2 Verotulojen erittely   | 92 |
| 8.4.3 Valtionosuuksien erittely  | 92 |
| 8.4.4 Palvelujen ostojen erittely  | 93 |
| 8.4.5 Valtuustoryhmille annetut tuet   | 93 |
| 8.4.6 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista                                  | 94 |
| 8.4.7 Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista                               | 95 |
| 8.4.8 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot  | 96 |
| 8.4.9 Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely   | 96 |
| 8.4.10 Yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sisältyvistä tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä | 96 |
| 8.4.11 Erittely poistoeron muutoksista   | 97 |
| 8.4.12 Erittely omistuksen eliminointieroista  | 97 |
| 8.5 Tasetta koskevat liitetiedot   | 97 |
| 8.5.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot  | 97 |
| 8.5.1.1 Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääomaalennukset               | 97 |
| 8.5.1.2 Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittämismenetelmät  | 97 |
| 8.5.1.3 Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti   | 97 |
| 8.5.1.4 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot   | 98 |
| 8.5.1.5 Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä osakkuus- ja muilta                 | 99 |



|  |     |
|--|-----|
| omistusyhteisyhteisöiltä   |     |
| 8.5.1.6 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät   | 99  |
| 8.5.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot  | 100 |
| 8.5.2.1 Oman pääoman erien lisäykset ja vähennykset sekä siirrot näiden erien välillä tilikauden aikana            | 100 |
| 8.5.2.2 Erittely poistoerosta  | 101 |
| 8.5.2.3 Pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvat velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua  | 101 |
| 8.5.2.4 Liikkeeseen lasketut joukkovelkakirjalainat  | 101 |
| 8.5.2.5 Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä  | 101 |
| 8.5.2.6 Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille ja osakkuus- sekä muille omistusyhteisyhteisöille                   | 102 |
| 8.5.2.7 Shekkilimiitti   | 102 |
| 8.5.2.8 Muiden velkojen erittely   | 102 |
| 8.5.2.9 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät   | 103 |
| 8.6 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot                          | 103 |
| 8.6.1 Velat, joista kunta on pantannut, kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut vakuudeksi omaisuuttaan            | 103 |
| 8.6.2 Vuokravastuut  | 103 |
| 8.6.3 Vastuusitoumukset  | 104 |
| 8.6.4 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt   | 105 |
| 87 Henkilöstöä koskevat liitetiedot  | 106 |
| 8.7.1 Henkilöstön lukumäärä 31 12  | 106 |
| 8.7.2 Henkilöstökulut  | 106 |
| 8.7.3 Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut | 106 |
| 8.7.4 Tilintarkastajan palkkiot  | 107 |
| 9. Luettelo tilivelvollisista  | 108 |
| 10. Allekirjoitukset ja merkinnät  | 114 |
| 10.1 Tilinpäätöksen allekirjoitus  | 114 |
| 11. Luettelot ja selvitykset   | 115 |
| 11.1 Luettelo kirjanpitoasiakirjoista ja tositteiden lajista   | 115 |
| 11.2 Selvitys kirjanpidon säilytyksestä  | 115 |



# 1. Toimintakertomus

## 1.1 Toimintakertomusta koskevat säännöt

Kuntalaki 115 §: Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

## 1.2 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa sekä tulevaisuuden näkymät

### 1.2.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Vuoden 2020 kaupungin toimenpiteitä ohjasi pääosin yksi uusi tekijä, korona. Valtuuston loppuvuodesta 2019 hyväksymä talousarvio joutui kriittisen arvioinnin alle, kun havaittiin kuinka suuret muutokset korona yhteiskuntaan mahdollisesti aiheuttaa. Toukokuussa 2020 valtuusto hyväksyi lisätalousarvion, jossa verotulojen arvioitiin laskevan yli puolitoista miljoonaa ja valtion nostavan valtionosuuksia 600 000 euroa. Loppuvuoden aikana onneksi oli havaittavissa, että korona ei kurittanutkaan ainakaan vielä vuonna 2020 Haapaveden kaupungin taloutta niin pahoin kun keväällä oli arvioitu. Tilinpäätöksestä selviää, että verotulot olivat vuonna 2020 jopa hieman enemmän kuin vuonna 2019 ja valtio myönsi valtionosuuksia 1,7 miljoonaa lisää koronan aiheuttamiin kustannuksiin. Valtionosuuden korotukset tulivat tarpeeseen. Haapaveden kaupungille syntyi suoraan koronan aiheuttamia lisäkustannuksia reilusti yli puoli miljoonaa euroa. Koronan välillisesti aiheuttamia kustannuksia/tulonmenetyksiä on mahdotonta laskea, mutta niitä syntyi merkittävästi, esimerkiksi soteen, työllisyyspalveluihin ja liikuntatoimeen.

Haapaveden kaupungin tulos vuodelta 2020 on 1,875 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Tuloksen voidaan todeta olevan erinomainen. Viimeisen kymmenen vuoden aikana tämä on vasta toinen ylijäämäinen tulos. Ennakoimattomaan positiiviseen tulokseen vaikuttivat suurimmalta osalta edellisessä kappaleessa esitetyt asiat, Haapakentän myynnistä kertaluonteisena tulona kirjattu noin puolen miljoonan euron myyntivoitto ja vuoden 2019 lopulla tehty tasapainotussuunnitelma, jota on merkittävältä osin pystytty noudattamaan. Konsernin tulos 2020 oli 2,413 miljoonaa euroa ylijäämäinen.

Valtiovarainministeriö on kuitenkin painelaskelmissaan tuleville vuosille arvioinut Haapaveden kaupungin talouden olevan epätasapainossa. He arvioivat Haapaveden tekevän suunnitelmavuosina alijäämää noin 1,5 miljoonaa euroa vuosittain. Haapaveden tilannetta tulevaisuudessa helpottaa tuulivoimapuistoista saatavat tulot. Piipsannevan ja Puutionsaaren tuulivoimapuistot nostavat Haapaveden tuulimyllyjen lupamäärän jo yli sataan. Se tarkoittaa vuosittain pitkästi yli kahden miljoonan euron kiinteistöverotuloja. Tällä hetkellä meillä ei ole vielä tietoa rakentamisaikatauluista, joten joudumme vielä tekemään tiukkoja talousarvioita tuleville vuosille,



jotta kaupungin taseeseen ei ala kertymään alijäämää.

Elinkeinoelämän kehittäminen on otettu vahvasti Haapaveden kaupungin työlistalle. Elinkeinotoimessa on vuoden 2020 aikana jatkettu työtä, jossa on jalkauduttu yritysten keskuuteen. Tiedottamiseen yrityksille muun muassa mahdollisista haettavista kehittämisavustuksista ja mahdollisuuksista on lisätty ja se on tuottanut tulosta. Lisäksi vuoden aikana käynnistettiin elinkeinotoimessa mikroyrityksille suunnattu Kasvun tie yrittäjyyteen -hanke, jossa kartoitetaan ja haetaan kehittymisen ja kasvun mahdollisuuksia yrityksille. Toimintavuoden aikana kaupungissa käynnistyi myös MicroEntren yritysverkostotoiminta. Nordfuelin biotehdashanketta pyritään edesauttamaan kaupungin toimesta mahdollisimman paljon. Tämän hetken tiedon mukaan Nordfuel tekee lopullisen rakentamispäätöksen vuoden 2021 aikana. Positiivinen vire elinkeinoelämässämme on herättänyt useiden toimijoiden mielenkiinnon Haapavettä kohtaan. Monet heistä haluavat nähdä kuitenkin ensin Nordfuelin lopullisen päätöksen. Toivottavasti saamme piakkoin kuulla positiivisia rakentamispäätöksiä.

Kesäkuussa 2020 valtuusto teki historiallisen päätöksen uuden yläkoulun ja lukion rakentamisesta. Koulurakennus rakennetaan KVR-urakkana ja sen urakoi Skanska Talonrakennus Oy. Kyseessä on reilun 15 miljoonan euron investointi. Oppilaat pääsevät opiskelemaan terveeseen ja nykyaikaiseen koulurakennukseen vuoden 2022 alusta alkaen. Vuonna 2020 tehtiin päätöksiä myös kouluverkon supistamiseksi. Joulukuussa valtuusto päätti, että Vatjusjärven koulu lakkaa 1.8.2021 lukien.

Suomen hallituksen suurimman rakenneuudistushankkeen eli sote-hankkeen valmistelua tehtiin Haapavedellä vuonna 2020 vielä melko kevyesti. Syynä tähän on kuntien yhteinen päätös, että yhtä laajamittaista valmistelutyötä kuin edellisellä hallituskaudella, ei aloiteta ennen sote-lakien hyväksymistä. Tämän hetken suunnitelmien mukaanhan soten ja pelastustoimen tehtävät siirtyvät hyvinvointialueille jo vuoden 2023 alusta alkaen.

Lopussa on aina kiitosten aika. Haluan kiittää vuodesta 2020 erityisesti Haapaveden kaupungin työntekijöitä. Viime vuosi on ollut monille teistä historiallisen raskas. Olette kuitenkin pystyneet tuottamaan poikkeusoloissakin kaupunkilaisille heidän tarvitsemansa palvelut. Lisäksi esitän kiitokset kaikille luottamushenkilöille ja yhteistyökumppaneille kaupungin ja sen asukkaiden hyväksi tehdystä työstä.

Kimmo Hinno  
vt. kaupunginjohtaja



## 1.2.2 Kaupungin hallinnossa tapahtuneet olennaisimmat muutokset

Kuntavaalit pidettiin 9.4.2017, ja Haapaveden kaupunginvaltuuston kokoonpano 1.6.2017 alkaen oli seuraava:

| Puolue               | Paikkamäärä |
|----------------------|-------------|
| Suomen Keskusta      | 17          |
| Vasemmistoliitto     | 5           |
| Perussuomalaiset     | 4           |
| Kansallinen Kokoomus | 1           |
| Yhteensä             | 27          |

Luottamushenkilömuutokset vuonna 2020:

17.2.2020 4§ kaupunginvaltuusto myönsi Markku Laitilalle eron kaupunginvaltuutetun tehtävistä ja kutsui hänen tilalleen Esko Vinkin.

7.9.2021 46§ kaupunginvaltuusto myönsi Pauliina Valkovirralle eron kaupunginvaltuutetun tehtävistä ja kutsui hänen tilalleen Jari Meriläisen.

7.9.2021 47§ kaupunginvaltuusto myönsi Riikka-Kaisa Nuoliojalle eron kaupunginvaltuutetun tehtävistä ja kutsui hänen tilalleen Outi Savikosken.

7.9.2021 49§ kaupunginvaltuusto kutsui valtuutetuksi Antti Paavolan valtuutettu Helvi Järvenpään menehtymisen johdosta.

Edellä esitettyjen muutosten jälkeen kaupunginvaltuuston kokoonpano 31.12.2020 oli seuraava:

| Puolue               | Paikkamäärä |
|----------------------|-------------|
| Suomen Keskusta      | 15          |
| Vasemmistoliitto     | 5           |
| Haapavesi ryhmä      | 4           |
| Perussuomalaiset     | 2           |
| Kansallinen Kokoomus | 1           |
| Yhteensä             | 27          |

Kaupunginvaltuusto nimesi kaupunginhallituksen jäsenet luottamushenkilömuutosten mukaisesti.

7.9.2021 kaupunginvaltuuston kokouksen kokoonpano on ollut:

|                        |                             |
|------------------------|-----------------------------|
| Varsinainen jäsen:     | Henkilökohtainen varajäsen: |
| Anri Kolehmainen, pj   | Tuija Metsäharju            |
| Hannu Riuttanen, I vpj | Ville Vahe                  |
| Viljo Saukko, II vpj   | Esko Joentakanen            |
| Jari Koukka            | Pekka Hänninen              |
| Helinä Niemelä         | Esko Vinkki                 |
| Ronald von Schulmann   | Outi Savikoski              |
| Diana Seppä            | Leila Särkipaju             |
| Outi Pekkala           | Helvi Järvenpää             |
| Raili Heikkilä         | Jaakko Lehtola              |
| Taimi Maliniemi        | Tarmo Nätti                 |

Vuoden 2020 aikana kaupungin johtoryhmässä tapahtui seuraavat muutokset:

Kimmo Hinno vs. kaupunginjohtaja 20.7.2021 alkaen

Johanna Hurskainen, vt. talousjohtaja 14.12.2020 alkaen

Luettelo kaupungin tilivelvollisista on tämän asiakirjan liitteenä.

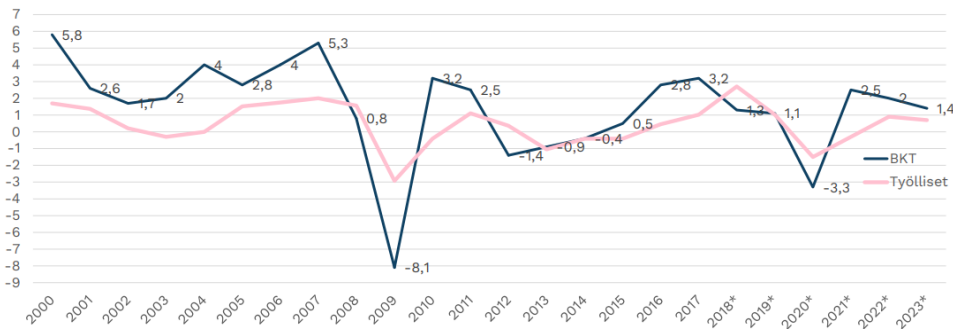
### 1.2.3 Yleinen talouden kehitys

Valtionvarainministeriön (VM) tekemässä Taloudellinen katsaus, Talvi 2020 – julkaisussa (17.12.2020) analysoidaan talouden tilaa ottaen huomioon poikkeuksellisen covid-19-epidemian vaikutukset taloudelliseen kasvuun ja kehitykseen. Maailmantalous elpyy koronapandemian aiheuttamasta syvästä taantumasta vuoden 2021 kuluessa. Suomessa bruttokansantuotteen (BKT) arvioidaan supistuvan 3,3 % vuonna 2020 ja sen jälkeen kasvavan 2,5 % vuonna 2021. Yksityinen kulutus palautuu epidemiaa edeltävälle tasolle, mutta palveluiden kulutuksen odotetaan palautuvan hitaammin kuluttajien luottamuksen vahvistuessa vähitellen. Yksityisten investointien kasvu jatkuu heikkona vielä vuoden 2021 alussa epidemian ylläpitämän epävarmuuden vuoksi.

Uusien rajoitustoimien käyttöönotto vähensi etenkin palvelujen kysyntää sekä tarjontaa ja käänsi työllisyyden uudelleen laskuun. Vuonna 2020 työllisyyden arvioidaan supistuvan 1,5 %, mutta vuonna 2021 enää 0,3 %. Yritykset ovat sopeuttaneet työvoimakustannuksiaan irtisanomisten lisäksi lomautuksilla. Työttömyysaste jäi 7,8 prosenttiin vuonna 2020 ja nousee 8,0 prosenttiin kuluvana vuonna 2021. Heikosta ja epävarmasta taloustilanteesta johtuen työmarkkinat eivät nyt vedä työvoimaa ja työvoiman ulkopuolella olevien määrä on lisääntynyt.

## BKT:n volyymin ja työllisten määrän prosenttimuutos

määrän prosenttimuutos edellisestä vuodesta, työlliset 15–74 vuotiaita



Lähde: Tilastokeskus, ennuste valtiovarainministeriö, talvi 2020

Valtionvarainministeriön (17.12.2020) ennusteen mukaan Suomen kokonaistarjonta eli bruttokansantuote sekä tavaroiden ja palveluiden tuonti supistui vuonna 2020 - 4,5 %, mutta arvioidaan kasvavan 3 % vuonna 2021, 2,4 % vuonna 2022 ja 1,5 % vuonna 2023.

|                                   | 2019       | 2018                      | 2019       | 2020**      | 2021**     | 2022**     | 2023**     |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------|-------------|------------|------------|------------|
|                                   | mrd. euroa | määrän muutos, prosenttia |            |             |            |            |            |
| Bruttokansantuote markkinahintaan | 241        | 1,5                       | 1,1        | -3,3        | 2,5        | 2,0        | 1,4        |
| Tavaroiden ja palvelujen tuonti   | 96         | 5,4                       | 3,3        | -7,5        | 4,5        | 3,8        | 2,0        |
| <b>Kokonaistarjonta</b>           | <b>336</b> | <b>2,6</b>                | <b>1,7</b> | <b>-4,5</b> | <b>3,0</b> | <b>2,4</b> | <b>1,5</b> |
| Tavaroiden ja palvelujen vienti   | 97         | 1,7                       | 7,7        | -10,4       | 5,0        | 4,6        | 2,2        |
| Kulutus                           | 181        | 1,7                       | 0,9        | -2,3        | 3,6        | 1,5        | 1,0        |
| yksityinen                        | 126        | 1,8                       | 0,8        | -3,9        | 3,8        | 2,5        | 1,8        |
| julkisen                          | 55         | 1,6                       | 1,1        | 1,4         | 3,1        | -0,7       | -0,7       |
| Investoinnit                      | 57         | 3,9                       | -1,0       | -3,3        | -1,6       | 2,4        | 2,2        |
| yksityiset                        | 47         | 3,7                       | -1,6       | -6,0        | -2,0       | 3,8        | 3,7        |
| julkiset                          | 10         | 5,0                       | 2,1        | 9,0         | 0,1        | -2,7       | -3,8       |
| <b>Kokonaiskysyntä</b>            | <b>336</b> | <b>2,5</b>                | <b>1,8</b> | <b>-4,3</b> | <b>3,2</b> | <b>2,6</b> | <b>1,7</b> |
| kotimainen kysyntä                | 240        | 2,9                       | -0,4       | -1,8        | 2,6        | 1,9        | 1,5        |

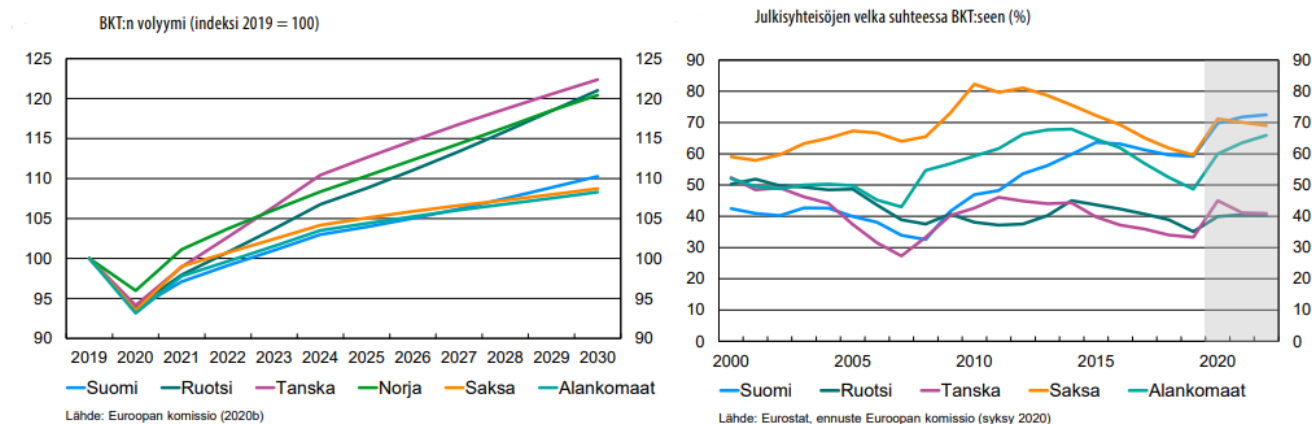
|   | 2019 | 2020** | 2021** | 2022** | 2023** | 2024** |
|---|------|--------|--------|--------|--------|--------|
| BKT markkinahintaan, määrän muutos, %                     | 1,1  | -3,3   | 2,5    | 2,0    | 1,4    | 1,4    |
| Bruttokansantuote, mrd. euroa                             | 241  | 235    | 245    | 253    | 261    | 270    |
| Kuluttajahintaindeksi, muutos, %                          | 1,0  | 0,3    | 1,0    | 1,4    | 1,6    | 1,6    |
| Työttömyysaste, %   | 6,7  | 7,8    | 8,0    | 7,6    | 7,2    | 7,0    |
| Työllisyysaste, %   | 72,5 | 71,5   | 71,5   | 72,3   | 72,8   | 73,2   |
| Julkisysteiden rahoitusjäämä, suhteessa BKT:een, %        | -1,0 | -6,1   | -5,2   | -3,3   | -2,6   | -2,2   |
| Valtio  | -1,2 | -6,1   | -4,9   | -2,8   | -2,4   | -2,0   |
| Paikallishallinto   | -1,1 | 0,0    | -0,6   | -1,0   | -0,8   | -0,8   |
| Sosiaaliturvarahastot                                     | 1,4  | -0,1   | 0,3    | 0,5    | 0,6    | 0,6    |
| Rakenteellinen jäämä, suhteessa BKT:een, %                | -1,4 | -4,0   | -3,9   | -2,6   | -2,1   | -1,9   |
| Julkisysteiden bruttovelka, suhteessa BKT:een, %          | 59,3 | 69,0   | 71,4   | 72,5   | 73,6   | 74,4   |
| Valtionvelka, suhteessa BKT:een, %                        | 44,2 | 53,1   | 55,6   | 56,3   | 57,3   | 57,9   |
| Tuotantokulu, % potentiaalisesta tuotannosta <sup>1</sup> | 0,6  | -3,6   | -2,2   | -1,2   | -0,9   | -0,4   |

1) Arvioitu EU:n yhteisellä menetelmällä



Kuluttajahintaindeksin vuosimuutos on jatkunut lievästi positiivisena vuoden 2020 aikana. Vuonna 2020 kansallisella kuluttajahintaindeksillä mitattuna inflaatioksi ennustetaan 0,3 %. Kysynnän heikkous sekä yleinen epävarmuus pitävät inflaatiota hitaana vielä vuoden 2021 alkupuolella. Talouskasvun palautuessa normaalimmaksi myös kuluttajahinnat kääntyvät maltilliseen nousuun. Palkkojen nousu välittyy selvemmin palveluiden hintoihin ja sieltä kuluttajahintoihin.

Yleisesti ottaen pohjoismainen malli on onnistunut yhdistelmä hyvin toimivaa markkinataloutta ja turvaverkkoja, jossa talous on vahvaa ja tuottaa hyvinvointia kansalaisille luomalla korkean elintason ja pitämällä hyvinvointivaltion lupauksen; työllisyysaste on korkea ja julkisen talouden rahoitus kestäväällä uralla. Tarkasteltaessa Suomen taloutta pohjoismaiden talouskasvuun ja kehitykseen, meidän henkeä kohti laskettu BKT on jäänyt jälkeen verrokkimaiden kehityksestä. Tämä johtuu suurelta osin hitaasta tuottavuuskasvusta ja alhaisesta työllisyysasteesta. Suomen julkisen velan suhde BKT:seen kuitenkin jatkaa kasvuaan koronakriisin jälkeen samalla kun monen verrokkimaan velkasuhde vakautuu tai alenee. Ilman rakenneuudistuksia Suomen kehitys tulee edelleen jäämään jälkeen verrokkimaista. (VM, Talouskasvun edellytykset tulevaisuudessa – lähtökohdat, suunnat ja ratkaisut -julkaisussa, 8.2.2021)

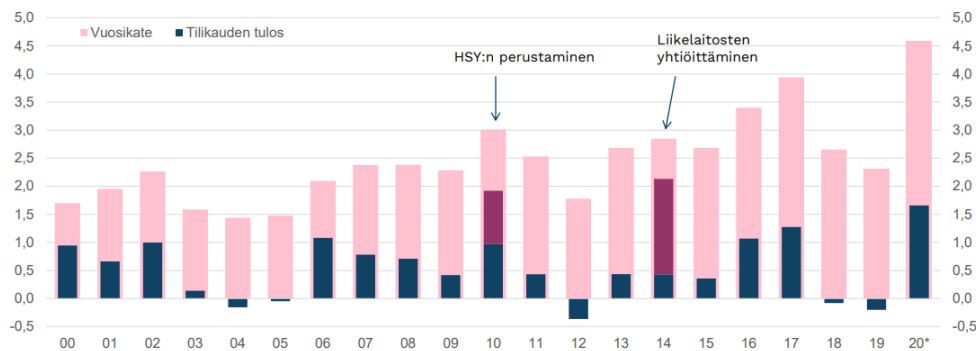


1 Potentiaalinen kasvu viittaa talouden pitkän aikavälin kasvu-uraan, jolloin talouden tuotantokapasiteetti ei ole yli- tai ali-käytössä.

### 1.2.4 Kuntien taloudellinen tilanne

Kuntaliiton tiedotteen (10.2.2021) mukaan, vuoden 2020 tilinpäätösarvioiden valossa kuntatalous vahvistui ennätysheikolta tasolta poikkeuksellisen hyviin lukemiin. Kuntien ja kuntayhtymien yhteenlasketun tuloksen arvioidaan nousevan jopa 1,7 miljardia euroa ylijäämäiseksi. Vaikka kuntien tulot kasvoivat menoja vauhdikkaammin, investointien ja taloustilanteen epävarmuuden vuoksi kunnat ja kuntayhtymät joutuivat turvautumaan myös lisävelanottoon. Erilaisiin investointeihin, esimerkiksi koulujen ja sairaaloiden rakentamiseen, otettiin lainaa yhteensä 1,5 miljardia euroa.

## Kuntien ja kuntayhtymien vuosikate sekä tilikauden tulos vuosina 2000-2020, mrd. €



Tilikauden tulos sisältää vuonna 2010 HSY:n perustamisesta johtuvia satunnaisia tuloja noin 0,95 mrd. euroa ja vuonna 2014 liikelaitosten yhtiöittämisistä johtuvia satunnaisia tuloja arviolta 1,7 mrd. euroa.

Lähde: Tilastokeskus, vuosi 2020 tilinpäätösarvioiden mukaan, Manner-Suomen kunnat ja kuntayhtymät.

Kuntatalouden vahvistumista selittävät valtion myöntämät kertaluontoiset koronatuot ja kunnallisverojen odotettua parempi kehitys. Vahvan tulokehityksen ohella menot kasvoivat maltillisesti, sillä koronatilanteen vuoksi useat kuntien toiminnot olivat suljettuina kevään ja syksyn aikana. Kunnissa nähtiin myös ennätysellinen määrä lomautuksia.

Valtionvarainministeriön Kuntatalousohjelma (5.10.2020) ja Kuntaliiton tekemät kuntasektorin painelaskelmat kuvaavat kuntatalouksien kehitystä keskipitkällä aikavälillä. Koronapandemia on pienentänyt kuntien, kuntayhtymien ja kuntakonsernien vero- ja maksutuloja sekä lisännyt menopaineita monella eri tavalla. Vaikutukset pitkällä tähtäyksellä eri elinkeinojen toimintaedellytyksiin ja -tapoihin, ihmisten käyttäytymiseen, liikkumiseen ja jopa asumiseen ovat vielä tätäkin laajempia.

Koronan vaikutukset yksittäisiin kuntiin ovat hyvin erilaisia johtuen kunnan elinkeinorakenteesta ja maantieteellisestä asemasta, kunnan palvelujen järjestämistavoista sekä koronatapausten määrästä. Vaikutukset muuttuvat myös ajallisesti. Lyhyellä aikavälillä vaikutukset ovat olleet erityisen raskaat suurissa kaupungeissa sekä pienemmissä, matkailusta riippuvaisissa kunnissa esimerkiksi Lapissa ja Ahvenanmaalla.

Kuntien ja kuntayhtymien koronatuki ylsi noin kolmeen miljardiin euroon vuonna 2020. Valtionosuuden korotus oli 1,6 miljardia euroa, verotulot 0,4 miljardia euroa sekä valtionavustukset noin 1 miljardia euroa, mikä selittää vuoden 2020 kuntatalouden parempaa vuosikatetta, tilikauden tulosta ja rahoitusasemaa. Pohjois-Pohjanmaan peruspalveluiden valtionosuuden lisäyksenä saamat koronatukipaketit olivat yhteensä vuoden 2020 osalta 108,468 miljoonaa euroa. Vuodelle 2021 myönnetty koronatuon määrä on noin 1 miljardia euroa. Verojen ja valtionosuuksien kasvua ovat kuitenkin hidastaneet muun muassa väestön ikääntyminen, verokevennykset, valtionosuusleikkaukset sekä useat verojen tilitysrytmiä muuttaneet hallinnolliset uudistukset.

## Kuntien ja kuntayhtymien talous painelaskelman<sup>1)</sup> mukaan, mrd.€

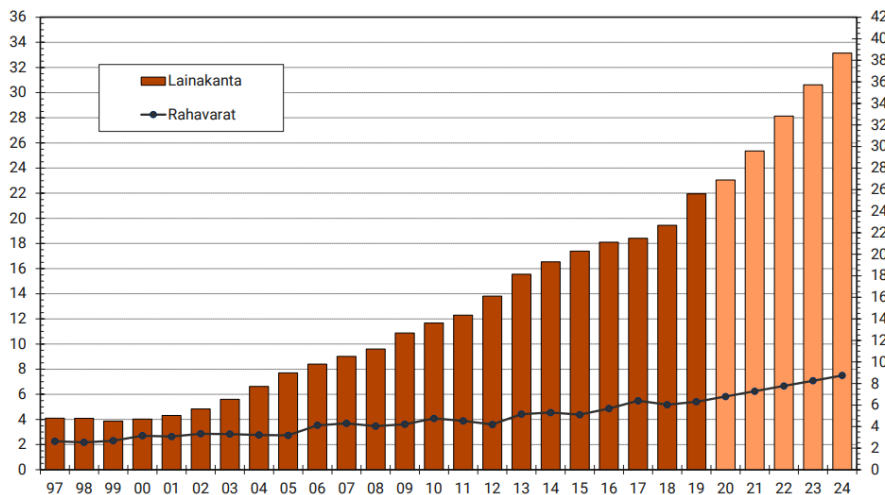
|                                   | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Toimintakate</b>               | <b>-28,57</b> | <b>-29,84</b> | <b>-30,53</b> | <b>-32,05</b> | <b>-32,89</b> | <b>-33,96</b> | <b>-35,06</b> |
| Verotulot                         | 22,43         | 23,02         | 23,60         | 24,60         | 24,72         | 25,37         | 26,11         |
| Valtionosuudet                    | 8,50          | 8,68          | 10,69         | 10,06         | 10,28         | 10,92         | 11,32         |
| Rahoitustuotot ja kulut, netto    | 0,31          | 0,36          | 0,38          | 0,34          | 0,30          | 0,28          | 0,25          |
| <b>Vuosikate</b>                  | <b>2,67</b>   | <b>2,22</b>   | <b>4,13</b>   | <b>2,94</b>   | <b>2,42</b>   | <b>2,62</b>   | <b>2,63</b>   |
| Poistot                           | -2,82         | -2,94         | -3,04         | -3,14         | -3,24         | -3,34         | -3,44         |
| Satunnaiset erät, netto           | 0,07          | 0,40          | 0,13          | 0,13          | 0,13          | 0,13          | 0,13          |
| <b>Tilikauden tulos</b>           | <b>-0,08</b>  | <b>-0,32</b>  | <b>1,22</b>   | <b>-0,07</b>  | <b>-0,70</b>  | <b>-0,60</b>  | <b>-0,69</b>  |
| Tulorah. korjauserät              | -0,57         | -0,89         | -0,65         | -0,65         | -0,65         | -0,65         | -0,65         |
| Tulorahoitus, netto               | 2,16          | 1,73          | 3,61          | 2,42          | 1,90          | 2,10          | 2,11          |
| Investoinnit, netto               | -3,87         | -4,05         | -4,45         | -4,46         | -4,40         | -4,31         | -4,36         |
| <b>Rahoitusjäämä<sup>1)</sup></b> | <b>-1,71</b>  | <b>-2,32</b>  | <b>-0,83</b>  | <b>-2,04</b>  | <b>-2,50</b>  | <b>-2,22</b>  | <b>-2,26</b>  |
| Lainakanta                        | 19,44         | 21,94         | 23,05         | 25,36         | 28,13         | 30,62         | 33,15         |
| Rahavarat                         | 6,04          | 6,31          | 6,80          | 7,28          | 7,77          | 8,26          | 8,75          |

<sup>1)</sup> Rahoitusjäämä = Toiminnan ja investointien rahavirta = Tulorahoitus + investoinnit, netto  
Tulorahoitus = Vuosikate + satunnaiset erät, netto + tulorahoituksen korjauserät

Lähde: Vuodet 2018 ja 2019 Tilastokeskus,  
Vuosien 2020-2024 arviot VM 5.10.2020

Kuntatalous vahvistui vuonna 2020 selvästi, kun tilannetta verrataan heikkoon vuoteen 2019. Tästä huolimatta lainakannan arvioidaan lisääntyvän kuitenkin yli miljardilla eurolla. Vuonna 2021 tilikauden tulos painuu nollan tuntumaan ja rahoitusjäämä kaksi miljardia euroa alijäämäiseksi. Investointien taso on korkea. Keskipitkällä aikavälillä kuntatalous jää tälle uralle ja velkaantumisen odotetaan kiihtyvän.

## Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta ja rahavarat painelaskelman<sup>1)</sup> mukaan, mrd.€

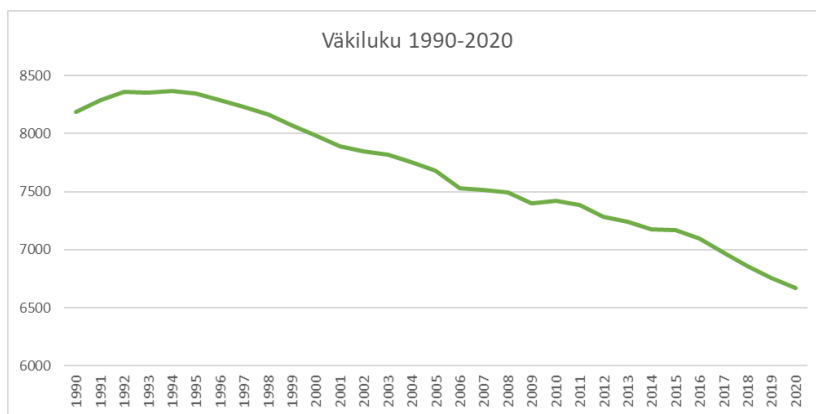


Lähde: Vuodet 1997-2019 Tilastokeskus, vuosien 2020-2024 arviot VM 5.10.2020

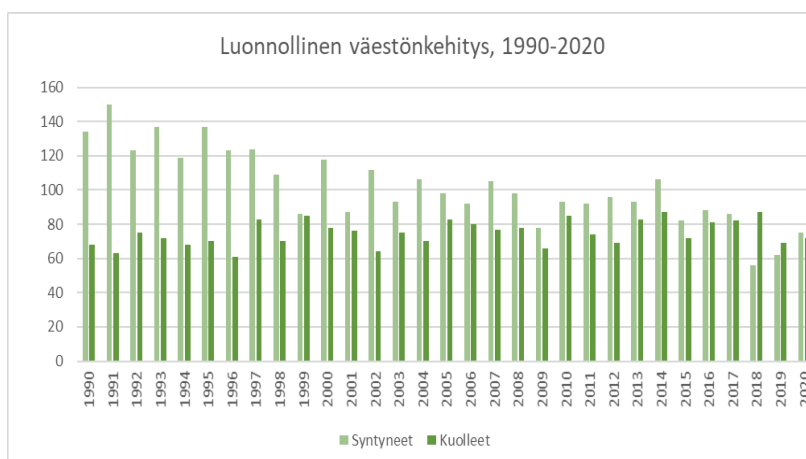
## 1.2.5 Yleinen kehitys Haapavedellä

### Väestö

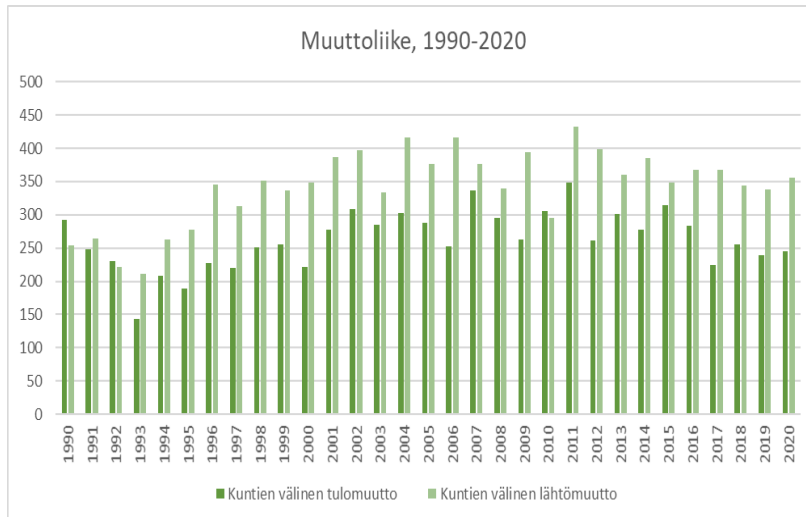
Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan Haapaveden väkiluku laski tilikauden aikana 88 henkilöllä ollessaan vuoden 2020 lopussa 6670 asukasta kun 31.12.2019 väkiluku oli 6761. Vuoden 1994 väkiluku oli 8366, jonka jälkeen laskeva trendi on nähtävissä näihin päiviin asti.



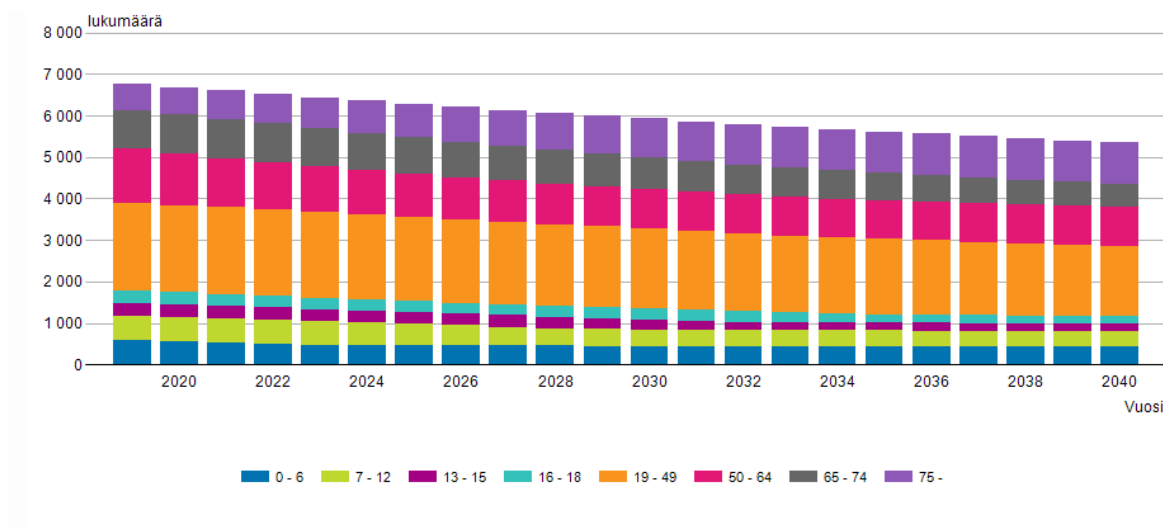
Pois lukien vuodet 2018 ja 2019, Haapavedellä on ollut positiivinen väestönlisäys. Vuonna 2020 Haapavedellä syntyi 75 lasta ja kuoli 72 henkeä eli luonnollinen väestönlisäys oli 3.



Haapavedellä muuttoliike on pääasiassa ollut negatiivista. Muualta Suomesta Haapavedelle muutti 245 henkeä ja Haapavedeltä muutti muualle Suomeen 356 henkeä, kuntien välinen nettomuutto oli -111 vuoden 2020 aikana.

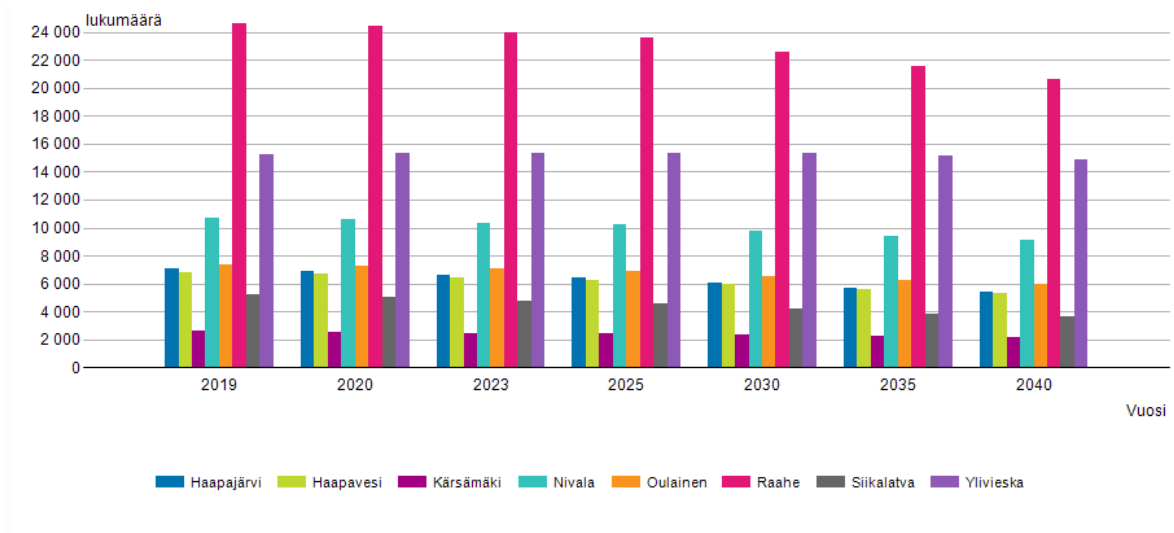


Tilastokeskuksen viimeksi päivittämän (30.9.2019) kuntakohtaisen vuodelle 2040 ulottuvan väestökehitysennusteen mukaan väestömäärän lasku Haapavedellä jatkuu tulevina vuosina tasaisesti. Alle työikäisten määrän lasku johtunee merkittävästä laskusta työikäisten määrässä. Ennusteen mukainen kehitys johtaa toteutuessaan merkittävään palvelurakenteen muutospaineeseen. Väestökehityksen vaikutuksia tulee tarkastella myös seuraavien vuosien talousarvioita laadittaessa.



Lähde: Väestöennuste, Tilastokeskus

Tarkasteltaessa Haapaveden naapurikuntien väestökehitystä, laskeva väestötrendi on myös siellä nähtävillä. Suomen väestön määrän odotetaan vähenevän pitkällä aikavälillä ja mikäli syntyvyys pysyy nyt havaitulla tasolla, maamme väkiluku lähtee nykyisellä kehityksellä laskuun vuonna 2031.

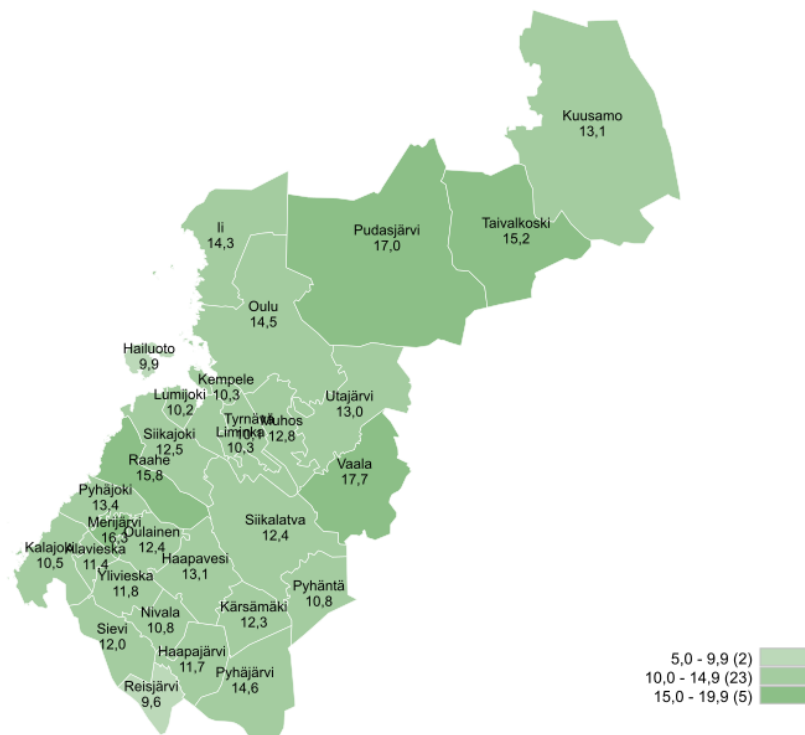


Lähde: Väestöennuste, Tilastokeskus

## Työllisyys

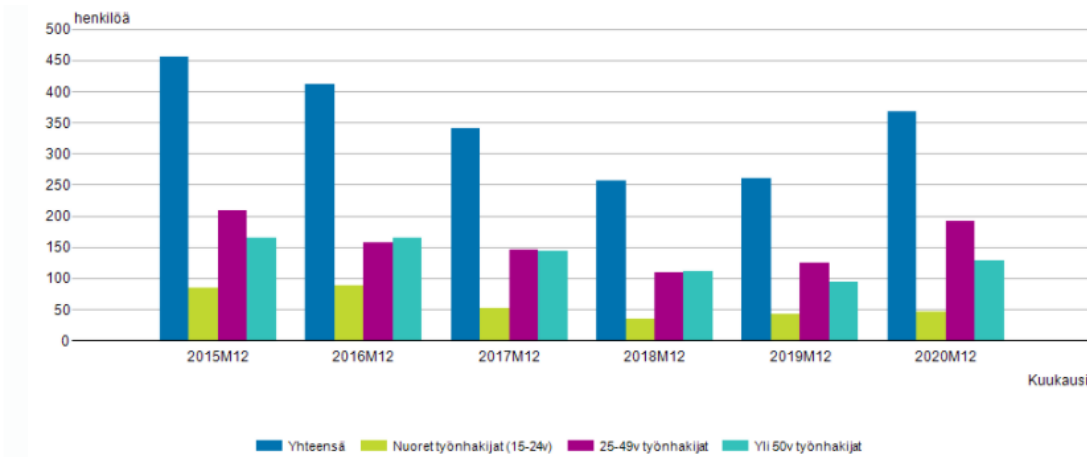
Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskuksen joulukuussa 2020 tekemän työllisyyskatsauksen mukaan Pohjois-Pohjanmaalla oli joulukuun lopussa 25 450 työtöntä työnhakijaa (ml. lomautetut). Se on 4700 eli 22,7 % enemmän kuin vuosi sitten. Työttömyysaste (työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta) oli Pohjois-Pohjanmaalla sama kuin maassa keskimäärin eli 13,6 %. Työttömyysaste vuonna 2019 oli 11,1%. Pitkäaikaistyöttömyys on ollut nousussa vuoden alusta lukien ja lomautettuja liki kaksinkertainen määrä vuoden takaiseen verrattuna.

### Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain



TEM Työnvälitystilasto / Työ- ja elinkeinoministeriö, Työnvälitystilasto

Haapaveden työttömyysaste oli joulukuun 2020 lopulla 13,1% kun se vastaavana aikana edellisvuonna oli 9,0 %. Vuoden 2020 lopussa työttömiä työnhakijoita oli Haapavedellä yhteensä 367 henkilöä, joista nuorien, alle 24-vuotiaiden, työnhakijoiden osuus oli 12,5%, suurin osa eli 52,3 % oli 25-49 vuotiaita työnhakijoita ja loput 35,2 % yli 50-vuotiaita työnhakijoita. Haapaveden työttömien määrä on noussut uudelleen kasvuun vuoden 2019 alusta alkaen.



Lähde: Työ- ja elinkeinoministeriö, Työnvälitystilasto

### 1.2.6 Olennaisimmat muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Haapaveden Teknologia kylä Oy ja Haapaveden Teollisuuskiinteistöt yhdistyivät tammikuussa 2021 sen jälkeen, kun kaupunki osti elokuussa 2020 loputkin 0,7 % Haapaveden Teknologia kylä Oy:n osakkeista. Osto ei aiheuttanut merkittävää tulosvaikutusta. Muilta osin kaupungin peruspalveluiden tuotanto jatkui, kuten vuonna 2019.

Taloudellisten resurssien niukkuus vaikuttaa toiminnan kehittämiseen, mutta kaupungin palvelut on pystytty toteuttamaan tarvittavilta osin. Koronaviruksen leviämisen hidastamiseksi on kuitenkin kaupungin palveluita jouduttu hallituksen esityksestä ja viranomaisten määräysten perusteella karsimaan. Kaikkia palveluita ei pystytä tuottamaan normaalisti rajoitusten vuoksi ja näillä toimenpiteillä on siten vaikutuksia kaupunkilaisten arkeen.

Kaupungin tilikauden tulos oli vuoden 2020 osalta 1,875 miljoonaa euroa. Vuosikate oli 3,235 miljoonaa euroa ja suunnitelmanmukaiset poistot olivat 1,360 miljoonaa euroa. Terveessä kuntataloudessa vuosikatteen tulisi riittää kattamaan ainakin suunnitelman mukaiset poistot. Tulosta vahvasti muun muassa koronatukien muodossa lisääntyneet valtionosuuksien ja verotulojen määrä. Ilman valtion myöntämää koronatukipakettia, joka oli suuruudeltaan 1,706 miljoonaa euroa, kaupungin tulos olisi ollut 0,169 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Haapaveden tuloveroprosentti oli 22 % eli sama kuin edellisvuonna. Kiinteistöveroprosentit pysyivät myös 2019 tasolla. Verotulot kasvoivat yhteensä 0,216 miljoonaa euroa vertailuvuodesta 2019 kun kiinteistöveron osuus väheni 0,219 miljoonaa euroa, mutta kunnan tulovero yhdessä yhteisöveron osuuden tuotosta kasvoivat yhteensä 0,435 miljoonaa euroa. Verotulot olivat kokonaisuudessaan 21,577 miljoonaa euroa. Valtionosuudet kasvoivat 2,242 miljoonaa vuodesta 2019 ja olivat yhteensä 26,831 miljoonaa euroa kun vertailuvuonna summa oli 24,589 miljoonaa euroa.



Kaupungin omavaraisuusaste heikkeni edellisen vuoden 34,19 %:sta 33,10 %:iin. Lainanhoitokykyä kuvaava tunnusluku, suhteellinen velkaantuneisuus, nousi edellisen vuoden 57,88 %:sta 63,42 %:iin. Lainakanta nousi 3,577 miljoonalla eurolla vuodesta 2019 ja oli 31.12.2020 yhteensä 31,001 miljoonaa euroa.

Kaupungin tulokseen vaikuttaa myös sijoitusomaisuuden kehitys ja siinä tapahtuvat vaihtelut. Kunnissa ei sovelleta kirjanpitolain mukaista mahdollisuutta arvostaa johdannais sopimuksia tai muita rahoitusvälineitä käypään arvoon eli rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan. Kirjanpitolautakunnan ohjeiden mukaan, jos rahoitusarvopapereiden todennäköinen käypä markkinahinta tilinpäätöspäivänä on niiden alkuperäistä hankintamenoa alempi, ne merkitään tämän määräisinä. Tulokseen kirjataan näin ollen realisoitumaton negatiivinen arvomuodostus, mutta positiivista, hankintahinnan yli menevää osaa, ei tulokseen kirjata. Realisoitunut rahoitusarvopapereiden myynti ja ostot kirjataan aina tuloksen kautta. Vuoden 2019 osalta sijoitusstrategiaa muutettiin ja tehtiin sijoitussalkun realisointia, minkä vuoksi tulokseen kirjattiin 0,375 miljoonaa euron tuotto. Sijoitussalkun arvo kasvoi vuoden 2020 aikana maaliskuun suuren pudotuksen jälkeen 0,248 miljoonalla eurolla 8,249 miljoonaa euroon markkina-arvoltaan, mutta sijoitusomaisuutta ei realisoitu myynti- tai ostotoimeksiannoin. Sijoitussalkun arvo taseessa on hankintahinnan mukainen.

Investointien osalta merkittävänä kaupungin elinvoimaa edistävänä hankkeena on uusi kouluprojekti, jonka arvioidaan otettavan käyttöön vuoden 2022 alussa. Haapaveden uuden yläkoulun ja lukion rakentaminen on edennyt arvioitua nopeammin ja siksi myös maksuaikataulua on aikaistettu. Tämä näkyy investointimenojen ylityksenä vuonna 2020, vaikka kokonaiskustannukset eivät ole hankkeen osalta kasvaneet.

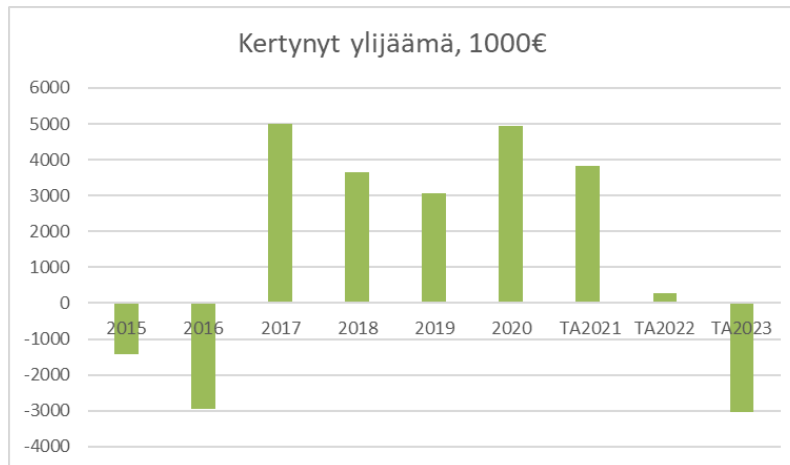
### **Tilinpäätöksen vaikutus kuluvaan vuoden talousarvioon**

Kaupungin toimintakate vuonna 2020 oli 1,262 miljoonaa euroa talousarviokatetta parempi, koska toimintatuotot olivat 1,751 miljoonaa euroa enemmän, mutta taas toimintakulut kasvoivat talousarviota 0,489 miljoonaa euroa. Vuoden 2020 realisoitunut toimintakate oli -45,209 miljoonaa euroa kun talousarviossa se oli -46,471 miljoonaa euroa. Toteutunut vuosikate oli 3,235 miljoonaa euroa ja 2,185 miljoonaa euroa talousarvioennustetta korkeampi, kun verotulot toteutuivat 0,832 miljoonaa euroa oletettua vahvempana. Poistojen ja arvonalentumisten osuus oli arviota 0,526 miljoonaa euroa pienempi, jolloin tilikauden ylijäämäksi toteutui 1,875 miljoonaa euroa kun talousarvion mukainen alijäämä oli 0,836 miljoonaa euroa. Koronapandemian vaikutuksia tilikauden tulokseen on ollut vaikea arvioida, minkä vuoksi tilikauden tulos eroaa talousarviosta.

Haapaveden kaupungin strategian mukaisesti kaupungin taloutta hoidetaan pitkäjänteisesti siten, että Haapavesi ei ajaudu kriisikunnaksi. Kuluvaan vuoden talousarvio on rakennettu oletukselle, että toimintakatteen nousu on 1 % vuoden 2020 tasosta. Yleinen kustannusnousu on 2% vuodessa. Talousarviossa henkilöstömenojen keskimääriseksi nousuprosentiksi arvioidaan 2,5%.

Vuoden 2020 lopussa kertynyttä ylijäämää oli yhteensä 4,938 miljoonaa euroa. Talousarvion 2021 ja suunnitelmavuosien 2022-2023 arvioiden mukaan kaupungin taseeseen alkaa kertymään alijäämää vuodesta 2023 alkaen. Kaupungin tulee kattaa syntynyt alijäämä neljän vuoden kuluessa alijäämäisen tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien ja päättää tähän tähtäävät yksilöidyt toimenpiteet. Kuluvaan vuoden talousarviota tarkastellaan mahdollisesti lisätalousarvioprosessilla ja päätetään sopeuttamistoimenpiteistä, jotta alijäämää ei pääsisi kertymään suunnitelmavuosien osalta.





### Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Maailman laajuinen koronaviruspandemia on merkittävin tekijä tulevaisuuden kehityksen kannalta. Pandemian merkittävimmät taloudelliset ja yhteiskunnalliset vaikutukset muotoutuvat sen perusteella, kuinka pitkään epidemiaan liittyvät rajoitustoimet ja epävarmuus sen kehityksen kulusta jatkuvat. Pitkäkestoinen poikkeustila vaikuttaa olennaisesti kuluttajien luottamukseen ja kysyntäkäyttäytymiseen, mistä seuraa yritysten kannattavuuskriisi ja mahdollinen konkurssiaalto.

Mahdollinen sosiaali- ja terveystalouden (sote) -uudistus luo epävarmuustekijöitä kaupungin tulevaan kehitykseen ja toimintamalleihin. Nykyisin kunnat järjestävät sote-palvelunsa sekä pelastustoimen itsenäisesti ja uudessa sote-hankkeessa toiminta siirtyy hyvinvointialueille. Haapavesi toimii sosiaali- ja terveystalouden Helmen alueella isäntäkuntana. Helmi tuottaa sosiaali- ja terveystalouden Haapaveden lisäksi Pyhännän kunnalle. Maakunnat tuottavat palvelut pääosin julkisina palveluina ja yksityiset toimijat sekä kolmas sektori täydentävät niitä. Kunnat vastaavat edelleen terveyden ja hyvinvoinnin edistämisestä. Päivähoito, opetus, liikunta ja kulttuuri pysyvät jatkossakin kunnilla. Sote-uudistuksen tavoitteena on turvata yhdenvertaiset ja laadukkaat sosiaali- ja terveystalouden kaikille suomalaisille, parantaa palvelujen saatavuutta ja saavutettavuutta, kaventaa hyvinvointi- ja terveyseroja, turvata ammattitaitoisen työvoiman saanti sosiaali- ja terveystalouden, vastata ikääntymisen ja syntyvyyden laskun aiheuttamiin haasteisiin sekä hillitä kustannusten kasvua. Hallituksen sote-uudistuksessa perustason palveluja vahvistetaan ja painopistettä siirretään ehkäisevään työhön. Tavoitteena on varmistaa, että palvelut vastaavat ihmisten tarpeisiin ja ongelmiin voidaan puuttua ajoissa.

Hyvästä talousvuodesta huolimatta ikääntyvä väestö ja muuttoliike edellyttävät tulevaisuudessa sopeutustoimia. Pitkällä aikavälillä koronan aiheuttamat kuntien lisäkustannukset ja tulojen menetykset saattavat hyvinkin ylittää valtion myöntämän tuen. Nyt syntynyt ylijäämä tulisi puskuroida näitä vaikutuksia. Talous tulee saada kestäväälle pohjalle tasapainottamissuunnitelman mukaisesti, vaikka koronaan liittyvät menopaineet ovat suuret, eikä lähivuosien tulokehitys tuo välttämättä enää vastaavaa kasvua. Verotuloja ja työllisyyttä lisäävät investoinnit ovat tulevaisuuden avaintekijöitä ja oman toiminnan tarkastelu sekä kehittäminen tulee olla jatkuvaa.

### 1.2.7 Kaupungin henkilöstö

Haapaveden kaupungin maksamat palkkasummat ja kaupungin henkilöstömäärä ilmenevät alla olevasta taulukosta. Kaupungilla oli 31.12.2020 yhteensä 733 työntekijää (2019 739).

Haapaveden kaupungin maksamat palkat ja palkkiot (euroina) ilman henkilösivukuluja, sekä vuosimuutos-%:

| 2020       | 2019       | 2018       | 2017       | 2016       | 2015       | 2014       | 2013       |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 24 166 036 | 24 167 783 | 22 310 113 | 21 567 150 | 31 363 027 | 31 609 407 | 31 375 862 | 32 005 381 |
| 0 %        | 8 %        | 3 %        | -31 %      | -1 %       | 1 %        | -2 %       |            |

Haapaveden kaupungin henkilöstömäärä osastoittain:

|                      | 2020       | 2019       | 2018       | 2017       | 2016       | 2015        | 2014       |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|------------|
| Hallintopalvelut     | 155        | 160        | 156        | 151        | 187        | 201         | 193        |
| Kasvatus ja koulutus | 254        | 249        | 243        | 256        | 266        | 256         | 246        |
| Perusturva           | 309        | 315        | 261        | 264        | 511        | 551         | 522        |
| Tekninen             | 15         | 15         | 13         | 8          | 26         | 23          | 19         |
| <b>Yhteensä</b>      | <b>733</b> | <b>739</b> | <b>673</b> | <b>679</b> | <b>990</b> | <b>1031</b> | <b>980</b> |

Työsuhteen luonne:

|                            | 2020       | 2019       | 2018       |
|----------------------------|------------|------------|------------|
| Määräaikainen              | 155        | 89         | 72         |
| Oppisopimus                | 0          | 1          | 1          |
| Tilapäinen viranhoitaja    | 4          | 3          | 0          |
| Työllistetty               | 1          | 13         | 14         |
| Toimeksiantosopimus        | 0          | 0          | 1          |
| Työsuhteisen sijainen      | 37         | 51         | 37         |
| Tuntiopettaja              | 3          |            |            |
| Vakinainen                 | 550        | 548        | 518        |
| Viran väliaikainen hoitaja | 23         | 34         | 30         |
| <b>Yhteensä</b>            | <b>733</b> | <b>739</b> | <b>673</b> |

Henkilöstöraportti laaditaan vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä ja se hyväksytään kaupunginvaltuustossa kesäkuussa. Yllä oleva taulukko antaa kuvan tilanteesta tietynä hetkenä (tilinpäätös), eikä se siis ole kuvaus kaupungin virka-/toimirakenteesta.

### 1.2.8 Toiminnan riskit

Koronaviruksella ja sen leviämisen ehkäisemiseksi tehdyillä toimilla on ollut merkittäviä vaikutuksia ympäri maailmaa, mikä on lisännyt epävarmuutta toimintaympäristössä myös Haapavedellä. Koronakriisillä on laajoja yhteiskunnallisia vaikutuksia, jotka kohdistuvat sekä yrityksiin, että julkishallintoon ja näiden palveluksessa oleviin työntekijöihin.

Suomen hallitusohjelman yhdeksi tavoitteeksi on asetettu sosiaali- ja terveydenhuollon uudistaminen ja tämän myötä sote-palveluiden tuottaminen siirtyisi kunnilta suuremmille itsehallintoalueille. Uudistuksen toteutuessa tällä olisi merkittäviä vaikutuksia Haapaveden kustannusrakenteeseen. Uudistukseen liittyy myös pelastustoimen keskittäminen itsehallintoalueille.



ja myös tällä tulisi olemaan vaikutuksia kaupungin talouteen. Väestön ikääntyminen ja koronapandemian aiheuttamat lisäkulut vaikuttavat myös sosiaali- ja terveystalouden kasvuun jatkossa, mikä lisää painetta pystyä pitämään palvelutasoa ennallaan eikä kaupungin toiminnoista jouduttaisi tinkimään.

Rahoituksen riskienhallinnan vuoksi kaupungilla on luottoja sekä kiinteä- että vaihtuvakorkoisina. Kaupungin lainasalkun riskiä pienentävät koronavaihtosopimukset, joita on tehty pitkien kiinteäkorkoisten lainojen suojaustarkoituksessa. Taloudellisia riskejä ovat myös kaupungin sijoitusomaisuuden riskit. Kaupunginhallitus on 15.1.2018 §3 päättänyt, että ns. lyhyen rahoituksen osuus kaupungin lainakannasta voi olla korkeintaan 80 %. Kaupungin korkorakenne oli em. päätöksen mukainen, tilinpäätöshetkellä 31.12.2020 6,62 % kun vertailuvuonna 31.12.2019 se oli 66,27 %.

Tietojärjestelmät ja tietoliikenneyhteydet ovat merkittäviä riskejä sekä kaupunkikonsernin johtamisen että palvelutuotannon laadun ylläpitämisen kannalta. Korona-aikana lisääntyneet etätyöt sekä kokousten etätyökäytännöt ovat lisänneet tietoliikenneyhteyksien merkitystä entisestään. Niiden toimivuus ja häiriöttömyys on varmistettava riittävillä toimenpiteillä ja resursseilla. Lisäksi kyberturvallisuusriskeihin tulisi pystyä varautumaan entistä enemmän tulevaisuudessa.

Haapaveden kaupunki vakuuttaa henkilöstönsä ja omaisuutensa vahinkojen ja toiminnan keskeytymisen varalta. Kaupunki kilpailutti vakuutuksensa syksyllä 2017, jonka perusteella OP-Pohjola on vastannut 1.4.2018 alkaen kaupungin asioiden vakuuttamisesta.

### **1.2.9 Ympäristötekijät**

Vuoden 2020 aikana kaupungissa toteutetuista toimenpiteistä ei ole aiheutunut merkittäviä ympäristövaikutuksia.

### **1.2.10 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä**

Haapaveden kaupungin sisäinen valvonta ja siihen liittyvä riskienhallinta on järjestetty kaupungin ohjeiden ja sääntöjen mukaisesti. Haapaveden kaupungin sisäistä valvontaa ohjaa hallintosääntö, jota on päivitetty 1.6.2017. Hallintosäännön mukaan valtuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista kunnassa ja kuntakonsernissa. Kaupunginhallitus puolestaan vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, sekä hyväksyy ohjeet ja valvoo toimeenpanoa tuloksellisuus huomioiden. Riskien tunnistamisen ja kuvaamisen tarkennuksia on syytä terävöittää tulevan vuoden aikana.

### **Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen**

Vuonna 2020 kaupunginvaltuuston päätöksistä tehdyt valitukset ja saadut ratkaisut:

- Haapaveden kaupunginvaltuuston päätös 25.5.2020 §29 Kouluverkko ja oppilaskunnan periaatteet. HAO:n päätös annettu 27.10.2020.
- Haapaveden kaupunginhallituksen päätöksestä 3.7.2018 38§ Talouden tasapainottamisohjelma. HAO:n päätös annettu 29.9.2020.

### **Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus**

Tavoitteiden, varojen käytön ja toiminnan tuloksellisuuden toteutumisen seuranta esitetään toimintakertomuksessa ja talousarvion toteutumisvertailussa. Tuloksellisuus arvioidaan kaupungin



strategian pohjalta ja hallintokunnat ovat määritelleet omille tulosityksiköilleen tarkempia tavoitteita, joiden toteutumista tarkastuslautakunta on valvonut.

### **Riskienhallinnan järjestäminen**

Valtuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista kunnassa ja kuntakonsernissa. Kaupunginhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, sekä hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat. Lautakunta ja johtokunta vastaavat toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta sekä raportoivat kaupunginhallitukselle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä. Kaupunginjohtaja, toimialojen ja tulosalueiden johtavat viranhaltijat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta toimialallaan ja tulosalueellaan, ohjeistavat alaisiaan toimintayksiköitä sekä raportoivat kaupunginhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Näiden riskienhallintatoimenpiteiden tarkoituksena on tukea johtamista, edistää kaupungin päämäärien ja tavoitteiden toteutumista, parantaa päätöksenteon edellytyksiä sekä varmistaa toiminnan vaatimustenmukaisuus, häiriöttömyys ja jatkuvuus.

Kaupungin riskienhallinnassa keskeisin muutos oli vuonna 2018 keväällä vakuutusten kilpailutuksen tuloksena tapahtunut vakuutussalkun siirto Vakuutusyhtiö If:iltä OP Pohjola Oy:lle. Vastuuvakuutuksen osalta otettiin käyttöön laajennettu vastuuvakuutus, jonka kattavuus eri ammattiryhmissä oli aikaisempaan laajempi (KHall 11.3.2019 74§).

Kaupungin henkilöstö noudattaa tietoturvaohjeistusta.

### **Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta**

Omaisuuksien hankinnassa, luovutuksessa tai käyttöarvossa ei ole toteutunut merkittäviä menetyksiä tai arvonalennuksia.

### **Sopimustoiminta**

Vuonna 2019 aloitettu tiedonohjaussuunnitelma (TOS)- projekti saadaan päätökseen kevään 2021 aikana. TOS- projektin valmistumisen myötä kaupunki päivittää Dynasty 6.4 asianhallintajärjestelmänsä uuteen Dynasty 10 versioon. Sähköisen tiedonohjaussuunnitelman myötä kaupunki mahdollistaa siirtymisen kohti sähköistä arkistointia sekä tuottaa perusedellytykset tietosuojan asianmukaiseen toteutukseen. Tiedonohjaussuunnitelmassa kuvatut prosessit ja metatiedot ohjaavat asiakirjojen tuottamista ja elinkaaren hallintaa. Dynasty 10 käyttöönoton ohella tapahtuu myös Dynasty tiedonohjausjärjestelmän päivitys versioon 1.7 SP2 sekä Dynasty asianhallinnan kytkeminen SÄHKE2- mukaiseen tiedonohjaukseen.

### **Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä**

Haapaveden kaupungissa sisäinen valvonta on järjestetty oman toiminnan ohella pääasiallisesti sääntöjen ja satunnaisten tarkastusten avulla. Kaupunginjohtaja toimii sisäisen valvonnan vastuhenkilönä. Talousprosesseihin liittyviä asioita (mm. laskujen ja tositteiden tarkastajia ja hyväksyjä) ja muita valtuutuksia on päivitetty samassa yhteydessä, kun Monetran talous- ja henkilöstöhallinnon järjestelmät on otettu käyttöön vuoden 2017 aikana.



## 2. Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, miten tilikauden tuotot riittävät palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Virallisessa tuloslaskelmassa esitetään ulkoiset erät eli tuotoista ja kuluista on eliminoitu organisaatioiden sisäiset erät.

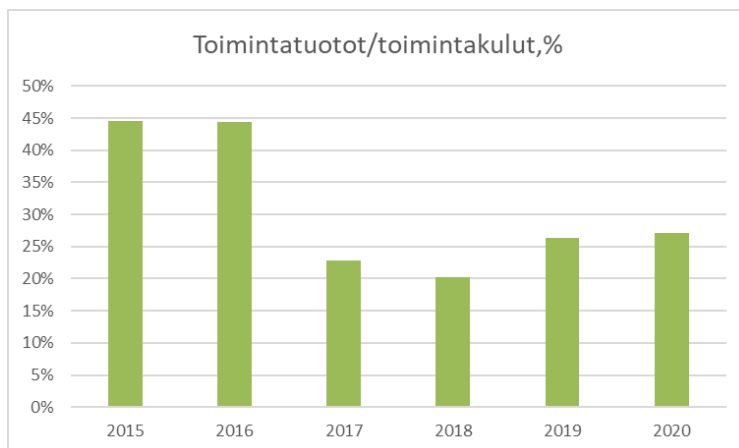
Vuoden 2020 tilikauden tulos oli poikkeuksellinen. Käyttötalouden tulosta paransi kertaluonteisena tulona kirjattu noin puolen miljoonan käyttöomaisuuden myyntivoitto. Toimintatuotot yhteensä kasvoivat 0,694 miljoonaa euroa vertailuvuodesta 2019, mutta taas toimintakulut lisääntyivät 0,569 miljoonaa euroa. Valtionosuudet kasvoivat koronatukien muodossa sekä verotulot olivat arvioitua enemmän. Vuosikatteenä näin muodostui 3,235 miljoonaa euroa kun vertailuvuonna se oli 0,991 miljoonaa euroa. Poistojen jälkeen tilikauden tulos oli ylijäämäinen 1,875 miljoonaa euroa kun vuonna 2019 alijäämää kertyi tilikaudelta 0,573 miljoonaa euroa.



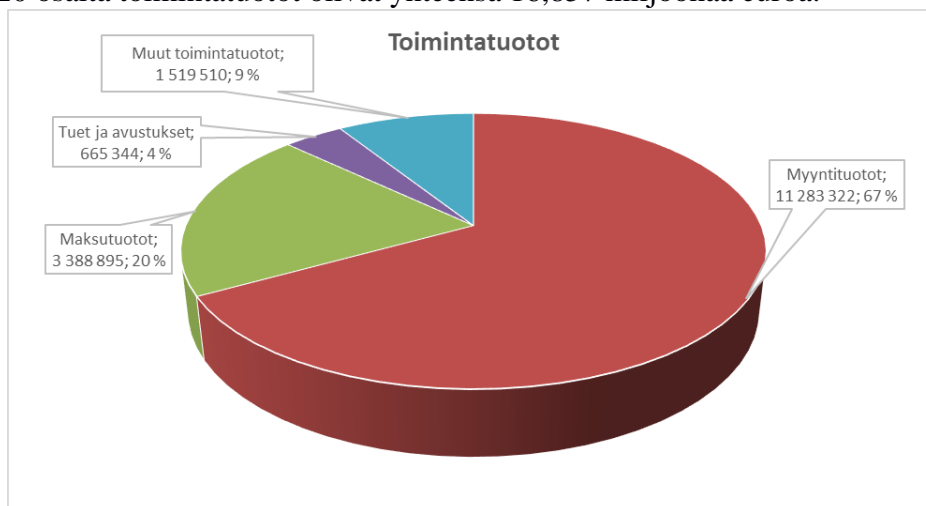
| <b>TULOSLASKELMA</b>            | <b>1.1.-31.12.2020</b> |                       | <b>1.1.-31.12.2019</b> |                       |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |                        |                       |                        |                       |
| Myyntituotot                    | 11 283 321,88          |                       | 10 842 977,01          |                       |
| Maksutuotot                     | 3 388 894,89           |                       | 3 664 268,11           |                       |
| Tuet ja avustukset              | 665 344,14             |                       | 603 297,15             |                       |
| Muut toimintatuotot             | 1 519 509,52           | 16 857 070,43         | 1 052 277,45           | 16 162 819,72         |
| Valmistus omaan käyttöön        | 0,00                   |                       | 0,00                   |                       |
| <b>Toimintakulut</b>            |                        |                       |                        |                       |
| Henkilöstökulut                 | -30 266 235,90         |                       | -30 204 175,54         |                       |
| Palkat ja palkkiot              | -24 166 035,94         |                       | -24 167 783,18         |                       |
| Henkilösivukulut                | -6 100 199,96          |                       | -6 036 392,36          |                       |
| Eläkekulut                      | -5 296 457,01          |                       | -5 302 917,81          |                       |
| Muut henkilösivukulut           | -803 742,95            |                       | -733 474,55            |                       |
| Palvelujen ostot                | -24 087 448,55         |                       | -23 683 590,44         |                       |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -3 501 454,67          |                       | -3 364 450,63          |                       |
| Avustukset                      | -3 176 824,15          |                       | -3 156 928,25          |                       |
| Muut toimintakulut              | -1 033 795,28          | -62 065 758,55        | -1 087 723,16          | -61 496 868,02        |
| <b>Toimintakate</b>             |                        | <b>-45 208 688,12</b> |                        | <b>-45 334 048,30</b> |
| Verotulot                       | 21 576 665,37          |                       | 21 360 687,37          |                       |
| Valtionosuudet                  | 26 830 786,00          |                       | 24 588 916,00          |                       |
| Rahoitustuotot ja -kulut        |                        |                       |                        |                       |
| Korkotuotot                     | 164 809,66             |                       | 140 392,05             |                       |
| Muut rahoitustuotot             | 1 456 660,82           |                       | 749 415,32             |                       |
| Korkokulut                      | -248 375,40            |                       | -292 539,91            |                       |
| Muut rahoituskulut              | -1 336 935,72          | 36 159,36             | -222 158,53            | 375 108,93            |
| <b>Vuosikate</b>                |                        | <b>3 234 922,61</b>   |                        | <b>990 664,00</b>     |
| Poistot ja arvonalentumiset     |                        |                       |                        |                       |
| Suunnitelman mukaiset poistot   | -1 360 337,61          |                       | -1 410 725,69          |                       |
| Kertaluonteiset poistot         |                        |                       |                        |                       |
| Arvonalentumiset                | 0,00                   | -1 360 337,61         | -153 469,29            | -1 564 194,98         |
| Satunnaiset erät                | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                   |                       |
| Satunnaiset tuotot              | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                   |                       |
| Satunnaiset kulut               | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                   |                       |
| <b>Tilikauden tulos</b>         |                        | <b>1 874 585,00</b>   |                        | <b>-573 530,98</b>    |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> |                        | <b>1 874 585,00</b>   |                        | <b>-573 530,98</b>    |
| <b>TUNNUSLUVUT</b>              |                        |                       |                        |                       |
| Toimintatuotot/toimintakulut,%  |                        | 27,16 %               |                        | 26,28 %               |
| Vuosikate/poistot,%             |                        | 237,80 %              |                        | 63,33 %               |
| Vuosikate,€/asukas              |                        | 485                   |                        | 147                   |
| Asukasmäärä                     |                        | 6 670                 |                        | 6 761                 |

## Toimintatuotot/toimintakulut

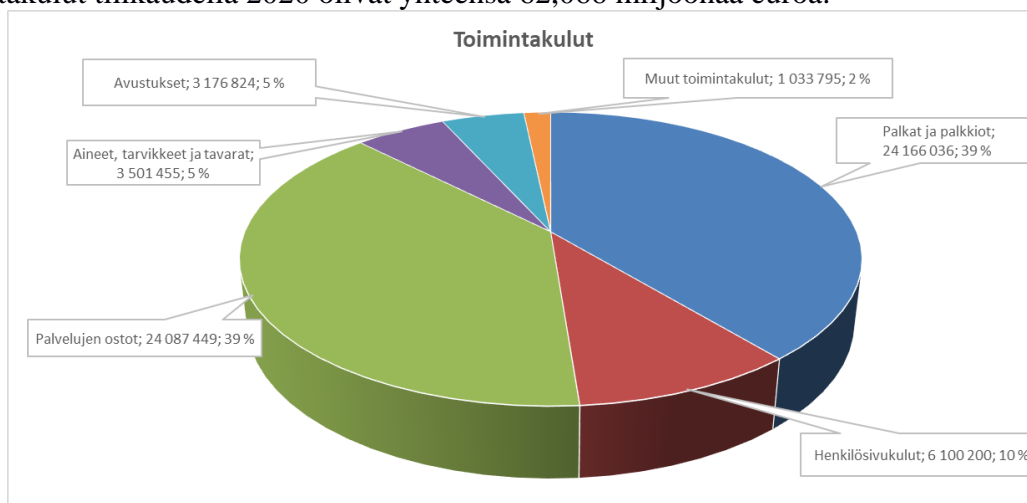
Toimintatuotot/toimintakuluilla kuvataan maksurahoituksen, kuten myynti- ja maksutuottojen, osuutta toimintamenoista. Suhdeluku on ollut nouseva viimeisen kolmen vuoden aikana ja vuoden 2020 osalta suhdeluku oli 27,16 %, kun vuonna 2019 se oli 26,28%.



Vuoden 2020 osalta toimintatuotot olivat yhteensä 16,857 miljoonaa euroa:

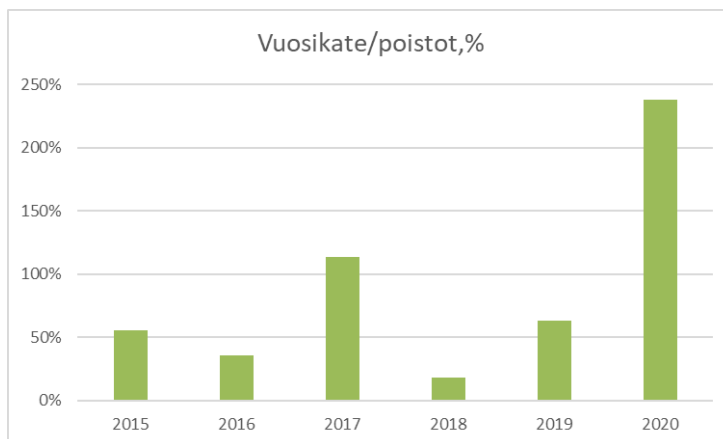


Toimintakulut tilikaudella 2020 olivat yhteensä 62,066 miljoonaa euroa:



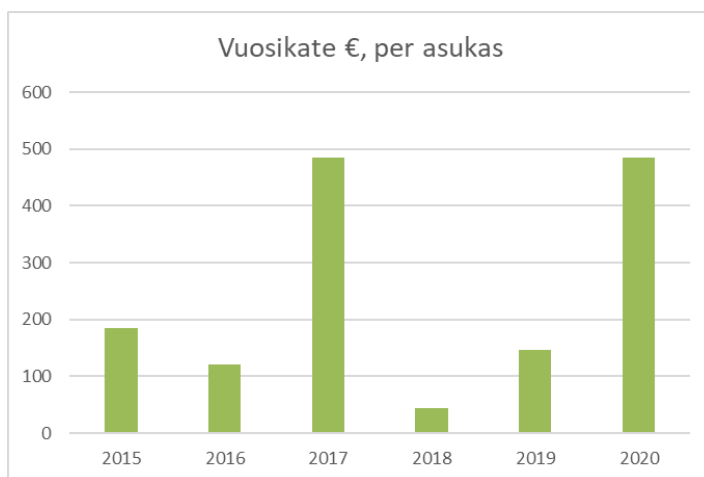
### Vuosikate/poistot (%)

Tämä tunnusluku kuvaa vuosikatteen riittävyyttä poistoihin. Vuonna 2020 Haapaveden kaupungin vuosikate/poistot oli 237,80% ja vahvistui merkittävästi vertailuvuodesta, jolloin se oli 63,33 % ja toiminnallinen rahoitus ei ollut riittävää suhteessa poistoihin.



### Vuosikate euroa/asukas (%)

Vuosikate asukasta kohden kertoo tilikauden tuloksesta ja sen kehittymisestä vuosien varrella suhteessa asukaslukuun. Vuosikate on tulorahoituksesta investointien, lainanlyhennysten ja muiden pitkävaikutteisten menojen kattamiseen jäävä osuus. Viime vuosina Haapaveden kaupungin vuosikate on vaihdellut paljon samalla kun asukasmäärä laskenut. Vuosikatteen tunnusluku vuodelta 2020 kuitenkin vahvistui selvästi edellisvuodesta ollen 485 euroa asukasta kohden.







## 2.1 Toiminnan rahoitus ja tunnusluvut

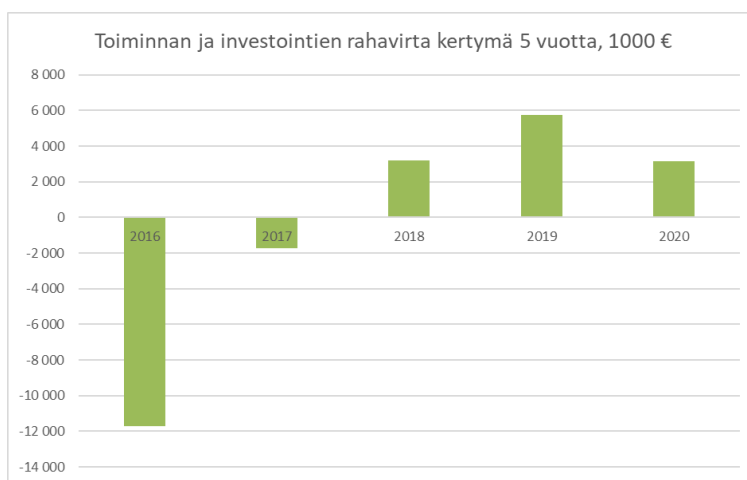
### Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

|   | 2020                | 2019                |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                            |                     |                     |
| Vuosikate   | 3 234 922,61        | 990 664,00          |
| Satunnaiset erät                                      | 0,00                | 0,00                |
| Tulorahoituksen korjauserät                           | -525 462,98         | -27 892,11          |
| <b>Investointien rahavirta</b>                        |                     |                     |
| Investointimenot                                      | -7 930 763,29       | -969 589,67         |
| Rahoitusosuudet investointeihin                       | 196 030,54          | 90 049,35           |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustul          | 743 118,90          | 171 556,11          |
| Toiminnan ja investointien rahavirta                  | -4 282 154,22       | 254 787,68          |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                          |                     |                     |
| Antolainauksen muutokset                              | 35 648,00           | 59 186,40           |
| Antolainasaamisten lisäys                             | 35 648,00           | 59 186,40           |
| Antolainasaamisten vähennykset                        | 0,00                | 0,00                |
| Lainakannan muutokset                                 | 3 576 897,07        | -821 766,32         |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                        | 22 000 000,00       | 0,00                |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                      | -2 723 102,93       | -2 832 698,60       |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                        | -15 700 000,00      | 2 010 932,28        |
| Oman pääoman muutokset                                |                     |                     |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                         | 1 656 635,09        | 831 595,53          |
| Rahoituksen rahavirta                                 | 5 269 180,16        | 69 015,61           |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                             | <b>987 025,94</b>   | <b>323 803,29</b>   |
| <b>Rahavarat 31.12.</b>                               | <b>9 031 963,41</b> | <b>8 044 937,47</b> |
| <b>Rahavarat 1.1.</b>                                 | <b>8 044 937,47</b> | <b>7 721 134,18</b> |
| <b>TUNNUSLUVUT</b>                                    |                     |                     |
| Toiminnan ja investointien rahavirta kertymä 5 vuotta | 3 146 438           | 5 733 697           |
| Investointien tulorahoitus, %                         | 41,82 %             | 112,63 %            |
| Lainanhoitokate                                       | 0,72                | 0,19                |
| Kassan riittävyys, pv                                 | 45                  | 45                  |
| Asukasmäärä   | 6 670               | 6 761               |

## Investointien tunnusluvut

### Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

Rahoituslaskelman välitulokset Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa. Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätös- ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätös- ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätös- ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätös- ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätös- ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä.

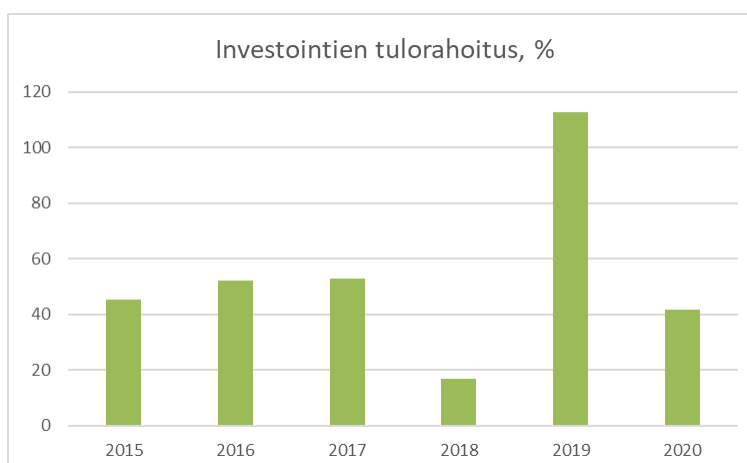


### Investointien tulorahoitus, %

$$= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$$

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Vuoden 2020 osalta investointien tulorahoitusprosentti oli 41,82 % kun vertailuvuonna se oli poikkeuksellisesti 112,63 %. Haapaveden vuoden 2019 tilinpäätös kertoo, että investointimenot olivat alimmat vuosiin. Vuonna 2020 uuden koulun investointimenot ovat muuttaneet tunnusluvun suuntaa merkittävästi.

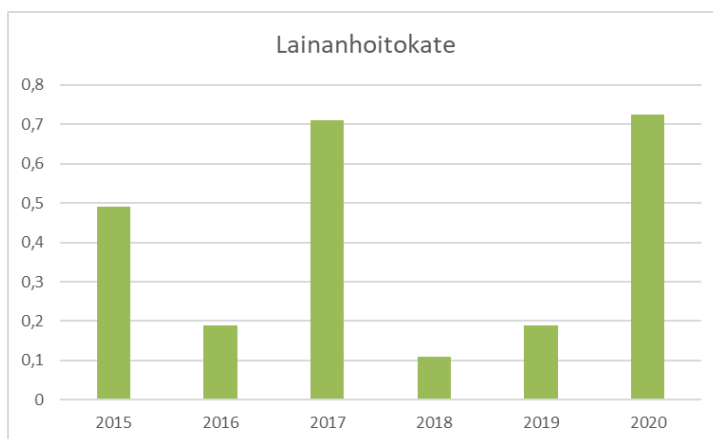


## Lainanhoito

### Lainanhoitokate

$$= (\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$$

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos kunnan lainakannasta enemmän kuin 20 % on kertalyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua laskettaessa laskennallinen vuosilyhennys, joka saadaan jakamalla edellä mainittu lainakanta 31.12. kahdeksalla. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden. Haapaveden kaupungin osalta lainanhoitokate on heikko.

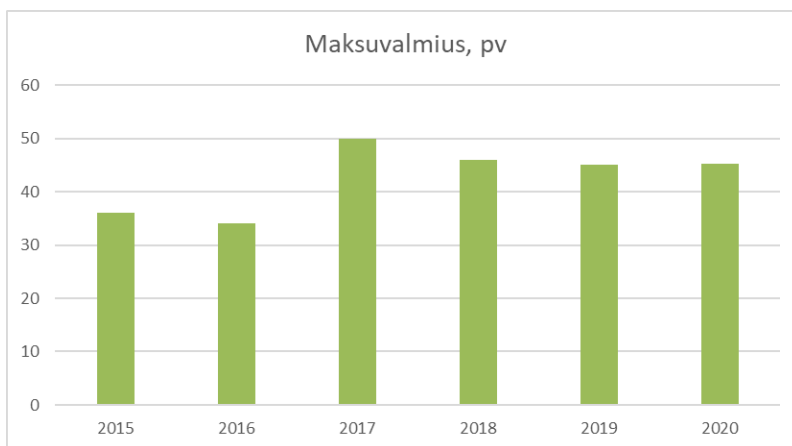


## Maksuvalmius

### Kassan riittävyys (pv)

$$= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$$

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Maksuvalmius on ollut keskimäärin viimeisen viiden vuoden aikana 44 päivää, mikä on riittävällä tasolla.





