



**HAAPAVEDEN KAUPUNKI
TILINPÄÄTÖS 2021**

Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

28.3.2022



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 | 67 |
| 6.4.1 Tuloslaskelman toteutuminen | 67 |



| | |
|--|----|
| 6.4.2 Investointien toteutuminen | 68 |
| 6.4.3 Rahoitusosan toteutuminen | 70 |
| 6.4.4 Yhteenveto määrärahojen toteutumisesta | 71 |
| 6.5 Tytäryhteisöjen toteutuma | 71 |
| 7. Tilinpäätöslaskelmat | 73 |
| 7.1 Kaupungin laskelmat | 73 |
| 7.2 Konsernilaskelmat | 77 |
| 8. Liitetiedot | 81 |
| 8.1 Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot | 81 |
| 8.1.1 Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja -menetelmät | 81 |
| 8.2 Kaupungin tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot | 82 |
| 8.2.1 Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa | 82 |
| 8.2.2 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin | 82 |
| 8.2.3 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus | 82 |
| 8.2.4 Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset | 82 |
| 8.3 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot | 82 |
| 8.3.1 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet | 82 |
| 8.3.2 Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät | 83 |
| 8.3.3 Poikkeavat tilikaudet | 83 |
| 8.4 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot | 84 |
| 8.4.1 Toimintatuotot tehtävälueittain | 84 |
| 8.4.2 Verotulojen erittely | 84 |
| 8.4.3 Valtionosuuksien erittely | 84 |
| 8.4.4 Palvelujen ostojen erittely | 85 |
| 8.4.5 Valtuustoryhmille annetut tuet | 85 |
| 8.4.6 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista | 86 |
| 8.4.7 Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista | 87 |
| 8.4.8 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot | 88 |
| 8.4.9 Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely | 88 |
| 8.4.10 Yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sisältyvistä tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä | 89 |
| 8.4.11 Erittely poistoeron muutoksista | 89 |
| 8.4.12 Erittely omistuksen eliminointieroista | 89 |
| 8.5 Tasetta koskevat liitetiedot | 89 |
| 8.5.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot | 89 |
| 8.5.1.1 Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääomaalennukset | 89 |
| 8.5.1.2 Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmääritysmenetelmät | 89 |
| 8.5.1.3 Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti | 90 |
| 8.5.1.4 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot | 90 |
| 8.5.1.5 Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä osakkuus- ja muilta | 91 |



| | |
|--|-----|
| omistusyhteisyhteisöiltä | |
| 8.5.1.6 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät | 91 |
| 8.5.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot | 92 |
| 8.5.2.1 Oman pääoman erien lisäykset ja vähennykset sekä siirrot näiden erien välillä tilikauden aikana | 92 |
| 8.5.2.2 Erittely poistoerosta ja toimeksiantojen pääomista | 93 |
| 8.5.2.3 Pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvat velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua | 93 |
| 8.5.2.4 Liikkeeseen lasketut joukkovelkakirjalainat | 93 |
| 8.5.2.5 Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä | 93 |
| 8.5.2.6 Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille ja osakkuus- sekä muille omistusyhteisyhteisöille | 94 |
| 8.5.2.7 Shekkilimiitti | 94 |
| 8.5.2.8 Muiden velkojen erittely | 94 |
| 8.5.2.9 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät | 95 |
| 8.6 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot | 95 |
| 8.6.1 Velat, joista kunta on pantannut, kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut vakuudeksi omaisuuttaan | 95 |
| 8.6.2 Vuokravastuut | 96 |
| 8.6.3 Vastuusitoumukset | 96 |
| 8.6.4 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt | 97 |
| 87 Henkilöstöä koskevat liitetiedot | 98 |
| 8.7.1 Henkilöstön lukumäärä 31 12 | 98 |
| 8.7.2 Henkilöstökulut | 98 |
| 8.7.3 Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut | 98 |
| 8.7.4 Tilintarkastajan palkkiot | 98 |
| 9. Eriyttämisvelvollisuuden noudattaminen ja markkinaehtoinen liiketoiminta | 99 |
| 10. Luettelo tilivelvollisista | 100 |
| 11. Allekirjoitukset ja merkinnät | 109 |
| 11.1 Tilinpäätöksen allekirjoitus | 109 |
| 11.2 Tilinpäätösmerkintä | 110 |
| 12. Luettelot ja selvitykset | 111 |
| 12.1 Luettelo kirjanpitoasiakirjoista ja tositteiden lajista | 111 |
| 12.2 Selvitys kirjanpidon säilytyksestä | 111 |



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

Vuodet eivät ole veljiä keskenään, ainakaan Haapaveden kaupungin talouden näkökulmasta. Viimeiset kaksi vuotta korona on kurittanut kuntien taloudellista tilannetta Suomessa. Molempina vuosina valtio on tukenut mittavasti koronakorvauksilla kuntia ennakoimattomien menojen korvaamisessa. Vuonna 2020 Haapavesi teki merkittävästi ylijäämäisen tuloksen, aivan kuten useimmat kunnat Suomessa. Kuntatalouden juuri valmistunut vuoden 2021 ennakkollinen tilinpäätösanalyysi näyttää, että kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulokset säilyivät vahvoina toisenkin koronavuoden jäljiltä. Tämä ei kuitenkaan koske enää Haapavettä.

Haapaveden kaupungin tulos vuodelta 2021 oli rehellisesti sanottuna huono. Kaupungin tilikauden tulos oli vuoden 2021 osalta 1,647 miljoonaa euroa alijäämäinen. Myöskin vuosikate oli negatiivinen, joka osoittaa, ettei taloutemme ole terveellä pohjalla. Haapaveden voimassa olevassa kaupunkistrategiassa tavoitteena on positiivinen vuosikate. Mielestäni tavoitteen pitää olla kovempi ja tavoitella tulevaisuudessa ylijäämäisiä tilikauden tuloksia. Terveen kuntatalouden kautta voimme lähteä tarjoamaan kuntalaisillemme parempia palveluita