## 2.2 Tase ja sen tunnusluvut

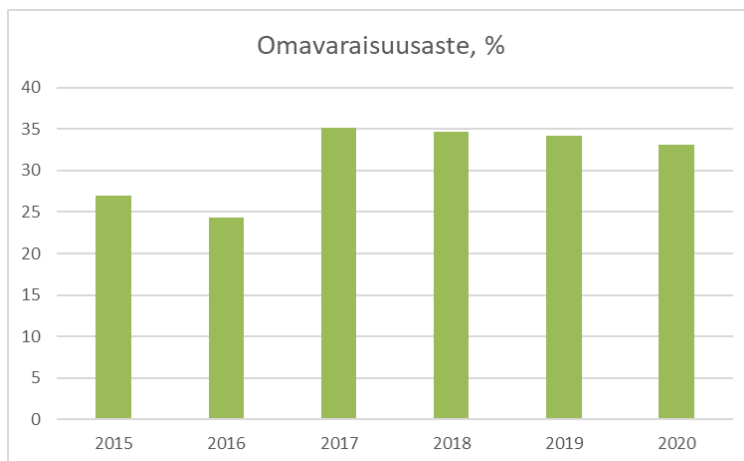
### TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

|  | 31.12.2020           | 31.12.2019           |   | 31.12.2020           | 31.12.2019           |
|--|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                             |                      |                      | <b>VASTATTAVAA</b>                            |                      |                      |
| <b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                   | <b>42 590 672,62</b> | <b>36 433 933,40</b> |   |                      |                      |
| <b>I Aineettomat hyödykkeet</b>              | <b>2 531 512,83</b>  | <b>2 494 399,55</b>  | <b>A OMA PÄÄOMA</b>                           | <b>20 684 967,88</b> | <b>18 810 382,88</b> |
| 1. Aineettomat oikeudet                      |                      |                      | I Peruspääoma                                 | 15 747 106,40        | 15 747 106,40        |
| 2. Muut pitkävaikutteiset menot              | 2 133 291,90         | 2 369 274,76         | IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) | 3 063 276,48         | 3 636 807,46         |
| 3. Tietokoneohjelmistot                      | 398 220,93           | 125 124,79           | V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)              | 1 874 585,00         | -573 530,98          |
| 4. Ennakkomaksut                             |                      |                      |   |                      |                      |
| <b>II Aineelliset hyödykkeet</b>             | <b>24 153 884,77</b> | <b>18 039 379,47</b> | <b>B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b> |                      |                      |
| 1. Maa- ja vesialueet                        | 3 485 234,26         | 3 497 103,36         | <b>C PAKOLLISET VARAUKSET</b>                 |                      | 0,00                 |
| 2. Rakennukset                               | 11 260 697,20        | 11 657 811,21        | <b>D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>              | <b>421 737,09</b>    | <b>248 237,80</b>    |
| 3. Kiinteät rakenteet ja laitteet            | 1 725 841,84         | 2 277 941,97         | 1. Valtion toimeksiammot                      | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Koneet ja kalusto                         | 124 525,25           | 164 666,96           | 2. Lahjoitusrahastojen pääomat                | 421 737,09           | 248 237,80           |
| 5. Muut aineelliset hyödykkeet               |                      |                      | 3. Muut toimeksiantojen pääomat               | 0,00                 | 0,00                 |
| 6. Ennakkomaksut ja ja keskenäiset hankinnat | 7 557 586,22         | 441 855,97           | <b>E VIERAS PÄÄOMA</b>                        | <b>41 458 448,82</b> | <b>35 978 474,27</b> |
| <b>III Sijoitukset</b>                       | <b>15 905 275,02</b> | <b>15 900 154,38</b> | <b>I Pitkäaikainen</b>                        | <b>29 374 262,01</b> | <b>9 764 419,46</b>  |
| 1. Osakkeet ja osuudet                       | 15 845 536,15        | 15 840 415,51        | 2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta    | 28 950 000,00        | 9 250 839,45         |
| 2. Joukkovelkakirjalainasaamiset             |                      |                      | 3. Lainat julkisyhteisöiltä                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Muut lainasaamiset                        | 0,00                 | 0,00                 | 4. Lainat muilta luotonantajilta              | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Muut saamiset                             | 59 738,87            | 59 738,87            | 7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat   | 424 262,01           | 513 580,01           |
| <b>B TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>               | <b>376 478,43</b>    | <b>179 354,97</b>    | <b>II Lyhytaikainen</b>                       | <b>12 084 186,81</b> | <b>26 214 054,81</b> |
| 1. Valtion toimeksiammot                     | 0,00                 | 0,00                 | 1. Joukkovelkakirjalainat                     |                      | 0,00                 |
| 2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet        | 376 478,43           | 179 354,97           | 2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta    | 2 050 839,45         | 17 615 556,60        |
| 3. Muut toimeksiantojen varat                | 0,00                 | 0,00                 | 3. Lainat julkisyhteisöiltä                   |                      | 0,00                 |
| <b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                 | <b>19 598 002,74</b> | <b>18 423 806,58</b> | 4. Lainat muilta luotonantajilta              |                      | 557 546,33           |
| <b>I Vaihto-omaisuus</b>                     |                      |                      | 5. Saadut ennakot                             | 69 950,19            | 27 357,91            |
| <b>II Saamiset</b>                           | <b>10 566 039,33</b> | <b>10 378 869,11</b> | 6. Ostovelat                                  | 4 331 437,78         | 2 445 855,36         |
| <b>Pitkäaikaiset saamiset</b>                | <b>8 256 018,64</b>  | <b>8 265 566,24</b>  | 7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat   | 1 187 396,45         | 1 232 057,90         |
| 1. Myyntisaamiset                            |                      |                      | 8. Siirtovelat                                | 4 444 562,94         | 4 335 680,71         |
| 2. Lainasaamiset                             | 8 042 708,90         | 8 078 356,90         |   |                      |                      |
| 3. Muut saamiset                             | 184 065,66           | 157 965,26           | <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                   | <b>62 565 153,79</b> | <b>55 037 094,95</b> |
| 4. Siirtosaamiset                            | 29 244,08            | 29 244,08            |   |                      |                      |
| <b>Lyhytaikaiset saamiset</b>                | <b>2 310 020,69</b>  | <b>2 113 302,87</b>  | <b>TUNNUSLUVUT</b>                            | <b>31.12.2020</b>    | <b>31.12.2019</b>    |
| 1. Myyntisaamiset                            | 1 107 058,07         | 1 090 710,70         | Omavaraisuusaste, %                           | 33,10                | 34,19                |
| 2. Lainasaamiset                             | 83 580,20            | 77 186,40            | Suhteellinen velkaantuneisuus, %              | 63,42                | 57,88                |
| 3. Muut saamiset                             | 914 290,01           | 670 417,62           | Kertynyt ylijäämä, 1000 €                     | 4 938                | 3 063                |
| 4. Siirtosaamiset                            | 205 092,41           | 274 988,15           | Kertynyt ylijäämä, €/asukas                   | 740                  | 453                  |
| <b>III Rahoitusarvopaperit</b>               | <b>7 656 354,10</b>  | <b>7 650 015,41</b>  | Lainakanta 31.12., 1000 €                     | 31 001               | 27 424               |
| 1. Osakkeet ja osuudet                       |                      |                      | Lainakanta/asukas, €/asukas                   | 4 648                | 4 056                |
| 2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin  | 7 656 354,10         | 7 650 015,41         | Lainasaamiset 31.12., 1000 €                  | 0                    | 0                    |
| <b>IV Rahat ja pankkisaamiset</b>            | <b>1 375 609,31</b>  | <b>394 922,06</b>    | Asukasmäärä                                   | 6 670                | 6 761                |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                    | <b>62 565 153,79</b> | <b>55 037 094,95</b> |   |                      |                      |

### Omavaraisuusaste, %

=  $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset} / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot}))$

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta. Haapaveden omavaraisuusaste on edelleen alhainen ollessa 33,10 %.

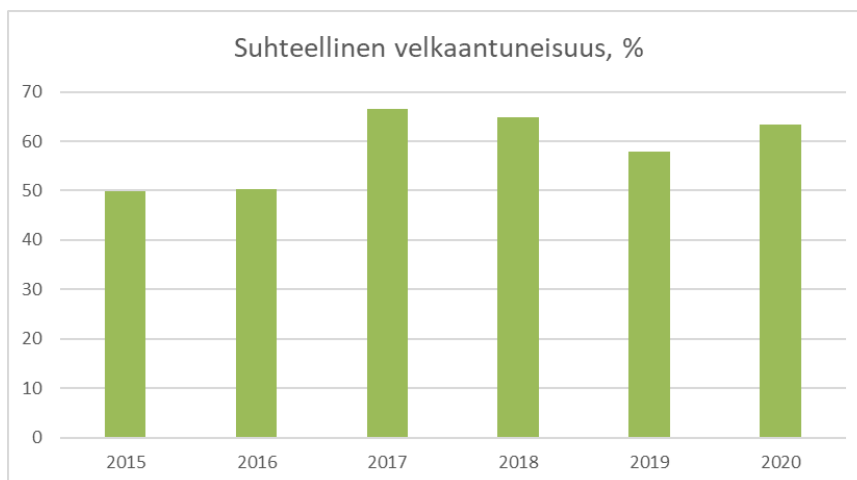


### Suhteellinen velkaantuneisuus, %

=  $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

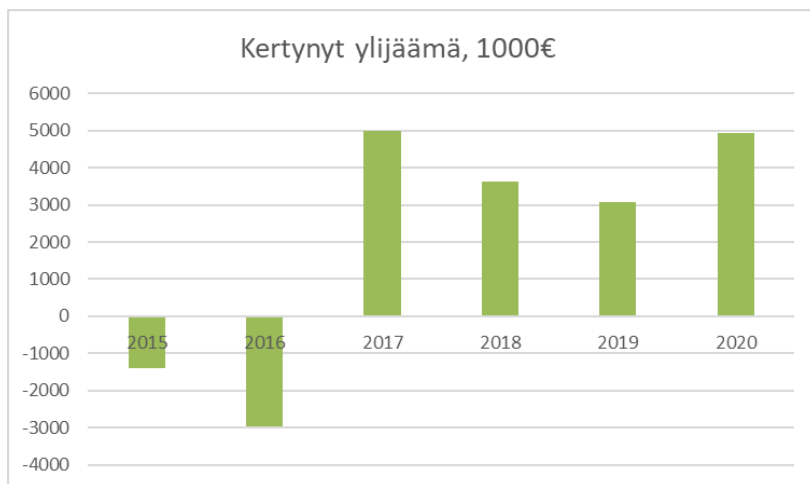
Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmät eivät vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulo-rahoituksella. Haapavedellä suhteellinen velkaantuneisuus nousi edellisvuodesta 63,42 prosenttiin.



### Kertynyt yli-/alijäämä

= edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + tilikauden yli-/alijäämä

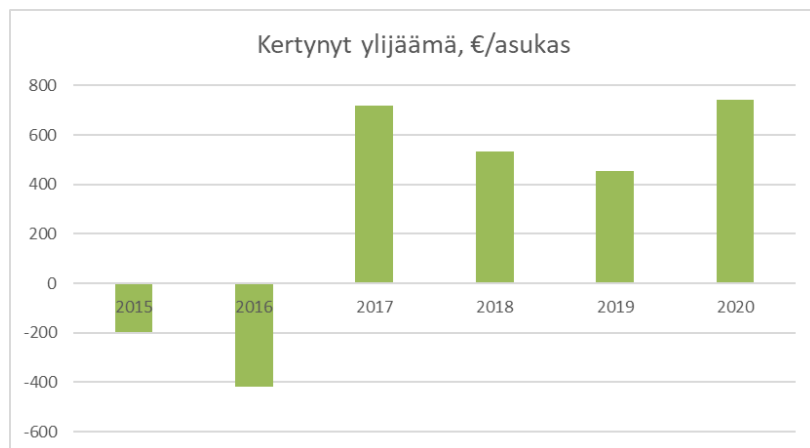
Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä yli- tai alijäämää. Ylijäämä on tulevien vuosien liikkumavaraa ja alijäämä on katettava tulevina vuosina. Yli-/alijäämätili kääntyi ylijäämäiseksi vuonna 2017 ja on siitä lähtien ollut ylijäämäinen. Ylijäämä tilikauden 2020 lopussa oli 4,938 miljoonaa euroa.



### Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas

= edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + tilikauden yli-/alijäämä/asukasmäärä

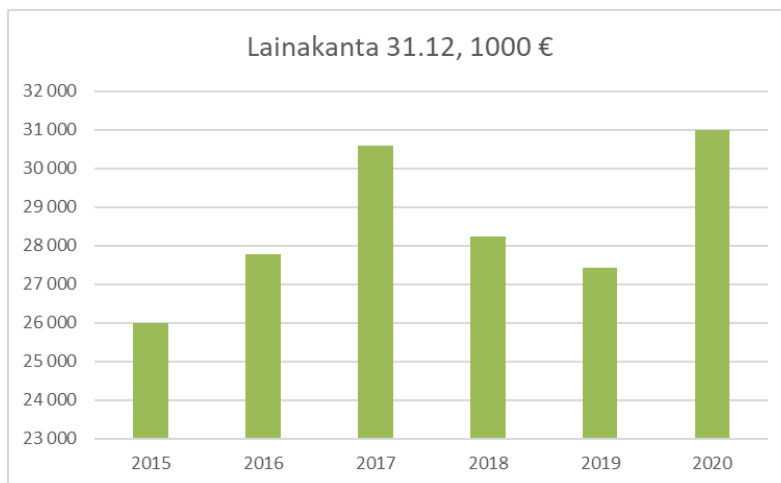
Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä on käytetty tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaista kaupungin asukasmäärää. Vuoden 2017 jälkeen luku on ollut positiivinen ja vuoden 2020 osalta se oli 740 euroa.



### Lainakanta 31.12.

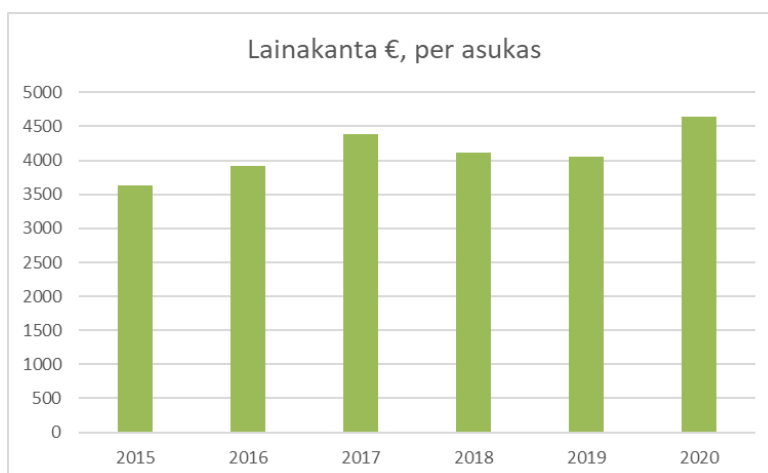
= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin merkitä kirjanpidossa korollisia lainoja. Kaupungin korollisten lainojen kokonaismäärä nousi vuodesta 2019 3,6 miljoonaa euroa 31,001 miljoonaan euroon 31.12.2020.



### Lainat euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Haapavedellä tämä tunnusluku nousi vuoden 2020 aikana ja oli 4 648 euroa.



### Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen. Haapaveden kaupungilla ei ole ollut lainasaamisia.



## 2.3 Kaupungin kokonaistulot ja -menot

Kaupungin kokonaistulojen ja -menojen laskelma vuodelta 2020 on laadittu tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

| TULOT                            | 2020                 |              | MENOT                              | 2020                 |              |
|----------------------------------|----------------------|--------------|------------------------------------|----------------------|--------------|
|                                  | €                    | %            |                                    | €                    | %            |
| <b>Toiminta</b>                  |                      |              | <b>Toiminta</b>                    |                      |              |
| Toimintatuotot                   | 16 857 070,43        | 18,9         | Toimintakulut                      | 62 065 758,55        | 69,0         |
| Verotulot                        | 21 576 665,37        | 24,2         | - Valmistus omaan käyttöön         | 0,00                 | 0,0          |
| Valtionosuudet                   | 26 830 786,00        | 30,0         | Korkokulut                         | 248 375,40           | 0,3          |
| Korkotuotot                      | 164 809,66           | 0,2          | Muut rahoituskulut                 | 1 336 935,72         | 1,5          |
| Muut rahoitustuotot              | 1 456 660,82         | 1,6          | Satunnaiset kulut                  | 0,00                 | 0,0          |
| Satunnaiset tuotot               | 0,00                 | 0,0          |                                    |                      |              |
| Tulorahoituksen korjauserät      |                      |              | Tulorahoituksen korjauserät        |                      |              |
| Pys.vast.hyöd.luov.voitot        | 0,00                 | 0,0          | - Pys.vastaavien hyöd.luov.tappiot | 0,00                 | 0,0          |
| Muut tulorahoituksen korjauserät | -525 462,98          | -0,6         | - Muut korjauserät                 | 0,00                 | 0,0          |
| <b>Investoinnit</b>              |                      |              | <b>Investoinnit</b>                |                      |              |
| Rahoitusosuudet investointeihin  | 196 030,54           | 0,2          | Investointimenot                   | 7 930 763,29         | 8,8          |
| Pys.vastaavien hyöd.luov.tulot   | 743 118,90           | 0,8          |                                    |                      |              |
| <b>Rahoitustoiminta</b>          |                      |              | <b>Rahoitustoiminta</b>            |                      |              |
| Antolainasaamisten vähennykset   | 0,00                 | 0,0          | Antolainasaamisten lisäykset       | -35 648,00           | 0,0          |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys   | 22 000 000,00        | 24,6         | Pitkäaikaisten lainojen vähennys   | 2 723 102,93         | 3,0          |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys   | 0,00                 | 0,0          | Lyhytaikaisten lainojen vähennys   | 15 700 000,00        | 17,5         |
| Oman pääoman lisäykset           | 0,00                 | 0,0          | Oman pääoman vähennykset           | 0,00                 | 0,0          |
| <b>Kokonaistulot yhteensä</b>    | <b>89 299 678,74</b> | <b>100,0</b> | <b>Kokonaismenot yhteensä</b>      | <b>89 969 287,89</b> | <b>100,0</b> |

### Tarkiste

#### rahoituslaskelma

|                               |              |   |
|-------------------------------|--------------|---|
| muut maksuvalmiuden muutokset | 1 656 635,09 | Kokonaistulojen ja -menojen erotus =  |
| kassavarojen muutos           | 987 025,94   |   |
|                               | 669 609,15   | Muut maksuvalmiuden muutokset (RL) + Kassavarojen muutos (RL), (=itseisarvojen summa) |
|                               |              | kun em. erät erimerkkiset   |

#### kokonaismenot

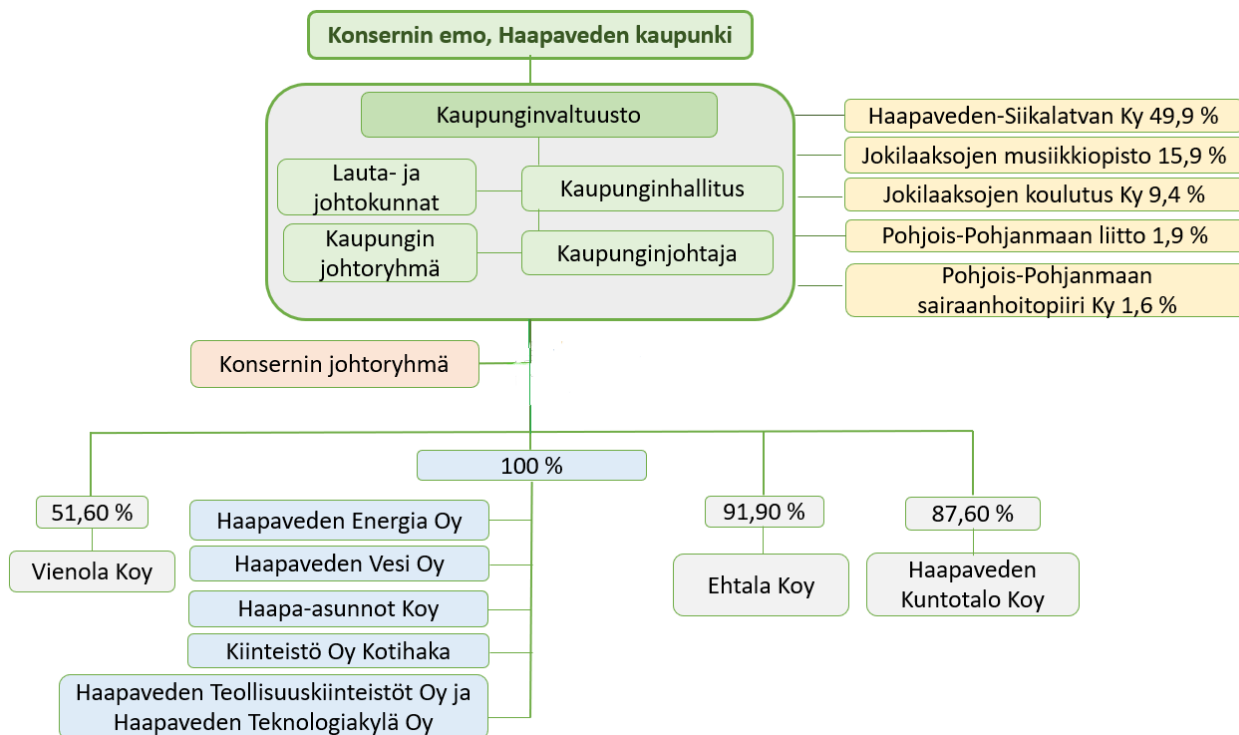
|               |                |  |
|---------------|----------------|--|
| kokonaismenot | 89 969 287,89  |  |
| kokonaistulot | -89 299 678,74 | Muut maksuvalmiuden muutokset (RL) - Kassavarojen muutos (RL), (=itseisarvojen erotus) |
|               | 669 609,15     | kun em. erät samanmerkkiset  |



### 3. Kuntakonsernin toiminta ja talous

Konsernitilinpäätöksen luvut on pyöristetty, joten yksittäisten lukujen yhteenlaskettu summa saattaa poiketa esitetystä summaluvusta.

#### 3.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisällyvistä yhteisöistä



Haapaveden kaupungin konserniin kuuluvat siis jo kuviossakin esitetyt kaupungin suorassa määräysvallassa olevat yhteisöt:

- |                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| • Haapaveden Energia Oy               | 100,0 % |
| • Kiinteistö Oy Haapa-asunnot         | 100,0 % |
| • Haapaveden Vesi Oy                  | 100,0 % |
| • Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy | 100,0 % |
| • Kiinteistö Oy Kotihaka              | 100,0 % |
| • Haapaveden Teknologia kylä Oy       | 100,0 % |
| • Kiinteistö Oy Ehtala                | 91,9 %  |
| • Kiinteistö Oy Haapaveden kuntotalo  | 87,6 %  |
| • Kiinteistö Oy Vienola               | 51,6 %  |

Yhdistämätön tytäryhteisö:

- |  |                        |
|--|------------------------|
| • Kiinteistö Oy Haapaveden kanteletalo | 100,0 % (ei toimintaa) |
|--|------------------------|

Kaupungin osakkuusyhteisöllä tarkoitetaan kirjanpitolain 1 luvun 7 ja 8 §:ien tarkoittamaa omistusyhteisyyttä ja osakkuusyrittä.

- |                              |        |
|------------------------------|--------|
| • Kiinteistö Oy Kauppa-Matti | 21,2 % |
| • Kiinteistö Oy Haapatori    | 21,1 % |



Haapavesi on jäsenenä seuraavissa kuntayhtymissä:

- Jokilaaksojen Musiikkiopisto 15,9 %
- Pohjois – Pohjanmaan Liitto 1,9 %
- Pohjois – Pohjanmaan sairaanhoitopiirin ky 1,6 %
- Jokilaaksojen koulutusky 9,4 %
- Haapavesi-Siikalatvan kehittämiskeskus 49,9 %

Muut yhteisöt, joissa Haapaveden kaupunki on mukana:

- As. Oy Haapaveden Lauttaranta 5,0 %
- Vestia Oy (Jokilaaksojen Jäte Oy) 7,8 %
- Haapaveden ympäristöpalvelut Oy 19 %
- Koy Haapaveden Vuokratalo 1 10 %
- Suomenselän Osuuspankki <1 %
- Kuntarahoitus Oy < 1 %
- Metsä-Board Oy < 1 %
- Osuuskunta Metsäliitto < 1 %
- Pohjanmaan Puhelinosuuskunta < 1 %
- Ristivuori Oy < 1 %
- Joki ICT Oy (ent. Pohjanmaan Verkkopalvelut Oy) 3,1 %
- Kuntien Tiera Oy < 1 %
- Monetra Oy < 1 %
- Aakonvuori ry
- Keskipiste-Leader ry
- Bioenergia ry
- Pohjois-Pohjanmaan matkailuyhdistys ry
- Haapaveden vanhustenkotiyhdistys ry
- Pohjois-Pohjanmaan Liikunta ry

### 3.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Haapaveden kaupungin konserninoitus on perustunut vuonna 2010 hyväksytyyn ja uudelleen 31.10.2016 § 57 uudistettuun konserniohjeeseen. Suunnitelmissa on päivittää konserniohje vuoden 2021 aikana. Konsernia johdetaan valtuuston asettamien tavoitteiden saavuttamiseksi. Kaupunginhallitus toimii osaltaan konsernin johdossa ja tarkastuslautakunta arvioi tavoitteiden toteutumista. Konsernin operatiivisena johtona toimii kaupunginjohtaja ja konsernin johtoryhmä.

Vuoden 2020 talousarviossa on asetettu tavoitteet konserniyhtiöille ja niiden toteutumista arvioidaan tässä asiakirjassa.

### 3.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Haapaveden Teknologia kylä Oy ja Haapaveden Teollisuuskiinteistöt yhdistyivät vuoden 2021 alussa kun kaupunki osti elokuussa 2020 loputkin 0,7 % Haapaveden Teknologia kylä Oy:n osakkeista. Osto ei aiheuttanut merkittävää tulosvaikutusta.

Kaupunkikonsernissa noudatettiin 31.10.2016 uudistettua konserninoitusta. Konserniohjeen mukainen konsernitiliä ei ole otettu käyttöön vuoden 2020 aikana. Konsernitilin käyttöönotto voidaan toteuttaa vasta, kun sen edellyttämät hallinto- ja ohjausjärjestelmät on saatettu ajan tasalle.



Konsernin johtoryhmä kokoontui kerran tilikauden aikana, mutta tytäryhtiöiden toimitusjohtajien kanssa keskusteltiin säännöllisesti yhtiöitä koskevista ajankohtaisista asioista.

### 3.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhtiöiden tilanne vaihtelee toimialoittain. Toimintojen yhtiöittämissä myötä myös alueelliset elinkeinorakenteen muutokset vaikuttavat entistä voimakkaammin konserniyhtiöiden toimintaan. Haapaveden Teknologia kylä Oy:n ja Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy:n toiminta tehostui kaupungin uuden yritysasiain miehen tultua mukaan yhtiöiden toimintaan syksyllä 2019. Tilikauden 2020 aikana Haapaveden kaupunki lunasti elokuussa 2020 aikana loput Teknologia kylän osakkeista, jolloin kaupunki sai 100 prosenttisen omistajuuden. Täten alkoi suunniteltu sulautumisprosessi osaksi Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy:tä, mikä astui voimaan vuoden 2021 puolella.

Kaupungin enemmistöomisteisten yhtiöiden tulos vuonna 2020 oli kokonaisuudessaan hieman parempi kuin vertailuvuonna 2019. Esimerkiksi Haapaveden Energia Oy:n tulos kasvoi hieman edellisestä vuodesta. Tilikauden voitto 2020 osalta oli 0,386 miljoonaa euroa kun vertailuvuonna 2019 voitto oli 0,337 miljoonaa euroa. Haapaveden Vesi Oy:n tulos oli budjetoitua parempi, joskin tappiollinen. Tilikauden tappio oli 0,017 miljoonaa euroa vuonna 2020, mutta kuitenkin parempi kuin vertailuvuonna 2019, jolloin tappio oli 0,090 euroa. Haapaveden Teknologia kylä Oy:n tulos oli 0,008 miljoonaa euroa tappiollinen, kun vertailuvuonna tilikauden ylijäämä oli 0,038 miljoonaa. Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy tulos oli tappiollinen 0,362 miljoonaa euroa kun vertailuvuonna alijäämä oli 0,474 miljoonaa euroa. Haapa-Asunnot Oy teki nollatuloksen vuoden 2020 osalta kun vuonna 2019 tilikauden ylijäämä oli 0,055 miljoonaa euroa.

Intressiyhtiöistä Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä kirjasi vuonna 2020 selvästi vuotta 2019 paremman tuloksen. JEDU:n tilikauden ylijäämä oli 0,272 miljoonaa euroa kun vertailuvuonna se oli 0,013 miljoonaa euroa. Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiirin toiminnallinen tulos oli noin kaksi miljoonaa euroa parempi kuin vuonna 2019 tilikauden tuloksen ollessa 7,436 miljoonaa euroa. Kuitenkin varausten lisäys 6 miljoonalla eurolla vaikutti vuoden 2020 osalta merkittävästi tulokseen, minkä vuoksi ylijäämä jäi 2,810 miljoonaan euroon kun vertailuvuonna se oli 6,735 miljoonaa euroa.

Tulevaisuudessa kaupungin konserniyhtiöt ja niiden rooli tulee korostumaan osana kaupungin toimintoja. Haapaveden kaupungin ja sen tytäryhtiöiden yhteistoimintaa ja koordinaatiota lisätään entisestään. Konsernin taloudellinen tilanne osoittautui vuoden 2020 alussa näkymiltään alijäämäiseksi, mutta kaupungin realisoitunut ylijäämäinen tulos heijastuu selvästi myös konsernitulokseen, joka oli yhteensä 2,413 miljoonaa euroa. Rakenteellisia muutoksia tulee kuitenkin jatkossa toteuttaa, jotta konsernin kokonaiskehitys on kestäväällä pohjalla ja suunnitelmavuosien osalta on mahdollisuudet ylijäämäiseen taloudelliseen tulokseen. Talousarvion yhteydessä koko suunnitelmakausi 2021-2023 osoitti kasvavaa alijäämää, mutta vuoden 2020 realisoitunut positiivinen tulos siirtää konsernin alijäämän kehitystä, kun kertynyt ylijäämä vuoden 2020 lopussa oli yhteensä 2,280 miljoonaa euroa.

Tulevaisuuden tehtäviä konsernissa on Haapaveden Energia Oy:n osalta Vapon sopimuksen päättymiseen varautuminen ja uudet sopimusneuvottelut. Nyt voimassa oleva sopimus yhteisestä energiatuotannosta päättyy vuonna 2025. Kokonaisuudessaan konserniyhtiöiden tilanne tulevaisuudessaan vaatii entistä herkempää reagoimista toimintaympäristön muutoksiin.



Koronapandemian vaikutukset kaupunkikonsernin taloudelliseen tulokseen oletetaan vielä vuonna 2021 vaikuttavan merkittävästi, kun asiakkaiden mahdolliset maksuvaikeudet ja talouden supistumisen vaikutuksen tulevat näkymään negatiivisesti konsernin tuloksessa ja johtavan lainoituksen kasvuun jatkossakin.

### 3.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Toimivallan ja -vastuunjako konserniohjauksessa

Kaupungilla on vuoden 2016 päivitetty konserniohje, joka määrittelee vastuunjaon ja toimivallan konserniohjauksessa. Konsernia johdetaan valtuuston asettamien tavoitteiden saavuttamiseksi, kaupunginhallitus toimii osaltaan konsernin johdossa ja tarkastuslautakunta arvioi tavoitteiden toteutumista. Konsernin operatiivisena johtona toimii kaupunginjohtaja ja konsernin johtoryhmä, jonka kokoonpanoa tiivistettiin uudistetussa konserniohjeessa.

Konserniohjeen luvussa 8 on määritelty ne tilanteet, joissa konserniyhteisöjen tulee neuvotella asiasta kaupungin kanssa:

1. Tytäryhteisön perustaminen tai hankinta
2. Yhtiön tai yhteisön toimintaan nähden merkittävät investoinnit
3. Yhtiöjärjestyksen muuttaminen
4. Osakeanti tai osakepääoman muuttaminen
5. Liiketoiminnan myyminen tai muu olennainen liiketoiminnan uudelleenjärjestely, mukaan lukien merkittävät kiinteän omaisuuden järjestelyt
6. Merkittävä lainan otto/anto tai vakuuden antaminen
7. Hakeutuminen selvitystilaan tai konkurssiin
8. Vaikutuksiltaan merkittävän oikeudellisen prosessin aloittaminen
9. Toimitusjohtajan valinta ja palkkaus
10. Tulospalkkiojärjestelmän käyttöönotto
11. Yhtiön tulokseen, pääoman tuottoon tai riskiin muuten olennaisesti vaikuttava tapahtuma
12. Rahoitusrakenteen merkittävät muutokset
13. Periaatteelliset tai taloudellisesti merkittävät sopimukset
14. Muut merkittäväksi katsottavat muutokset



### *Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi*

Konsernin tytäryhteisöt raportoivat toiminnastaan suoraan kaupunginjohtajalle ja kaupunginhallitukselle. Tavoitteiden toteutuminen on esitetty tilinpäätöksessä.

### *Keskitettyjen konsernitoimintojen käyttö*

Haapavedellä ei ole käytössä keskitettyjä konsernitoimintoja. Kaupungin hankintojen yhteydessä myös kaupungin tytäryhteisöt ovat osallistuneet kilpailutukseen oman päätöksensä mukaisesti. Konserniohjeeseen on kirjattu, että pääsäännön mukaan tukipalvelut pyritään järjestämään keskitetysti, muista yhteishankinnoista päätetään erikseen.

### *Konsernipalvelujen käyttö ja siirtohinnoittelun kustannusvastaavuus*

Konserniyhtiöt tuottavat oman toimialansa palveluja myös konsernin muille yksiköille. Esimerkiksi Haapaveden Energia tuottaa kaukolämpöä Kiinteistö Oy Haapa-asunnoille. Samoin esimerkiksi Haapaveden Vesi Oy:n yksi suuri asiakas on Haapaveden kaupunki.

### *Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä*

Konserniohjeen mukaan toimiminen helpottaa kaupungin ja sen tytäryhteisöjen riskien hallintaa. Kuitenkin myös kuntakonsernin riskikartoitukseen kiinnitetään yhä enemmän huomiota. Kaupunkikonsernissa ei ole paljastanut mitään sellaista toteutunutta riskiä, jolla voitaisiin arvioida riskien ennakoinnin toteutumista.



#### 4. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Haapaveden kaupunkikonsernin tulos parani merkittävästi 2020 verrattuna vuoteen 2019. Toimintakate parani toimintatuottojen vahvistuessa merkittävästi vertailuvuoteen nähden sen ollessa -41,727 miljoonaa euroa kun vertailuvuonna luku oli -44,827 miljoonaa euroa. Verotulot olivat vertailuvuoteen verrattuna 0,2 miljoonaa enemmän ja yhteensä 21,461 miljoonaa euroa. Valtionosuudet taas pienenevät kaupunkikonsernin osalta 0,3 miljoonaa euroa vuoteen 2019 nähden ja olivat yhteensä 26,831 miljoonaa euroa. Rahoitustuotot- ja kulut yhteensä olivat -0,340 miljoonaa euroa kun vuonna 2019 luku oli 0,105 miljoonaa euroa. Vuosikatteeksi muodostui vuoden 2020 osalta 6,225 miljoonaa euroa ja 2,572 miljoonaa enemmän kuin vertailuvuonna. Tilikauden ylijäämä oli 2,413 miljoonaa euroa kun vuonna 2019 alijäämä oli 0,076 miljoonaa euroa.

Konsernitaseen loppusumman nousussa näkyy vieraan pääoman kasvu, kun pitkäaikaisen korollisen pääoman määrä on lisääntynyt. Toisaalta taas Haapaveden kaupunki on lyhentänyt vuoden 2020 aikana lyhytaikaisen korollisen vieraan pääoman määrää, mikä näkyy myös konsernin lyhytaikaisen korollisen vieraan pääoman pienentymisenä. Oma pääoma on vahvistunut positiivisen tuloksen ansiosta, minkä vuoksi omavaraisuus aste on pysynyt vertailuvuoden kaltaisena, vaikka lainapääoma on lisääntynyt.

Konsernin taseessa oleva alijäämä muuttui ylijäämäiseksi vuoden 2020 aikana. Haapaveden kaupungin valtionosuudet kasvoivat koronatuukien muodossa sekä verotulot olivat arvioitua enemmän, mikä heijastuu ylijäämän kehityksessä ja toimii puskurina tulevia vuosia varten. Matala korkotaso tukee kaupunkikonsernin tulosta lainamäärän kasvaessa.



#### 4.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

| <b>KONSERNIN TUOSLASKELMA</b>     | <b>2020</b>           | <b>2019</b>           |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot                    | 37 212 785,43         | 33 053 442,26         |
| Toimintakulut                     | -78 943 720,85        | -77 883 097,15        |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta | 4 123,71              | 2 311,60              |
| <b>Toimintakate</b>               | <b>-41 726 811,71</b> | <b>-44 827 343,29</b> |
| Verotulot                         | 21 461 336,34         | 21 241 502,41         |
| Valtionosuudet                    | 26 830 786,00         | 27 134 352,63         |
| <br>                              |                       |                       |
| Korkotuotot                       | 21 684,75             | 29 061,17             |
| Muut rahoitustuotot               | 1 342 764,84          | 693 207,12            |
| Korkokulut                        | -331 254,43           | -374 644,58           |
| Muut rahoituskulut                | -1 373 421,35         | -242 629,67           |
| <b>Rahoitustuotot ja kulut</b>    | <b>-340 226,19</b>    | <b>104 994,04</b>     |
| <b>Vuosikate</b>                  | <b>6 225 084,44</b>   | <b>3 653 505,79</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset       | -3 717 922,32         | -3 660 967,27         |
| Satunnaiset erät                  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Tilikauden tulos</b>           | <b>2 507 162,12</b>   | <b>-7 461,48</b>      |
| Tilinpäätössiirrot                | -14 923,71            | -1 402,35             |
| Laskennalliset verot              | -102 572,16           | -91 537,03            |
| Vähemmistöosuudet                 | 23 478,64             | 24 614,96             |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>   | <b>2 413 144,89</b>   | <b>-75 785,90</b>     |

#### TUNNUSLUVUT

|                                 |          |         |
|---------------------------------|----------|---------|
| Toimintatuotot/toimintakulut, % | 47,14 %  | 42,44 % |
| Vuosikate/poistot, %            | 167,43 % | 99,80 % |
| Vuosikate, euroa/asukas         | 933      | 540     |
| Asukasmäärä                     | 6 670    | 6 761   |

#### Toimintatuotot/toimintakulut

Toimintakate/toimintakuluilla kuvataan oman toiminnan rahoituksen riittävyyttä. Tunnusluku kertoo maksurahoituksen osuuden toimintamenoista. Vuoden 2020 osalta tunnusluku on kasvanut 42,44 %:sta 47,14 prosenttiin.

#### Vuosikate/poistoista %

Tämä tunnusluku kuvaa vuosikatteen riittävyyttä poistoihin. Tilikauden 2020 toimintatuottojen kasvu vahvistivat vuosikatetta merkittävästi ja vuoden 2020 osalta se oli 167,43 % kun vertailuvuonna suhdeluku oli 99,80 %.

#### Vuosikate euroa/asukas %

Vuosikate asukasta kohden kertoo tilikauden tuloksesta ja sen kehittymisestä vuosien varrella suhteessa asukaslukuun. Vuosikate vahvistui verrattuna edelliseen vuoteen ja oli 933 euroa asukasta kohden.



## 4.2 Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

### Konsernin rahoituslaskelma

|  | 2020                  | 2019                 |
|--|-----------------------|----------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                               |                       |                      |
| Vuosikate  | 6 225 084,44          | 3 653 505,79         |
| Satunnaiset erät   | 0,00                  | 0,00                 |
| Tilikauden verot   | -102 572,16           | -90 575,96           |
| Tulorahoituksen korjauserät                              | -616 482,29           | -30 422,66           |
|  | <u>5 506 029,99</u>   | <u>3 532 507,17</u>  |
| <b>Investointien rahavirta</b>                           |                       |                      |
| Investointimenot   | -11 443 133,02        | -4 314 924,56        |
| Rahoitusosuudet investointeihin                          | 204 603,73            | 580 485,43           |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot           | 907 931,66            | 234 246,97           |
|  | <u>-10 330 597,63</u> | <u>-3 500 192,16</u> |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>              | <b>-4 824 567,64</b>  | <b>32 315,01</b>     |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                             |                       |                      |
| Antolainauksen muutokset                                 |                       |                      |
| Antolainasaamisten lisäykset                             | -32 986,64            | -18 954,03           |
| Antolainasaamisten vähennykset                           | 1 449,00              | 32 916,73            |
|  | <u>-31 537,64</u>     | <u>13 962,70</u>     |
| Lainakannan muutokset                                    |                       |                      |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                           | 24 565 061,37         | 2 178 614,44         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                         | -2 949 771,52         | -3 849 524,08        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                           | -16 009 860,64        | 1 941 816,91         |
|  | <u>5 605 429,21</u>   | <u>270 907,27</u>    |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                            |                       |                      |
| Toimeksiantojen ja pääomien muutokset                    | -23 596,16            | -12 263,19           |
| Vaihto-omaisuuden muutos                                 | -114 293,82           | 376,29               |
| Saamisten muutokset                                      | 292 259,50            | 182 926,29           |
| Korottomien velkojen muutokset                           | 1 738 445,78          | 699 389,46           |
|  | <u>1 892 815,30</u>   | <u>870 428,85</u>    |
| Rahoituksen rahavirta                                    | <u>7 466 706,87</u>   | <u>1 155 298,82</u>  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                                | <b>2 642 139,23</b>   | <b>1 187 613,83</b>  |
| Rahavarojen muutos                                       |                       |                      |
| Rahavarat 31.12.   | 16 524 287,70         | 13 882 148,47        |
| Rahavarat 1.1.   | 13 882 148,47         | 12 694 534,64        |
| <b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>                     |                       |                      |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta | -4 803 789            | -2 012 788           |
| Investointien tulorahoitus, %                            | 55,39 %               | 97,83 %              |
| Lainanhoitokate  | 2,00                  | 0,95                 |
| Kassan riittävyys, pv                                    | 63                    | 58                   |
| Asukasmäärä  | 6 670                 | 6 761                |





### **Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €**

Rahoituslaskelman välitulokset Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa. Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoittona on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Tämä tunnusluku on Haapaveden kaupunkikonsernissa ollut vuonna 2020 vahvasti negatiivinen kuten vertailuvuonnakin. Haapaveden kaupungin uusi kouluinvestointi ja PPSHP:n uusi sairaalainvestointi lähivuosien aikana tulee pitämään tämän tunnusluvun negatiivisena myös lähivuosina.

### **Investointien tulorahoitus**

Investointien tulorahoituksen tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on hankittu tulorahoituksella. Vuonna 2020 tunnusluku oli 55,39 % kun vertailuvuonna se oli 97,83 %.

### **Lainanhoito**

#### **Lainanhoitokate**

Lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksun. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan konserniyhteisöjen omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. Lainanhoitokate vuonna 2020 oli 2.

### **Kassan riittävyys (pv)**

= 365 pv x Rahavarat 31.12. /Kassasta maksut tilikaudella

Maksuvalmius kuvaa konsernin kassan riittävyyttä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, kuinka monta päivää kassasta maksut voidaan hoitaa konsernin rahavaroilla. Tunnusluku vuoden 2020 osalta oli 63 päivää.



### 4.3 Konsernitase ja sen tunnusluvut

#### KONSERNIN TASE

| VASTAAVAA                                | 31.12.2020           | 31.12.2019           |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 | <b>57 042 596,22</b> | <b>49 647 158,57</b> |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>            | <b>3 218 201,79</b>  | <b>2 926 890,27</b>  |
| Aineettomat oikeudet                     | 722 825,40           | 224 738,68           |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 2 403 761,03         | 2 650 921,79         |
| Ennakkomaksut                            | 91 615,36            | 51 229,80            |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>            | <b>49 499 151,11</b> | <b>42 498 393,32</b> |
| Maa- ja vesialueet                       | 4 466 951,02         | 4 467 199,79         |
| Rakennukset                              | 24 472 737,86        | 25 746 154,44        |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 8 343 207,14         | 8 314 918,76         |
| Koneet ja kalusto                        | 1 533 431,42         | 1 582 187,98         |
| Muut aineelliset hyödykkeet              | 5 122,64             | 6 946,84             |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 10 677 701,03        | 2 380 985,50         |
| <b>Sijoitukset</b>                       | <b>4 325 243,33</b>  | <b>4 221 874,99</b>  |
| Osakkuusyhteisöosuudet                   | 199 397,58           | 226 202,88           |
| Osakkeet ja osuudet                      | 3 729 823,38         | 3 631 539,41         |
| Muut lainasaamiset                       | 406,17               | 1 855,17             |
| Muut saamiset                            | 395 616,20           | 362 277,53           |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT                    | 738 652,93           | 575 251,14           |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               | <b>21 883 011,50</b> | <b>19 389 449,60</b> |
| Vaihto-omaisuus                          | 343 141,75           | 223 472,79           |
| Saamiset                                 | 5 015 582,04         | 5 283 828,33         |
| Pitkäaikaiset saamiset                   | 402 719,45           | 408 753,23           |
| Lyhytaikaiset saamiset                   | 4 612 862,59         | 4 875 075,10         |
| Rahoitusarvopaperit                      | 8 079 169,00         | 7 834 902,53         |
| Rahat ja pankkisaamiset                  | 8 445 118,70         | 6 047 245,94         |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>79 664 260,65</b> | <b>69 611 859,31</b> |



|   | <b>31.12.2020</b>    | <b>31.12.2019</b>    |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>VASTATTAVAA</b>                            |                      |                      |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                             | <b>19 257 080,28</b> | <b>16 702 612,05</b> |
| Peruspääoma                                   | 15 752 171,60        | 15 747 106,40        |
| Arvonkorotusrahasto                           | 0,00                 | 0,00                 |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma         | 2 707,83             | 2 707,83             |
| Ylikurssirahasto                              | 50 845,67            | 50 840,00            |
| Muut omat rahastot                            | 1 171 716,53         | 1 151 032,82         |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä          | -133 506,23          | -173 289,10          |
| Tilikauden yli-/alijäämä                      | 2 413 144,88         | -75 785,90           |
| <b>VÄHEMMISTÖOSUUKSET</b>                     | <b>451 075,77</b>    | <b>477 259,48</b>    |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Poistoero                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| Vapaaehtoiset varaukset                       | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>                   | <b>507 903,96</b>    | <b>509 672,92</b>    |
| Muut pakolliset varaukset                     | 507 903,96           | 509 672,92           |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>                | <b>785 500,57</b>    | <b>645 694,94</b>    |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                          | <b>58 662 700,09</b> | <b>51 276 619,94</b> |
| <b>Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma</b> | <b>39 903 195,01</b> | <b>18 364 421,35</b> |
| <b>Pitkäaikainen koroton vieras pääoma</b>    | <b>2 253 995,61</b>  | <b>2 282 631,17</b>  |
| <b>Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma</b> | <b>3 180 383,70</b>  | <b>19 113 728,16</b> |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta       | 3 180 383,70         | 18 556 181,83        |
| Lainat julkisyhteisöiltä                      | 0,00                 | 0,00                 |
| Lainat muilta luotonantajilta                 | 0,00                 | 557 546,33           |
| Saadut ennakot                                | 79 849,46            | 39 073,18            |
| Ostovelat                                     | 5 344 577,03         | 3 575 542,01         |
| Muut velat                                    | 1 570 716,79         | 1 580 019,65         |
| Siirtovelat                                   | 6 167 927,09         | 6 156 798,86         |
| Laskennalliset verovelat                      | 162 055,40           | 164 405,56           |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                   | <b>79 664 260,67</b> | <b>69 611 859,33</b> |
| <b>TUNNUSLUVUT</b>                            |                      |                      |
| Omavaraisuusaste, %                           | 24,8                 | 24,7                 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %              | 68,5                 | 62,9                 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä) (1000 €)         | 2280                 | -249                 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä)/asukas           | 341,77               | -36,84               |
| Konsernin lainakanta 31.12. (1000 €)          | 43 084               | 37 478               |
| Konsernin lainakanta 31.12. €/asukas          | 6 459                | 5 543                |
| Konsernin lainasaamiset 31.12. (1000 €)       | 0                    | 2                    |
| Asukasmäärä                                   | 6 670                | 6 761                |



### **Omavaraisuusaste, %**

=  $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta. Konsernin omavaraisuusaste oli alhainen vertailukauden mukainen 24,8%.

### **Suhteellinen velkaantuneisuus, %**

=  $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvitaan vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Suhteellinen velkaantuneisuus oli 68,5% ja kasvanut selvästi vertailuvuoden 62,9 % määrästä.

### **Kertynyt ylijäämä**

Luku osoittaa paljonko konsernilla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana ja vuoden 2020 aikana vuoden 2019 toteutunut alijäämä kääntyi ylijäämäiseksi ollen yhteensä 2,280 miljoonaa euroa.

### **Kertynyt ylijäämä/asukas**

Luku osoittaa kuinka paljon on asukaskohtainen kertynyt ylijäämä. Vuoden 2020 lopussa kertynyt ylijäämä asukasta kohden oli 342 euroa.

### **Konsernin Lainakanta 31.12.**

=  $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Konsernin lainakanta kasvoi 5,6 miljoonalla eurolla vuodesta 2019 ja oli vuoden 2020 lopussa 43,084 miljoonaa euroa.

### **Konsernin lainat euroa/asukas**

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Haapavedellä tämä tunnusluku on nousemassa lainakannan kasvun ja väkiluvun kehittymisen seurauksena. Konsernin lainat asukasta kohden oli 6 459 euroa.

### **Konsernin lainasaamiset 31.12.**

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.



#### 4.4 Konsernin henkilöstömäärä

|                                     | 2020 | 2019  | 2018 | 2017 | 2016  | 2015   | 2014  |
|-------------------------------------|------|-------|------|------|-------|--------|-------|
| Haapaveden kaupunki                 | 733  | 739   | 673  | 679  | 990   | 1031   | 980   |
| Teknologiakylä Oy                   | 0,5  | 1     | 2    | 2    | 2     | 2      | 2     |
| Haapaveden Energia Oy               | 1    | 0,5   | 0,5  | 1    | 0,5   | 0,5    | 0,5   |
| Haapaveden Pesula Oy                | 0    | 0     | 3    | 4    | 4     | 5      | 5     |
| Kiinteistö Oy Kotihaka              | 0    | 0     | 0    | 0    | 0     | 0      | 0     |
| Koy Haapa-Asunnot                   | 0    | 0     | 0    | 1    | 1     | 0      | 0     |
| Haapaveden Vesi Oy                  | 5    | 5     | 5,5  | 6    | -     | -      | -     |
| Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy | 0    | 0     | 0    | 0    | 0     | 0      | 0     |
|                                     | 740  | 745,5 | 684  | 693  | 997,5 | 1038,5 | 987,5 |



## 5. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

Uusi Kuntalaki (10.4.2015/410) tuli voimaan 1.5.2015. Lakia on muutettu 8.2.2019 ja muutetun lain seurantamenettelyä toteutetaan vuoden 2020 tilinpäätöksessä. Kuntalain 118 §:ssä säädetään erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelystä. Arviointimenettely voidaan käynnistää, jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädettyssä ajassa. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta. Kuntalain 148 §:n nojalla erityisen vaikeassa asemassa olevan kunnan arviointimenettelyä sovelletaan ensimmäisen kerran vuoden 2015 taseeseen kertyneeseen alijäämään, jos alijäämää ei ole katettu tilikauden 2020 tilinpäätöksessä.

Haapaveden kaupungin tulos vuoden 2020 osalta oli 1 874 585,00 euroa ylijäämäinen. Kaupunginhallituksen esitys on, että alijäämä kirjataan yli/ali-jäämätilille. Tämän jälkeen taseessa on kertynyttä ylijäämää yhteensä 4 937 861,48 euroa.

Konsernin tulos vuonna 2020 oli 2 413 144,89 euroa ylijäämäinen ja taseeseen kertynyt ylijäämä oli yhteensä 2 279 638,65 euroa. Koska erityisen vaikeassa tilanteessa olevien kuntien kriteerit muuttuvat vuonna 2022, tähän tilinpäätöksen arviointiosaan on haluttu lisätä myös tarkastelu tulevien kriteerien valossa. Kriteerit ovat seuraavat:

1. Vahvistetussa taseessa olevaa alijäämää ei ole katettu viimeistään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta.  
Haapaveden kaupungin taseessa ei ole ollut kattamatonta alijäämää vuoden 2016 tilinpäätöksen jälkeen.
2. Asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kunnan viimeisessä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa.  
Haapaveden kaupunkikonsernin taseessa 2019 kattamatonta alijäämää oli 36,84 euroa asukasta kohti. Kaupungin kaupunkikonsernin taseessa 2020 ylijäämä yhteensä oli 2,280 miljoonaa euroa, jolloin ylijäämä asukasta kohti oli siis 341,77 euroa asukasta kohti.

TAI

1. Kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80%  
Haapaveden kaupunkikonsernilla tunnusluku oli vuonna 2020 167,43 %, eli kriteeri ei täyty.
2. Kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti.  
Kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti 2020 (ennakkotieto) oli 19,96 %. Haapaveden kaupungin tuloveroprosentti oli 22,00%, eli kriteeri täyttyy.
3. Asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla. Laskentaa tarvittavaa koko maan keskiarvoa ei ollut käytettävissä tätä kirjoitettaessa. Konsernin lainamäärä 31.12.2020 oli kuitenkin 43,084 miljoonaa euroa.
4. Konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8.  
Haapaveden kaupunkikonsernilla tämä tunnusluku oli 2,00, eli kriteeri ei täyty.

## 6. Talousarvion toteutuminen

### 6.1 Liikelaitoksille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Haapaveden kaupungilla ei ole varsinaisia liikelaitoksia.

### 6.2 Strategisten tavoitteiden toteutuminen

Kaupungin strategia on vuodelle 2020 esitetty talousarviokirjassa ja hyväksytty kaupunginvaltuustossa 16.12.2019. Alla olevassa tiivistelmässä on esitetty joitakin keskeisiä strategisia linjauksia, joiden tuloksellisuutta voidaan seurata myös numeerisesti.

- Asukasmäärän laskua ei ole saatu pysäytettyä.
- Vuosikate on positiivinen;  
Kaupungin vuosikate 2020 oli 3,235 miljoonaa euroa.
- Vuosikate riittää investointeihin;  
Kaupungin vuosikate 2020 oli 3,235 miljoonaa euroa ja nettoinvestoinnit 7,648 miljoonaa euroa, joten kate ei pysty kattamaan investointien määrää.
- Talouden tasapainotuksella pyritään siihen, ettei velkaantuminen lisääny;  
Kaupungin suhteellinen velkaantumisaste oli 2020 63,42 % kun vuonna 2019 se oli 57,88%. Vieraan pääoman suhde käyttötuloihin on heikentynyt 5,54 prosenttiyksikköä.
- Uudistuvasta energiasta tulee vahvuustekijä ja kaupunki on vahvasti mukana biotaloushankkeissa;  
Piipsannevan ja Puutiosaaren tuulivoimapuistojen rakentamisen mahdollisuuksia kartoitetaan. NordFuel Oy suunnittelee puuraaka-aineesta liikennekäyttöön tarkoitettua etanolia tuottavan modernin biojalostamon rakentamista Haapavedellä sijaitsevan Kanteleen Voima Oy:n lauhdevoimalan yhteyteen.
- Kaupunki tiedottaa aktiivisesti kuntalaisia korostaa avointa ja ennakoivaa viestintää.

### 6.3 Käyttötalouden toteutuminen

Taulukoissa esitetyt luvut ovat tuhansia euroja. Käyttötalouden luvut sisältävät niin sisäiset kuin ulkoisetkin käyttötalouteen liittyvät menot ja tulot.

#### KAUPUNGINVALTUUSTO

vs kaupunginjohtaja Kimmo Hinnon

|                           | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio +<br>muutokset yhteensä | Toteuma<br>2020 | TOT % | Toteuma<br>edellinen vuosi | Toteuma-%<br>vrt edell.vuosi |
|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------|-------|----------------------------|------------------------------|
| <b>Kaupunginvaltuusto</b> |                             |                                     |                 |       |                            |                              |
| Tulot                     | 0                           | 0                                   | 42              | 0,00  | 23                         | 182,32                       |
| Menot                     | -59                         | -59                                 | -47             | 79,54 | -63                        | 74,35                        |
| Netto                     | -59                         | -59                                 | -5              | 8,02  | -40                        | 11,84                        |

Kaupungin valtuusto piti vuonna 2020 8 kokousta (9, 2019) sekä 2 valtuustoseminaaria.



## KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Lautakunnan sihteeri hallintojohtaja Eija Saarela

|                              | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio +<br>muutokset yhteensä | Toteuma<br>2020 | TOT % | Toteuma<br>edellinen vuosi | Toteuma-%<br>vrt edell.vuosi |
|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------|-------|----------------------------|------------------------------|
| <b>Keskusvaalilautakunta</b> |                             |                                     |                 |       |                            |                              |
| Tulot                        | 0                           | 0                                   | 0               | 0,00  | 22                         | 0,00                         |
| Menot                        | 0                           | 0                                   | 0               | 0,00  | -17                        | 0,10                         |
| Netto                        | 0                           | 0                                   | 0               | 0,00  | 5                          | -0,37                        |

Kuluvalla vuodelle keskusvaalikuntaan ei ole toteutunut tuottoja tai kuluja. Vertailuvuoden luvut sisältävät huhtikuun europarlamenttivaalit.

## TARKASTUSLAUTAKUNTA

talousjohtaja Johanna Hurskainen

|                            | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio +<br>muutokset yhteensä | Toteuma<br>2020 | TOT %  | Toteuma<br>edellinen vuosi | Toteuma-%<br>vrt edell.vuosi |
|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------|--------|----------------------------|------------------------------|
| <b>Tarkastuslautakunta</b> |                             |                                     |                 |        |                            |                              |
| Tulot                      | 22                          | 22                                  | 22              | 100,00 | 26                         | 84,21                        |
| Menot                      | -25                         | -25                                 | -23             | 92,31  | -26                        | 88,36                        |
| Netto                      | -3                          | -3                                  | -1              | 36,08  | 0                          |                              |

Tarkastuslautakunta piti vuoden 2020 aikana viisi (4, 2019) kokousta.

## KAUPUNGINHALLITUS

vs kaupunginjohtaja Kimmo Haino

|                          | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio +<br>muutokset yhteensä | Toteuma<br>2020 | TOT %  | Toteuma<br>edellinen vuosi | Toteuma-%<br>vrt edell.vuosi |
|--------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------|--------|----------------------------|------------------------------|
| <b>Kaupunginhallitus</b> |                             |                                     |                 |        |                            |                              |
| Tulot                    | 6 769                       | 6 769                               | 6 952           | 102,70 | 7 593                      | 91,55                        |
| Menot                    | -8 971                      | -9 361                              | -9 072          | 96,92  | -9 679                     | 93,73                        |
| Netto                    | -2 202                      | -2 592                              | -2 120          | 81,81  | -2 086                     | 101,64                       |

Kaupunginhallituksen toimialueeseen kuuluvat alla esitetyt tulosalueet yleishallinto, palo- ja pelastustoimi sekä ruoka- ja puhdistuspalvelut.

Kaupunginhallitus piti vuonna 2020 yhteensä 20 kokousta (28 kokousta 2019).

|                                   | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio +<br>muutokset yhteensä | Toteuma<br>2020 | TOT %        | Toteuma<br>edellinen vuosi | Toteuma-%<br>vrt edell.vuosi |
|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------|--------------|----------------------------|------------------------------|
| Netto                             |                             |                                     |                 |              |                            |                              |
| Yleishallinto                     | -1 339                      | -1 729                              | -1 245          | 71,98        | -1 467                     | 84,84                        |
| Pelastustoimi                     | -782                        | -782                                | -787            | 100,65       | -759                       | 103,68                       |
| Ruoka ja puhd.palvelut            | 0                           | 0                                   | -21             |              | 181                        | -11,85                       |
| Maaseututoimi                     | -81                         | -81                                 | -77             | 94,83        | -69                        | 111,08                       |
| Lomatoimi                         | 0                           | 0                                   | 10              |              | 28                         | 34,62                        |
| <b>Kaupunginhallitus yhteensä</b> | <b>-2 202</b>               | <b>-2 592</b>                       | <b>-2 120</b>   | <b>81,81</b> | <b>-2 086</b>              | <b>101,64</b>                |

Yleishallinto käsittää kaupunginvaltuuston, kaupunginhallituksen, kaupunginhallituksen alaiset projektit, talouspalvelut, toimistopalvelut, it-palvelut, henkilöstöhallinnon, henkilöstöruokailun, TYKY-toiminnan, henkilöstön työterveyshuollon, elinkeinoelämän kehittämisen, verotuksen, joukkoliikenteen ja muun yleishallinnon.

Tuloissa ja menoissa on mukana myös Mehiläisen kanssa tehty IT-yhteistyö, jonka nettovaikutus





toimintakatteeseen on nolla.

Yleishallinnon henkilöstö- ja taloushallintokustannusten sisäinen laskutus on toteutettu vuodesta 2013 alkaen osastoille niiden henkilöstömäärän suhteessa.

## Yleishallinto

talousjohtaja Johanna Hurskainen

| Netto                | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio + muutokset yhteensä | Toteuma 2020 | TOT %  | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell.vuosi |
|----------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|--------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Yleishallinto</b> |                          |                                  |              |        |                         |                           |
| Tulot                | 1 238                    | 1 238                            | 1 662        | 134,23 | 1 950                   | 85,20                     |
| Menot                | -2 577                   | -2 967                           | -2 907       | 97,95  | -3 418                  | 85,05                     |
| Netto                | -1 339                   | -1 729                           | -1 245       | 71,98  | -1 467                  | 84,84                     |

Yleishallinnon tulojen talousarviota parempaa toteumaa selittää noin puolen miljoonan kertaluonteinen käyttöomaisuuden myyntivoitto. Tulot muodostuvat pääasiassa myyntivoiton lisäksi myyntituotoista, jotka sisältävät muun muassa kunnilta saatavia sote-puolen tuloja sekä lomituspalveluiden korvauksia. Menot ovat talousarvion mukaiset. Yleishallinnon kokonaismenoista palveluostoihin liittyvät kustannukset ovat 59 %, henkilöstökulut ovat 35 %, avustuskustannukset 3 %, aine- ja tarvikeostot 2 % ja muut toimintakulut olivat 1 %.

## Pelastustoimi

vs kaupunginjohtaja Kimmo Hinno

| Netto                | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio + muutokset yhteensä | Toteuma 2020 | TOT %  | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell.vuosi |
|----------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|--------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Pelastustoimi</b> |                          |                                  |              |        |                         |                           |
| Menot                | -782                     | -782                             | -787         | 100,65 | -759                    | 103,68                    |
| Netto                | -782                     | -782                             | -787         | 100,65 | -759                    | 103,68                    |

Alla olevassa taulukossa on esitetty Jokilaaksojen pelastuslaitoksen tehtävien jakauma onnettomuustyypeittäin koko pelastuslaitoksen toiminta-alueella. Mukana ovat kaikki pelastuslaitoksen tehtävät, myös ne, jotka ovat sijainneet naapuripelastuslaitosten puolella.

| Onnettomuustyyppi (ensisijainen)                        | Pelastustoimen tehtävät vuosittain |              |              |              |              |  | Yhteensä      |
|---|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--|---------------|
|   | 2016                               | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         |  |               |
| Rakennuspallo   | 76                                 | 73           | 91           | 103          | 97           |  | 440           |
| Rakennuspalovaara                                       | 70                                 | 55           | 65           | 81           | 90           |  | 361           |
| Maastopalo  | 43                                 | 80           | 221          | 141          | 102          |  | 587           |
| Liikennevälinepalo                                      | 75                                 | 72           | 78           | 77           | 69           |  | 371           |
| Muu tulipalo  | 59                                 | 40           | 61           | 50           | 51           |  | 261           |
| Liikenneonnettomuus                                     | 507                                | 541          | 458          | 524          | 562          |  | 2 592         |
| Öljyvahinko   | 66                                 | 57           | 68           | 55           | 83           |  | 329           |
| Vaarallisten aineiden onnettomuus                       | 6                                  | 12           | 6            | 9            | 8            |  | 41            |
| Räjähdytys/räjähdyksivaara                              | 0                                  | 1            | 0            | 0            | 0            |  | 1             |
| Sortuma/sortumavaara                                    | 0                                  | 0            | 2            | 1            | 1            |  | 4             |
| Häkeen liitetyn paloilmottimen tarkastustehtävä         | 278                                | 285          | 284          | 300          | 247          |  | 1 394         |
| Muun paloilmottimen tai palovarottimen tarkastustehtävä | 33                                 | 42           | 33           | 50           | 30           |  | 188           |
| Muu tarkastustehtävä                                    | 187                                | 168          | 252          | 196          | 156          |  | 959           |
| Ensivastetehtävä  | 911                                | 878          | 951          | 1 177        | 1 093        |  | 5 010         |
| Ihmisen pelastaminen                                    | 64                                 | 55           | 60           | 53           | 51           |  | 283           |
| Eläimen pelastaminen                                    | 36                                 | 21           | 26           | 42           | 52           |  | 177           |
| Vahingontorjuntatehtävä                                 | 150                                | 102          | 202          | 234          | 258          |  | 946           |
| Avunantotehtävä   | 154                                | 169          | 191          | 183          | 179          |  | 876           |
| Virka-aputehtävä  | 46                                 | 40           | 43           | 60           | 75           |  | 264           |
| <b>Yhteensä</b>   | <b>2 761</b>                       | <b>2 691</b> | <b>3 092</b> | <b>3 336</b> | <b>3 204</b> |  | <b>15 084</b> |



Seuraavat taulukot kuvaavat Haapaveden kaupungin alueella vuonna 2020 tapahtuneista onnettomuuksista sekä tehtävät, joiden hoitamiseen Haapaveden paloasema on osallistunut.

| Onnettomuustyyppi (ensisijainen)                 | 2020       | Onnettomuustyyppi (ensisijainen)                 | Yhteensä   |
|--|------------|--|------------|
| Rakennuspalo                                     | 9          | Rakennuspalo                                     | 14         |
| Rakennuspalovaara                                | 7          | Rakennuspalovaara                                | 7          |
| Maastopalo                                       | 10         | Maastopalo                                       | 11         |
| Liikennevälinepalo                               | 2          | Liikennevälinepalo                               | 2          |
| Muu tulipalo                                     | 5          | Muu tulipalo                                     | 5          |
| Liikenneonnettomuus                              | 36         | Liikenneonnettomuus                              | 37         |
| Öljyvahinko                                      | 2          | Öljyvahinko                                      | 2          |
| Vaarallisten aineiden onnettomuus                | 2          | Vaarallisten aineiden onnettomuus                | 3          |
| Häkeen liitetyn paloilmoittimen tarkastustehtävä | 32         | Häkeen liitetyn paloilmoittimen tarkastustehtävä | 31         |
| Muu tarkastustehtävä                             | 2          | Muu tarkastustehtävä                             | 4          |
| Ensivastetehtävä                                 | 82         | Ensivastetehtävä                                 | 80         |
| Ihmisen pelastaminen                             | 2          | Ihmisen pelastaminen                             | 1          |
| Eläimen pelastaminen                             | 2          | Eläimen pelastaminen                             | 2          |
| Vahingontorjuntatehtävä                          | 19         | Vahingontorjuntatehtävä                          | 19         |
| Avunantotehtävä                                  | 6          | Avunantotehtävä                                  | 6          |
| Virka-aputehtävä                                 | 5          | Virka-aputehtävä                                 | 5          |
| <b>Yhteensä</b>                                  | <b>223</b> | <b>Yhteensä</b>                                  | <b>229</b> |

## Ruoka- ja puhdistuspalvelut

Ruoka- ja puhdistuspalvelupäällikkö Arja Mertala

|                               | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio + muutokset yhteensä | Toteuma 2020 | TOTE % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell.vuosi |
|-------------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|--------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Ruoka ja puhd.palvelut</b> |                          |                                  |              |        |                         |                           |
| Tulot                         | 2 695                    | 2 695                            | 2 449        | 90,87  | 2 655                   | 92,26                     |
| Menot                         | -2 695                   | -2 695                           | -2 471       | 91,67  | -2 474                  | 99,88                     |
| Netto                         | 0                        | 0                                | -21          |        | 181                     | -11,83                    |

Ruoka- ja puhdistuspalveluiden toiminnan suunniteltua toteutumista vaikeutti koronapandemia. Ruokapalveluiden määrää vähensi etäkouluun siirtyminen keväällä, joka näkyi elintarvikekustannuksien pienenemisenä. Puhdistuspalveluiden tarvetta lisäsi hygieniatason nosto, johon liittyi pesuaineiden ostojen lisäys sekä ylimääräisten henkilöiden palkkaaminen toiminnan tehostamiseksi. Henkilöstöä ei lomautettu, vaan siirrettiin tehokkaasti kohteesta toiseen tarpeen mukaan ja käytettiin lomapäiviä. Asiakaskyselyjä ei toteutettu.

Alla olevassa taulukossa näkyy ateriasuoritteiden kertyminen vuosien 2018-2020 aikana:

| YKSIKKÖ                      | TA 2018        | TP 2018        | TA 2019        | TP 2019        | TA 2020       | TP 2020        |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Palvelukeskus Paakkilanhoivi | 187 110        | 170 521        | 108 685        | 173 830        | 148 933       | 154 247        |
| Koulukeskus koulu            | 229 900        | 225 767        | 228 190        | 216 153        | 225 530       | 231 284        |
| Hyttikallio koulu            | 55 670         | 52 723         | 50 920         | 48 154         | 49 780        | 42 597         |
| Mieluskylä koulu             | 13 300         | 12 771         | 12 920         | 11 111         | 11 780        | 11 408         |
| Vatjusjärvi koulu            | 11 020         | 9 722          | 9 500          | 9 400          | 8 550         | 7 722          |
| Vattukylä koulu              | 10 830         | 9 950          | 11 020         | 10 403         | 10 830        | 8 193          |
| Humaloja koulu               | 10 640         | 9 888          | 9 690          | 9 632          | 11 400        | 11 951         |
| Ahjola päiväkot              | 18 908         | 19 607         | 18 700         | 17 864         | 19 551        | 15 160         |
| Onnimannin päiväkot          | 31 000         | 29 432         | 30 000         | 34 359         | 31574         | 32 817         |
| Minttulan ryhmä              | 4 963          | 3 528          | 4 500          | 4 286          | 3 938         | 2 304          |
| Pikkumartan ryhmä            |                | 1 124          |                | 4 575          | 5 287         | 1 850          |
| Vienolan ryhmä               |                |                |                | 1 183          | 1 061         | 2 017          |
| <b>Yhteensä</b>              | <b>573 341</b> | <b>545 033</b> | <b>484 125</b> | <b>540 950</b> | <b>528214</b> | <b>521 550</b> |



## Maaseututoimi

Maaseutuasiamies Eeva Alaraappana

| Netto                | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio + muutokset yhteensä | Toteuma 2020 | TOT % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell.vuosi |
|----------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|-------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Maaseututoimi</b> |                          |                                  |              |       |                         |                           |
| Menot                | -81                      | -81                              | -77          | 94,83 | -69                     | 111,08                    |
| Netto                | -81                      | -81                              | -77          | 94,83 | -69                     | 111,08                    |

Maaseututoimen menot toteutuivat 94,83 prosenttisesti talousarvioon nähden.

## Lomatoimi

Lomituspalvelupäällikkö Tuija Naakka

| Netto            | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio + muutokset yhteensä | Toteuma 2020 | TOT %  | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell.vuosi |
|------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|--------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Lomatoimi</b> |                          |                                  |              |        |                         |                           |
| Tulot            | 2 836                    | 2 836                            | 2 841        | 100,17 | 2 988                   | 95,08                     |
| Menot            | -2 836                   | -2 836                           | -2 831       | 99,84  | -2 960                  | 95,65                     |
| Netto            | 0                        | 0                                | 10           |        | 28                      |                           |

Lomatoimi sisältää lomatoimen hallinnon (5 hallintohenkilöä) sekä varsinaisen maatalouslomituksen (47 vakituista maatalouslomittajaa).

Lomatoimen hallinnolle myönnetään laskennallinen määräraha ja mahdollinen käyttämättä jäänyt osuus jää kaupungin käyttöön. Varsinaisen lomituksen puolelle myönnetään arviomääräraha, joka täsmäytetään vuoden loppuksi. Maatalousyrittäjien eläkelaitos Mela korvaa varsinaisen lomituksen kustannukset täysimääräisesti.

Haapaveden kaupunki huolehtii myös Oulaisten ja Raahen kaupunkien lomituspalveluista. Pyrimme tarjoamaan maatalousyrittäjille kaikki lomituspalvelulain oikeuttamat lomituspalvelut.

Lomituspalvelujen kysyntään vaikuttavat mm. koululaisten lomat, massatapahtumat (esim. maatalousnäyttelyt) sekä pitkät maatalousyrittäjien sairauslomat/vanhempain vapaat, luoden ruuhkahuippuja, jolloin palkkaamme maatalouslomittajia määrääjäksi tarpeen mukaan. Kysyntään vaikuttavat myös karjatalousyrittäjien määrä (vähentymässä), lomituspalvelulain mahdolliset muutokset sekä Melan ohjeistukset. Vuonna 2020 maatalousyrittäjillä oli paljon pitkiä sijaisapuja (vanhempainvapaata yms.), jotka nostivat lomitetttujen päivien määrää.

| Varsinainen lomitus | TP 2015 | TP 2016 | TP 2017 | TP 2018 | TP 2019 | TP 2020 |
|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Lomitetut päivät    | 16 558  | 14 499  | 13 597  | 12 154  | 12 426  | 12 134  |
| Yrittäjät           | 323     | 312     | 302     | 277     | 272     | 255     |
| Tilat               | 199     | 192     | 181     | 170     | 163     | 151     |

## RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

Vs. rakennustarkastaja Mikko Koskela

| Netto                                   | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio + muutokset yhteensä | Toteuma 2020 | TOT %  | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell.vuosi |
|---|--------------------------|----------------------------------|--------------|--------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Rakennus- ja ympäristölautakunta</b> |                          |                                  |              |        |                         |                           |
| Tulot                                   | 72                       | 72                               | 136          | 190,66 | 68                      | 199,54                    |
| Menot                                   | -94                      | -94                              | -117         | 124,02 | -103                    | 113,88                    |
| Netto                                   | -23                      | -23                              | 20           | -86,14 | -34                     | -57,04                    |

## Toiminnalliset tavoitteet

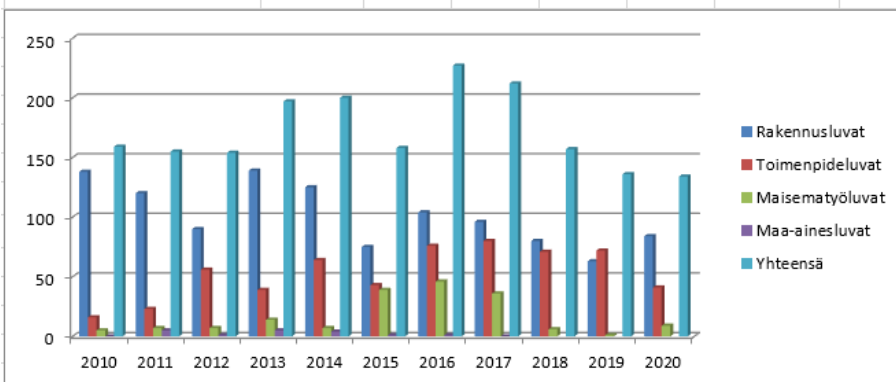
Rakennusvalvonta sisältää lupakäsittelyn, rakennustarkastustoiminnan ja rakentamisen ohjauksen. Rakennuslautakunta käsittelee kokoluokassaan isoimmat sekä merkittävimmät hankkeet ja tekee suunnittelutarveharkinta- ja poikkeamis päätökset. Tulot kertyvät lupamaksuista, joissa pyritään kustannusvastaavuuteen ja naapurikuntien kanssa yhteiseen lupahintatasoon. Rakennuslupakäsittelyssä säilytetään nykyinen yhden viikon käsittelyaika peruslupahankkeissa ja lautakunnan kokoukset pidetään kuukausittain, tarpeen mukaan.

Rakennusvalvonnassa on käytössä sähköinen lupa-asioiden ja arkistoinnin hallintajärjestelmä. Asiakas hakee luvan [www.lupapiste.fi](http://www.lupapiste.fi) osoitteessa. Lupa käsitellään sähköisesti ja asiakirjat arkistoidaan sähköiseen pilvipalveluarkistoon.

### Rakennus- ja Ympäristöltk:n toiminta 2010-2020

#### Myönnetyt luvat

Päivitetty 27.10.2020/EM



|                      | 2010    | 2011    | 2012    | 2013  | 2014    | 2015   | 2016    | 2017    | 2018    | 2019   | 2020    |
|----------------------|---------|---------|---------|-------|---------|--------|---------|---------|---------|--------|---------|
| Rakennusluvut        | 138     | 120     | 90      | 139   | 125     | 75     | 104     | 96      | 80      | 63     | 84      |
| Toimenpideluvat      | 16      | 23      | 56      | 39    | 64      | 43     | 76      | 80      | 71      | 72     | 41      |
| Maisematyöluvut      | 5       | 7       | 7       | 14    | 7       | 39     | 46      | 36      | 6       | 1      | 9       |
| Maa-ainesluvut       | 0       | 5       | 1       | 5     | 4       | 1      | 1       | 0       | 0       | 0      | 0       |
| Yhteensä             | 159     | 155     | 154     | 197   | 200     | 158    | 227     | 212     | 157     | 136    | 134     |
| Kerrosneliöt / ke-m2 | 22473,3 | 23205,2 | 10244,8 | 30492 | 22922,4 | 8763,0 | 33776,0 | 31325,0 | 23551,0 | 9730,0 | 12004,7 |

## YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA

Ympäristöpalvelupäällikkö Harri Heikkilä

|                                   | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio + muutokset yhteensä | Toteuma 2020 | TOT %  | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell.vuosi |
|-----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|--------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Ympäristöterveyslautakunta</b> |                          |                                  |              |        |                         |                           |
| Tulot                             | 740                      | 740                              | 805          | 108,79 | 780                     | 103,27                    |
| Menot                             | -1 033                   | -1 033                           | -1 108       | 107,20 | -1 091                  | 101,49                    |
| Netto                             | -293                     | -293                             | -302         | 103,20 | -312                    | 97,03                     |

Haapaveden kaupungin nettomenot vuonna 2020 olivat 302 000 euroa, mikä oli 9 000 euroa ennakoitua suurempi. Ylitys johtuu eläinlääkintähuollon työjärjestelyistä, joita ei ole voitu ennakoida.

Ympäristöpalvelut Helmi tuottaa ympäristöterveydenhuollon (elintarvike-, terveydensuojelu-, tupakka- ja eläinlääkintähuoltolain) sekä ympäristönsuojelun viranomaispalvelut alueellisena



Haapaveden, Oulaisten, Siikalatvan ja Pyhännän kuntiin sekä eläinlääkintähuoltopalvelut em. lisäksi Raahen kaupungin Vihannin kylään. Yhteistoiminta-alueen väestöpohja on noin 23 500 henkilöä. Tehtävät ovat lakisääteisiä viranomaistehtäviä. Hallintokuntana on Haapaveden kaupunki. Ohjaavana hallintoelimenä toimii alueellinen neuvottelukunta ja toimialan asioista päättää alueellinen ympäristöterveyslautakunta.

Valvontahenkilöstön (ympäristötarkastajat, valvontaeläinlääkärit, ympäristöpalvelupäällikkö) toimipaikkoja on kolme, jotka sijaitsevat Haapavedellä, Oulaisissa ja Siikalatvan Pulkkilassa. Ympäristöpalvelut Helmen hallinto sijaitsee Haapaveden toimipaikassa. Eläinlääkäreiden toimipaikkoja on kolme, jotka sijaitsevat Haapavedellä, Oulaisissa ja Siikalatvana Kestilässä. Toimitilojen yhteydessä on pieneläinten vastaanottotilat, jotka on saneerattu nykyajan toimenpide- ja kirurgiavaatimukset täyttäväksi vuonna 2011.

Viranomaistehtävissä työllistävät edelleen erityisesti vesilaitosten talousvesiasiat, vedenottamoiden valvonta, pohjavesiin liittyvät asiat sekä sisäilma-asiat yksityiskiinteistöissä, kouluilla ja päiväkodeissa. Myös uimahallit, uimarannat ja leväseuranta kuuluvat valvontatehtäviin. Pohjavesialueet ovat laajoja, isoja vesilaitoksia on useita ja vedenottamoita kymmeniä. Veden jakelu on ylikunnallista. Elintarvikevalvonta toteutetaan Oiva- tarkastusperiaatteella. Ympäristöpalvelut Helmen alueella on poikkeuksellisen paljon suurkohteita; elintarvikelaitoksia ja ruokavalmistetehtaita.

Vuoden 2019 alusta otettiin käyttöön valtion ympäristöterveydenhuollon toiminnanohjaus- ja tiedonhallintajärjestelmä VaTi. VaTin käytettävyydessä on ollut paljon ongelmia.

Ympäristönsuojelun sektorilla työllistivät eniten ympäristö- ja maa-aineslupien käsittely, valmistelu- ja päätöksenteko sekä em. kohteiden valvonta. Jätehuoltolain ja vesilain mukaisia valituksia oli useita.

Eläinlääkintähuolto tuottaa eläinlääkäripalvelut hyöty- ja pieneläinten omistajille, tuotantotila- ja eläinnsuojelutarkastukset sekä muut lakisääteiset tehtävät. Eläinlääkäreiden saatavuus oli kertomusvuonna hyvä. Pieneläinten vastaanotosta peritään kolmiportainen toimenpiteen laajuuden mukainen klinikkamaksu.

| Yksikkö             | Tp 2017<br>käynnit | Tp 2018<br>käynnit | Tp 2019<br>käynnit | Tp 2020<br>käynnit |
|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Haapaveden ell      | 2033               | 1662               | 1740               | 1854               |
| Siikalatvan ell     | 2745               | 1997               | 2150               | 2251               |
| Oulaisten ell       | 1272               | 1471               | 1750               | 1306               |
| <b>Yhteensä</b>     | <b>6050</b>        | <b>5130</b>        | <b>5640</b>        | <b>5411</b>        |
| Ympäristöterv.valv. | 990                | 970                | 995                | 1182               |
| Ympäristönsuojelu   | 206                | 140                | 240                | 224                |
| <b>Yhteensä</b>     | <b>1196</b>        | <b>1110</b>        | <b>1235</b>        | <b>1406</b>        |



## PERUSTURVALAUTAKUNTA

Perusturvajohtaja Ritva Hantula

|                             | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio + muutokset yhteensä | Toteuma 2020 | TOT %  | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell.vuosi |
|-----------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|--------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Perusturvalautakunta</b> |                          |                                  |              |        |                         |                           |
| Tulot                       | 9 068                    | 9 068                            | 10 123       | 111,64 | 9 284                   | 109,04                    |
| Menot                       | -35 951                  | -35 951                          | -37 342      | 103,87 | -35 516                 | 105,14                    |
| Netto                       | -26 883                  | -26 883                          | -27 219      | 101,25 | -26 232                 | 103,76                    |

|                                       | Alkuperäinen arvio | Talousarvio yhteensä | Toteuma kuluva v. | TOT %         | Toteuma edell.v | TOT vrt edv % |
|---------------------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|---------------|-----------------|---------------|
| <b>Perusturvan hallinto</b>           | -394               | -394                 | -422              | 107,17        | -394            | 107,05        |
| <b>Terveyspalvelut</b>                | -3 647             | -3 647               | -3 852            | 105,61        | -3 677          | 104,76        |
| <b>Hoito- ja hoivapalvelut</b>        | -7 024             | -7 024               | -7 267            | 103,46        | -6 857          | 105,98        |
| <b>Perhe- ja sosiaalipalvelut</b>     | -6 428             | -6 428               | -6 690            | 104,07        | -6 473          | 103,35        |
| <b>Erikoissairaanhoito</b>            | -9 377             | -9 377               | -8 989            | 95,86         | -8 822          | 101,89        |
| <b>Perusturvalautakunnan projekti</b> | -13                | -13                  | 0                 | 0,07          | -9              | 0,11          |
| <b>Perusturvalautakunta yhteensä</b>  | <b>-26 883</b>     | <b>-26 883</b>       | <b>-27 219</b>    | <b>101,25</b> | <b>-26 232</b>  | <b>103,76</b> |

Kokonaisuutena perusturvalautakunnan toteuma ylittyy hiukan arvioidusta. Maksutuottoja on kertynyt arvioitua paremmin. Covid-19 pandemian kustannusvaikutus perusturvan osalta on yhteensä hiukan vajaa 500 000 €. Kustannukset näkyvät erityisesti laboratorion lisääntyneissä menoissa, suojavarusteiden kustannuksissa ja tietyissä yksiköissä henkilöstömenojen lisääntymisenä. Ulkopuolista henkilökuntaa on jouduttu palkkamaan loppuvuoden osalta erityisesti vastaanotolle. Tämän lisäksi Covid19 -epidemian henkilöstösiirrot näkyvät henkilöstömenoina eri kustannuspaikoille.

Haapaveden osalta tulosta parantaa erikoissairaanhoidon alitus noin 388 000 € arvioidusta. Vastaavasti Pyhännän osalta suurin syy ylitykseen on erikoissairaanhoidon ylitys noin 520 000 €. Erikoissairaanhoidon osalta tulee huomioida jatkossa, että ns. hoitovelan purkua siirtyy huomattavasti vielä seuraavalle vuodellekin, vaikka loppuvuoden ajan purettiin Covid-19 pandemiasta kertyneitä hoitajonoja kiivaassa tahdissa. PPSHP:n Tulevaisuuden sairaala -hanke aiheuttaa myös merkittävät poistot ja alaskirjaukset, jotka näkyvät kuntien maksusuoksissa jatkossa vuosittain.

Helmen omassa toiminnassa Covid-19 pandemian vuoksi kiireittämiä toimintoja ajettiin alas valtioneuvoston ja THL:n ohjeiden mukaisesti maaliskuun puolivälistä alkaen, näin ollen suoritelmäärät alittuvat useimmissa avoterveydenhuollon yksiköissä, minkä vuoksi yksiköiden suoritehinnoissa on nousua.

Covid-19 pandemia on vaikuttanut merkittävästi kaikkien perusturvan tulosalueiden yksiköiden toimintaan. Kulunut vuosi on ollut raskas sekä asiakkaille, potilaille että henkilökunnalle. Valtakunnalliset suositukset, määräykset ja rajoitukset on pitänyt toimeenpanna nopeasti ja toisaalta nämä ovat myös muuttuneet nopeasti. Tämä on aiheuttanut luonnollisesti sekavuutta niin asiakkaiden kuin henkilökunnankin keskuudessa. Henkilökunta joutui ottamaan nopeasti käyttöön uusia digitaalisia toimintoja mm. etävastaanottoja teams:n välityksellä. Kaikki yhteiset palaverit ja kokoukset on pääosin järjestetty etänä, samoin koulutukset. Pieni osa henkilökunnasta on myös osittain tehnyt töitä etänä.

Hallitusohjelman mukainen kansallinen soteuudistus eteni joulukuussa eduskunnan käsittelyyn. Mikäli eduskunta hyväksyy lakiuudistuksen keväällä 2021, aloittavat uudet hyvinvointialueet



toimintansa 1.1.2023.

Pohjois-Pohjanmaalla soteuudistusta viedään eteenpäin POPsote-hankkeessa. POPsote-hankkeessa on kaksi ohjelmaa, Tulevaisuuden Sosiaali- ja terveyskeskus- ja Rakenneuudistus-ohjelma. Hankkeet käynnistyivät syksyn aikana. Sosiaali- ja terveystieteiden Helmeistä osallistuu henkilökuntaa aktiivisesti POPsote-hankkeeseen.

## Perusturvan hallinto

Perusturvajohtaja Ritva Hantula

|                             | Alkuperäinen arvio | Talousarvio yhteensä | Toteuma kuluva v. | TOT %  | Toteuma edell.v | TOT vrt edv % |
|-----------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|--------|-----------------|---------------|
| <b>Perusturvan hallinto</b> |                    |                      |                   |        |                 |               |
| Tulot                       | 129                | 129                  | 121               | 93,91  | 121             | 99,71         |
| Menot                       | -522               | -522                 | -543              | 103,90 | -515            | 105,32        |
| Netto                       | -394               | -394                 | -422              | 107,17 | -394            | 107,05        |

Tulos = vanhat eläkemenuperusteiset KuEL-maksut (Haapavesi) ta 394 000 €, toteutuma 421 936 €. Perusturvan hallinnon omat menot alittuvat.

|                                       | Alkuperäinen arvio | Talousarvio yhteensä | Toteuma kuluva v. | TOT %  | Toteuma edell.v | TOT vrt edv % |
|---------------------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|--------|-----------------|---------------|
| <b>Perusturvalautakunnan projekti</b> |                    |                      |                   |        |                 |               |
| Tulot                                 | 3                  | 3                    | 15                | 493,66 | 2               | 722,21        |
| Menot                                 | -16                | -16                  | -15               | 91,45  | -11             | 133,77        |
| Netto                                 | -13                | -13                  | 0                 | 0,07   | -9              | 0,11          |

Projekteissa näkyy POPsote projektikustannukset 1.10.2020 alkaen. Henkilötyöpanosta yhteensä 130 %.

## Terveyspalvelut

Perusturvajohtaja Ritva Hantula

|                        | Alkuperäinen arvio | Talousarvio yhteensä | Toteuma kuluva v. | TOT %  | Toteuma edell.v | TOT vrt edv % |
|------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|--------|-----------------|---------------|
| <b>Terveyspalvelut</b> |                    |                      |                   |        |                 |               |
| Tulot                  | 1 612              | 1 612                | 1 722             | 106,79 | 1 607           | 107,10        |
| Menot                  | -5 259             | -5 259               | -5 573            | 105,97 | -5 284          | 105,47        |
| Netto                  | -3 647             | -3 647               | -3 852            | 105,61 | -3 677          | 104,76        |

Kokonaisuutena terveyspalvelujen toteuma ylittyy. Maksutuotot ovat ylittyneet arvioidusta, osassa yksiköitä on maksutuottojen alenemaa Covid-19 pandemian vuoksi. Covid-19 pandemian vaikutukset näkyvät sekä henkilöstömenoissa että tarvikehankinnoissa, erityisesti vastaanotoilla ja hammashuollossa. Molempien kuntien lääkinnällisen kuntoutuksen menot ylittävät johtuen Haapavedellä pääosin puheterapiaostopalvelusta. Myös apuvälineiden tarve on ollut arvioitua suurempaa. Pyhännällä ylitys johtuu apuvälineiden arvioitua suuremmasta tarpeesta. Laboratoriokustannuksia nostaa koronanäytteiden osuus. Hoitotarvikejakelussa kustannusten nousu jatkuu asiakasmäärien jatkuvan kasvun ja erityisesti diabetestarvikkeiden kalleuden vuoksi.

Covid-19 pandemia on vaikuttanut terveyspalvelujen toimintoihin lähes koko vuoden ajan. Kiireittämiä toimintoja ajettiin alas Covid-19 pandemiasta vuoksi valtioneuvoston ja THL:n ohjeiden mukaisesti maaliskuun puolivälistä alkaen. Näin ollen suoritelmät alittuvat useimmissa avoterveydenhuollon yksiköissä, minkä vuoksi yksiköiden suoritehinnoissa on nousua. Kiireittämiä toimintaa ja ryhmätoimintaa voitiin jälleen käynnistää kesän alussa, mutta loppuvuodesta



ryhmätoimintaa ei ole voitu järjestää. Henkilökuntaa koulutettiin Covid-19 potilaiden hoitamiseen, näytteenottoon sekä altistuneiden potilaiden jäljitysohjon. Kaikki koulutukset ovat tapahtuneet etänä teams-yhteydellä tai verkkokoulutuksina.

Lisähenkilökuntaa on rekrytoitu loppuvuoden aikana vastaanotolle, jotta koronanäytteenotto ja altistuneiden jäljitystyö on saatu hoidettua. Loppuvuodesta aloitettiin myös koronarokotuksiin valmistautuminen.

Terveyspalvelut on muutoin järjestetty entisellä tavalla, mutta alueen infektiopotilaiden vastaanotto on ohjeistuksen mukaisesti keskitetty Haapaveden terveyskeskukseen.

| <b>Tuotantotavoitteet</b> | <b>TP 2017</b> | <b>TP 2018</b> | <b>TP 2019</b> | <b>TP 2020</b> |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

suoritteet = ao. kuntalaisen käyttämät palvelut Helmen alueella

**Haapavesi:**

|  |       |       |       |       |
|--|-------|-------|-------|-------|
| vastaanottokäynnit (sis. päivystyksen) | 1845  | 15145 | 14680 | 11956 |
| fysioterapiakäynnit                    | 2159  | 2215  | 2214  | 2648  |
| hammashuoltokäynnit                    | 8712  | 9171  | 8853  | 8515  |
| laboratoriotutkimukset                 | 77752 | 78342 | 77145 | 75356 |
| röntgentutkimukset                     | 2107  | 2161  | 2094  | 1384  |

**Pyhäntä:**

|  |       |       |       |       |
|--|-------|-------|-------|-------|
| vastaanottokäynnit (sis. päivystyksen) | 3448  | 2788  | 2857  | 2363  |
| fysioterapiakäynnit                    | 438   | 270   | 253   | 424   |
| hammashuoltokäynnit                    | 2165  | 2204  | 2274  | 2157  |
| laboratoriotutkimukset                 | 14692 | 14035 | 14073 | 14213 |
| röntgentutkimukset                     | 358   | 354   | 327   | 280   |

**Hoito- ja hoivapalvelut**

Hoito- ja hoivapalvelupäällikkö Marko Niiranen

|                                | <b>Alkuperäinen arvio</b> | <b>Talousarvio yhteensä</b> | <b>Toteuma kuluva v.</b> | <b>TOT %</b> | <b>Toteuma edell.v</b> | <b>TOT vrt edv %</b> |
|--------------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------|------------------------|----------------------|
| <b>Hoito- ja hoivapalvelut</b> |                           |                             |                          |              |                        |                      |
| Tulot                          | 3 405                     | 3 405                       | 3 813                    | 111,98       | 3 617                  | 105,42               |
| Menot                          | -10 429                   | -10 429                     | -11 080                  | 106,24       | -10 474                | 105,79               |
| Netto                          | -7 024                    | -7 024                      | -7 267                   | 103,46       | -6 857                 | 105,98               |

Hoito- ja hoivapalvelujen toteuman ylityksessä näkyvät kolmivuorotyöyksiköiden tilanne, joissa henkilökuntaa on eniten, pidemmät sairauslomat, vuosilomien antaminen ja koronan johdosta lisähenkilöiden tarve. Pandemian vaikutus ilmenee sijaismäärärahojen ylittymisessä, ostetuissa asumispalveluissa ja ylimääräisinä suojainhankintoina. Tukipalveluissa näkyy koronapandemian aiheuttama palvelujen sulkua mm. päivätoiminnoissa. Haapavedellä omaishoidontuki pysynyt talousarviossa, Pyhännällä muutama tuen saaja tullut lisää, joka näkyy ylityksenä. Omaishoitoa tulee lisätä valtakunnan tavoitteen mukaisesti. Asumispalveluissa näkyy ylitystä sijaisten käytössä, sijaisten saannin vaikeus nostanut erilliskorvauksia. Pyhännällä oli kesäkuun puolivälin jälkeen useita pitkiä sairauslomia, joihin on tarvittu sijaisia.





Toiminnan keskeisimpänä tarkoituksena oli edistää ikäihmisten selviytymistä omissa kodeissaan ja tukea heidän toimintakykyään ja omatoimisuuttaan peilaamalla Kotoa kotiin -mallia. Marraskuun lopulla haapavetisistä yli 75 -vuotiaista asui kotonaan 91%/ STM -taso 94%. Pyhännällä vastaava prosentti oli 87%. Palvelurakenneselvitys talouden tasapainottamisohjelman myötä aloitettiin 7.10.2019. Tämä myötä suunniteltiin vuodeosaston muuttamista arviointi-kuntoutusyksiköksi, samalla vahvistettiin kotisairaalan toimintaa muuttamalla se Haapavedellä 24/7 toimintaan. Sen lisäksi perustettiin suunnitelmallisesti kotisairaala Pyhännälle Nestorin tiloihin, joka toimii 16/7. 16.3.2020 alkanut korona -pandemia muutti kaikki suunnitelmat ja se vaikutti mm. siihen, että palvelurakennemuutos toteutui vuodeosaston suhteen vasta 4.1.2021 lähtien. Haapaveden ja Pyhännän ikäihmisten asumispalvelut, laitoshoido ja palveluasuminen tuotetaan omana toimintana. Pyhännällä SHL mukaista laitoshoidoa ei enää ole.

Jokaiselle palveluja tarvitsevalle ikäihmiselle järjestettiin yksilölliset ja tarpeenmukaiset palvelut. Kotihoidossa kävi kerran viikossa lääkäri konsultoimassa. Asumispalveluyksiköissä ostettu etälääkäripalvelu tuotti asukasystävällisempää ja inhimillisempää hoitoa. Tarvittaessa kotisairaalaan käytiin antamassa lääketieteellisiä hoitoja asumispalveluyksiköihin. Vuodeosaston ja kotihoidon välissä toimi kotiutushoitaja, kotihoidon fysioterapeutti ja palveluohjaaja, joiden avulla palvelutarvekartoitus saatiin tehtyä nopeammin ja sitä kautta kotiutuminen tehostui. SAS-ryhmä kokoontui kerran kuukaudessa. Teknologian tarjoamista apuvälineistä käytössä olivat lääkerobotti ja virtuaalihoiva. Turvateknisiä laitteita kuten GPS-paikannin ja kurkkimaovihälytint otettiin käyttöön kotihoidossa. Loppuvuodesta toiminnanohjausjärjestelmä päivitettiin ja sen avulla saadaan jatkossa kotihoidon käynnit suunniteltua paremmin ja laadukkaammin.

Palvelusetelillä tuotettavia palveluja olivat tilapäinen ja säännöllinen kotihoito ja tehostettu palveluasuminen. Palvelusetelit myönnettiin PSOP-järjestelmässä. Ikäihmisten palvelujen ja tukien myöntämisen perusteena olivat perusturvalautakunnan päättämät kriteerit. Omaishoidon tuki oli yksi keino tukea kotona asumista. Vuoden aikana aloitti kotiin menevä perhehoitaja tukemaan mm. omaishoitajia heidän jaksamisessaan.

Yksinäisyyteen pyrittiin vastaamalla päivätoiminnalla, mutta korona -pandemia johdosta toiminta jouduttiin keskeyttämään. Asumispalveluissa otettiin käyttöön tapaamishuone ja kannettavat koneet kuvapuheluita varten asukkaille ja heidän omaisilleen koronan takia. Ikäihmisten terveyttä ja hyvinvointia edistävää toimintaa kehitettiin yhteistyössä terveystieteiden kanssa. Yhteistyötä tiivistettiin toisten ympäristökuntien ja kuntayhtymien kanssa.

Sosiaali- ja terveystieteiden Helmen vanhuspalvelujen strategian kokonaistavoitteena oli edistää toiminnallisten, rakenteellisten ja hallinnollisten muutosten avulla kuntalaisten toimintakykyä, vähentää palvelutarvetta, hillitä kustannuskehitystä sekä tarkastella koko Helmen alueella palvelu- ja henkilöstörakennetta.

Henkilöstöä koulutettiin mm. OAMK:n kanssa, jossa virtuaalilintoimintojen tarkkailu ja akuuttitilanteet olivat keskiössä (NEWS-pisteitys, ISBAR). Muita ulkoisia koulutuksia mm. haavanhoidon erikoistumisopinnot, infektioyhdyshenkilöpäivät, saattohoito, kinestetiikka, Covid-potilaan hoito ja tarkkailu, tietoturva ja lääkehoito. Omana toimintana Helmessä kaksi ERGO-korttikouluttajaa jatkoivat ERGO-korttikoulutuksia yksiköissä työskentelevälle henkilökunnalle Haapavedellä ja Pyhännällä.

| <b>Kotihoito/käynnit</b>                  | <b>tp 2017</b> | <b>tp 2018</b> | <b>tp 2019</b> | <b>tp 2020</b> |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Haapaveden kotihoito                      | 83588          | 77201          | 68610          | 77957          |
| Pyhännän kotisairaanhoido                 | 1665           | 846            |                |                |
| Pyhännän kotihoito                        |                |                | 28815          | 32007          |
| <b>Yhteensä</b>                           | <b>85253</b>   | <b>78047</b>   | <b>97425</b>   | <b>109964</b>  |
| <b>Päiväkeskus/käynnit</b>                | <b>tp 2017</b> | <b>tp 2018</b> | <b>tp 2019</b> | <b>tp 2020</b> |
| Haapaveden päiväkeskus                    | 1387           | 1185           | 994            | 316            |
| Pyhännän päiväkeskus                      |                |                | 683            | 71             |
| <b>Yhteensä</b>                           | <b>1387</b>    | <b>1185</b>    | <b>1677</b>    | <b>387</b>     |
| <b>Tukipalvelut/asiakasmäärä</b>          | <b>tp 2017</b> | <b>tp 2018</b> | <b>tp 2019</b> | <b>tp 2020</b> |
| Haapaveden tukipalvelu                    | 235            | 172            | 192            | 182            |
| Pyhännän tukipalvelut                     |                |                | 58             | 62             |
| Haapaveden SHL kuljetustuki               |                | 78             | 77             | 69             |
| Pyhännän SHL kuljetustuki                 |                |                | 3              | 3              |
| <b>Yhteensä</b>                           | <b>235</b>     | <b>250</b>     | <b>330</b>     | <b>316</b>     |
| <b>Hoitotarvikejakelu/asiakasmäärä</b>    | <b>tp 2017</b> | <b>tp 2018</b> | <b>tp 2019</b> | <b>tp 2020</b> |
| Haapaveden hoitotarvikejakelu             | 102            | 111            | 94             | 88             |
| Pyhännän hoitotarvikejakelu               | 14             | 22             | 17             | 18             |
| <b>Yhteensä</b>                           | <b>116</b>     | <b>133</b>     | <b>111</b>     | <b>106</b>     |
| <b>Asiakas</b>                            | <b>tp 2017</b> | <b>tp 2018</b> | <b>tp 2019</b> | <b>tp 2020</b> |
| Omaishoito Haapavesi                      | 48             | 42             | 55             | 47             |
| Omaishoito Pyhätä                         |                |                | 8              | 11             |
| <b>Yhteensä</b>                           | <b>48</b>      | <b>42</b>      | <b>63</b>      | <b>58</b>      |
| <b>Asumispalvelut/hoitopäivät</b>         | <b>tp 2017</b> | <b>tp 2018</b> | <b>tp 2019</b> | <b>tp 2020</b> |
| Ryhmäkodit Haapavesi                      | 5014           | 5054           | 4963           | 5194           |
| Asumispalvelut Haapavesi                  | 10851          | 10897          | 11054          | 16624          |
| Asumispalvelut Nestori                    |                |                | 7971           | 8433           |
| Ostetut asumispalvelut Haapavesi          | 1796           | 1216           | 1390           | 1206           |
| Ostetut asumispalvelut Pyhätä             |                |                |                | 20             |
| Perhehoito Haapavesi                      | 259            | 205            | 120            | 97             |
| Perhehoito Pyhätä                         |                |                | 0              | 0              |
| Tukiasunnot Paakkilanhovi                 | 5845           | 3714           | 2769           | 3434           |
| Tukiasunnot Pyhätä                        |                |                | 2171           | 2166           |
| <b>Yhteensä</b>                           | <b>23765</b>   | <b>21086</b>   | <b>30438</b>   | <b>37174</b>   |
| <b>Laitushoito/hoitopäivä</b>             | <b>tp 2017</b> | <b>tp 2018</b> | <b>tp 2019</b> | <b>tp 2020</b> |
| Nokela laitosasuminen                     | 7123           | 6937           | 6687           | 1394           |
| Nestori laitosasuminen                    |                |                | 12             |                |
| <b>Yhteensä</b>                           | <b>7123</b>    | <b>6937</b>    | <b>6699</b>    | <b>1394</b>    |
| <b>Palveluseteli</b>                      | <b>tp 2017</b> | <b>tp 2018</b> | <b>tp 2019</b> | <b>tp 2020</b> |
| Palveluseteli kotihoito Haapavesi/as      | 37             | 33             | 42             | 34             |
| Palveluseteli asumispalvelut Haapavesi/hp | 4111           | 6168           | 6869           | 8751           |
| Palveluseteli kotihoito Pyhätä/as         |                |                |                | 0              |
| Palveluseteli asumispalvelut Pyhätä/hp    |                |                |                | 0              |



|                               |                |                |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Yhteensä                      | 4148           | 6201           | 6911           | 8785           |
| <b>Vuodeosasto/hoitopäivä</b> | <b>tp 2017</b> | <b>tp 2018</b> | <b>tp 2019</b> | <b>tp 2020</b> |
| Haapaveden vuodeosasto, josta | 4807           | 5607           | 4267           | 4273           |
| Haapavesi                     | 4131           | 4768           | 3747           | 3526           |
| Pyhäntä                       | 676            | 839            | 520            | 747            |
| Ostetut hoitopäivät, josta    | 597            | 783            | 649            | 1199           |
| Haapavesi                     | 505            | 687            | 544            | 929            |
| Pyhäntä                       | 92             | 96             | 105            | 270            |
| Yhteensä                      | 5404           | 6390           | 4916           | 5472           |
| <b>Kotisairaala</b>           |                |                | <b>tp 2019</b> | <b>tp 2020</b> |
| Haapavesi                     |                |                | 1829           | 2707           |
| Pyhäntä                       |                |                |                | 149            |
| Yhteensä                      |                |                | 1829           | 2856           |

## Perhe- ja sosiaalipalvelut

Perhe- ja sosiaalipalvelupäällikkö Marge Fingerroos

|                                   | Alkuperäinen arvio | Talousarvio yhteensä | Toteuma kuluva v. | TOT %  | Toteuma edell.v | TOT vrt edv % |
|-----------------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|--------|-----------------|---------------|
| <b>Perhe- ja sosiaalipalvelut</b> |                    |                      |                   |        |                 |               |
| Tulot                             | 2 111              | 2 111                | 2 119             | 100,38 | 2 197           | 96,46         |
| Menot                             | -8 539             | -8 539               | -8 809            | 103,16 | -8 670          | 101,61        |
| Netto                             | -6 428             | -6 428               | -6 690            | 104,07 | -6 473          | 103,35        |

Perhe- ja sosiaalipalvelujen toteuma ylittyy hiukan suunnitellusta. Tulot ovat alittuneet arvioidusta. Ylitystä on lasten ja nuortenhuollossa, joka johtuu avohuollon sijoituksista. Lasten ja nuorten huollossa matkakulut ovat lisääntyneet johtuen lasten ja verkostojen tapaamisista. Asiakassuunnitelmat tulee päivittää vuosittain. Asiakaspalvelujen ostoissa yksityisiltä on ylitystä. Lisäksi asiantuntijapalveluja on jouduttu käyttämään enemmän. Päihdekuntoutusta on jouduttu ostamaan arvioitua enemmän. Vammaispalveluissa on ylitystä yksityisiltä ostetuissa palveluissa, joka johtuu henkilökohtaisen avustajan palvelujen ostosta. Mielenterveystyön asumispalveluissa ylityksen tarpeet ovat tulleet yllättäen ja jouduttu käyttämään ostopalveluja. Lisäksi mielenterveysasumispalvelut muuttuneet tehostetuksi asumispalveluksi 1.5.2020 alkaen. Kehitysvammahuollon ostetut asumispalvelut Haapavesi on ylitystä raskasta hoitoa vaativien asumisjärjestelyiden vuoksi.

Aikuissosiaalityössä tehdään laadukasta asiakastyötä päihde- ja mielenterveystoimiston, neuvolan sekä tukikeskuksen kanssa. Kunnassa toteutetaan työllistämistä edistävää moniammatillista yhteispalvelua (TYP), jossa aikuissosiaalityö tekee yhteistyötä TE-toimiston ja Kokoomon eri toimijoiden kanssa.

Perhetyötä on annettu lastensuojelun ennaltaehkäisevänä työnä. Perhetyöllä pyritään ehkäisemään kodin ulkopuolelle sijoituksia, räätälöimällä lastensuojelun avohuollon palveluja monitoimijaisesti ja riittävän laaja-alaisesti lapselle ja hänen perheelleen. Lastensuojelun sijoituksia arvioidaan aktiivisesti. Perhepalveluissa panostetaan lastensuojelun ja perhetyön ennaltaehkäisevään työhön. Olemme mukana lapsi- ja perhepalveluiden (LAPE) muutosohjelmassa, jonka tarkoitus on vastata nykyistä paremmin lasten, nuorten ja perheiden eriarvoisuuden vähentämiseen sekä lastensuojelutyön työmenetelmien kehittämiseen.

Systeeminen lastensuojelutyö hanke käynnistyi loppukevällä 2019. Kyse on vaikuttavammasta ja laadukkaammasta lastensuojeluperheiden kohtaamisesta. Tavoitteena on saada vähennettyä kodin



ulkopuolelle sijoitettujen lasten määrää.

Sosiaalipalveluissa moniammatillista yhteistyötä kehitetään ja toteutetaan säännöllisesti pidettävillä työpalavereilla. Työyksikön sisäisillä säännöllisillä työpalavereilla, kehittämisiltapäivillä ja työkierrolla kehitetään työtä.

Lakisääteiset vaikeavammaisten henkilöiden oikeudet ja alle 65-vuotiaiden omaishoidon tuki hoidetaan vammaispalvelujen kautta. Vaikeavammaisten henkilöiden oikeus henkilökohtaiseen apuun/ avustajaan sekä vammaispalvelukuljetuksiin on lisääntynyt.

Kehitysvammahuolto tuottaa kehitysvammalaisissa säädettyt erityishuollon palvelut kehitysvammaisille. Kehitysvammaisten palveluissa on saatu laadukasta peruspalvelua ja laitosjaksoja on saatu ehkäistyä hyvällä kuntatason palvelulla sekä matalan kynnyksen yhteistyöllä PPSHP:n kehitysvammapoliklinikan kanssa, mm. kuntakäynneillä.

Terapiakeskuksen palvelut (mielenterveysneuvola, perheneuvola, tukikeskus ja A-klinikka) ovat toimineet suunnitellusti. Koulu- ja opiskelopsykologipalvelua on hoidettu ostopalveluna, koska vapautunutta psykologin virkaa ei ole saatu täytettyä. Lisäksi perheterapeuttipalveluja on hankittu ostopalveluina. Psykologisia tutkimuksia on saatu tehty enenevästi, eikä pitkää jonoa ole tällä hetkellä. Psykiatriin vastaanotot ovat tapahtuneet pääosin terveyskeskuksessa, jonkin verran myös etänä työskennelleet. Työparityöskentelyä on vahvistettu ja edelleen vahvistetaan. Tukikeskus Rentola on toiminut supistetusti pandemia aikana.

Neuvolapalvelut (aikuis-, diabetes-, lasten-, koulu-, opiskelu- ja äitiysneuvolat) ovat toimineet suunnitellusti. Terveystoimintajaresurssia on tarkasteltu vastamaan alenevaa asiakasmäärää.

Sosiaali- ja terapiapalveluissa olemme lisänneet digitaalisten palvelujen käyttöä, olemme pitäneet kokoukset teams:n välityksellä ja puhelimitse on annettu tukea heille, jotka eivät ole halunneet tulla paikan päälle.

Terapiakeskuksesta olemme osallistuneet POPsote/Tulevaisuuden sote-keskus-hankkeeseen viime vuoden lokakuulta lähtien. Perheneuvolan psykologi on kehittäjänä Lapset, nuoret ja perheet-kehittämishjelmassa ja mielenterveysneuvolan johtava psykologi on kehittäjänä Mielenterveys ja päihdepalveluiden kehittämissuunnitelmassa.

| Sosiaalipalvelut                            | tp 2017 | tp 2018 | tp 2019 | tp 2020 |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Toimeentulotukea saaneet taloudet/Haapavesi | 141     | 171     | 149     | 106     |
| Toimeentulotukea saaneet taloudet/Pyhäntä   |         |         | 13      | 11      |
| Omaishoidettavat/Haapavesi                  | 48      | 41      | 43      | 37      |
| Omaishoidettavat/Pyhäntä                    |         |         | 5       | 6       |
| Henkilökohtaisen avun saajat/Haapavesi      | 46      | 39      | 34      | 33      |
| Henkilökohtaisen avun saajat/Pyhäntä        |         |         | 7       | 11      |
| Kuljetustukea saavat/Haapavesi              | 99      | 95      | 101     | 91      |
| Kuljetustukea saavat/Pyhäntä                |         |         | 31      | 32      |

## Erikoissairaanhoito

Johtava ylilääkäri Anne Niemelä

|                            | Alkuperäinen<br>arvio | Talousarvio<br>yhteensä | Toteuma<br>kuluva v. | TOT %  | Toteuma<br>edell.v | TOT vrt<br>edv % |
|----------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|--------|--------------------|------------------|
| <b>Erikoissairaanhoito</b> |                       |                         |                      |        |                    |                  |
| Tulot                      | 1 808                 | 1 808                   | 2 334                | 129,09 | 1 740              | 134,17           |
| Menot                      | -11 185               | -11 185                 | -11 323              | 101,23 | -10 561            | 107,21           |
| Netto                      | -9 377                | -9 377                  | -8 989               | 95,86  | -8 822             | 101,89           |

Suurin osa erikoissairaanhoitosta toteutetaan Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kautta. Haapaveden aikuispsykiatria hoidetaan pääasiassa K-PKS:ssa ja Pyhännän osalta PPSHP:ssa.



Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin osuus Haapaveden erikoissairaanhoidon kustannuksista on n. 98% ja Pyhännän n. 95,3%. Lisäksi palveluja ostetaan muun muassa Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymältä, Kainuun maakuntayhtymältä ja yksityisiltä tahoilta. Erikoissairaanhoidon palveluja ostetaan potilaiden palvelutarpeen mukaan. Erikoissairaanhoidon kustannuksiin sisältyy ensihoito.

Haapaveden osalta erikoissairaanhoidon alittunut budjetoidusta 388 449 €, alitusta vähentää Haapaveden maksama tasausrahastomaksu 271 213 € ja lisää koronapalautus 21 459 €.

Shp:n laskutus yht. 1-12/2020 7 756 075 € (91,8% shp:n budjetoimasta, nousu 1-12/2019 verrattuna 91 165 € eli 1,2%, laskelmaan sisältyy tasausrahastomaksu 271 213 €). Shp:n suurimmat toteutumaprosentit ovat medisiininen tulosalue 112,6% (kardiologia 116,3%, syöpätaudit ja hematologia 105,9%, sisätaudit ja keuhkosairaudet 129,3%), operatiivisen tulosalueen anestesia ja tehohoito 148,8% ja kuntoutus 115,6%, lasten ja naisten tulosalueen synnytykset ja naistentaudit 118,9% ja Oulaskankaan tulosalue 102, % (konservatiivinen alue 110, %).

Pyhännän kunnalle esitettiin lisämäärärahan tarve 435 000 € (perusturvaltk 17.11.2020 § 66). Erikoissairaanhoidon ylittynyt budjetoidusta 522 606 €, ylitystä lisää Pyhännän maksama tasausrahastomaksu 213 € ja vähentää koronapalautus 5 594 €. Ollut paljon kalliita hoitoja. Shp:n laskutus yht. 1-12/2020 1 955 741 € (131,2% shp:n budjetoimasta, nousu 1-12/2019 verrattuna 507 772 € eli 35,1%). Shp:n suurimmat toteutumaprosentit ovat medisiininen tulosalue 189,6% (ensihoito ja päivystys 106,6%, kardiologia 169,2%, syöpätaudit ja hematologia 392,7%, neurologia ja ihotaudit 166,5%, sisätaudit ja keuhkosairaudet 117,1%), operatiivinen tulosalue 120% (pehmytkudoskirurgia 151%, tukielin- ja neurokirurgia 125,1%, kuntoutus 138,5 %), lasten ja naisten tulosalue 119,5% (lapset ja nuoret 144,6%) ja Oulaskankaan tulosalue 138,6% (konservatiivinen alue 185,3%, operatiivinen alue 109,7%).

| <b>Haapavesi</b>               | <b>tp 2017</b> | <b>tp 2018</b> | <b>tp 2019</b> | <b>tp 2020</b> |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>PPSHP</b>                   |                |                |                |                |
| hoitopäivät                    | 3370           | 3769           | 3249           | 3038           |
| avohoitokäynnit                | 8295           | 8316           | 8786           | 8746           |
| <b>Muut sairaanhoitopiirit</b> |                |                |                |                |
| hoitopäivät                    | 37             | 76             | 54             | 23             |
| avohoitokäynnit                | 49             | 17             | 74             | 36             |
| <b>Yksityiset</b>              |                |                |                |                |
| hoitopäivät                    | 0              | 0              |                | 1              |
| avohoitokäynnit                | 73             | 108            | 194            | 259            |
| magneettikuvauskäynnit         |                | 152            | 206            | 182            |
| <b>Pyhäntä</b>                 |                |                |                |                |
| <b>PPSHP</b>                   |                |                |                |                |
| hoitopäivät                    |                |                | 831            | 894            |
| avohoitokäynnit                |                |                | 1521           | 1688           |
| <b>Muut sairaanhoitopiirit</b> |                |                |                |                |
| hoitopäivät                    |                |                |                |                |
| avohoitokäynnit                |                |                | 52             | 3              |
| <b>Yksityiset</b>              |                |                |                |                |
| hoitopäivät                    |                |                |                |                |
| avohoitokäynnit                |                |                | 21             | 22             |
| magneettikuvauskäynnit         |                |                | 38             | 50             |

Pyhännän esh siirtyi Sosiaali- ja terveystieteiden piiriin Helmelle 1.1.2019 alkaen



## KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA

Sivistysjohtaja Erkki Seitajärvi

|  | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio + muutokset yhteensä | Toteuma 2020 | TOT %  | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell.vuosi |
|--|--------------------------|----------------------------------|--------------|--------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Kasvatus ja koulutus lautakunta</b> |                          |                                  |              |        |                         |                           |
| Tulot                                  | 585                      | 585                              | 667          | 114,10 | 774                     | 86,17                     |
| Menot                                  | -13 782                  | -13 782                          | -13 280      | 96,36  | -14 149                 | 93,86                     |
| Netto                                  | -13 198                  | -13 198                          | -12 613      | 95,57  | -13 374                 | 94,31                     |

|  | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio + muutokset yhteensä | Toteuma 2020   | TOT %        | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell.vuosi |
|--|--------------------------|----------------------------------|----------------|--------------|-------------------------|---------------------------|
| Netto                                  |                          |                                  |                |              |                         |                           |
| Sivistystoimen hallinto                | -235                     | -235                             | -116           | 49,15        | -78                     | 148,20                    |
| Perusopetus                            | -8 226                   | -8 226                           | -7 906         | 96,11        | -8 471                  | 93,33                     |
| Lukio-opetus                           | -961                     | -961                             | -844           | 87,77        | -907                    | 93,05                     |
| Varhaiskasvatus                        | -3 775                   | -3 775                           | -3 748         | 99,27        | -3 918                  | 95,64                     |
| <b>Kasvatus- ja koulutuslautakunta</b> | <b>-13 198</b>           | <b>-13 198</b>                   | <b>-12 613</b> | <b>95,57</b> | <b>-13 374</b>          | <b>94,31</b>              |

Kaupunginvaltuusto teki toukokuussa 2020 päätöksen kouluverkon säilymiseen liittyvistä oppilasmäärärajoista. Koulun säilymiseen sovelletaan 40 oppilaan oppilasmäärärajaa. Joulukuussa 2020 valtuusto päätti edellä mainituin perustein lakkauttaa Vatjusjärven koulun syksystä 2021 lähtien.

Koulujen toimintaan vuonna 2020 vaikutti erittäin merkittävästi koronaviruksen leviäminen ja viruksen leviämiseen varautuminen kouluissa. Hyvin lyhyellä ajalla varotoimena lukio siirtyi etäopetukseen 17.3. ja perusopetus 18.3. Etäopetusta jatkettiin lukion osalta koko kevät. Perusopetuksessa palattiin lähiopetukseen loppukevään ajaksi 14.5. Perusopetuksessa palattiin syksyllä etäopetukseen vielä Mieluskylässä ja Vatjusjärvellä, jossa koulut olivat laajan altistumisen vuoksi kiinni joulun alla useita päiviä. Lukiossa jouduttiin 2,5 kk kestäneelle etäopetusjaksolle vielä joulukuun alussa.

Kevään etäopetusjaksolla jouduttiin lyhytaikaisesti lomauttamaan tai siirtämään toisiin tehtäviin koulunkäynninohjaajia ja varhaiskasvatuksen henkilöstöä. Ohjaajia toimi mm. ruuanjakelussa eläkeläisille. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksuihin tehtiin keväällä ja kesällä helpotuksia, jotta huoltajat olisivat pitäneet lapsia pidempään kotona ja siten ryhmiä olisi saatu pienennettyä. Etäopetukseen siirtyminen aiheutti paljon järjestelyjä esimerkiksi kuljetusten, ruokailun ja siivouksen suhteen.

Opetuksellisesti etäopetukseen siirtyminen keväällä sujui kohtuullisen hyvin huolimatta siitä, että siirtyminen tapahtui nopeasti. Tilannetta varmasti auttoi se, että Haapavedellä oli jo vuosien ajan koulutettu opettajia sähköisten välineiden käyttöön erilaisissa digitutorhankkeissa. Etäopetusjakso pitkään jatkuessaan kuitenkin kuormitti opettajia, oppilaita ja myös huoltajia. Osa oppilaista ei välttämättä pysynyt opetuksessa mukana koulun tukitoimista huolimatta. Pienelle osalle oppilaista etäopetus sopi jopa paremmin kuin lähiopetus. Korona vaikutti kaikkien koulujen toimintaan opetuksen lisäksi myös siten, että käytännössä kaikki koulun toimintaan liittyvät retket ja vierailut sekä juhlat peruttiin maaliskuusta lähtien koko vuoden ajaksi. Myös hanketoiminta on joutunut muuttamaan muotoaan ja monia hankkeita on lykätty eteenpäin.

Valtiovalta tuki koronavaiheeseen liittyvien ongelmien ratkaisemista lisäämällä valtionavustuksia niin esi- ja perusopetukseen kuin lukioon ja varhaiskasvatukseenkin. Näitä avustuksia saatiin Haapaveden kaupungille lähes 200 000 euroa. Avustuksilla pystyttiin palkkaamaan lisää



henkilöstöä ja lisäämään oppilaille opetusta ja tukiopetusta.

Yläkoulun opetus on ollut vielä vuonna 2020 sijoitettuna useaan väistötilaan. Koulun pihalla on kaksi parakkia ja osa opetuksesta on järjestetty Pohjois-Suomen koulutuskeskuksen tiloissa. Kaikkiaan luokka- ja toimistotiloja on päärakennuksen ulkopuolella noin 15. Sisäilmaoireisten määrän kasvu on saatu pysäytettyä ilmeisesti ko. väistötiloista ja ilmanpuhdistimista johtuen. Myös etäopetuksella on ollut vaikutuksensa sisäilmaongelmien vähenemiseen.

Uuden yläkoulu/lukion rakentaminen käynnistyi elokuussa 2020 Skanskan toimesta. Keväällä purettiin yläkoulun länsisiipi ja teknisen työn tilat siirtyivät väistötiloihin vanhaan pesulaan. Uuden koulun rakennustyöt ovat edenneet hyvin ja aikataulussa.

Perusopetuksen oppilasmäärä on ollut tasaisesti lievässä laskusuunnassa. Oppilasmäärä oli syksyllä 2020 889 oppilasta, kun se vuonna 2015 oli 955. Syntyvyys on lähtenyt voimakkaaseen laskuun vuonna 2018 ja syntyvyyden matala taso on jatkunut vuosina 2019 ja 2020. Syntyvyys on näinä vuosina vakiintunut 55-75 lapsen tasolle vuosittain. Tämä tulee vaikuttamaan lähivuosina ensin varhaiskasvatuksen ja myöhemmin myös perusopetuksen järjestämiseen.

Syntyneitä Haapavedellä vuonna 2016 86 lasta, v.2017 77, v.2018 54, v.2019 58 ja v. 2020 75.

### Sivistystoimen hallinto

| Netto                          | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio + muutokset yhteensä | Toteuma 2020 | TOT %  | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell.vuosi |
|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|--------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Sivistystoimen hallinto</b> | -235                     | -235                             | -116         | 49,15  | -78                     | 148,20                    |
| Tulot                          | 172                      | 172                              | 304          | 177,15 | 320                     | 95,00                     |
| Menot                          | -407                     | -407                             | -419         | 103,11 | -398                    | 105,43                    |
| Netto                          | -235                     | -235                             | -116         | 49,15  | -78                     | 148,20                    |

### Perusopetus

Erkki Seitajärvi, sivistysjohtaja

| Netto              | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio + muutokset yhteensä | Toteuma 2020 | TOT % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell.vuosi |
|--------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|-------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Perusopetus</b> | -8 226                   | -8 226                           | -7 906       | 96,11 | -8 471                  | 93,33                     |
| Tulot              | 131                      | 131                              | 120          | 91,96 | 160                     | 75,15                     |
| Menot              | -8 357                   | -8 357                           | -8 026       | 96,05 | -8 631                  | 92,99                     |
| Netto              | -8 226                   | -8 226                           | -7 906       | 96,11 | -8 471                  | 93,33                     |

Haapaveden kaupunki on saanut vuonna opetushallitukselta ns. korona-avustusta eli valtionavustusta 128 000 euroa koronasta aiheutuvien ongelmien lieventämiseksi esi- ja perusopetuksessa. Lisäksi kaupunki sai avustusta esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin 20 000 euroa. Näillä avustuksilla on palkattu opettajia ja koulunkäynnin ohjaajia sekä jaettu opetusryhmiä ja lisätty tukiopetusta. Kerhotoiminnan avustusta koulujen yhteydessä pidettävien kerhojen järjestämiseen saatiin 7 000 euroa.

Avustuksilla on pystytty rahoittamaan sellaista kehittämistoimintaa, jota ilman valtion lisärahoitusta olisi ollut vaikea toteuttaa.

| Oppilaat  | TP2018 | TP2019 | TA2020 | TP2020 |
|-----------|--------|--------|--------|--------|
| Alakoulut | 645    | 637    | 637    | 631    |
| Yläkoulu  | 313    | 313    | 313    | 319    |



## Lukio-opetus

Erkki Seitajärvi, rehtori

|              | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio + muutokset yhteensä | Toteuma 2020 | TOT % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell.vuosi |
|--------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|-------|-------------------------|---------------------------|
| Netto        |                          |                                  |              |       |                         |                           |
| Lukio-opetus | -961                     | -961                             | -844         | 87,77 | -907                    | 93,05                     |
| Tulot        | 30                       | 30                               | 17           | 56,29 | 46                      | 36,79                     |
| Menot        | -991                     | -991                             | -861         | 86,82 | -953                    | 90,34                     |
| Netto        | -961                     | -961                             | -844         | 87,77 | -907                    | 93,05                     |

Lukiossa on vuoden 2020 aikana tehty uutta opetussuunnitelmaa, joka otetaan käyttöön syksyllä 2021. Opetussuunnitelma sisältää varsin suuria muutoksia. Opinto-ohjauksen merkitys korostuu ja mm. opiskelijan oikeus henkilökohtaiseen ohjaukseen vahvistuu. Opetussuunnitelma lisää myös lukiodien korkeakoulu- ja yritys-elämäyhteistyötä. Haapaveden lukio onkin mukana tätä toimintaa tukevassa ESR-hankkeessa nimeltään Uuden osaamisen lukio. Opetussuunnitelmauudistuksen myötä kurssit muuttuvat moduuleiksi ja suoritukset opintopisteiksi. Moduuleista muodostetaan opintojaksoja, jotka voivat koostua useista eri oppiaineista. Tämä tulee lisäämään opettajien välistä yhteistyötä.

Lukion markkinointia on tehostettu voimakkaasti kuluneena lukuvuonna. Lukion opiskelijamäärä on pysynyt viime vuosina vakaana. Kaupungin kustantamalla ajokortilla on ollut suuri merkitys opiskelijarekrytoinnissa.

Sisäilmaongelmasta kärsiviä on ollut lukiossakin edelleen jonkin verran. Tilannetta on tässä suhteessa helpottanut vuoden aikana etäopetuspäivien suuri määrä.

|                    |                |                |               |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Opiskelijat</b> | <b>TP 2018</b> | <b>TP 2019</b> | <b>TP2020</b> |
|                    | 111            | 107            | 108           |

## Varhaiskasvatus

Outi Pudas, varhaiskasvatuspäällikkö

|                 | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio + muutokset yhteensä | Toteuma 2020 | TOT % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell.vuosi |
|-----------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|-------|-------------------------|---------------------------|
| Netto           |                          |                                  |              |       |                         |                           |
| Varhaiskasvatus | -3 775                   | -3 775                           | -3 748       | 99,27 | -3 918                  | 95,64                     |
| Tulot           | 252                      | 252                              | 226          | 89,62 | 248                     | 91,05                     |
| Menot           | -4 027                   | -4 027                           | -3 974       | 98,67 | -4 167                  | 95,37                     |
| Netto           | -3 775                   | -3 775                           | -3 748       | 99,27 | -3 918                  | 95,64                     |

Kunnallista varhaiskasvatusta järjestettiin vuonna 2020 Haapavedellä Ahjolan ja Onnimannin päiväkodeissa, Minttula -ryhmäperhepäiväkodissa sekä perhepäivähoidossa. Määräaikaaisina ryhminä toimivat koko vuoden PikkuMartan päiväkotit sekä keväällä ryhmäperhepäiväkotit Vienola (Marttala). Lokakuussa 2020 avattiin vielä Vienolan päiväkotiryhmä.

Varhaiskasvatuspalveluiden kysyntä vaihteli vuoden 2020 aikana. Vanhempien työllistyminen sekä opiskelu ovat lisänneet varhaiskasvatuksen tarvetta. Vuorohoidon määrän ja erityisesti yöhoidon lisääntyminen ovat luoneet haasteita varhaiskasvatukselle. 1.8.2020 voimaan tullut varhaiskasvatuslain muutos subjektiivisen oikeuden laajentamisesta sekä päiväkotien ryhmäkoon pienentäminen lisäsivät varhaiskasvatuksen kysyntää. Samalla lasten hoitoajat ovat osittain pidentyneet sekä hoitopäivien lukumäärä on kasvanut. Varhaiskasvatukseen osallistui vuoden aikana 393 lasta.

Toimintaa kehitettiin uusien valtakunnallisten varhaiskasvatuslain ja varhaiskasvatussuunnitelman sekä Haapaveden varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti. Yhteistyöt perheiden, esi- ja





perusopetuksen, lapsiperhepalveluiden sekä eri asiantuntijoiden kanssa on jatkettu ja tehostettu mm. säännöllisillä yhteistyöpalaverilla.

Perhepäivähoitajien määrä väheni myös v. 2020 eikä uusia perhepäivähoitajia ole saatu rekrytoitua. Perhepäivähoitajia oli vuoden lopulla viisi. Päiväkodeissa järjestettiin esiopetusta lapsille, jotka tarvitsivat varhaiskasvatusta esiopetuksen lisäksi. Esikoululaisia oli keväällä 43 ja syksyllä 66.

Tammikuussa 2018 on otettu käyttöön varhaiskasvatuksen palveluseteli. Yksityinen päiväkotipiilke Taikapuisto tarjosi varhaiskasvatuspalveluja palvelusetelin myötä noin 60 lapselle. Lisäksi Haapaveden kaupunki tuki lapsiperheitä yksityisen hoidon tuella sekä yksityisen hoidon tuen kuntalisällä. Perheet palkkasivatkin hoitajia omaan kotiinsa yksityiseksi perhepäivähoitajaksi. Alkuvuodesta käytiin keskusteluja ja tehtiin selvityksiä yksityisen hoidon lisäämiseksi Haapavedelle, mutta yksityisen hoidon osuutta ei lisätty.

| Varhaiskasvatus                   | TA2019 | TP2019 | TA2020 | TP2020 |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| hoitopäiviä                       | 33 000 | 39 291 | 33 200 | 33 354 |
| alle kouluikäisiä lapsia          | 630    | 571    | 600    | 550    |
| lapsia varhaiskasvatuksessa 31.12 | 260    | 246    | 250    | 255    |
| hoitolapsia ajalla 1.1.-31.12.    | 386    | 395    |        | 393    |

## HYVINVOINTILAUTAKUNTA

vs kaupunginjohtaja Kimmo Hinno

|                              | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio + muutokset yhteensä | Toteuma 2020 | TOT %  | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell.vuosi |
|------------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|--------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Hyvinvointilautakunta</b> |                          |                                  |              |        |                         |                           |
| Tulot                        | 615                      | 615                              | 442          | 71,97  | 549                     | 80,65                     |
| Menot                        | -2 684                   | -2 684                           | -2 612       | 97,32  | -3 042                  | 85,86                     |
| Netto                        | -2 069                   | -2 069                           | -2 170       | 104,85 | -2 494                  | 87,01                     |

|                              | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio + muutokset yhteensä | Toteuma 2020 | TOT %  | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell.vuosi |
|------------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|--------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Netto</b>                 |                          |                                  |              |        |                         |                           |
| <b>Kirjastopalvelut</b>      | -416                     | -416                             | -381         | 91,66  | -409                    | 93,11                     |
| <b>Liikuntapalvelut</b>      | -668                     | -668                             | -853         | 127,79 | -1 051                  | 81,16                     |
| <b>Kulttuuripalvelut</b>     | -143                     | -143                             | -128         | 89,69  | -212                    | 60,52                     |
| <b>Nuorisotyö</b>            | -181                     | -181                             | -113         | 104,90 | -172                    | 65,70                     |
| <b>Työllistämispalvelut</b>  | -662                     | -662                             | -694         | 104,90 | -649                    | 106,93                    |
| <b>Hyvinvointilautakunta</b> | -2 069                   | -2 069                           | -2 170       | 104,85 | -2 494                  | 87,01                     |

## Kirjastopalvelut

Kirjastonjohtaja Sari Seitajärvi

|                         | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio + muutokset yhteensä | Toteuma 2020 | TOT % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell.vuosi |
|-------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|-------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Netto</b>            |                          |                                  |              |       |                         |                           |
| <b>Kirjastopalvelut</b> | -416                     | -416                             | -381         | 91,66 | -409                    | 93,11                     |
| Tulot                   | 18                       | 18                               | 16           | 86,29 | 29                      | 52,65                     |
| Menot                   | -434                     | -434                             | -397         | 91,43 | -439                    | 90,39                     |
| Netto                   | -416                     | -416                             | -381         | 91,66 | -409                    | 93,11                     |

Poikkeusvuosi näkyi kirjaston toiminnassa monin tavoin. Kirjasto oli suljettu ja kirjastoauto ei liikennöinyt 17.3.-31.5.2020 välisenä aikana koronasulun takia. Kirjastoauto ei liikennöinyt myöskään kirjastoautonkuljettajan kesäloman aikana. Muulloin pääkirjasto oli avoinna maanantaista perjantaihin ja kirjastoauto liikennöi viitenä päivänä viikosta. Kirjasto oli avoinna



myös 23 lauantaina. Sulkuaikana kirjasto palveli asiakkaita puhelimitse 17.3.-31.3. ja 5.5.-31.5. ns. kirjakassipalvelulla eli asiakas saattoi noutaa varaamia aineistoja kirjaston ovelta. Muita kirjaston palveluja ei tällöin ollut käytössä. Merkittävä määrä vakituksia kirjastonkäyttäjiä ei ole toistaiseksi palannut kirjastoon.

| <b>Kirjasto</b>                             | <b>TP 2019</b> | <b>TA 2020</b> | <b>TP 2020</b> |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Lainojen määrä, pääkirjasto                 | 90 784         | 90 000         | 76 448         |
| Lainojen määrä, kirjastoauto (sis. Vihanti) | 42 429         | 46 000         | 29 040         |
| Lainan hinta                                | 3,05           | 3,2            | 3,61           |
| Lainat/asukas                               | 19,9           | 19             | 15,8           |
| Hankintojen määrä                           | 5239           | 4 200          | 4 083          |
| Fyysiset käynnit/asukas                     | 8,3            | 10             | 5,42           |
| Aukiolotunnit                               | 3 520          | 3 000          | 2 809          |
| e-Aineiston lainaus                         | 5 975          | 3 000          | 11 875         |
| Tapahtumat                                  | 108            | 100            | 23             |

Myyntipalvelut jatkuivat entisellään eli kirjastoautopalvelua myytiin yksi päivä viikossa Raaheen ja kirjastonjohtajapalvelut Pyhännälle.

Fyysistä aineistoa kirjastossa oli vuoden 2020 lopussa yhteensä 73 504 kpl, sisältäen kirjoja, kuvia ja äänitallenteita, karttoja, mikrofilmejä, lehtiä jne. Aineistosta lähes viidennes on alle 5 vuotta vanhaa.

Haapavesi kuuluu Kainuun ja Pohjois-Pohjanmaan yhteiseen eKirjastoon (KaiPo). Koko alueen asukkaisen käytössä on yhteinen kokoelma e-kirjoja, e-äänikirjoja, Naxos musiikkietokanta, PressReader ulkomaisten lehtien tietokanta ja ePress-kotimainen sanomalehtitietokanta ja eMazs-kotimainen aikakauslehtitietokanta ja Viddla -elokuvatietokanta. Nimenomaan eMazs-palvelun etäkäyttö kirjastokortilla lisäsi e-aineistojen lainausta valtavasti.

Lukuhetket hoitolaitoksissa ja lasten satutunnit olivat käynnissä vain tammi- ja helmikuussa. MLL:n perhekahvilassa käytiin vinkkaamassa kirjoja syyskuussa.

Ennen koronasulkua kirjastolla järjestettiin Harry Potter -tapahtuma, johon osallistui 100 henkeä ja Pehmojen yö sekä aikuisille kirjailijavierailu (Jussi Kontinen), jossa oli 30 osallistujaa. Syksyllä järjestettiin yksi kirjailijavierailu (Erkki Kujala) aikuisille, mutta sinne tuli vain kaksi osallistujaa. Lisäksi aikuisille järjestettiin alkuvuodesta Poimintoja 19 ja syksyllä Kirjahetki 2020.

Myös kouluyhteistyö kärsi koronavuodesta. Puolelle alakouluista järjestettiin virtuaalinen kirjailijavierailu marraskuussa, lopuille alakouluille tammikuussa 2021. Alkuvuodesta ehdittiin pitää vinkkauksia kahdeksannelle luokalle ja syksyllä 7. luokkien kirjastonkäytön opetus rajoitetusti. Muutoin kirjavinkkauksia ja kirjastonkäytönopetuksia ja kirjastoon tutustumisia pidettiin vain satunnaisesti. Kirjaston AVI:n rahoittamalle hankkeelle ”Kuka kurja ryösti vaaleanpunaisen dinosaurusen – tiedonhakua ja lisättyä todellisuutta kirjastossa” saatiin jatkoaika.

Myös taidenäyttelyjä oli normaalia vähemmän eli vain 6.



## Liikuntapalvelut

Liikuntasihtööri Kati Mäntylä

|                         | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio +<br>muutokset yhteensä | Toteuma<br>2020 | TOT %  | Toteuma<br>edellinen vuosi | Toteuma-%<br>vrt edell.vuosi |
|-------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------|--------|----------------------------|------------------------------|
| <b>Liikuntapalvelut</b> |                             |                                     |                 |        |                            |                              |
| Tulot                   | 302                         | 302                                 | 184             | 60,82  | 244                        | 75,25                        |
| Menot                   | -970                        | -970                                | -1 037          | 106,93 | -1 295                     | 80,04                        |
| Netto                   | -668                        | -668                                | -853            | 127,79 | -1 051                     | 81,16                        |

Tuloja rasitti vuokratuottojen alhainen kertymä, mikä johtui valtakunnallisesta koronatilanteesta. Uima- ja liikuntahalli oli suljettuna käyttäjiltä 17 viikkoa sekä jäähalli 9 viikkoa. Menojen nousu johtuu realisoituneista lämmityksen ja veden kulutuksista, joita ei oltu huomioitu budjettivalmisteluissa niiden siirtyessä sisäisistä kiinteistökuiluista liikuntatoimen käyttömenoihin. Menojen tarkastelussa tulee myös huomioida, että uimahalli oli kesällä auki. Toinen toiminnallinen muutos oli liikuntahallin tapahtumista sekä koronasta aiheutuneet ylimääräiset siivoukset. Jäähalli avattiin viikolla 36. Jäähallin toimintakatteeseen vaikutti myös valtakunnallinen koronatilanne.

### Toiminnalliset tavoitteet

Liikuntapalvelut luovat edellytyksiä kuntalaisten liikunnalle kehittämällä paikallista ja alueellista yhteistyötä ja terveyttä edistävää liikuntaa, tukemalla kansalaistoimintaa, tarjoamalla liikuntapaikkoja sekä järjestämällä liikuntaa ottaen huomioon myös erityisryhmät. Liikuntapalvelut edistävät kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä sekä yhdenvertaisia mahdollisuuksia osallistua liikuntatoimintaan. Liikuntapaikkojen kehittäminen sekä kunnossa pitäminen on edistänyt kuntalaisten kiinnostusta liikuntaa kohtaan, joka on näkynyt liikuntapaikkojen kävijämäärien kasvuna.

### Palvelukuvaus

Ulkoliikuntapalvelut sisältävät latualueet, jääalueet, urheilukentät, pesäpallokentät, frisbeegolf, tenniskentät, uimarannat sekä kiintorastiverkostot. Ulkoliikunta-alueiden kunnossapito toteutettiin henkilökunnan sekä yhteistyökumppaneiden toimesta, hiihtolatujen kunnossapito on hoidettu ostopalvelusopimuksella. Uimahalli- ja liikuntahallitoiminta hoidettiin liikuntapalveluiden henkilökunnan toimesta. Hallien käyttöaste ja kunnossapito ovat poikkeuksellisen korkeat ottaen huomioon henkilöstöresurssit.

Jäähallitoiminnan kunnossapito on hoidettu liikuntapalveluiden henkilökunnan sekä yhteistyökumppaneiden toimesta, jäähallissa järjestettiin myös muita tapahtumia.

Liikuntapalvelut järjestivät erilaisia koko perheen tapahtumia. Kilpailutoiminta toteutettiin yhteistyössä urheiluseurojen sekä muiden toimijoiden kanssa.

## LIIKUNTAPALVELUIDEN TUNNUSLUVUT

■ TP 2019 ■ TA2020 ■ TP2020

|   | TP 2019 | TA2020 | TP2020 |
|---|---------|--------|--------|
| KUNTOSALIN VARATUT VUOROT SEURAT/...        | 438     | 450    | 235    |
| KUNTOSALIN KÄVIJÄT (ILTA KLO 18-21.45)      | 8464    | 8550   | 4 650  |
| LIIKUNTAHALLIN KÄYTTÖASTE % (10 KK)         | 85      | 88     | 45     |
| UIMAHALLIN KÄVIJÄMÄÄRÄ SIS. KOULULAISUINNIT | 28120   | 30500  | 19 670 |
| UIMAHALLIN AUKIOLO VK/VUOSI                 | 49      | 49     | 32     |
| MUUT LIIKUNTA-ALUEET KÄYTTÖASTE %           | 84      | 85     | 85     |
| JÄÄHALLIN YLEISÖVUOJEN KÄVIJÄMÄÄRÄT         | 3 118   | 3100   | 1700   |
| JÄÄHALLIN KOULULAISRYHMÄT PÄIVISIN          | 180     | 120    | 163    |
| JÄÄHALLI VARATUT VUOROT SEURAT /...         | 945     | 900    | 768    |
| JÄÄHALLI AUKIOLO VUODESSA VIIKKOA           | 36      | 33     | 24     |

### Kulttuuripalvelut

Liikuntasihtööri Kati Mäntylä

| Netto                    | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio + muutokset yhteensä | Toteuma 2020 | TOT % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell.vuosi |
|--------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|-------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Kulttuuripalvelut</b> | -143                     | -143                             | -128         | 89,69 | -212                    | 60,52                     |
| Tulot                    | 54                       | 54                               | 8            | 14,24 | 38                      | 20,49                     |
| Menot                    | -197                     | -197                             | -136         | 68,91 | -250                    | 54,46                     |
| Netto                    | -143                     | -143                             | -128         | 89,69 | -212                    | 60,52                     |

Talousarvioon verrattuna ulkoisten asiantuntijapalveluiden käyttömenot alittivat selkeästi talousarviossa varatut menot. Kulttuuritoimen tapahtumia ei päästy toteuttamaan halutulla tavalla valtakunnallisesta koronatilanteesta johtuen.

### Toiminnalliset tavoitteet

Kulttuuritoimi tuottaa kuntalaisille monenlaista kulttuuritoimintaa yhteistyössä erilaisten toimintaryhmien, yhdistysten ja yhteisöjen kanssa. Kulttuuritoimi ohjaa lapset ja nuoret harrastusten sekä kulttuuritoiminnan pariin. Lisäksi huomioidaan kasvavan eläkeläisväestön kulttuuritarjonta. Tapahtumien kävijämääriä tarkastellessa on tapahtunut laskua, kulttuuritoimen tapahtumien peruuntumisesta johtuen. Tapahtumia on tarjottu avoimina yleisötilaisuuksina sekä suoraan varhaiskasvatusryhmille, kouluille ja ikäihmisille.

### Palvelukuvaus

Vuoden 2020 aikana järjestettiin yksittäisiä sekä isompia tapahtumakokonaisuuksia yhteistyössä eri tahojen kanssa eri ikäryhmille mm. konsertteja ja pieniä tapahtumia päästiin järjestämään alkuvuodesta. Suunnitellut syksyyn ajoittuvat tapahtumat jouduttiin kaikki perumaan.

Museotoimintaa ei järjestetty kesän 2020 aikana valtakunnallisesta koronatilanteesta johtuen, joten myöskään Haapavesi-Seuran kanssa tehtyä ostopalvelusopimusta ei tehty. Kotiseutuarkistoa hoidettiin kirjaston toimesta. Yhteisötaideteos Päreikön näyttelyiden varausten ja paikalleen laittamisen toteutti työllisyyspalvelut. Kulttuurikeskus Kirnun varaukset toteutti kulttuuritoimi ja Jokihelmen opisto.



## Nuorisotyö

Liikuntasiihteeri Kati Mäntylä

|                   | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio +<br>muutokset yhteensä | Toteuma<br>2020 | TOT %         | Toteuma<br>edellinen vuosi | Toteuma-%<br>vrt edell.vuosi |
|-------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------|---------------|----------------------------|------------------------------|
| <b>Netto</b>      |                             |                                     |                 |               |                            |                              |
| <b>Nuorisotyö</b> |                             |                                     |                 |               |                            |                              |
| Tulot             | 60                          | 60                                  | 67              | 93,21         | 58                         | 115,10                       |
| Menot             | -241                        | -241                                | -180            | 102,39        | -230                       | 78,18                        |
| <b>Netto</b>      | <b>-181</b>                 | <b>-181</b>                         | <b>-113</b>     | <b>104,90</b> | <b>-172</b>                | <b>65,70</b>                 |

Vaikka tulot jäivät alle talousarviossa varatusta, pienemmät henkilöstö- ja kiinteistömenot sekä ulkoiset palvelukustannukset johtivat käyttömenojen kohdalla säästöihin.

## Toiminnalliset tavoitteet

Nuorisotyö tuottaa lapsille ja nuorille toimintaa yhteistyössä erilaisten toimintaryhmien, yhdistysten ja yhteisöjen kanssa. Toiminnassa huomioidaan etsivän nuorisotyön ja erityisnuorisotyön laajenevaa toimintakenttää. Erityisnuorisotyöntekijän toimesta toteutettiin nuorisotalotoimintaa sekä laajennettiin nuorisotyötä digitaalisiin palveluihin. Etsivä nuorisotyöntekijä ja yksilövalmentaja ovat verkostoituneet alueella hyvin ja järjestivät yhteistyössä ryhmätoimintoja.

## Palvelukuvaus

Nuorisotalo on ollut avoinna nuorille kolmena iltana viikossa erityisnuorisotyöntekijän ja talo-ohjaajien työpanoksilla. Nuorisotalotoimintaa laajennettiin digitaalisiin palveluihin valtakunnallisesta koronatilanteesta johtuen sekä nuorisotyötä tehtiin jalkautumalla kentälle. Erityisnuorisotyöntekijän sekä talo-ohjaajien toimesta kehiteltiin erilaisia toimintoja, joilla saatiin nuoria aktivoitua liikkeelle. Nuorisotalon kävijämäärät nousivat ja syksyn aikana kaksinkertaistuvat.

Etsivä nuorisotyötä ja erityisnuorisotyötä tehtiin yhteistyössä eri tahojen kanssa mm. koulujen ja lukion aulapäivystyksiä Jelpiverkon ja monialaisen yhteistyön puitteissa.

Nuorisovaltuusto kokoontui 9 kertoja vuoden aikana, ja oli mukana järjestämässä tapahtumia. Nuorisotyö järjesti erilaisia tapahtumia yhteistyössä eri tahojen kanssa, mm. disco-illoja, lajitapahtumia sekä graffitityöpajoja. Nuorisotyö oli mukana perhekeskeisessä toiminnassa erityisnuorisotyön sekä erilaisten tapahtumien kautta. Monialainen yhteistyö toteutui. Nuorten ohjaus- ja palveluverkosto kokoontui useamman kerran vuoden aikana. Ryhmä kokoaa tietoa paikkakunnan nuorista ja antaa tietoa toisilleen, jolloin mm. palveluihin ohjaaminen helpottui.

## Työllistämispalvelut

Hallintojohtaja Eija Saarela

|                             | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio +<br>muutokset yhteensä | Toteuma<br>2020 | TOT %         | Toteuma<br>edellinen vuosi | Toteuma-%<br>vrt edell.vuosi |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------|---------------|----------------------------|------------------------------|
| <b>Työllistämispalvelut</b> | -662                        | -662                                | -694            | 104,90        | -649                       | 106,93                       |
| Tulot                       | 181                         | 181                                 | 169             | 93,21         | 179                        | 94,13                        |
| Menot                       | -842                        | -842                                | -863            | 102,39        | -828                       | 104,16                       |
| <b>Netto</b>                | <b>-662</b>                 | <b>-662</b>                         | <b>-694</b>     | <b>104,90</b> | <b>-649</b>                | <b>106,93</b>                |

Työllisyyspalvelujen toimintavuoteen vaikutti erityisen paljon alkuvuodesta 2020 puhjennut koronapandemia ja sen tuomat rajoitukset toimintaan. Suunnitellut toimintatuotot (180 800 euroa) jäivät vajaaksi 12 254,54 euroa. Tämä vaje koostuu pitkälti kuntouttavan työtoiminnan järjestämiskorvauksen pienentyneestä määrästä ja työllistämistuen pienemmästä määrästä. Nämä vajeet taas selittyvät pandemian aiheuttamilla toimintasuluilla, jolloin työpaja ja myös muut



kaupungin yksiköt eivät voineet ottaa kuntouttavaan työtoimintaan tai palkkatukityöhön työllisyyspalveluiden asiakkaita. Tilanteeseen nähden tukia saatiin kuitenkin kohtuullisen hyvin, erilaisia tukia ja avustuksia työllisyyspalveluille kirjattiin 155 715 euroa.

Henkilöstökustannukset jäivät vuonna 2020 suunniteltua pienemmäksi. Talousarviossa henkilöstökuluja arvioitiin koko vuodelle 515 950 euroa ja toteumaksi kirjattiin 468 570,35 euroa. Tämä selittyy pitkälti työllistämistuella palkattujen määrän laskussa, mikä johtuu suurimmalta osin koronapandemian rajoituksista. Työllistämistuella palkattujen palkkakuluihin oli varattu koko vuodelle 300 000 euroa, mutta niihin käytettiin 230 359,15 euroa. Ainoa ylitys palkkakustannuksissa tapahtui määräaikaisten työntekijöiden kuluissa. Näihin palkkakuluihin oli varattu 35 000 euroa ja toteumaksi kirjattiin 43 685 euroa. Tämä johtuu kaupungin perustaman yli 70-vuotiaille ja koronan riskiryhmiin kuuluville tarkoitettun kauppapalvelun palkkakustannuksista.

Kuntaosuuksia eli ns. sakkomaksuja pitkäaikaistyöttömien työmarkkinatuesta maksettiin vuonna 2020 yhteensä 285 158 euroa. Tämä summa kasvoi selvästi vuodesta 2019, jolloin sakkomaksuja maksettiin 240 872 euroa. Sakkomaksujen kasvu on selvää seurausta työttömien palvelujen supistumisesta sekä palkkatukityöllistymisen vaikeutumisesta koronapandemian aikana. Maksuissa nähdään myös koko aluetta koskeva pitkäaikaistyöttömyyden kasvu ja yritysten haasteet, jotka taas ovat vaikeuttaneet erityisesti palvelualoille työllistymistä. Selvästi suurin poikkeama vuoden 2020 talouden toteumassa kirjattiin palvelujen ostoihin, missä sisäisiin rakennus- ja kunnossapitokuluihin arviointiin 14 231 euroa, mutta toteuma oli lopulta 56 000 euroa. Tämä johtuu edellisvuosina väärin kirjautuneista poistoista, jotka korjattiin vuoden 2020 toteumaan.

Kaiken kaikkiaan työllisyyspalvelujen tulosta voidaan tarkastella eräänlaisena torjuntavoittona. Korona-pandemian tuomista haasteista huolimatta tuet ja avustukset toimintaan pystyttiin pääosin säilyttämään ja pitkäaikaistyöttömien sakkomaksujen nousu pidettyä tilanteeseen nähden maltillisella tasolla.

## KANSALAIPOISTON JOHTOKUNTA

Rehtori Anu Hultqvist

|                                    | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio +<br>muutokset yhteensä | Toteuma<br>2020 | TOT % | Toteuma<br>edellinen vuosi | Toteuma-%<br>vrt edell.vuosi |
|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------|-------|----------------------------|------------------------------|
| <b>Kansalaisopiston johtokunta</b> |                             |                                     |                 |       |                            |                              |
| Tulot                              | 783                         | 783                                 | 619             | 79,08 | 721                        | 85,79                        |
| Menot                              | -1 697                      | -1 723                              | -1 538          | 89,25 | -1 722                     | 89,33                        |
| Netto                              | -915                        | -941                                | -919            | 97,71 | -1 000                     | 91,88                        |

Kansalaisopiston nettotulos oli pitkälti talousarvion mukainen ja vuoden 2020 osalta 0,919 miljoonaa euroa. Tuloissa ei näy valtionosuudet, joita on vuodelle 2020 maksettu 0,661 miljoonaa euroa.

Vuosi 2020 oli Jokihelmen opiston 13. työvuosi ja alueen kansalaisopistotoiminnan 57. toimintavuosi. Jokihelmen opisto järjestää ylläpitämisluvan mukaista koulutusta, jonka tavoitteena on edistää kuntalaisten oppivaa ja aktiivista elämäntapaa, tukea kulttuuriin kasvamista, vahvistaa yksilöiden ja yhteisöjen elinvoimaa ja hyvinvointia sekä edistää alueen yhteisöllisiä voimavaroja. Koulutus painottuu taito- ja taideaineisiin, hyvinvointia ja terveyttä edistäviin aineisiin, tieto- ja viestintätekniikkaan sekä kieli- ja kulttuuriaineisiin. Lisäksi opisto järjestää maahanmuuttajien kotoutumista tukevaa koulutusta. (OPM Drno 219/532/2012).

Jokihelmen opisto on aktiivinen alueellinen toimija, monipuolisen vapaan sivistystyön ja taiteen perusopetuksen järjestäjä sekä merkittävä kulttuurin tuottaja. Jokihelmen opiston johtokunta hyväksyi uuden vision Iloa, hyvinvointia, sivistystä ja elämyksiä kaikenikäisille sekä strategiset tavoitteet 2022: Tuotamme oppimisen iloa, hyvinvointia ja elämyksiä kaikenikäisille; Olemme



joustava, monipuolinen ja kehittyvä alueellinen kansalaisopisto; Olemme luotettava kumppani tulevaisuuden sivistys- ja hyvinvointikunnan kehittämässä ja toteuttamisessa; Verkostoidumme aktiivisesti alueen muiden toimijoiden kanssa. Tavoittemme on onnistua yhdessä kuntalaisten ja kuntien kanssa. Laadukkaat kansalaisopistopalvelumme lisäävät alueen elinvoimaisuutta, viihtyvyyttä ja vetovoimaa.

Vuoden 2020 kokonaistuntimäärä oli 14 683 tuntia, mikä on 2 890 tuntia vähemmän kuin vuonna 2019. Tuntien vähentyminen johtuu koronan aiheuttamasta opetustoiminnan keskeytyksestä 16.3.2020 alkaen ja uudelleen syyslukukauden lopussa 1.12.2020 alkaen. Taiteen perusopetuksessa toteutettiin 2 725 tuntia, mikä on 577 tuntia vähemmän kuin edellisenä vuonna. Vapaan sivistystyön kurssilaisia vuonna 2020 oli 7 753 henkilöä. Jokihelmen opistossa on tyypillistä, että sama opiskelija osallistuu useammalle kurssille. Opiskelijamäärä vuonna 2020 oli 4 005. Opiskelua tapahtuu merkittävästi yli kuntarajojen, mikä osoittaa ihmisten liikkuvuutta Jokihelmen opiston alueella. Taiteen perusopetuksen opiskelijoita vuonna 2020 oli 590 henkilöä. Taiteen perusopetuksen kurssilaisia vuonna 2020 oli 1 066 henkilöä, mikä osoittaa saman opiskelijan osallistumisen useammalle taiteen perusopetuksen kurssille. Koronalla ja Haapaveden kaupungin säästöohjelmalla on ollut selkeä vaikutus tuntien ja kurssilaisten määrän vähenemiseen.

Jokihelmen opiston toimintaa kehitettiin vuonna 2020 Kumppanuuskampus yhteistyössä Haapaveden Opiston, Haapaveden lukion ja Jokilaaksojen musiikkiopiston kanssa. Osallistuimme Meri-Pohjolan opistopiirin järjestämiin henkilöstön täydennyskoulutuksiin (Opistotreffit, Kaamosseminaari) sekä Ketterä, PSTPST3 ja Digikärpäsen puremat -hankkeiden järjestämiin henkilöstökoulutuksiin. Alueemme väestölle tarjottiin Digittää -hankkeen etäkoulutuksia digitaitojen edistämiseksi.

Haapavedellä järjestettiin opetusta 153 tuntia arvioitua vähemmän. Säästöohjelman vuoksi kurseja jouduttiin vähentämään radikaalisti. Tämä näkyy suuresti tunti- ja opiskelijamäärissä. Tunteja Haapavedellä vuonna 2020 toteutui 4 547 tuntia, joka on 1324 tuntia vähemmän kuin vuonna 2019. Vuonna 2020 opiskelijoita oli Haapavedellä 2 523, joka on 1967 opiskelijaa vähemmän kuin vertailuvuonna.

Haapaveden kaupungin maksuosuus Jokihelmen opiston toiminnasta vuonna 2020 oli 163 213 euroa, joka on 89 % budjetoidusta (19 830,00 euroa alle budjetin). Säästö koostuu pääasiassa koronakeskeytyksistä johtuvista säästöistä palkoissa sekä matkakorvauksissa. Kokonaisuutena Jokihelmen opiston talous toteutui hallinnon osalta 82 prosenttisesti ja vapaansivistystyön opetus 89 prosenttisesti.



## HAAPAVESI

|  | TP 2019          | TA 2020          | Tot. 1-12/2020   | Jäljellä        | Tot.%        |
|--|------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| <b>Vst-opetus</b>  |                  |                  |                  |                 |              |
| Kunnan maksuosuus (vst-opetus)                               |                  | 0 €              |                  |                 |              |
| Muut tulot   | 127 960 €        | 133 671 €        | 96 303 €         | 37 368 €        | 72 %         |
| Tuotot yhteensä  | 127 960 €        | 133 671 €        | 96 303 €         | 37 368 €        | 72 %         |
| Toimintakulut  | 534 629 €        | 463 103 €        | 430 527 €        | 32 576 €        | 93 %         |
| <b>Toimintakate</b>  | <b>406 668 €</b> | <b>329 432 €</b> | <b>334 224 €</b> | <b>-4 792 €</b> | <b>101 %</b> |
| Kunnan maksuosuus (vst-opetus)                               | 160 168 €        | 85 573 €         | 80 781 €         | 4 792 €         | 94 %         |
| <b>Valtionosuus (arvio)/toimintakate</b>                     | <b>246 500 €</b> | <b>243 859 €</b> | <b>253 442 €</b> | <b>-9 583 €</b> | <b>104 %</b> |
| <b>Hallinto</b>  |                  |                  |                  |                 |              |
| <b>Kunnan maksuosuus (hallinto)</b>                          | <b>82 920 €</b>  | <b>97 470 €</b>  | <b>91 345 €</b>  | <b>6 125 €</b>  | <b>94 %</b>  |
| <b>Kunnan maksuosuus yhteensä</b>                            | <b>241 288 €</b> | <b>183 043 €</b> | <b>163 213 €</b> | <b>19 830 €</b> | <b>89 %</b>  |
| <b>Vahvistettu valtionosuus</b>                              | <b>248 300 €</b> | <b>252 772 €</b> | <b>253 442 €</b> | <b>-670 €</b>   | <b>100 %</b> |
| <b>Vos erotus (vahvistettu-arvioitu)</b>                     |                  | <b>8 913 €</b>   |                  |                 |              |
| <small>Vos erotus käytetään opetustoimintaan v. 2020</small> |                  |                  |                  |                 |              |
| Opetustunnit   | 5871             | 4700             | 4547             | 153             | 97 %         |
| Tuntihinta €/t (netto)                                       | 41,10            | 38,95            | 35,89            | 3,05            | 92 %         |
| Tuntihinta €/t (brutto)                                      | 83,09            | 78,02            | 91,63            | -13,61          | 117 %        |
| Opiskelijoita (netto)  | 1731             | 2000             | 1313             | 687             | 66 %         |
| Opiskelijoita (brutto)                                       | 4490             | 5700             | 2523             | 3177            | 44 %         |

## TEKNINEN LAUTAKUNTA

Tekninen johtaja Teemu Niemimäki

|                            | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio + muutokset yhteensä | Toteuma 2020 | TOT %  | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell.vuosi |
|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|--------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Tekninen lautakunta</b> |                          |                                  |              |        |                         |                           |
| Tulot                      | 2 547                    | 2 547                            | 2 823        | 110,84 | 3 386                   | 83,37                     |
| Menot                      | -2 859                   | -2 959                           | -2 701       | 91,28  | -3 153                  | 85,64                     |
| Netto                      | -312                     | -412                             | 122          | -29,72 | 233                     | 52,54                     |

|                                     | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio + muutokset yhteensä | Toteuma 2020 | TOT %         | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell.vuosi |
|-------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|---------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Netto</b>                        |                          |                                  |              |               |                         |                           |
| Tekninen hallinto                   | -360                     | -360                             | -304         | 84,45         | -330                    | 92,07                     |
| Kiinteistöpalvelut                  | 454                      | 354                              | 547          | 154,71        | 1 031                   | 53,07                     |
| Yhdyskuntapalvelut                  | -382                     | -382                             | -55          | 14,43         | -408                    | 13,50                     |
| Vesi- ja viemärilaitos              | -24                      | -24                              | -66          | 278,28        | -60                     | 109,43                    |
| <b>Tekninen lautakunta yhteensä</b> | <b>-312</b>              | <b>-412</b>                      | <b>122</b>   | <b>-29,72</b> | <b>233</b>              | <b>52,54</b>              |

### Tekninen hallinto

Tekninen johtaja Teemu Niemimäki

|                          | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio + muutokset yhteensä | Toteuma 2020 | TOT %    | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell.vuosi |
|--------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|----------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Netto</b>             |                          |                                  |              |          |                         |                           |
| <b>Tekninen hallinto</b> |                          |                                  |              |          |                         |                           |
| Tulot                    | 2                        | 2                                | 25           | 1 267,71 | 45                      | 55,94                     |
| Menot                    | -362                     | -362                             | -329         | 90,98    | -376                    | 87,71                     |
| Netto                    | -360                     | -360                             | -304         | 84,45    | -330                    | 92,07                     |

Kustannusten alitus johtuu pääosiltaan asiantuntijapalvelujen ostojen vähentymisestä, vähälumisen talven tuomista säästöistä avaruskuluissa sekä lauhasta talvesta johtuen sähkö ja lämmityskulujen laskusta.

### Toiminnalliset tavoitteet





Tekninen osasto hoitaa teknisen lautakunnan alaiset palvelut. Osaston tehtävänä on tuottaa taloudellisesti ja tehokkaasti laadukkaita palveluja, jotka varmistavat turvalliset ja viihtyisät toimitilat kaupungin henkilöstölle ja käyttäjille, toimivan infrastruktuurin ja vetovoimaisen ympäristön. Kiinteistötoimessa keskitytään kiinteistöjen kunnossapitoon, turvallisuuden ja erityisesti sisäilman laadun seurantaan ja varmistamiseen.

Uuden yläkoulun hankesuunnittelu aloitettiin syksyllä 2018 WSP Finland Oy:n toimesta. Koulun rakentaminen aloitettiin elokuussa 2020 ja projekti lähti ripeästi käyntiin.

## Kiinteistöpalvelut

Kiinteistöpäällikkö Keijo Rutanen

| Netto                     | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio + muutokset yhteensä | Toteuma 2020 | TOT %  | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell.vuosi |
|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|--------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Kiinteistöpalvelut</b> |                          |                                  |              |        |                         |                           |
| Tulot                     | 2 365                    | 2 365                            | 2 425        | 102,57 | 3 048                   | 79,57                     |
| Menot                     | -1 911                   | -2 011                           | -1 878       | 93,39  | -2 017                  | 93,11                     |
| Netto                     | 454                      | 354                              | 547          | 154,71 | 1 031                   | 53,07                     |

Tulosalueella hoidetaan omassa käytössä olevien kiinteistöjen huoltopalvelu, kunnossapito ja Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy:n teollisuushallien tekninen hallinnointi ja huoltopalvelu. Toimintaan kuuluu myös palvelutehtävät, joita hallintokunnat voivat tilata palveluyksiköltä.

Poikkeuksellisenä vuotena lämmityksen ja sähkön kulutuksesta säästyneitä varoja käytettiin kiinteistöjen huoltotoimenpiteissä mm. automaatiopäivityksissä sekä useissa ilmastoinnin puhdistuksissa, säästäten investointeihin varattuja varoja. Tulosalueen tulojen on tarkoitus kohdata vuositasolla menot huomioiden kalustolle ja kiinteistöille tehtävät lakisäätöiset poistot eli arvovähennykset. Tilinpäätöksessä toisaalla ilmoitetut poistot huomioiden tulosalueen nettotulos on – 44 tuhatta euroa.

## Yhdyskuntapalvelut

Maanrakennuspäällikkö Paulos Tekka

| Netto                     | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio + muutokset yhteensä | Toteuma 2020 | TOT %  | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell.vuosi |
|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|--------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Yhdyskuntapalvelut</b> |                          |                                  |              |        |                         |                           |
| Tulot                     | 180                      | 180                              | 376          | 208,44 | 293                     | 128,42                    |
| Menot                     | -562                     | -562                             | -431         | 76,71  | -701                    | 61,52                     |
| Netto                     | -382                     | -382                             | -55          | 14,43  | -408                    | 13,50                     |

Tulojen ylitys selittyy tuulivoimarakentamisen investointien puunmyyntituloilla. Leuto talvi 2019-2020 on hillinnyt yhdyskuntapalvelujen talvikunnossapidon menoja.

## Entinen vesi- ja viemärlaitos

Tekninen johtaja Teemu Niemimäki

| Netto                        | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio + muutokset yhteensä | Toteuma 2020 | TOT %  | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell.vuosi |
|------------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|--------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Vesi- ja viemärlaitos</b> |                          |                                  |              |        |                         |                           |
| Tulot                        | 0                        | 0                                | -4           | 0,00   | 0                       | 0,00                      |
| Menot                        | -24                      | -24                              | -62          | 262,82 | -60                     | 103,35                    |
| Netto                        | -24                      | -24                              | -66          | 278,28 | -60                     | 109,43                    |

Haapaveden kaupunki on yhtiöittänyt vesi- ja viemärlaitoksen 1.9.2017 alkaen Haapaveden Vesi Oy:ksi. Vuoden 2020 menot ovat aikaisempaan toimintaan liittyviä velvoitteita, joita ei ole siirretty Haapaveden Vesi Oy:lle (KuEL-eläkemenoperusteiset maksut ja Haapaveden Ympäristöpalvelut velvoitteet).

## 6.4 Määrärahojen toteutuminen

### 6.4.1 Tuloslaskelman toteutuminen

| TULOSLASKELMA                            | Talousarvio<br>+ muutokset | Toteutuma<br>kuluva vuosi | Jäljellä             | TOT%           | TOT ed.vuosi          |
|--|----------------------------|---------------------------|----------------------|----------------|-----------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                    |                            |                           |                      |                |                       |
| Myyntituotot                             | 10 445 796,00              | 11 283 321,88             | -837 525,88          | 108,00         | 10 842 977,01         |
| Maksutuotot                              | 3 281 079,00               | 3 388 894,89              | -107 815,89          | 103,30         | 3 664 268,11          |
| Tuet ja avustukset                       | 724 778,00                 | 665 344,14                | 59 433,86            | 91,80          | 603 297,15            |
| Vuokratuotot                             | 599 505,00                 | 693 842,98                | -94 337,98           | 115,70         | 781 434,85            |
| Muut toimintatuotot                      | 55 000,00                  | 825 666,54                | -770 666,54          | 1 501,20       | 270 842,60            |
| <b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>           | <b>15 106 158,00</b>       | <b>16 857 070,43</b>      | <b>-1 750 912,43</b> | <b>111,60</b>  | <b>16 162 819,72</b>  |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                     |                            |                           |                      |                |                       |
| <b>Henkilöstökulut</b>                   |                            |                           |                      |                |                       |
| Palkat ja palkkiot                       | -24 691 867,00             | -24 166 035,94            | -525 831,06          | 97,90          | -24 167 783,18        |
| <b>Henkilösivukulut</b>                  |                            |                           |                      |                |                       |
| Eläkekulut                               | -5 145 778,00              | -5 296 457,01             | 150 679,01           | 102,90         | -5 302 917,81         |
| Muut henkilösivukulut                    | -803 062,00                | -803 742,95               | 680,95               | 100,10         | -733 474,55           |
| Palvelujen ostot                         | -23 421 429,00             | -24 087 448,55            | 666 019,55           | 102,80         | -23 683 590,44        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat            | -3 409 731,00              | -3 501 454,67             | 91 723,67            | 102,70         | -3 364 450,63         |
| Avustukset                               | -3 113 516,00              | -3 176 824,15             | 63 308,15            | 102,00         | -3 156 928,25         |
| Vuokrat                                  | -952 765,00                | -968 900,09               | 16 135,09            | 101,70         | -980 952,49           |
| Muut toimintakulut                       | -39 102,00                 | -64 895,19                | 25 793,19            | 166,00         | -106 770,67           |
| <b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>            | <b>-61 577 250,00</b>      | <b>-62 065 758,55</b>     | <b>488 508,55</b>    | <b>100,80</b>  | <b>-61 496 868,02</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                      | <b>-46 471 092,00</b>      | <b>-45 208 688,12</b>     | <b>-1 262 403,88</b> | <b>97,30</b>   | <b>-45 334 048,30</b> |
| Verotulot                                | 20 745 000,00              | 21 576 665,37             | -831 665,37          | 104,00         | 21 360 687,37         |
| Valtionosuudet                           | 26 854 620,00              | 26 830 786,00             | 23 834,00            | 99,90          | 24 588 916,00         |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>          |                            |                           |                      |                |                       |
| Korkotuotot                              | 90 000,00                  | 164 809,66                | -74 809,66           | 183,10         | 140 392,05            |
| Muut rahoitustuotot                      | 182 000,00                 | 1 456 660,82              | -1 274 660,82        | 800,40         | 749 415,32            |
| Korkokulut                               | -275 700,00                | -248 375,40               | -27 324,60           | 90,10          | -292 539,91           |
| Muut rahoituskulut                       | -75 000,00                 | -1 336 935,72             | 1 261 935,72         | 1 782,60       | -222 158,53           |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</b> | <b>-78 700,00</b>          | <b>36 159,36</b>          | <b>-114 859,36</b>   | <b>-45,90</b>  | <b>375 108,93</b>     |
| <b>VUOSIKATE</b>                         | <b>1 049 828,00</b>        | <b>3 234 922,61</b>       | <b>-2 185 094,61</b> | <b>308,10</b>  | <b>990 664,00</b>     |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>       |                            |                           |                      |                |                       |
| Suunn.mukaiset poistot                   | -1 685 925,00              | -1 360 337,61             | -325 587,39          | 80,70          | -1 410 725,69         |
| Arvonalentumiset                         | -200 000,00                | 0,00                      | -200 000,00          | 0,00           | -153 469,29           |
| Satunnaiset erät                         | 0,00                       | 0,00                      | 0,00                 | 0,00           | 0,00                  |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                  | <b>-836 097,00</b>         | <b>1 874 585,00</b>       | <b>-2 710 682,00</b> | <b>-224,20</b> | <b>-573 530,98</b>    |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>    | <b>-836 097,00</b>         | <b>1 874 585,00</b>       | <b>-2 710 682,00</b> | <b>-224,20</b> | <b>-573 530,98</b>    |

## Verotulojen erittely

| Verotulojen erittely        |               |               |              |  |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|--|
|                             | TA 2020       | TP 2020       | Erotus, €    | Toteutuneet verotulot talousarviosta % |
| Kunnan tulovero             | 17 848 871,45 | 18 864 484,52 | 1 015 613,07 | 105,69 %                               |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 1 311 095,44  | 1 224 385,96  | -86 709,48   | 93,39 %                                |
| Kiinteistövero              | 1 585 033,11  | 1 487 794,89  | -97 238,22   | 93,87 %                                |
| Verotulo yhteensä           | 20 745 000,00 | 21 576 665,37 | 831 665,37   | 104,01 %                               |

Kunnan tuloverokertymä ylitti merkittävästi talousarviossa odotetun kertymän johtuen kunnan tulovero-osuuden vahvistumisesta. Tuloveroprosentti oli 22,00 % vuonna 2020.

Kiinteistöverojen perusteet vuodelle 2020 olivat seuraavat:

|                                |      |
|--------------------------------|------|
| Yleinen                        | 1,05 |
| Vakituiset asunnot             | 0,60 |
| Muut asuinrakennukset          | 1,30 |
| Yleishyödylliset yhteisöt      | 0,00 |
| Voimalaitokset                 | 3,10 |
| Rakentamattomat rakennuspaikat | 3,00 |

### 6.4.2 Investointien toteutuminen

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 2021 ei aloiteta uusia investointiohjelmiä, 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.

| <b>Investoinnit 2020</b>                                  | <b>Toteutunut</b> | <b>Talousarvio</b> | <b>Poikkeama</b>  | <b>Poikkeama-%</b> |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Khall Maa- ja metsäalueet (netto)                         | -4 000            | 50 000             | 54 000            | 108,0 %            |
| Khall Arvopaperihankinnat                                 | 5 121             | 5 200              | 79                | 1,5 %              |
| Khall It- ja muu kalusto                                  | 0                 | 15 000             | 15 000            | 100,0 %            |
| Khall TOS-projekti  | 1 559             | 5 000              | 3 442             | 68,8 %             |
| <b>Kaupunginhallituksen investoinnit yht.</b>             | <b>2 679</b>      | <b>75 200</b>      | <b>72 521</b>     | <b>96,4 %</b>      |
| Hyvin.ltk Lähiliikuntapaikat                              | 0                 | 25 000             | 25 000            | 100,0 %            |
| <b>Hyvinvointilautakunnan investoinnit yht.</b>           | <b>0</b>          | <b>25 000</b>      | <b>25000</b>      | <b>100,0 %</b>     |
| Kou.ltk Kalusto ja IT-hankinnat                           | 22 856            | 25 000             | 2 144             | 8,6 %              |
| <b>Kasvatus- ja koulutuslautakunnan investoinnit yht.</b> | <b>22 856</b>     | <b>25 000</b>      | <b>2 144</b>      | <b>8,6 %</b>       |
| Perust.ltk IT-hankinnat                                   | 284 988           | 337 809            | 52 821            | 15,6 %             |
| <b>Perusturvalautakunnan investoinnit yht.</b>            | <b>284 988</b>    | <b>337 809</b>     | <b>52 821</b>     | <b>15,6 %</b>      |
| Tekn ltk Arviointi- ja kuntoyksikkö                       | 13 560            | 0                  | -13 560           |                    |
| Tekn ltk Kaikuluotaus ja nuottoaus                        | 1 740             | 0                  | -1 740            |                    |
| Tekn ltk Kiinteistöjen myynnit                            | -80 980           | 0                  | 80 980            |                    |
| Tekn ltk Kiinteistöjen remontointi                        | 106 226           | 100 000            | -6 226            | -6,2 %             |
| Tekn ltk Kiinteistöjen ilmastointihuollot                 | 0                 | 60 000             | 60 000            | 100,0 %            |
| Tekn ltk Uusi koulu                                       | 7 295 588         | 5 600 000          | -1 695 588        | -30,3 %            |
| Tekn ltk Vesistön tutkimushankkeen valmisteleva työ       | 7 325             | 7 000              | -325              | -4,6 %             |
| Tekn ltk Vesistön tutkimushanke                           | 10 917            | 10 000             | -917              | -9,2 %             |
| Tekn ltk Erkkiseniemien kunnallistekniikka                | 57 850            | 130 000            | 72 150            | 55,5 %             |
| Tekn ltk Katurakentaminen                                 | 117 230           | 200 000            | 82 770            | 41,4 %             |
| <b>Teknisen lautakunnan investoinnit yht.</b>             | <b>7 529 456</b>  | <b>6 107 000</b>   | <b>-1 488 136</b> | <b>-24,4 %</b>     |
| <b>Kaikki investoinnit yhteensä</b>                       | <b>7 839 980</b>  | <b>6 570 009</b>   | <b>-1 335 651</b> | <b>-20,3 %</b>     |
| Investoinneille myönnettävät avustukset                   |                   |                    |                   |                    |
| Uusi koulu  | 187 500           | 187 500            | 0                 | 0,0 %              |
| Vesistön tutkimushankkeen valmisteleva työ                | 4 900             | 4 900              | 0                 | 0,0 %              |
| <b>Avustukset yhteensä</b>                                | <b>192 400</b>    | <b>192 400</b>     | <b>0</b>          | <b>0,0 %</b>       |

Kaupunginhallituksen investoinnit liittyvät muun muassa Haapaveden Teknologia kylä Oy:n osakkeiden oston, johon lisätalousarvion (KValt 14.12.2020 § 71) mukaisesti budjetoitiin 5 200,00 euroa. Kasvatus- ja koulutuslautakunnan talousarvion mukaiset investointimenot olivat 25 000,00 euroa ja toteutuneet kustannukset 22 856,03 euroa liittyen pääasiassa kalustoinvestointeihin. Perusturvalautakunnan investoinneista keskeinen osa on tietoliikenteeseen ja tietokoneohjelmiin liittyviä hankintoja, joissa päivitetään nykyisiä järjestelmiä lakisääteisten ohjeistusten mukaiseksi. Perusturvalautakunnan toteutuneet investointimenot olivat 284 988,40 euroa kun talousarvioinvestoinnit olivat 337 809,00 euroa. Teknisen lautakunnan investoinnit sisältävät muun muassa uuden kouluhankkeen, kiinteistöjen remontointiin, katurakentamiseen ja kunnallistekniikkaan liittyviä investointimenoja. Teknisen lautakunnan osalta (KValt 12.5.2020 §12) siirrettiin 100 000,00 euroa kiinteistöjen kunnossapidon investointimenoista käyttötalousmenoiksi. Uuden kouluhankkeen talousarvion mukainen investointimeno oli alun perin 4 000 000,00 euroa, jota lisätalousarvioesityksen (KValt 14.12.2020 § 71) mukaisesti nostettiin 1,6 miljoonalla eurolla 5 600 000,00 euroon. Toteutuneet investointimenot ovat kouluhankkeen osalta 1,696 miljoonaa euroa talousarviota enemmän johtuen alkuperäistä aikataulua nopeammasta toteutuksesta, minkä vuoksi investointimenoja on toteutunut 7 295 588,00 euroa. Uuden koulun kokonaisbudjetti ei ole kuitenkaan muuttunut alkuperäisestä 15,52 miljoonasta eurosta. Teknisen lautakunnan investointimenot olivat yhteensä 7 839 980,00 euroa.



### 6.4.3 Rahoitusosan toteutuminen

#### Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

|  | TA 2020             | 2020              |
|--|---------------------|-------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                   |                     |                   |
| Vuosikate                                    | 1 049 828,00        | 3 234 922,61      |
| Satunnaiset erät                             | 0,00                | 0,00              |
| Tulorahoituksen korjaukset                   | 0,00                | -525 462,98       |
| <b>Investointien rahavirta</b>               |                     |                   |
| Investointimenot                             | -6 570 009,00       | -7 930 763,29     |
| Rahoitusosuudet investointeihin              | 192 400,00          | 196 030,54        |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustul | 0,00                | 743 118,90        |
| Toiminnan ja investointien rahavirta         | -5 327 781,00       | -4 282 154,22     |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                 |                     |                   |
| Antolainauksen muutokset                     | 139 000,00          | 35 648,00         |
| Antolainasaamisten lisäys                    | 139 000,00          | 35 648,00         |
| Antolainasaamisten vähennykset               | 0,00                | 0,00              |
| Lainakannan muutokset                        | 10 580 000,00       | 3 576 897,07      |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys               | 22 500 000,00       | 22 000 000,00     |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys             | -1 920 000,00       | -2 723 102,93     |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos               | -10 000 000,00      | -15 700 000,00    |
| Oman pääoman muutokset                       | 0,00                | 0,00              |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                | 0,00                | 1 656 635,09      |
| Rahoituksen rahavirta                        | 10 719 000,00       | 5 269 180,16      |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                    | <b>5 391 219,00</b> | <b>987 025,94</b> |
| <b>Rahavarat 31.12.</b>                      |                     | 9 031 963,41      |
| <b>Rahavarat 1.1.</b>                        |                     | 8 044 937,47      |



#### 6.4.4 Yhteenveto määrärahojen toteutumisesta

| KÄYTTÖTALOUS (1.000 €)           | Sitovuus | Alkuperäinen Talousarvio + |           | Toteuma |           | Toteuma      | Toteuma-%        |
|----------------------------------|----------|----------------------------|-----------|---------|-----------|--------------|------------------|
|                                  |          | talousarvio                | muutokset | 2020    | Toteuma-% | edell. vuosi | vrt edell. vuosi |
| Kaupunginvaltuusto               | Netto    | -59                        | -59       | -5      | 8 %       | -40          | 12 %             |
| Keskusvaalilautakunta            | Netto    | 0                          | 0         | 0       | 0 %       | 5            |                  |
| Tarkastuslautakunta              | Netto    | -3                         | -3        | -1      | 36 %      | 0            | 0 %              |
| Kaupunginhallitus                | Netto    | -2 202                     | -2 592    | -2 120  | 82 %      | -2 086       | 102 %            |
| Rakennus- ja ympäristöltk        | Netto    | -23                        | -23       | 20      | -86 %     | -34          | -57 %            |
| Ympäristöterveysltk              | Netto    | -293                       | -293      | -302    | 103 %     | -312         | 97 %             |
| Perusturvaltk                    | Netto    | -26 883                    | -26 883   | -27 219 | 101 %     | -26 232      | 104 %            |
| Kasvatus- ja koulutusltk         | Netto    | -13 198                    | -13 198   | -12 614 | 96 %      | -13 374      | 94 %             |
| Kansalaisopiston johtokunta      | Netto    | -915                       | -941      | -919    | 98 %      | -1 000       | 92 %             |
| Hyvinvointiltk                   | Netto    | -2 069                     | -2 069    | -2 170  | 105 %     | -2 494       | 87 %             |
| Tekninenltk                      | Netto    | -312                       | -412      | 122     | -30 %     | 233          | 53 %             |
| <b>TULOSLASKELMAOSA (1.000€)</b> |          |                            |           |         |           |              |                  |
| Verotulot                        | Brutto   | 20 045                     | 20 745    | 21 577  | 104 %     | 21 361       | 101 %            |
| Valtionosuudet                   | Brutto   | 25 548                     | 26 855    | 26 831  | 100 %     | 24 589       | 109 %            |
| Rahoitusnetto                    | Brutto   |                            | -79       | 36      | -46 %     | 375          | 10 %             |
| <b>INVESTOINTIOSA (1.000€)</b>   |          |                            |           |         |           |              |                  |
| Kaupunginhallitus                | Netto    | 70                         | 75        | 3       | 4 %       | 8            | 32 %             |
| Perusturvalautakunta             | Brutto   | 338                        | 338       | 285     | 84 %      | 80           | 357 %            |
| Kasvatus- ja koulutusltk         | Brutto   | 25                         | 25        | 23      | 91 %      | 84           | 27 %             |
| Hyvinvointiltk                   | Brutto   | 25                         | 25        | 0       |           | 0            |                  |
| Tekninenltk                      | Netto    | 4 507                      | 5 915     | 7 337   | 124 %     | 707          | 1037 %           |
| <b>RAHOITUSOSA (1.000€)</b>      |          |                            |           |         |           |              |                  |
| Antolainojen lisäys              | Brutto   | 0                          | 0         | 0       |           | 0            |                  |
| Antolainojen vähennys            | Brutto   | 139                        | 139       | 0       | 0 %       | 0            |                  |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys   | Brutto   | 22 500                     | 22 500    | 22 000  | 98 %      | 0            |                  |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | Brutto   | -1 920                     | -1 920    | -2 723  | 142 %     | -2 833       | 96 %             |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos   | Brutto   | -10 000                    | -10 000   | -15 700 | 157 %     | 2 011        | -781 %           |

#### 6.5 Tytäryhteisöjen toteutuma

Yhtiöiden numeraaliset tulokset on esitetty konserniyhteenvedossa kappaleessa 8.5.1.4

##### Haapaveden Energia Oy

Vuonna 2020 Haapaveden Energia osti energiaa 28 368 MWh ja myynti oli vastaavasti 24 467 MWh. Verkostohäviöitä oli näin ollen 13,7 % eli 3 898 MWh. Lämmöntoimituksessa ei ole ollut vuonna 2020 suurempia häiriöitä. Vuotoja on ollut suhteellisen paljon, mutta ne ovat olleet pieniä. Vuotoja korjattu kaikkiaan 7 kappaletta. Kaukolämmön lisäveden tarve on tämän myötä pienentynyt niin, että kun se pahimmillaan on ollut 260 m<sup>3</sup>/kk, niin se on vuoden vaihteessa noin 4 m<sup>3</sup>/kk. Voidaan todeta, että verkostovuodot eivät ole lienee olleet koskaan näin alhaisella tasolla.

Haapaveden Energian liikevaihto oli hiukan talousarvion tasoa alhaisempi, mutta tulos kasvoi edellisestä vuodesta. Tilikauden voitto 2020 osalta oli 386 417,50 euroa kun vertailuvuonna 2019 voitto oli 337 854,56 euroa. Yhtiö maksoi kaupungille osinkoa 100.000 euroa vuoden 2020 aikana.

Nykyinen lämmönostosopimus on voimassa vuoden 2025 loppuun asti. Tulevan lämmöntuotantotavan selvitystyö aloitetaan vuoden 2021 aikana.



### **Haapaveden Vesi Oy**

Veden myynnin ja jäteveden käsittelyn määrät ovat pysytelleet pääasiassa edellisvuoden tasolla ja toiminnan laatu on ollut talousvesiasetusten mukaista. Veden myynti vuonna 2020 oli 940 348 m<sup>3</sup>, joka on 1,84 % vähemmän kuin vuonna 2019. Laskuttamattoman veden osuus, joka koostuu vuodoista ja huuhteluista, oli 16,5 %. Jäteveden puhdistamolle toimitettu jäteveden määrä oli 473 508 m<sup>3</sup>, josta laskuttamattoman jäteveden osuus, joka johtuu lähinnä hulevesistä, oli 45 %. Verkostovuotoja on vuonna 2020 korjattu 23 kpl.

Haapaveden Vesi Oy:n liikevaihto oli hiukan talousarviota isompi ja yhtiön tulos oli budjetoitua parempi, joskin tappiollinen. Tilikauden tappio oli 16 703,83 euroa vuonna 2020, mutta kuitenkin parempi kuin vertailuvuonna 2019, jolloin tappio oli 90 203,98 euroa. Yhtiön taseessa olevan liikearvon alaskirjaus eliminoituu konsernitilinpäätöksessä ja siksi Vesi Oy:n tulosvaikutus konsernille on vahvasti positiivinen.

### **Haapaveden Teknologia kylä Oy**

Tilikauden 2020 aikana Haapaveden kaupunki lunasti elokuussa 2020 aikana loput yhtiön osakkeista, jolloin kaupunki sai 100 prosenttisen omistajuuden Haapaveden Teknologia kylä Oy:stä. Täten suunniteltu sulautumisprosessi yhtiön sulauttamiseksi osaksi Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy:tä alkoi. Suunniteltu sulautuminen astuu voimaan vuoden 2021 puolella (31.1.2021).

Yhtiöllä on vuokrattavana yhteensä 7500 krs<sup>m</sup>². Tilat sijaitsevat Teknologia kylässä sekä Virastotalossa. Yhtiö tarjoaa tiloissa toimiville yrityksille sihteeripalveluja ja kokoustiloja.

Yhtiön tilikauden tulos osoittaa tappiota 8 428,74 euroa. Liikevaihto ja liiketoiminnan muut tuotot olivat yhteensä 230 683,84 euroa. Kuluvasta käyttöomaisuudesta on tehty suunnitelman mukainen poisto määrältään 16 206,91 euroa. Myyntituotot ja liikevaihtoon laskettavat tulot pysyivät ennallaan vuoteen 2019 verrattuna.

Liiketoiminnan muut kulut nousivat kokonaisuudessaan vuoden 2020 aikana edelliseen vuoteen verrattuna. Toimitilakuluissa sähkölaskun nousu, käytössä ja huollossa sekä korjauksissa näkyvät muun muassa kiinteistöjen iv-koneiden huollot ja korjaustyöt. Siivouskulujen nousu johtuu siivoamattomista tiloista, joita on saatettu vuokrattavaan kuntoon.

Yhtiön tytäryhtiö Kiinteistö Oy Teknotalo 1, jonka osakkeita yhtiö omistaa noin 85%. Konsernitilinpäätöstä ei ole laadittu.

### **Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy**

Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy on kiinteistöyhtiö, joka on perustettu vuonna 2015. Se on Haapaveden kaupungin 100% omistama yhtiö. Teollisuuskiinteistöjen toiminta tilikauden aikana on perustunut toimitilojen vuokraamiseen yrittäjien ja elinkeinoelämän tarpeisiin. Yhtiöllä on vuokrattavana toimitiloja yhdessätoista (11) kiinteistössä. Tilat sijaitsevat kaupungin keskustan tuntumassa teollisuusalueella ja Haapakosken kylässä. Vuokrausaste on erittäin hyvä, toimintavuoden aikana saavutettiin 100%:n vuokrausaste toimitiloissa.

Yhtiön tilikauden tulos osoittaa tappiota 362 221,74 euroa. Liikevaihto ja liiketoiminnan muut tuotot olivat yhteensä 450 535,15 euroa. Kuluvasta käyttöomaisuudesta on tehty suunnitelman mukaisen poisto määrältään 514 245,26 euroa. Yhtiön tilikauden tappio johtuu suurimmaksi osaksi



poisto-ohjelman mukaisesta kirjauksesta. Yhtiöllä on käytössä tasapoistosuunnitelma menojäännöspoistosuunnitelman sijaan. Yhtiöllä on konsernilainaa 3.000.000€, josta on maksettu vuosittain vain korot.

Toimitilakulut ovat nousseet noin 25 000 euroa johtuen ulkoalueiden hoitoon kohdistuneista toimenpiteistä, lämmityskuluista ja korjauksista, joita on jouduttu tekemään kohteilla.

Yhtiöjärjestelyjen tekeminen aloitettiin syksyllä 2020 Haapaveden Teknologiakylä Oy:n sulauttamiseksi yhtiöön.

### **Kiinteistö Oy Haapa-asunnot**

Yhtiöllä on vuokrattavana yhteensä 19.427,10m<sup>2</sup>. Huoneistoja yhteensä yhtiöllä oli tilikauden päättyessä 347kpl.

Yhtiön tilikauden tulos osoittaa voittoa 25,02 euroa. Liikevaihto oli yhteensä 1 289 070,82 euroa. Liikevaihto putosi edelliseen tilikauteen verrattuna kymmenellä prosenttiyksiköllä. Kuvasta käyttömaksuudesta on tehty suunnitelman mukainen poisto määrältään 211 578,60 euroa.

Kiinteistöjen hoitokuluissa tilikauden aikana kiinteistöjen korjauksia on tehty lähes nelinkertainen määrä edelliseen tilikauteen verrattuna, yhteensä 92 897,39 eurolla. Sähkökustannuksissa tuli säästöjä edelliseen vuoteen verrattuna noin 30 000 euron verran.

Tilikauden 2020 aikana yhtiön isännöintipalvelut ja kiinteistöhuolto kilpailutettiin yhdessä konsernin muitten yhtiöitten kanssa, ja palvelujen tuottaja vaihtui vuoden vaihteessa 2021.





## 7. Tilinpäätöslaskelmat

### 7.1 Kaupungin laskelmat

| <b>TULOSLASKELMA</b>            | <b>1.1.-31.12.2020</b> |                       | <b>1.1.-31.12.2019</b> |                       |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |                        |                       |                        |                       |
| Myyntituotot                    | 11 283 321,88          |                       | 10 842 977,01          |                       |
| Maksutuotot                     | 3 388 894,89           |                       | 3 664 268,11           |                       |
| Tuet ja avustukset              | 665 344,14             |                       | 603 297,15             |                       |
| Muut toimintatuotot             | 1 519 509,52           | 16 857 070,43         | 1 052 277,45           | 16 162 819,72         |
| Valmistus omaan käyttöön        | 0,00                   |                       | 0,00                   |                       |
| <b>Toimintakulut</b>            |                        |                       |                        |                       |
| Henkilöstökulut                 | -30 266 235,90         |                       | -30 204 175,54         |                       |
| Palkat ja palkkiot              | -24 166 035,94         |                       | -24 167 783,18         |                       |
| Henkilösivukulut                | -6 100 199,96          |                       | -6 036 392,36          |                       |
| Eläkekulut                      | -5 296 457,01          |                       | -5 302 917,81          |                       |
| Muut henkilösivukulut           | -803 742,95            |                       | -733 474,55            |                       |
| Palvelujen ostot                | -24 087 448,55         |                       | -23 683 590,44         |                       |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -3 501 454,67          |                       | -3 364 450,63          |                       |
| Avustukset                      | -3 176 824,15          |                       | -3 156 928,25          |                       |
| Muut toimintakulut              | -1 033 795,28          | -62 065 758,55        | -1 087 723,16          | -61 496 868,02        |
| <b>Toimintakate</b>             |                        | <b>-45 208 688,12</b> |                        | <b>-45 334 048,30</b> |
| Verotulot                       | 21 576 665,37          |                       | 21 360 687,37          |                       |
| Valtionosuudet                  | 26 830 786,00          |                       | 24 588 916,00          |                       |
| Rahoitustuotot ja -kulut        |                        |                       |                        |                       |
| Korkotuotot                     | 164 809,66             |                       | 140 392,05             |                       |
| Muut rahoitustuotot             | 1 456 660,82           |                       | 749 415,32             |                       |
| Korkokulut                      | -248 375,40            |                       | -292 539,91            |                       |
| Muut rahoituskulut              | -1 336 935,72          | 36 159,36             | -222 158,53            | 375 108,93            |
| <b>Vuosikate</b>                |                        | <b>3 234 922,61</b>   |                        | <b>990 664,00</b>     |
| Poistot ja arvonalentumiset     |                        |                       |                        |                       |
| Suunnitelman mukaiset poistot   | -1 360 337,61          |                       | -1 410 725,69          |                       |
| Kertaluonteiset poistot         |                        |                       |                        |                       |
| Arvonalentumiset                | 0,00                   | -1 360 337,61         | -153 469,29            | -1 564 194,98         |
| Satunnaiset erät                | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                   |                       |
| Satunnaiset tuotot              | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                   |                       |
| Satunnaiset kulut               | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                   |                       |
| <b>Tilikauden tulos</b>         |                        | <b>1 874 585,00</b>   |                        | <b>-573 530,98</b>    |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> |                        | <b>1 874 585,00</b>   |                        | <b>-573 530,98</b>    |



## Rahoituslaskelma

|  | 2020                | 2019                |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                   |                     |                     |
| Vuosikate                                    | 3 234 922,61        | 990 664,00          |
| Satunnaiset erät                             | 0,00                | 0,00                |
| Tulorahoituksen korjauserät                  | -525 462,98         | -27 892,11          |
| <b>Investointien rahavirta</b>               |                     |                     |
| Investointimenot                             | -7 930 763,29       | -969 589,67         |
| Rahoitusosuudet investointeihin              | 196 030,54          | 90 049,35           |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustul | 743 118,90          | 171 556,11          |
| Toiminnan ja investointien rahavirta         | -4 282 154,22       | 254 787,68          |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                 |                     |                     |
| Antolainauksen muutokset                     | 35 648,00           | 59 186,40           |
| Antolainasaamisten lisäys                    | 35 648,00           | 59 186,40           |
| Antolainasaamisten vähennykset               | 0,00                | 0,00                |
| Lainakannan muutokset                        | 3 576 897,07        | -821 766,32         |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys               | 22 000 000,00       | 0,00                |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys             | -2 723 102,93       | -2 832 698,60       |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos               | -15 700 000,00      | 2 010 932,28        |
| Oman pääoman muutokset                       | 0,00                | 0,00                |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                | 1 656 635,09        | 831 595,53          |
| Rahoituksen rahavirta                        | 5 269 180,16        | 69 015,61           |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                    | <b>987 025,94</b>   | <b>323 803,29</b>   |
| <b>Rahavarat 31.12.</b>                      | <b>9 031 963,41</b> | <b>8 044 937,47</b> |
| <b>Rahavarat 1.1.</b>                        | <b>8 044 937,47</b> | <b>7 721 134,18</b> |



| <b>TASE</b>                                    |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                               | <b>31.12.2020</b>    | <b>31.12.2019</b>    |
| <b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                     | <b>42 590 672,62</b> | <b>36 433 933,40</b> |
| <b>I Aineettomat hyödykkeet</b>                | <b>2 531 512,83</b>  | <b>2 494 399,55</b>  |
| 1. Aineettomat oikeudet                        | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Muut pitkävaikutteiset menot                | 2 133 291,90         | 2 369 274,76         |
| 3. Tietokoneohjelmistot                        | 398 220,93           | 125 124,79           |
| 4. Ennakkomaksut                               | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II Aineelliset hyödykkeet</b>               | <b>24 153 884,77</b> | <b>18 039 379,47</b> |
| 1. Maa- ja vesialueet                          | 3 485 234,26         | 3 497 103,36         |
| 2. Rakennukset                                 | 11 260 697,20        | 11 657 811,21        |
| 3. Kiinteät rakenteet ja laitteet              | 1 725 841,84         | 2 277 941,97         |
| 4. Koneet ja kalusto                           | 124 525,25           | 164 666,96           |
| 5. Muut aineelliset hyödykkeet                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 6. Ennakkomaksut ja ja keskeneräiset hankinnat | 7 557 586,22         | 441 855,97           |
| <b>III Sijoitukset</b>                         | <b>15 905 275,02</b> | <b>15 900 154,38</b> |
| 1. Osakkeet ja osuudet                         | 15 845 536,15        | 15 840 415,51        |
| 2. Joukkovelkakirjalainasaamiset               | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Muut lainasaamiset                          | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Muut saamiset                               | 59 738,87            | 59 738,87            |
| <b>B TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>                 | <b>376 478,43</b>    | <b>179 354,97</b>    |
| 1. Valtion toimeksiannot                       | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet          | 376 478,43           | 179 354,97           |
| 3. Muut toimeksiantojen varat                  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                   | <b>19 598 002,74</b> | <b>18 423 806,58</b> |
| <b>I Vaihto-omaisuus</b>                       |                      |                      |
| <b>II Saamiset</b>                             | <b>10 566 039,33</b> | <b>10 378 869,11</b> |
| <b>Pitkäaikaiset saamiset</b>                  | <b>8 256 018,64</b>  | <b>8 265 566,24</b>  |
| 1. Myyntisaamiset                              |                      |                      |
| 2. Lainasaamiset                               | 8 042 708,90         | 8 078 356,90         |
| 3. Muut saamiset                               | 184 065,66           | 157 965,26           |
| 4. Siirtosaamiset                              | 29 244,08            | 29 244,08            |
| <b>Lyhytaikaiset saamiset</b>                  | <b>2 310 020,69</b>  | <b>2 113 302,87</b>  |
| 1. Myyntisaamiset                              | 1 107 058,07         | 1 090 710,70         |
| 2. Lainasaamiset                               | 83 580,20            | 77 186,40            |
| 3. Muut saamiset                               | 914 290,01           | 670 417,62           |
| 4. Siirtosaamiset                              | 205 092,41           | 274 988,15           |
| <b>III Rahoitusarvopaperit</b>                 | <b>7 656 354,10</b>  | <b>7 650 015,41</b>  |
| 1. Osakkeet ja osuudet                         |                      |                      |
| 2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin    | 7 656 354,10         | 7 650 015,41         |
| <b>IV Rahat ja pankkisaamiset</b>              | <b>1 375 609,31</b>  | <b>394 922,06</b>    |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                      | <b>62 565 153,79</b> | <b>55 037 094,95</b> |



| <b>VASTATTAVAA</b>                            | <b>31.12.2020</b>    | <b>31.12.2019</b>    |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>A OMA PÄÄOMA</b>                           | <b>20 684 967,88</b> | <b>18 810 382,88</b> |
| I Peruspääoma                                 | 15 747 106,40        | 15 747 106,40        |
| IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) | 3 063 276,48         | 3 636 807,46         |
| V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)              | 1 874 585,00         | -573 530,98          |
| <b>B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b> | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>C PAKOLLISET VARAUKSET</b>                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>              | <b>421 737,09</b>    | <b>248 237,80</b>    |
| 1. Valtion toimeksiannot                      | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Lahjoitusrahastojen pääomat                | 421 737,09           | 248 237,80           |
| 3. Muut toimeksiantojen pääomat               | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>E VIERAS PÄÄOMA</b>                        | <b>41 458 448,82</b> | <b>35 978 474,27</b> |
| <b>I Pitkäaikainen</b>                        | <b>29 374 262,01</b> | <b>9 764 419,46</b>  |
| 2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta    | 28 950 000,00        | 9 250 839,45         |
| 3. Lainat julkisyhteisöiltä                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Lainat muilta luotonantajilta              | 0,00                 | 0,00                 |
| 7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat   | 424 262,01           | 513 580,01           |
| <b>II Lyhytaikainen</b>                       | <b>12 084 186,81</b> | <b>26 214 054,81</b> |
| 1. Joukkovelkakirjalainat                     |                      | 0,00                 |
| 2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta    | 2 050 839,45         | 17 615 556,60        |
| 3. Lainat julkisyhteisöiltä                   |                      | 0,00                 |
| 4. Lainat muilta luotonantajilta              |                      | 557 546,33           |
| 5. Saadut ennakot                             | 69 950,19            | 27 357,91            |
| 6. Ostovelat                                  | 4 331 437,78         | 2 445 855,36         |
| 7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat   | 1 187 396,45         | 1 232 057,90         |
| 8. Siirtovelat                                | 4 444 562,94         | 4 335 680,71         |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                   | <b>62 565 153,79</b> | <b>55 037 094,95</b> |



## 7.2 Konsernilaskelmat

| <b>KONSERNIN TULOSLASKELMA</b>    | <b>2020</b>           | <b>2019</b>           |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot                    | 37 212 785,43         | 33 053 442,26         |
| Toimintakulut                     | -78 943 720,85        | -77 883 097,15        |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta | 4 123,71              | 2 311,60              |
| <b>Toimintakate</b>               | <b>-41 726 811,71</b> | <b>-44 827 343,29</b> |
| Verotulot                         | 21 461 336,34         | 21 241 502,41         |
| Valtionosuudet                    | 26 830 786,00         | 27 134 352,63         |
| <br>                              |                       |                       |
| Korkotuotot                       | 21 684,75             | 29 061,17             |
| Muut rahoitustuotot               | 1 342 764,84          | 693 207,12            |
| Korkokulut                        | -331 254,43           | -374 644,58           |
| Muut rahoituskulut                | -1 373 421,35         | -242 629,67           |
| <b>Rahoitustuotot ja kulut</b>    | <b>-340 226,19</b>    | <b>104 994,04</b>     |
| <b>Vuosikate</b>                  | <b>6 225 084,44</b>   | <b>3 653 505,79</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset       | -3 717 922,32         | -3 660 967,27         |
| Satunnaiset erät                  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Tilikauden tulos</b>           | <b>2 507 162,12</b>   | <b>-7 461,48</b>      |
| Tilinpäätössiirrot                | -14 923,71            | -1 402,35             |
| Laskennalliset verot              | -102 572,16           | -91 537,03            |
| Vähemmistöosuudet                 | 23 478,64             | 24 614,96             |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>   | <b>2 413 144,89</b>   | <b>-75 785,90</b>     |

### TUNNUSLUVUT

|                                 |          |         |
|---------------------------------|----------|---------|
| Toimintatuotot/toimintakulut, % | 47,14 %  | 42,44 % |
| Vuosikate/poistot, %            | 167,43 % | 99,80 % |
| Vuosikate, euroa/asukas         | 933      | 540     |
| Asukasmäärä                     | 6 670    | 6 761   |



## Konsernin rahoituslaskelma

|  | 2020                  | 2019                 |
|--|-----------------------|----------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                               |                       |                      |
| Vuosikate  | 6 225 084,44          | 3 653 505,79         |
| Satunnaiset erät   | 0,00                  | 0,00                 |
| Tilikauden verot   | -102 572,16           | -90 575,96           |
| Tulorahoituksen korjaukset                               | -616 482,29           | -30 422,66           |
|  | <u>5 506 029,99</u>   | <u>3 532 507,17</u>  |
| <b>Investointien rahavirta</b>                           |                       |                      |
| Investointimenot   | -11 443 133,02        | -4 314 924,56        |
| Rahoitusosuudet investointeihin                          | 204 603,73            | 580 485,43           |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot           | 907 931,66            | 234 246,97           |
|  | <u>-10 330 597,63</u> | <u>-3 500 192,16</u> |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>              | <b>-4 824 567,64</b>  | <b>32 315,01</b>     |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                             |                       |                      |
| Antolainauksen muutokset                                 |                       |                      |
| Antolainasaamisten lisäykset                             | -32 986,64            | -18 954,03           |
| Antolainasaamisten vähennykset                           | 1 449,00              | 32 916,73            |
|  | <u>-31 537,64</u>     | <u>13 962,70</u>     |
| Lainakannan muutokset                                    |                       |                      |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                           | 24 565 061,37         | 2 178 614,44         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                         | -2 949 771,52         | -3 849 524,08        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                           | -16 009 860,64        | 1 941 816,91         |
|  | <u>5 605 429,21</u>   | <u>270 907,27</u>    |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                            |                       |                      |
| Toimeksiantojen ja pääomien muutokset                    | -23 596,16            | -12 263,19           |
| Vaihto-omaisuuden muutos                                 | -114 293,82           | 376,29               |
| Saamisten muutokset                                      | 292 259,50            | 182 926,29           |
| Korottomien velkojen muutokset                           | 1 738 445,78          | 699 389,46           |
|  | <u>1 892 815,30</u>   | <u>870 428,85</u>    |
| Rahoituksen rahavirta                                    | <u>7 466 706,87</u>   | <u>1 155 298,82</u>  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                                | <b>2 642 139,23</b>   | <b>1 187 613,83</b>  |
| Rahavarojen muutos                                       |                       |                      |
| Rahavarat 31.12.   | 16 524 287,70         | 13 882 148,47        |
| Rahavarat 1.1.   | 13 882 148,47         | 12 694 534,64        |
| <b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>                     |                       |                      |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta | -4 803 789            | -2 012 788           |
| Investointien tulorahoitus, %                            | 55,39 %               | 97,83 %              |
| Lainanhoitokate  | 2,00                  | 0,95                 |
| Kassan riittävyys, pv                                    | 63                    | 58                   |
| Asukasmäärä  | 6 670                 | 6 761                |



## KONSERNIN TASE

|  | 31.12.2020           | 31.12.2019           |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                         |                      |                      |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 | <b>57 042 596,22</b> | <b>49 647 158,57</b> |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>            | <b>3 218 201,79</b>  | <b>2 926 890,27</b>  |
| Aineettomat oikeudet                     | 722 825,40           | 224 738,68           |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 2 403 761,03         | 2 650 921,79         |
| Ennakkomaksut                            | 91 615,36            | 51 229,80            |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>            | <b>49 499 151,11</b> | <b>42 498 393,32</b> |
| Maa- ja vesialueet                       | 4 466 951,02         | 4 467 199,79         |
| Rakennukset                              | 24 472 737,86        | 25 746 154,44        |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 8 343 207,14         | 8 314 918,76         |
| Koneet ja kalusto                        | 1 533 431,42         | 1 582 187,98         |
| Muut aineelliset hyödykkeet              | 5 122,64             | 6 946,84             |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 10 677 701,03        | 2 380 985,50         |
| <b>Sijoitukset</b>                       | <b>4 325 243,33</b>  | <b>4 221 874,99</b>  |
| Osakkuusyhteisöosuudet                   | 199 397,58           | 226 202,88           |
| Osakkeet ja osuudet                      | 3 729 823,38         | 3 631 539,41         |
| Muut lainasaamiset                       | 406,17               | 1 855,17             |
| Muut saamiset                            | 395 616,20           | 362 277,53           |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>             | <b>738 652,93</b>    | <b>575 251,14</b>    |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               | <b>21 883 011,50</b> | <b>19 389 449,60</b> |
| Vaihto-omaisuus                          | 343 141,75           | 223 472,79           |
| Saamiset                                 | 5 015 582,04         | 5 283 828,33         |
| Pitkäaikaiset saamiset                   | 402 719,45           | 408 753,23           |
| Lyhytaikaiset saamiset                   | 4 612 862,59         | 4 875 075,10         |
| Rahoitusarvopaperit                      | 8 079 169,00         | 7 834 902,53         |
| Rahat ja pankkisaamiset                  | 8 445 118,70         | 6 047 245,94         |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>79 664 260,65</b> | <b>69 611 859,31</b> |



|   | 31.12.2020           | 31.12.2019           |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>VASTATTAVAA</b>                            |                      |                      |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                             | <b>19 257 080,28</b> | <b>16 702 612,05</b> |
| Peruspääoma                                   | 15 752 171,60        | 15 747 106,40        |
| Arvonkorotusrahasto                           | 0,00                 | 0,00                 |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma         | 2 707,83             | 2 707,83             |
| Ylikurssirahasto                              | 50 845,67            | 50 840,00            |
| Muut omat rahastot                            | 1 171 716,53         | 1 151 032,82         |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä          | -133 506,23          | -173 289,10          |
| Tilikauden yli-/alijäämä                      | 2 413 144,88         | -75 785,90           |
| <b>VÄHEMMISTÖOSUDET</b>                       | <b>451 075,77</b>    | <b>477 259,48</b>    |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Poistoero                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| Vapaaehtoiset varaukset                       | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>                   | <b>507 903,96</b>    | <b>509 672,92</b>    |
| Muut pakolliset varaukset                     | 507 903,96           | 509 672,92           |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>                | <b>785 500,57</b>    | <b>645 694,94</b>    |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                          | <b>58 662 700,09</b> | <b>51 276 619,94</b> |
| <b>Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma</b> | <b>39 903 195,01</b> | <b>18 364 421,35</b> |
| <b>Pitkäaikainen koroton vieras pääoma</b>    | <b>2 253 995,61</b>  | <b>2 282 631,17</b>  |
| <b>Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma</b> | <b>3 180 383,70</b>  | <b>19 113 728,16</b> |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta       | 3 180 383,70         | 18 556 181,83        |
| Lainat julkisyhteisöiltä                      | 0,00                 | 0,00                 |
| Lainat muilta luotonantajilta                 | 0,00                 | 557 546,33           |
| Saadut ennakot                                | 79 849,46            | 39 073,18            |
| Ostovelat                                     | 5 344 577,03         | 3 575 542,01         |
| Muut velat                                    | 1 570 716,79         | 1 580 019,65         |
| Siirtovelat                                   | 6 167 927,09         | 6 156 798,86         |
| Laskennalliset verovelat                      | 162 055,40           | 164 405,56           |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                   | <b>79 664 260,67</b> | <b>69 611 859,33</b> |
| <b>TUNNUSLUVUT</b>                            |                      |                      |
| Omavaraisuusaste, %                           | 24,8                 | 24,7                 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %              | 68,5                 | 62,9                 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä) (1000 €)         | 2280                 | -249                 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä)/asukas           | 341,77               | -36,84               |
| Konsernin lainakanta 31.12. (1000 €)          | 43 084               | 37 478               |
| Konsernin lainakanta 31.12. €/asukas          | 6 459                | 5 543                |
| Konsernin lainasaamiset 31.12. (1000 €)       | 0                    | 2                    |
| Asukasmäärä                                   | 6 670                | 6 761                |





## **8. Liitetiedot**

### **8.1 Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot**

Tilinpäätös on laadittu kuntalain, kirjanpitolain ja -asetuksen sekä kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamien ohjeiden mukaisesti.

#### **8.1.1 Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja -menetelmät**

##### **Jaksotusperiaatteet**

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti

##### **Pysyvien vastaavien arvostus**

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoihin vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu kaupunginhallituksen hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Alle 10 000 euron hankinnat on merkitty kuluksi.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

##### **Sijoitusten arvostus**

Pysyvien vastaavien sijoitukset (käyttöomaisuusosakkeet) on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon.

Pysyvien vastaavien sijoitusluontoiset erät (lainasaamiset ja muut saamiset) on kirjattu hankintamenoon, joka vastaa sopimusten mukaisesti kertyvää pääomaa.

##### **Vaihto-omaisuuden arvostus**

Vaihto-omaisuus on merkitty hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

##### **Rahoitusomaisuuden arvostus**

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

##### **Johdannaisopimusten käsittely**

Haapaveden kaupungilla on vuonna 2020 ollut koronvaihtosopimus käytössä. Koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Koronvaihtosopimuksilla pitkäaikaisten lainojen vaihtuvia korkoja on sidottu kiinteään korkoon. Korkojohdannaisista aiheutuneet



kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana korkokulujen oikaisuksi. Vuonna 2015 tehdyistä koronvaihtosopimuksista toinen on ollut voimassa 9.11.2020 saakka ja toinen 9.11.2035 saakka. Vuonna 2017 alkanut koronvaihtosopimus on ollut voimassa 12.10.2020 saakka.

## **Valuuttamääräiset erät**

Kaikki luvut on ilmoitettu euromääräisinä ja niitä ei ole muutettu valuuttakurssien mukaan.

## **Avustusten käsittely**

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenon vähennykseksi.

## **8.2 Kaupungin tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot**

### **8.2.1 Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa**

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapaa ei ole muutettu tilikauden aikana.

### **8.2.2 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin**

Edellisen tilikauden tietoihin ei ole tehty oikaisuja.

### **8.2.3 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus**

Vuoden 2020 aikana kaupungin tai kaupunkikonsernin toiminnassa ei ole ollut lukujen vertailtavuuteen vaikuttavia merkittäviä muutoksia.

### **8.2.4 Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset**

Tilikauden tuottoihin ja kuluihin ei sisälly sellaisia aikaisempiin tilikausiin kohdistuvia tuottoja ja kuluja, joiden voisi katsoa merkittävästi vaikuttavan tulokseen.

## **8.3 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot**

### **8.3.1 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet**

Tilinpäätös on laadittu kuntalain, kirjanpitolain ja -asetuksen sekä kirjanpitolausakunnan kuntajaoston antamien ohjeiden mukaisesti.

### **Konsernitilinpäätöksen laajuus**

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt lukuun ottamatta Kiinteistö Oy Haapaveden Kanteletaltoa, jossa ei ole ollut toimintaa vuonna 2020 ja jonka yhdistelemättä jättämisellä on vain vähäinen merkitys konsernin omaan pääomaan.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.



Yhdistelemättä on jätetty Kirjanpitolain 6. luvun 3. pykälän perusteella osakkuusyhteisöihin kuuluva Kiinteistö Oy Haapaveden Kauppa-Matti, jossa kaupungin omistusosuus vuoden 2016 lopussa oli 21,2 %. Lisäksi yhdistelemättä on jätetty Kiinteistö Oy Haapatori, jossa kaupungin omistusosuudeksi muodostui 21,05 % vuonna 2014 tehdyn osakekaupan myötä.

### **Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet**

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat ja konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Konserniyhteisöjen maksamat kiinteistöverot on eliminoitu konsernitilinpäätöksessä vuodesta 2017 alkaen.

### **Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset**

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemisessä.

### **Keskinäisen omistuksen eliminointi**

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

### **Vähemmistöosuudet**

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

### **Suunnitelmapoistojen oikaisu**

Haapaveden kaupunki vaihtoi talousohjelman, jolla konsernitilinpäätös laaditaan vuoden 2017 tilinpäätöksen tekemistä varten. Ohjelman käyttöönottoaiheessa huomattiin, että Koy Ehtala, Koy Vienola, Koy Haapaveden Kuntotalo, Koy Hakakuja ja Koy Haapaveden Haapavedentie 2 osalta rakennusten poistoja ei ole aikaisemmin oikaistu.

Kaupunkikonsernin kiinteistöistä on 5.12.2018 valmistunut OP-kiinteistökeskuksen laatima kiinteistöarvojen arviokirja. Valtuustokäsittelyn (Kvalt 18.02.2019 § 6) yhteydessä päätettiin, että arviokirjan perusteella tarvetta kertaluonteiselle poisto-oikaisulle ei ole. Valtuuston käsittelyn yhteydessä päätettiin Hallinto- ja laitosrakennusten poistosuunnitelman muutoksesta siten että aikaisemman 30 vuoden sijaan ko rakennusten poistoajaksi tulee 50 vuotta. Muutos otettiin käyttöön konsernitilinpäätöksessä vuonna 2018.

### **Osakkuusyhteisöt**

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

## **8.3.2 Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät**

Konsernitilinpäätöksessä on noudatettu samoja arvostus- ja jaksotusperiaatteita kuin kaupungin tilinpäätöksessä.

## **8.3.3 Poikkeavat tilikaudet**

Tytäryhteisöillä on samat tilikaudet.

## 8.4 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

### 8.4.1 Toimintatuotot tehtävälueittain

| Toimintatuotot tehtävälueittain *) | Konserni             |                      | Kunta                |                      |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                    | 2020                 | 2019                 | 2020                 | 2019                 |
|                                    | Yleishallinto        | 4 382 765,78         | 4 409 748,64         | 4 286 061,17         |
| Sosiaali- ja terveystuotot         | 21 960 009,79        | 20 518 144,59        | 10 163 331,25        | 9 338 907,48         |
| Opetus- ja kulttuurituotot         | 4 954 029,53         | 2 551 756,41         | 1 679 403,85         | 1 940 737,29         |
| Yhdyskuntatuotot                   | 689 723,78           | 485 019,87           | 728 274,16           | 599 346,47           |
| Muut palvelut                      | 5 226 256,55         | 5 088 772,75         | 0,00                 | 0,00                 |
| <i>Toimintatuotot yhteensä *)</i>  | <i>37 212 785,43</i> | <i>33 053 442,26</i> | <i>16 857 070,43</i> | <i>16 162 819,72</i> |

\*) toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä

### 8.4.2 Verotulojen erittely

| Verotulojen erittely        | Konserni             |                      | Kunta                |                      |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                             | 2020                 | 2019                 | 2020                 | 2019                 |
|                             | Kunnan tulovero      | 18 864 484,52        | 18 344 227,83        | 18 864 484,52        |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 1 224 385,96         | 1 310 121,09         | 1 224 385,96         | 1 310 121,09         |
| Kiinteistövero              | 1 295 666,56         | 1 495 276,92         | 1 295 666,56         | 1 495 276,92         |
| Kiinteistövero, sisäinen    | 76 799,30            | 91 876,57            | 192 128,33           | 211 061,53           |
| Muut verotulot              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <i>Verotulot yhteensä</i>   | <i>21 461 336,34</i> | <i>21 241 502,41</i> | <i>21 576 665,37</i> | <i>21 360 687,37</i> |

### 8.4.3 Valtionosuuksien erittely

| Valtionosuuksien erittely                               | Konserni                            |                      | Kunta                |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|   | 2020                                | 2019                 | 2020                 | 2019                 |
|   | Kunnan peruspalvelujen valtionosuus | 22 898 745,00        | 17 185 796,00        | 26 670 190,00        |
| Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus     | 3 771 445,00                        | 7 255 677,00         | 6 991 045,00         | 7 255 677,00         |
| Siitä: Verotulomenetysten korvaus                       |                                     |                      | 3 668 631,00         | 0,00                 |
| Siitä: Verotulojen maksun lykkäysmenettely, kompensatio |                                     |                      | 101 293,00           | 0,00                 |
| Järjestelmämuutoksen tasaus                             |                                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Yleinen valtionosuus                                    |                                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Sosiaali- ja terveydenhuollon valtionosuus              |                                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Koulutuskuntayhtymien valtionosuus                      |                                     | 2 545 436,63         | 0,00                 | 0,00                 |
| Muu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus             | 160 596,00                          | 147 443,00           | 160 596,00           | 147 443,00           |
| Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus                | 0,00                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <i>Valtionosuudet yhteensä</i>                          | <i>26 830 786,00</i>                | <i>27 134 352,63</i> | <i>26 830 786,00</i> | <i>24 588 916,00</i> |



#### 8.4.4 Palvelujen ostojen erittely

| Palvelujen ostojen erittely             | Kunta                |                      |
|---|----------------------|----------------------|
|   | 2020                 | 2019                 |
| Asiakaspalvelujen ostot                 | 16 856 727,41        | 15 986 312,43        |
| Muiden palvelujen ostot                 | 7 230 721,14         | 7 697 278,01         |
| <i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i> | <i>24 087 448,55</i> | <i>23 683 590,44</i> |

#### 8.4.5 Valtuustoryhmille annetut tuet

Vuonna 2020 ja 2019 kaupunki ei maksanut tukea valtuustoryhmille.



## 8.4.6 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

| HYÖDYKERYHMÄ   | KUNTAJAOSTON SUOSITUS  |              | POISTOSUUNNITELMA      |              |
|--|------------------------|--------------|------------------------|--------------|
|  | TASAP.                 | MENOJÄÄNN.P. | TASAP.                 | MENOJÄÄNN.P. |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>                                      |                        |              |                        |              |
| Aineettomat oikeudet   | 3 - 5 v                |              | 5 v                    |              |
| Muut pitkävaikutteiset menot                                       | 3 - 5 v                |              | 5 v                    |              |
| Tietokoneohjelmistot   | 3 - 5 v                |              | 3 v                    |              |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>                                      |                        |              |                        |              |
| Maa- ja vesialueet   | ei poistoja            |              | ei poistoja            |              |
| <b>Rakennukset</b>   |                        |              |                        |              |
| Asuinrakennukset   | 30 - 50 v              | 5 - 10 %     | 40 v                   |              |
| Hallinto- ja laitosrakennukset                                     | 30 - 50 v              | 5 - 10 %     | 50 v                   |              |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset                                     | 20 - 30 v              | 10 - 15 %    | 20 v                   |              |
| Vesi- ja viemäri-laitosrakennukset                                 | 20 - 30 v              | 10 - 15 %    | 30 v                   |              |
| Talousrakennukset  | 15 - 20 v              | 15 - 20 %    | 15 v                   |              |
| <b>Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>                              |                        |              |                        |              |
| Kadut, tiet ja torit   | 15 - 20 v              | 15 - 20 %    | 20 %                   |              |
| Puistot ja leikkipaikat  | 15 - 20 v              | 15 - 20 %    | 20 %                   |              |
| Muut maa- ja vesirakenteet   | 15 - 30 v              | 10 - 20 %    | 20 %                   |              |
| Valaistut ladut  | 15 - 20 v              | 15 - 20 %    | 20 %                   |              |
| Ulkovalaistuslaitteet  | 15 - 20 v              | 15 - 20 %    | 20 %                   |              |
| Vesi- ja viemäri-laitosten koneet ja laitteet                      | 10 - 20 v              | 15 - 25 %    | 15 %                   |              |
| Vesijohtoverkot  | 30 - 40 v              | 7 - 10 %     | 7 %                    |              |
| Viemäriverkot  | 30 - 40 v              | 7 - 10 %     | 7 %                    |              |
| Muut kiinteät koneet ja laitteet                                   | 10 - 15 v              | 20 - 25 %    | 20 %                   |              |
| <b>Koneet ja kalusto</b>   |                        |              |                        |              |
| Kuljetusvälineet   | 5 - 10 v               | 25 - 30 %    | 5 v                    |              |
| Palo- ja sammutusautot   | 5 - 10 v               | 25 - 30 %    | 10 v                   |              |
| Liikkuvat isot työkoneet   | 5 - 10 v               | 25 - 30 %    | 10 v                   |              |
| Kevyet koneet  | 5 - 10 v               | 25 - 30 %    | 5 v                    |              |
| Atk-laitteet   | 3 - 5 v                | 30 - 40 %    | 3 v                    |              |
| Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet                          | 5 - 15 v               | 20 - 30 %    | 5 v                    |              |
| Muut laitteet ja kalusto   | 3 - 5 v                | 30 - 40 %    | 3 v                    |              |
| <b>Muut aineelliset hyödykkeet</b>                                 |                        |              |                        |              |
| Luonnonvarat   | käytön mukainen poisto |              | käytön mukainen poisto |              |
| Arvo- ja taide-esineet   | ei poistoja            |              | ei poistoja            |              |
| Keskeneräiset hankinnat  | ei poistoja            |              | ei poistoja            |              |
| <b>Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset</b> |                        |              |                        |              |
| Osakkeet ja osuudet  | ei poistoja            |              | ei poistoja            |              |
| <b>Poistojen aloittaminen</b>                                      |                        |              |                        |              |
| Valmistumiskuukausi  | 1 - 6                  | 7 - 12       |                        |              |
| Poisto 1. vuodelta   | 100 %                  | 50 %         |                        |              |



### Erityiset menettelyt

Mikäli muihin pitkävaikutteisiin menoihin kirjataan esimerkiksi avustus toisen kirjanpitovelvollisen omistukseen jäävään hyödykkeeseen, poistoaika on vastaava kuin oman hyödykkeen poistoaika, kuitenkin enintään 20 vuotta.

Hankittaessa käytettyä hyödykettä poistoaika on sen valmistumisesta alkaen laskettu jäljellä oleva poistoaika, kuitenkin vähintään puolet yllä olevasta uuden hyödykkeen poistoajasta.

Hyödykkeeseen tehdyn perusparannuksen poistoaika on puolet vastaavan uuden hyödykkeen poistoajasta. Jos hyödyke, esimerkiksi rakennus, peruskorjataan täydellisesti, käytetään kuitenkin täyttä poistoaikaa.

Mikäli EU-rahoitteisissa hankkeissa rahoituspäätös edellyttää käytettävän yllä olevasta poikkeavaa poistoaikaa, käytetään rahoituspäätöksen edellyttämää poistoaikaa.

### Pienhankintaraja

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa, on kaupungissa kirjattu vuosikuluiksi.

#### 8.4.7 Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista

| Pakollisten varausten muutos            | Konserni                  |                   | Kunta       |             |
|---|---------------------------|-------------------|-------------|-------------|
|   | 2020                      | 2019              | 2020        | 2019        |
|   | Potilasvahinkomaksut 1.1. | 491 785,82        | 523 751,66  | 0,00        |
| Lisäykset tilikaudella                  | 16 118,14                 |                   | 0,00        | 0,00        |
| Vähennykset tilikaudella                | 0,00                      | 31 965,84         | 0,00        | 0,00        |
| <i>Potilasvahinkomaksut 31.12</i>       | <i>507 903,96</i>         | <i>491 785,82</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Muut pakolliset varaukset 1.1.          | 17 887,10                 | 61 663,00         | 0,00        | 0,00        |
| Lisäykset tilikaudella                  |                           |                   | 0,00        | 0,00        |
| Vähennykset tilikaudella                | 17 887,10                 | 43 775,90         | 0,00        | 0,00        |
| <i>Muut pakolliset varaukset 31.12.</i> | <i>0,00</i>               | <i>17 887,10</i>  | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Pakolliset varaukset yhteensä</i>    | <i>507 903,96</i>         | <i>509 672,92</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |

#### 8.4.8 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot |                   |                   |                   |                  |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|   | Konserni          |                   | Kunta             |                  |
|   | 2020              | 2019              | 2020              | 2019             |
| Muut toimintatuotot   |                   |                   |                   |                  |
| Maa- ja vesialueiden myyntivoitot                           | 42 130,90         | 13 389,86         | 42 130,90         | 23 108,06        |
| Rakennusten myyntivoitot                                    | 18 020,31         | 50 654,78         | 18 020,31         | 45 860,14        |
| Muut myyntivoitot   | 573 878,59        | 0,00              | 465 311,77        | 0,00             |
| <i>Myyntivoitot yhteensä</i>                                | <i>634 029,80</i> | <i>64 044,64</i>  | <i>525 462,98</i> | <i>68 968,20</i> |
| Muut toimintakulut  |                   |                   |                   |                  |
| Maa- ja vesialueiden myyntitappiot                          | 0,00              | 57 040,42         | 0,00              | 0,00             |
| Muut myyntitappiot  | 25 120,93         | 72 522,00         | 0,00              | 41 076,09        |
| Myyntitappiot, as.koht.3                                    | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| <i>Myyntitappiot yhteensä</i>                               | <i>25 120,93</i>  | <i>129 562,42</i> | <i>0,00</i>       | <i>41 076,09</i> |

#### 8.4.9 Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

| Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely |             |             |             |             |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
|  | Konserni    |             | Kunta       |             |
|  | 2020        | 2019        | 2020        | 2019        |
| Satunnaiset tuotot                         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <i>Satunnaiset tuoto yhteensä</i>          | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Satunnaiset kulut                          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <i>Satunnaiset kulut yhteensä</i>          | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |

#### 8.4.10 Yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sisältyvistä tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä

| Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely |                     |                   |                     |                   |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|   | Konserni            |                   | Kunta               |                   |
|   | 2020                | 2019              | 2020                | 2019              |
| Osinkotuotot tytäryhteisöiltä                           |                     | 0,00              | 100 000,00          | 50 000,00         |
| Osinkotuotot ja osuuspääomien korot                     | 5 507,69            | 17 475,30         | 5 227,69            | 17 181,30         |
| Osinkotuotot omistusyhteisyyksiltä                      |                     |                   |                     | 0,00              |
| Osinkotuotot muilta                                     | 397,58              | 1 683,32          |                     | 0,00              |
| Osinkotuotot taseyksiköiltä, liikelaitoksilta           | 0,00                | 0,00              |                     | 0,00              |
| Muut rahoitustuotot                                     | 1 336 859,56        | 674 048,50        | 1 326 849,80        | 660 317,36        |
| Muut rahoitustuotot, sisäinen                           |                     | 0,00              | 24 583,33           | 21 916,66         |
| Peruspääoman korot kuntayhtymiltä                       |                     |                   |                     |                   |
| <i>Yhteensä</i>   | <i>1 342 764,83</i> | <i>693 207,12</i> | <i>1 456 660,82</i> | <i>749 415,32</i> |



#### 8.4.11 Erittely poistoeron muutoksista

Haapaveden kaupungilla ei ole poistoeron muutoksia.

#### 8.4.12 Erittely omistuksen eliminointieroista

| Omistuksen eliminointierot                  | 2020             | 2019              |
|---|------------------|-------------------|
| Omistuksen eliminointierot                  | -5 108,26        | 0,00              |
| Omistuksen eliminointierot, negatiivinen    | -39,78           | -19 400,99        |
| <i>Omistuksen eliminointierot, yhteensä</i> | <i>-5 148,04</i> | <i>-19 400,99</i> |

### 8.5 Tasetta koskevat liitetiedot

#### 8.5.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

##### 8.5.1.1 Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset

Haapaveden kaupunki ei ole laskenut liikkeelle lainoja.

##### 8.5.1.2 Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmääritysmenetelmät

Haapaveden kaupunki ei ole tehnyt arvonkorotuksia maa- ja vesialueisiin eikä rakennuksiin. Konserniyhteisöissä tehdyt arvonkorotukset on purettu konsernitilinpäätöstä laadittaessa 2017.

Kuntayhtymäosuusien arvonmuutoksia ei ole kirjattu tilikaudella.

##### 8.5.1.3 Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

| Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet  | AINEETTOMAT HYÖDYKKEET |                     |                     | AINEELLISET HYÖDYKKEET |                      |                            |                   |                                | Yhteensä             | KAIKKI<br>Yhteensä   |
|--|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|
|  | Aineettomat oikeudet   | Muut pitkäv. menot  | Yhteensä            | Maa- ja vesialueet     | Rakennukset          | Kiint. Rakent. ja laitteet | Koneet ja kalusto | Ennakkomaksut ja kesk.er.hank. |                      |                      |
| Poistamaton hankintameno 1.1.          | 125 124,79             | 2 369 274,76        | 2 494 399,55        | 3 497 103,36           | 11 657 811,21        | 2 277 941,97               | 164 666,96        | 441 855,97                     | 18 039 379,47        | 20 533 779,02        |
| Lisäykset tilikauden aikana            | 0,00                   |                     | 0,00                |                        |                      |                            | 22 258,07         | 7 903 384,58                   | 7 925 642,65         | 7 925 642,65         |
| Rahoitusosuudet tilikaudella           | 0,00                   |                     | 0,00                |                        |                      |                            |                   | -196 030,54                    | -196 030,54          | -196 030,54          |
| Vähennykset tilikauden aikana          | 0,00                   | -24 944,05          | -24 944,05          | -11 869,10             | -99 833,25           | -99 863,08                 | 0,00              |                                | -211 565,43          | -236 509,48          |
| Siirrot erien välillä                  | 363 230,92             | 57 294,29           | 420 525,21          |                        | 49 986,73            | 102 621,82                 | 18 490,03         | -591 623,79                    | -420 525,21          | 0,00                 |
| Tilikauden poistot                     | -90 134,78             | -268 333,10         | -358 467,88         |                        | -347 267,49          | -554 858,87                | -80 889,81        |                                | -983 016,17          | -1 341 484,05        |
| Arvonalen. Ja niiden palautus          | 0,00                   |                     | 0,00                |                        |                      |                            |                   |                                | 0,00                 | 0,00                 |
| Aktivoidut korkomenot                  | 0,00                   |                     | 0,00                |                        |                      |                            |                   |                                | 0,00                 | 0,00                 |
| <i>Poistamaton hankintameno 31.12.</i> | <i>398 220,93</i>      | <i>2 133 291,90</i> | <i>2 531 512,83</i> | <i>3 485 234,26</i>    | <i>11 260 697,20</i> | <i>1 725 841,84</i>        | <i>124 525,25</i> | <i>7 557 586,22</i>            | <i>24 153 884,77</i> | <i>26 685 397,60</i> |
| Arvonkorotukset                        |                        |                     | 0,00                |                        |                      |                            |                   |                                | 0,00                 | 0,00                 |
| <i>Kirjanpitoarvo 31.12.</i>           | <i>398 220,93</i>      | <i>2 133 291,90</i> | <i>2 531 512,83</i> | <i>3 485 234,26</i>    | <i>11 260 697,20</i> | <i>1 725 841,84</i>        | <i>124 525,25</i> | <i>7 557 586,22</i>            | <i>24 153 884,77</i> | <i>26 685 397,60</i> |
| Olennaiset lisäpoistot                 | 0,00                   | 9 595,20            | 9 595,20            |                        | 18 853,56            | 99 270,68                  |                   |                                | 118 124,24           | 127 719,44           |
| Erittely olennaisista lisäpoistoista   |                        |                     |                     |                        |                      |                            |                   |                                |                      |                      |



| Pysyvien vastaavien sijoitukset |                            |                                     |                         |                                |               |                  |                                   |                          |                           | Yhteensä  |
|---------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------|------------------|-----------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------|
|                                 | Osakkeet<br>Konserniyhtiöt | Osakkeet<br>Omistusyht.<br>yhteisöt | Kuntayhtymä-<br>osuudet | Muut<br>osakkeet<br>ja osuudet | Yhteensä      | JVK-<br>saamiset | Saamiset<br>konserni-<br>yhteisöt | Saamiset<br>kuntayhtymät | Saamiset<br>muut yhteisöt |           |
| Hankintameno 1.1.               | 12 312 112,92              | 135 578,95                          | 3 180 508,53            | 212 215,11                     | 15 840 415,51 | 0,00             | 59 738,87                         | 0,00                     | 0,00                      | 59 738,87 |
| Lisäykset                       | 5 120,64                   |                                     |                         |                                | 5 120,64      |                  |                                   |                          |                           | 0,00      |
| Vähennykset                     | 0,00                       |                                     |                         |                                | 0,00          |                  |                                   |                          |                           | 0,00      |
| Siirrot erien välillä           |                            |                                     |                         |                                | 0,00          |                  |                                   |                          |                           | 0,00      |
| Hankintameno 31.12.             | 12 317 233,56              | 135 578,95                          | 3 180 508,53            | 212 215,11                     | 15 845 536,15 | 0,00             | 59 738,87                         | 0,00                     | 0,00                      | 59 738,87 |
| Kertyneet poistot 1.1.          |                            |                                     |                         | 0,00                           | 0,00          |                  |                                   |                          |                           |           |
| Arvonlennukset                  | 0,00                       | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                           | 0,00          | 0,00             | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                      | 0,00      |
| Arvonkorotukset                 | 0,00                       | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                           | 0,00          | 0,00             | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                      | 0,00      |
| <i>Kirjanpitoarvo 31.12.</i>    | 12 317 233,56              | 135 578,95                          | 3 180 508,53            | 212 215,11                     | 15 845 536,15 | 0,00             | 59 738,87                         | 0,00                     | 0,00                      | 59 738,87 |

#### 8.5.1.4 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

| Nimi                                      | Kotipaikka | Kaupungin<br>omistusosuus | Konsernin<br>omistusosuus | Kuntakonsernin osuus |                        |                                    |
|---|------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|------------------------|------------------------------------|
|   |            |                           |                           | Omasta<br>Pääomasta  | Vieraasta<br>Pääomasta | Tilikauden<br>voitosta / tappiosta |
| Haapaveden kaupunki                       | Haapavesi  |                           | 100,0 %                   | 20 684 968           | 41 458 449             | 1 874 585                          |
| <b>Tytäryhteisöt</b>                      |            |                           |                           |                      |                        |                                    |
| Haapaveden Energia Oy                     | Haapavesi  | 100,0 %                   | 100,0 %                   | 2 726 312            | 652 249                | 386 418                            |
| Haapaveden Teknologia kylä Oy             | Haapavesi  | 100,0 %                   | 100,0 %                   | 629 088              | 596 937                | -8 429                             |
| Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy       | Haapavesi  | 100,0 %                   | 100,0 %                   | 1 847 653            | 3 206 595              | -362 222                           |
| Haapaveden Vesi Oy                        | Haapavesi  | 100,0 %                   | 100,0 %                   | 4 525 737            | 7 453 322              | -16 777                            |
| Kiinteistö Oy Ehtala                      | Haapavesi  | 91,9 %                    | 91,9 %                    | 1 305 081            | 19 811                 | 8 399                              |
| Kiinteistö Oy Haapa-Asunnot               | Haapavesi  | 100,0 %                   | 100,0 %                   | 2 175 269            | 5 154 956              | 25                                 |
| Kiinteistö Oy Haapaveden Kuntotalo        | Haapavesi  | 87,6 %                    | 87,6 %                    | 1 237 086            | 14 659                 | 5 786                              |
| Kiinteistö Oy Kotihaka                    | Haapavesi  | 100,0 %                   | 100,0 %                   | 187 731              | 2 715                  | 46                                 |
| Kiinteistö Oy Haapaveden Vienola          | Haapavesi  | 51,6 %                    | 51,6 %                    | 204 724              | 761                    | 400                                |
| <b>Yhdistelemättömät tytäryhteisöt</b>    |            |                           |                           |                      |                        |                                    |
| Kiinteistö Oy Haapaveden Kanteletalo      | Haapavesi  | 100,0 %                   | 100,0 %                   |                      |                        |                                    |
| <b>Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt</b> |            |                           |                           |                      |                        |                                    |
| Kiinteistö Oy Haapaveden Kauppa-Matti     | Haapavesi  | 21,2 %                    | 21,2 %                    |                      |                        |                                    |
| Kiinteistö Oy Haapatori                   | Haapavesi  | 21,1 %                    | 21,1 %                    |                      |                        |                                    |
| <b>Kuntayhtymät</b>                       |            |                           |                           |                      |                        |                                    |
| Jokilaaksojen Musiikkopisto               | Nivala     | 15,94 %                   | 15,94 %                   | 12 074               | 21 449                 | 16 711                             |
| Pohjois-Pohjanmaan liitto                 | Oulu       | 1,92 %                    | 1,92 %                    | 33 929               | 18 155                 | 6 151                              |
| Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri ky   | Oulu       | 1,61 %                    | 1,61 %                    | 3 086 025            | 7 514 025              | 208 310                            |
| Jokilaaksojen koulutusky JEDU             | Nivala     | 9,40 %                    | 8,86 %                    | 3 649 636            | 374 034                | -22 737                            |
| Haapaveden-Siikalatvan seudun ky          | Siikalatva | 49,85 %                   | 43,85 %                   | 0                    | 304 590                | 0                                  |

### 8.5.1.5 Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä osakkuus- ja muilta omistusyhteisyyksiltä

| Saamisten erittely  | 2020                |                  | 2019                |                  |
|---|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|   | Pitkäaikaiset       | Lyhytaikaiset    | Pitkäaikaiset       | Lyhytaikaiset    |
| <b>Saamiset tytäryhteisöiltä</b>                            |                     |                  |                     |                  |
| Myyntisaamiset  |                     | 44 856,09        |                     | 26 920,66        |
| Lainasaamiset   | 7 765 698,45        | 27 593,20        | 7 793 291,65        | 49 186,40        |
| Muut saamiset   |                     |                  |                     |                  |
| Siirtosaamiset  |                     | 20 942,79        |                     | 11 942,79        |
| <i>Yhteensä</i>   | <i>7 765 698,45</i> | <i>93 392,08</i> | <i>7 793 291,65</i> | <i>88 049,85</i> |
| <b>Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä</b>    |                     |                  |                     |                  |
| Myyntisaamiset  |                     |                  |                     | 4 091,48         |
| Lainasaamiset   |                     |                  |                     |                  |
| Muut saamiset   | 176 662,94          |                  | 144 563,87          |                  |
| Siirtosaamiset  |                     |                  |                     | 5 283,81         |
| <i>Yhteensä</i>   | <i>176 662,94</i>   | <i>0,00</i>      | <i>144 563,87</i>   | <i>9 375,29</i>  |
| <b>Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä</b> |                     |                  |                     |                  |
| Myyntisaamiset  |                     |                  |                     |                  |
| Lainasaamiset   |                     |                  |                     |                  |
| Muut saamiset   |                     |                  |                     |                  |
| Siirtosaamiset  |                     |                  |                     |                  |
| <i>Yhteensä</i>   | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>      | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>      |
| <i>Em. Saamiset yhteensä</i>                                | <i>7 942 361,39</i> | <i>93 392,08</i> | <i>7 937 855,52</i> | <i>97 425,14</i> |

### 8.5.1.6 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

| Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät | Konserni                            |                   | Kunta             |                   |
|--|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | 2020                                | 2019              | 2020              | 2019              |
|  | <b>Pitkäaikaiset siirtosaamiset</b> |                   |                   |                   |
| Pitkäaikaiset siirtosaamiset               | 29 244,08                           | 29 244,08         | 29 244,08         | 29 244,08         |
| <i>siirtosaamiset (pa), yhteensä</i>       | <i>29 244,08</i>                    | <i>29 244,08</i>  | <i>29 244,08</i>  | <i>29 244,08</i>  |
| <b>Lyhytaikaiset siirtosaamiset</b>        |                                     |                   |                   |                   |
| Tulojäämät                                 |                                     |                   |                   |                   |
| Verosaamiset                               |                                     | 0,00              |                   | 0,00              |
| Kelan korvaus                              |                                     | 0,00              |                   | 0,00              |
| - työterveyshuolto                         | 166 905,34                          | 201 533,62        | 131 537,98        | 175 776,39        |
| Tasausrahastojaksotus                      |                                     | 0,00              |                   | 0,00              |
| EU-tuet ja avustukset                      | 18 269,62                           | 32 216,71         | 6 257,85          | 12 075,60         |
| Varhemaksut                                |                                     | 0,00              |                   | 0,00              |
| Työttömyys- ja tapaturmavak.maksut         |                                     | 0,00              |                   | 0,00              |
| PPSHP tasausrahastojaksotus                | 43 565,13                           | 47 175,96         |                   | 0,00              |
| Siirtyvät korot tytäryhteisöiltä           |                                     | 0,00              |                   | 0,00              |
| Siirtosaamiset jäsenkuntayhtymiltä         |                                     | 0,00              | 0,00              | 5 283,81          |
| Muut tulojäämät                            | 333 595,55                          | 417 911,81        | 67 296,58         | 81 852,35         |
| <i>Siirtosaamiset (la), yhteensä</i>       | <i>562 335,64</i>                   | <i>698 838,10</i> | <i>205 092,41</i> | <i>274 988,15</i> |
| <i>Siirtosaamiset yhteensä</i>             | <i>591 579,72</i>                   | <i>728 082,18</i> | <i>234 336,49</i> | <i>304 232,23</i> |



## 8.5.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

### 8.5.2.1 Oman pääoman erien lisäykset ja vähennykset sekä siirrot näiden erien välillä tilikauden aikana

| Oman pääoman erittely                       |                         | Konserni             |                      | Kunta                |                      |
|---|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|   |                         | 2020                 | 2019                 | 2020                 | 2019                 |
| Peruspääoma 1.1.                            |                         | 15 747 106,40        | 15 747 106,40        | 15 747 106,40        | 15 747 106,40        |
|   | Lisäykset               | 5 065,20             |                      |                      |                      |
|   | Vähennykset             |                      |                      |                      |                      |
| Peruspääoma 31.12.                          |                         | 15 752 171,60        | 15 747 106,40        | 15 747 106,40        | 15 747 106,40        |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 1.1   |                         | 2 707,83             | 2 707,83             | 0,00                 | 0,00                 |
|   | Lisäykset               |                      |                      |                      |                      |
|   | Vähennykset             |                      |                      |                      |                      |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 31.12 |                         | 2 707,83             | 2 707,83             | 0,00                 | 0,00                 |
| Ylikurssirahasto 1.1                        |                         | 50 840,00            | 50 840,00            | 0,00                 | 0,00                 |
|   | Lisäykset               | 5,67                 |                      |                      |                      |
|   | Vähennykset             |                      |                      |                      |                      |
| Ylikurssirahasto 31.12                      |                         | 50 845,67            | 50 840,00            | 0,00                 | 0,00                 |
| Arvonkorotusrahasto 1.1.                    |                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|   | Lisäykset               |                      |                      |                      |                      |
|   | Vähennykset             |                      |                      |                      |                      |
| Arvonkorotusrahasto 31.12.                  |                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Muut omat rahastot 1.1.                     |                         | 1 151 032,82         | 1 149 630,47         | 0,00                 | 0,00                 |
|   | Lisäykset               | 15 657,18            | 4 388,40             |                      |                      |
|   | Siirrot erien välillä   | 5 760,00             |                      |                      |                      |
|   | Vähennykset             | -733,47              | -2 986,05            |                      |                      |
| Muut rahastot 31.12.                        |                         | 1 171 716,53         | 1 151 032,82         | 0,00                 | 0,00                 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.        |                         | -173 289,10          | 914 605,44           | 3 063 276,48         | 3 636 807,46         |
|   | Lisäykset (Yritysosto)  |                      |                      |                      |                      |
|   | Siirrot erien välillä   |                      |                      |                      |                      |
|   | Poistoerot, eliminointi |                      |                      |                      |                      |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.        |                         | -249 075,00          | -173 289,10          | 3 063 276,48         | 3 636 807,46         |
| Kuntayhtymäosuuslisäykset                   |                         | 121 328,77           |                      |                      |                      |
| Siirrot erien välillä                       |                         | -5 760,00            |                      |                      |                      |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.      |                         | -133 506,23          |                      |                      |                      |
| Tilikauden ylijäämä / alijäämä              |                         | 2 413 144,88         | -75 785,90           | 1 865 585,00         | -573 530,98          |
| <i>Oma pääoma yhteensä</i>                  |                         | <i>19 257 080,28</i> | <i>16 702 612,05</i> | <i>20 675 967,88</i> | <i>18 810 382,88</i> |



### 8.5.2.2 Erittely poistoerosta

Haapaveden kaupungilla ei ole poistoeron muutoksia.

### 8.5.2.3 Pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvat velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

| Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin 5 vuoden päästä |                      |                     |                      |                     |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|  | Konserni             |                     | Kaupunki             |                     |
|  | 2020                 | 2019                | 2020                 | 2019                |
| Joukkovelkakirjalainat   |                      |                     |                      |                     |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta                              | 29 183 333,34        | 4 416 666,62        | 21 852 251,00        | 3 950 000,00        |
| Lainat julkisyhteisöiltä   | 4 623 016,72         | 4 623 016,72        |                      |                     |
| Lainat muilta luotonantajilta  |                      |                     |                      |                     |
| saadut ennakot   |                      |                     |                      |                     |
| Ostovelat  |                      |                     |                      |                     |
| Muut velat   | 0,00                 | 66 990,17           | 0,00                 | 66 990,17           |
| Siirtovelat  |                      |                     |                      |                     |
| <i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>                                  | <i>33 806 350,06</i> | <i>9 106 673,51</i> | <i>21 852 251,00</i> | <i>4 016 990,17</i> |

### 8.5.2.4 Liikkeeseen lasketut joukkovelkakirjalainat

Haapaveden kaupungilla ei ole liikkeelle laskettuja joukkovelkakirjalainoja.

### 8.5.2.5 Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä

| Pakolliset varaukset                       |                   |                   |             |             |
|--|-------------------|-------------------|-------------|-------------|
|  | Konserni          |                   | Kunta       |             |
|  | 2020              | 2019              | 2020        | 2019        |
| Muut pakolliset varaukset                  |                   |                   |             |             |
| Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (ky)     | 491 785,82        | 491 785,82        |             |             |
| Muut pakolliset varaukset                  | 16 118,14         | 17 887,10         |             |             |
| <i>Muut pakolliset varaukset, yhteensä</i> | <i>507 903,96</i> | <i>509 672,92</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |



### 8.5.2.6 Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille ja osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille

| Vieras pääoma / velkojen erittely              |                           | 2020          |                     | 2019          |                     |
|--|---------------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|
|  |                           | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset       | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset       |
| Velat tytäryhteisöille                         |                           |               |                     |               |                     |
|  | Saadut ennakot            |               |                     |               |                     |
|  | Ostovelat                 |               | 122 805,15          |               | 109 714,97          |
|  | Muut velat                |               |                     |               |                     |
|  | Siirtovelat               |               |                     |               |                     |
|  | <i>Yhteensä</i>           | <i>0,00</i>   | <i>122 805,15</i>   | <i>0,00</i>   | <i>109 714,97</i>   |
| Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä |                           |               |                     |               |                     |
|  | Saadut ennakot            |               |                     |               |                     |
|  | Ostovelat                 |               | 1 084 165,48        |               | 909 738,52          |
|  | Muut velat                |               | 271 213,00          |               | 295 836,00          |
|  | Siirtovelat               |               |                     |               |                     |
|  | <i>Yhteensä</i>           | <i>0,00</i>   | <i>1 355 378,48</i> | <i>0,00</i>   | <i>1 205 574,52</i> |
| Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille |                           |               |                     |               |                     |
|  | Saadut ennakot            |               |                     |               |                     |
|  | Ostovelat                 |               |                     |               |                     |
|  | Muut velat                |               |                     |               |                     |
|  | Siirtovelat               |               |                     |               |                     |
|  | <i>Yhteensä</i>           | <i>0,00</i>   | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>   | <i>0,00</i>         |
|  | <i>Em. velat yhteensä</i> | <i>0,00</i>   | <i>1 478 183,63</i> | <i>0,00</i>   | <i>1 315 289,49</i> |

### 8.5.2.7 Shekkilimiitti

Haapaveden kaupunki ei ole käyttänyt shekkilimiittiä vuosina 2020 ja 2019.

### 8.5.2.8 Muiden velkojen erittely

| Muiden velkojen erittely (pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset yhteensä) |                            |                     |                     |                     |                     |
|--|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  |                            | Konserni            |                     | Kunta               |                     |
|  |                            | 2020                | 2019                | 2020                | 2019                |
| Muut velat   |                            |                     |                     |                     |                     |
|  | Liittymismaksut            | 1 600 896,78        | 1 563 680,00        |                     |                     |
|  | Muut velat                 | 2 073 815,61        | 2 145 819,81        | 1 611 658,46        | 1 745 637,91        |
|  | <i>Muut velat yhteensä</i> | <i>3 674 712,39</i> | <i>3 709 499,81</i> | <i>1 611 658,46</i> | <i>1 745 637,91</i> |

### 8.5.2.9 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

| Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät  | Konserni                  |                     | Kunta               |                     |
|---|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|   | 2020                      | 2019                | 2020                | 2019                |
|   | Lyhytaikaiset siirtovelat |                     |                     |                     |
| Valtionosuusennakko                         |                           |                     |                     |                     |
| Verovelka                                   | 351,56                    | 7 670,43            | 0,00                | 0,00                |
| Muut tuloennakot                            |                           |                     |                     |                     |
| Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset | 4 584 137,62              | 4 523 725,11        | 3 393 520,03        | 3 350 332,38        |
| PPSHP tasausrahasto                         | 43 565,13                 | 47 175,96           |                     |                     |
| Siirtyvät projektirahoitukset               | 65 333,01                 | 192 577,19          |                     |                     |
| Korkojaksotukset                            | 50 971,45                 | 74 116,36           | 48 280,44           | 73 429,86           |
| Muut menojäämät                             | 1 423 568,32              | 1 220 289,02        | 1 002 762,47        | 911 918,47          |
| <i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>   | <i>6 167 927,09</i>       | <i>6 065 554,07</i> | <i>4 444 562,94</i> | <i>4 335 680,71</i> |

## 8.6 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

### 8.6.1 Velat, joista kunta on pantannut, kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut vakuudeksi omaisuuttaan

Haapaveden kaupunki ei ole pantannut, kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut vakuudeksi omaisuuttaan velkojen vakuudeksi. Konsernin velat, joiden vakuudeksi tytäryhteisöt ja kuntayhtymät ovat antaneet kiinnityksiä, sisältyvät konsernitaseen velkoihin.

### 8.6.2 Vuokravastuut

| Vuokravastuut                                     | Konserni            |                     | Kunta             |                   |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|   | 2020                | 2019                | 2020              | 2019              |
| Vuokravastuut *)                                  |                     |                     |                   |                   |
| Toimitilojen vuokravastuut                        | 618 985,33          | 580 501,33          | 246 349,21        | 354 260,97        |
| Koneiden ja laitteiden Vuokravastuut              | 394 453,80          | 366 059,85          | 393 140,52        | 427 310,30        |
| Maa-alueiden vuokravastuut                        |                     | 0,00                |                   | 1 200,00          |
| Muut vuokravastuut                                |                     | 161 668,40          |                   | 0,00              |
| Vuokravastuut yhteensä                            | 1 013 439,13        | 1 108 229,58        | 639 489,73        | 782 771,27        |
| - siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 105 816,20          | 602 078,30          | 410 662,79        | 412 387,50        |
| - siitä kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut     | 1 982,06            | 3 707,33            | 1 982,06          | 3 707,33          |
| <i>Yhteensä</i>                                   | <i>1 013 439,13</i> | <i>1 108 229,58</i> | <i>639 489,73</i> | <i>782 771,27</i> |

*Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastuehdonmukaisia vastuuta.*

\*) Vuokravastuusiin ei sisällytetä mahdollista palvelumaksun osuutta, joka esitetään sopimusvastuissa.



### 8.6.3 Vastuositoumukset

| Vastuositoumukset  | Konserni     |              | Kunta        |              |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
|  | 2020         | 2019         | 2020         | 2019         |
| Takaukset samaan konserniin<br>kuuluvien yhteisöjen puolesta |              |              |              |              |
| Alkuperäinen pääoma  |              |              |              |              |
| Jäljellä oleva pääoma  | 5 847 387,10 | 6 456 702,09 | 5 847 387,10 | 6 306 972,09 |
| Takaukset muiden puolesta                                    |              |              |              |              |
| Alkuperäinen pääoma  |              |              |              |              |
| Jäljellä oleva pääoma  | 235 616,18   | 238 150,23   | 235 616,18   | 238 150,23   |

| Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista                             |               |               |
|--|---------------|---------------|
|  | 2020          | 2019          |
| Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.                        | 45 080 041,00 | 41 263 099,00 |
| Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.        | 0,00          | 0,00          |
| Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12 | 28 089,00     | 27 148,00     |



### 8.6.4 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

| Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt *)                    |              |              |              |              |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Järjestelyn tarkoitus                                      | Konserni     |              | Kunta        |              |
|  | 2020         | 2019         | 2020         | 2019         |
| Sopimusvastuut yhteensä                                    |              |              |              |              |
| Arvonlisäveron palautusvastuu **)                          | 1 909 883,39 | 2 296 064,60 | 1 204 307,47 | 1 607 957,28 |
| Perustamishankkeiden<br>valtionosuuden palautusvastuu ***) | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |

\*) liitetiedoissa voidaan eritellä olennaisimmat yksittäiset vastuut. Liitetietotositteessa annetaan yksityiskohtainen erittely.

\*\*) Palautuksena ja vähennyksenä käsitellyt arvonlisäverot uudisrakennusten ja perusparantamisen hankintamenoista, joihin liittyy mahdollinen palautusvelvollisuus kiinteistö myytäessä tai niiden käyttötarkoituksen muuttuessa vähennykseen tai palautukseen oikeuttamattomaan tarkoitukseen AVL 120§). Palautusvastuuta määritettäessä otetaan huomioon kiinteistöt, joiden osalta vastuun toteutuminen on todennäköistä investointi- tai taloussuunnitelmaan tai toimenpideohjelmaan perustuen.

\*\*\*) Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä opetus- ja kulttuuritoimen perustamishankkeisiin saatujen valtionosuuksien palautusvastuut, STVOL 4:30§, L opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta 7:30 § (vastuu voimassa 15 vuotta). Vastuut päättyvät vuosina 2015-2020.

| Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt *)  |               |                |               |               |
|--|---------------|----------------|---------------|---------------|
| Järjestelyn tarkoitus                    | Konserni      |                | Kunta         |               |
|  | 2020          | 2019           | 2020          | 2019          |
| Johdannaissopimukset                     |               |                |               |               |
| Koronvaihtosopimus Nordea, A             |               |                |               |               |
| Käypä arvo                               |               | -198 612,00    |               | -198 612,00   |
| Kohde-etuuden arvo                       |               | 6 000 000,00   |               | 6 000 000,00  |
| Koronvaihtosopimus Pohjola Pankki Oyj, B |               |                |               |               |
| Käypä arvo                               |               | 92 003,50 ?    |               | 92 003,50     |
| Kohde-etuuden arvo                       |               | 6 000 000,00 ? |               | 6 000 000,00  |
| Koronvaihtosopimus Kuntarahoitus Oyj     |               |                |               |               |
| Käypä arvo                               | -1 961 904,06 | -1 105 993,83  | -1 961 904,06 | -1 105 993,83 |
| Kohde-etuuden arvo                       | 10 000 000,00 | 5 000 000,00   | 10 000 000,00 | 5 000 000,00  |
| Koronvaihtosopimus Kuntarahoitus Oyj     |               |                |               |               |
| Käypä arvo                               | -1 940,50     | -3 852,26      |               |               |
| Kohde-etuuden arvo                       | 161 000,00    | 161 000,00     |               |               |

## 8.7 Henkilöstöä koskevat liitetiedot

### 8.7.1 Henkilöstön lukumäärä 31.12.

|                                     | 2020 | 2019  | 2018 | 2017 | 2016  | 2015   | 2014  |
|-------------------------------------|------|-------|------|------|-------|--------|-------|
| Haapaveden kaupunki                 | 733  | 739   | 673  | 679  | 990   | 1031   | 980   |
| Teknologiakylä Oy                   | 0,5  | 1     | 2    | 2    | 2     | 2      | 2     |
| Haapaveden Energia Oy               | 1    | 0,5   | 0,5  | 1    | 0,5   | 0,5    | 0,5   |
| Haapaveden Pesula Oy                | 0    | 0     | 3    | 4    | 4     | 5      | 5     |
| Kiinteistö Oy Kotihaka              | 0    | 0     | 0    | 0    | 0     | 0      | 0     |
| Koy Haapa-Asunnot                   | 0    | 0     | 0    | 1    | 1     | 0      | 0     |
| Haapaveden Vesi Oy                  | 5    | 5     | 5,5  | 6    | -     | -      | -     |
| Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy | 0    | 0     | 0    | 0    | 0     | 0      | 0     |
|                                     | 740  | 745,5 | 684  | 693  | 997,5 | 1038,5 | 987,5 |

### 8.7.2 Henkilöstökulut

| Henkilöstökulut, kaupunki   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
|   | 2020                 | 2019                 |
| Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan                                 | 30 290 742,96        | 30 307 900,37        |
| Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin | 24 507,06            | 103 724,83           |
| <i>Henkilöstökulut yhteensä</i>                                       | <i>30 266 235,90</i> | <i>30 204 175,54</i> |

### 8.7.3 Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut

| Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
|  | 2020            | 2019            |
| Keskusta   | 4 029,41        | 5 400,43        |
| Vasemmisto   | 834,68          | 1 094,28        |
| Perussuomalaiset   | 362,20          | 516,10          |
| Haapavesi ryhmä  |                 |                 |
| Kokoomus   | 191,90          | 291,30          |
| Siniset  |                 |                 |
| <i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>                             | <i>5 418,19</i> | <i>7 302,11</i> |

#### 8.7.4 Tilintarkastajan palkkiot

| Tilintarkastajan palkkiot           | Konserni               |                  | Kunta            |                  |
|-------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                     | 2020                   | 2019             | 2020             | 2019             |
|                                     | Tilintarkastuspalkkiot | 24 091,97        | 29 513,87        | 21 610,00        |
| Tilintarkastajan muut toimeksiannot | 328,43                 | 441,42           |                  |                  |
| Veroneuvonta                        |                        | 0,00             |                  |                  |
| Muut palvelut                       |                        | 4 401,56         |                  |                  |
| <i>Palkkiot yhteensä</i>            | <i>24 420,40</i>       | <i>34 356,85</i> | <i>21 610,00</i> | <i>23 880,00</i> |



## 9. Luettelo tilivelvollisista

KAUPUNGINVALTUUSTO 2017-2021 (Kokoonpano ja ryhmätilanne 31.12.2020)

|         |                       |   |
|---------|-----------------------|---|
| Pj.     | Ollila Päivi          | KESK  |
| I vpj.  | Vuorenmaa Heino       | KESK  |
| II vpj. | Vatjus Sari           | Haapavesi-ryhmä                                     |
| Jäsen   | Hänninen Pekka        | Haapavesi-ryhmä                                     |
| Jäsen   | Joentakanen Esko      | VAS   |
| Jäsen   | Järvenpää Helvi       | VAS (menehtynyt, tilalle KV 7.9.2020 Paavola Antti) |
| Jäsen   | Kinnunen Taneli       | PS  |
| Jäsen   | Kolehmainen Anri      | KESK  |
| Jäsen   | Koukka Jari           | KESK  |
| Jäsen   | Lehtola Jaakko        | KESK  |
| Jäsen   | Meriläinen Jari       | KOK   |
| Jäsen   | Murtooperä Taneli     | KESK  |
| Jäsen   | Mäkinen Janne         | KESK  |
| Jäsen   | Niemelä Helinä        | KESK  |
| Jäsen   | Nuolioja Riikka-Kaisa | KESK (ero KV 7.9.2020, tilalle Savikoski Outi)      |
| Jäsen   | Paavola Antti         | VAS   |
| Jäsen   | Pekkala Outi          | VAS   |
| Jäsen   | Pitkälä Heikki        | Haapavesi-ryhmä                                     |
| Jäsen   | Repo Ilkka            | PS  |
| Jäsen   | Ritola Sami           | Haapavesi-ryhmä                                     |
| Jäsen   | Riuttanen Hannu       | KESK  |
| Jäsen   | Saukko Viljo          | VAS   |
| Jäsen   | Savikoski Outi        | KESK  |
| Jäsen   | Seppä Diana           | KESK  |
| Jäsen   | Sirviö Tellervo       | VAS   |
| Jäsen   | Särkipaju Leila       | KESK  |
| Jäsen   | Valkovirta Pauliina   | KOK (ero KV 7.9.2020, tilalle Meriläinen Jari)      |
| Jäsen   | Viinala Jarmo         | Haapavesi-ryhmä                                     |
| Jäsen   | Vinkki Esko           | KESK  |
| Jäsen   | Von Schulmann Ronald  | KESK  |



## KAUPUNGINHALLITUS 2017-05 / 2019

| Varsinainen jäsen |                      |      | Henkilökohtainen varajäsen                                   |
|-------------------|----------------------|------|--|
| Pj.               | Anri Kolehmainen     | KESK | Tuija Metsäharju<br>(Leila Särkipaju ero KV 26.11.2018 § 53) |
| I vpj.            | Hannu Riuttanen      | KESK | Jouni Kanala   |
| II vpj.           | Viljo Saukko VAS     |      | Tellervo Sirviö  |
| Jäsen             | Jari Koukka          | KESK | Pekka Hänninen   |
| Jäsen             | Helinä Niemelä       | KESK | Esko Vinkki  |
| Jäsen             | Ronald von Schulmann | KESK | Outi Savikoski   |
| Jäsen             | Diana Seppä          | KESK | Riikka-Kaisa Nuolioja  |
| Jäsen             | Pauliina Valkovirta  | KOK  | Jaakko Lehtola   |
| Jäsen             | Outi Pekkala         | VAS  | Esko Joentakanen   |
| Jäsen             | Ilkka Repo           | PS   | Tarmo Nätti  |

## KAUPUNGINHALLITUS 05 / 2019 – 2021

|         |  |      |  |
|---------|--|------|--|
| Pj.     | Anri Kolehmainen                         | KESK | Tuija Metsäharju   |
| I vpj.  | Hannu Riuttanen                          | KESK | Ville Vahe   |
| II vpj. | Viljo Saukko                             | VAS  | Esko Joentakanen   |
| Jäsen   | Jari Koukka                              | KESK | Pekka Hänninen   |
| Jäsen   | Helinä Niemelä                           | KESK | Esko Vinkki  |
| Jäsen   | Ronald von Schulmann                     | KESK | Outi Savikoski   |
| Jäsen   | Diana Seppä                              | KESK | Riikka-Kaisa Nuolioja (ero KV 7.9.2020)<br>Särkipaju Leila (valinta KV 7.9.2020)     |
| Jäsen   | Pauliina Valkovirta<br>(ero KV 7.9.2020) | KOK  |  |
| Jäsen   | Raili Heikkilä<br>(valinta KV 7.9.2020)  | KOK  | Jaakko Lehtola   |
| Jäsen   | Outi Pekkala                             | VAS  | Helvi Järvenpää (menehtynyt, tilalle Tellervo Sirviö KV 7.9.2020)<br>Tellervo Sirviö |
| Jäsen   | Taimi Maliniemi                          | PS   | Tarmo Nätti (menehtynyt, tilalle Ari Joentakanen KV 22.2.2021)<br>Ari Joentakanen    |

Esittelijä vs. kaupunginjohtaja Marjukka Manninen, vs. kaupunginjohtaja Kimmo Hinnno, sihteerinä hallintojohtaja Eija Saarela



## KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA 2017-2021

Varsinainen jäsen

Heikki Pitkälä, pj.  
Sari Vatjus, vpj.  
Jaakko Lehtola  
Diana Seppä  
Elisa Soronen (ero KV 14.10.2019 § 53)  
Teemu Haukipuro (valinta KV 14.10.2019 § 53)  
Tuulikki Paavola  
Marko Törmälehto

Henkilökohtainen varajäsen

Kyösti Isoaho  
Sami Keckman  
Pekka Hänninen  
Mirva Möttönen  
Henna Lehtola (ero KV 18.11.2019 § 64)  
Merja Lehtola (valinta KV 18.11.2019 § 64)  
Esa Riekk  
Laura Aho

Esittelijä sivistysjohtaja Erkki Seitajärvi sekä sihteeri toimistos sihteeri Pirkko Laitila, Pirjo Karjalainen

## PERUSTURVALAUTAKUNTA 2017-2021

Varsinainen jäsen

Jaakko Lehtola, pj.  
Matti Konola, vpj.  
Mirja Kotisaari  
Susanna Lehtilahti (valinta 7.9.2020)  
Leila Särkipaju  
Janne Mäkinen  
Helvi Järvenpää (menehtynyt, KV 7.9.2020)  
Taimi Maliniemi

Henkilökohtainen varajäsen

Helena Pitkälä  
Matti Kumpulainen  
Sirpa piippo  
Outi Pekkala (valittu KV 7.9.2020)  
Taneli Murtooperä  
Matti Tuomisto  
  
Arja Viinala

Esittelijä perusturvajohtaja Ritva Hantula ja sihteeri hallintosihteeri Tiina Pitkäaho.

## RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA 2017-2021

Varsinainen jäsen

Taneli Murtooperä, pj.  
Outi Savikoski, vpj.  
Henna Lehtola (ero KV 18.11.2019 § 64)  
Merja Lehtola (valinta KV 18.11.2019 § 64)  
Helena Pitkälä  
Marko Uusitalo  
Antti Paavola  
Tarmo Nätti (menehtynyt, kv. 22.2.2021)  
Esko Jauhiainen (valinta 22.2.2021)

Henkilökohtainen varajäsen

Jari Koukka  
Aino Heinioja  
Riikka-Kaisa Nuolioja (ero KV 7.9.2020)  
Mervi Niemelä (valinta KV 7.9.2020)  
Terttu Siiri  
Arto Vähäsaari  
Heikki Hytinmäki  
  
Taneli Kinnunen (valinta KV 22.2.2021)

Esittelijä rakennustarkastaja Teijo Hyvärinen, vt. rakennustarkastaja Mikko Koskela ja sihteeri vs. lupasihteeri Elina Martinmäki.



## TARKASTUSLAUTAKUNTA 2017-2021

Varsinainen jäsen

Leila Särkipaju, pj. (ero KV 25.5.2020)  
Helena Pitkälä (valinta KV 25.5.2020)  
Jarmo Viinala, vpj.  
Janne Mäkinen pj. (valinta KV 25.5.2020)  
Anja Tallgren  
Tarja Nikumatti

Sihteeri tietohallintosihteeri Tarja Ollanketo

Henkilökohtainen varajäsen

Eila Alila (valinta KV 25.5.2020)  
Sami Keckman  
Jouko Eskola  
Mervi Niemelä  
Tauno Hietasarka

## TEKNINEN LAUTAKUNTA 2017-2021

Varsinainen jäsen

Pekka Hänninen, pj.  
Aulis Aakko, vpj.  
Tuija Metsäharju

Helinä Niemelä  
Sami Ritola  
Leila Särkipaju  
Taneli Kinnunen

Esittelijä tekninen johtaja Teemu Niemimäki ja sihteeri toimistosihteeri Marja Viirelä.

Yksityistiejaosto

Varsinainen jäsen

Pekka Hänninen pj.  
Aulis Aakko, vpj.  
Leila Särkipaju

Esittelijä maankäyttöpäällikkö Paulos Tekka.

Henkilökohtainen varajäsen

Sauli Nissinen  
Juhani Joentakanen  
Elisa Soronen (ero KV 14.10.2019 § 53)  
Merja Lehtola (valinta KV 14.10.2019 § 53)  
Minna Rantakangas  
Juhani Ylikauma  
Katja Jylänki  
Matti Ahola

## HYVINVOINTILAUTAKUNTA 2017-2021

Varsinainen jäsen

Riikka-Kaisa Nuolioja, pj (ero KV 7.9.2020).  
Janne Kollin, vpj.  
Hannu Karstunen pj. (valinta KV 7.9.2020)  
Minna Rantakangas

Henkilökohtainen varajäsen

Diana Seppä (ero KV 7.9.2020)  
Saila Nikumatti  
Anja Tallgren  
Niilo Jaakonaho



Heino Vuorenmaa  
Jari Meriläinen  
Reetta Junno  
Outi Savikoski (valinta KV 7.9.2020)

Seppo Aho  
Peter Eriksson  
Alinda Grönfors  
Riuttanen Hannu (valinta KV 7.9.2020)

Esittelijä vs. kaupunginjohtaja Marjukka Manninen, vs. kaupunginjohtaja Kimmo Hinno ja sihteeri hallintojohtaja Eija Saarela, liikuntas sihteeri Kati Mäntylä

#### YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA 2017-2021

Varsinainen jäsen

Henkilökohtainen varajäsen

Haapavesi  
Helena Pitkälä, vpj.  
Teuvo Näätänen

Outi Savikoski  
Jarmo Viinala

Oulainen  
Heikki Hautala, pj.  
Kari Hyytiäinen

Sari Rajaniemi  
Anneli Rajaniemi

Pyhäntä  
Matti Kumpulainen

Iiris Ruotsalainen

Siikalatva  
Alpo Laakko  
Liisa Ojantakanen

Mikko Hyvärinen  
Ossi Kervinen

Esittelijä ympäristöpalvelupäällikkö Harri Heikkilä ja sihteeri ympäristösihteeri Henna Ollakka, vs. ympäristötarkastaja Eeva Heiska

#### KESKUSVAALILAUTAKUNTA 2017-2021

Varsinainen jäsen

Esko Kalapudas, pj.  
Leila Näätänen, vpj.  
Teijo Törmälehto (ero KV 22.2.2021)  
Vuokko Laru (valinta KV 22.2.2021)  
Tuulikki Paavola (ero KV22.2.2021)  
Pauli Maaninka  
Matti Malkavaara (valinta KV 22.2.2021)

Varajäsen

Raili Soukkamäki  
Tapio Rautio





Merja Tuomisto (valinta 22.2.2021)  
Sirkku Rytky  
Paula Pyy (valinta 22.2.2021)

Sihteeri, hallintojohtaja Eija Saarela

#### JOKIHELMEN OPISTON JOHTOKUNTA 2017-2021

##### Varsinainen jäsen

Tuula Aitto-Oja, pj.  
Minna Jylkkä  
Arto Ylikulju  
Tuija Hiitola  
Mikko Hyvärinen  
Ira Toppinen  
Iiris Ruotsalainen  
Ronald von Schulmann  
Anja Tallgren  
Elvi Tapia Olquin  
Marjatta Seppä

##### Henkilökohtainen varajäsen

Veli Tirilä  
Maija-Liisa Tuominen  
Wuokko Kärki-Herrala  
Paula Kestilä  
Tuomo Seppälä  
Kaarina Männikkö  
Teijo Makkonen  
Heikki Pitkälä  
Diana Seppä  
Tapio Rautio  
Aino Jussila

Esittelijä ja sihteeri rehtori Anu Hultqvist.



## 10. Allekirjoitukset ja merkinnät

### 10.1 Tilinpäätöksen allekirjoitus

Haapavedellä, 29. maaliskuuta 2021

---

Anri Kolehmainen

---

Helinä Niemelä

---

Outi Pekkala

---

Jari Koukka

---

Viljo Saukko

---

Ronald von Schulmann

---

Diana Seppä

---

Raili Heikkilä

---

Taimi Maliniemi

---

Hannu Riuttanen

---

Kimmo Hinno



## **11. Luettelot ja selvitykset**

### **11.1 Luettelo kirjanpitoasiakirjoista ja tositteiden lajista**

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| Pääkirja       | tulosteena         |
| Päiväkirja     | tulosteena         |
| Tasekirja      | erikseen sidottuna |
| Tase-erittelyt | sidottuna          |

### **11.2 Selvitys kirjanpidon säilytyksestä**

Kirjanpitokirjat ja tililuettelo käyttöaikaa koskevin merkinnöin säilytetään 10 vuotta tilikauden päättymisestä.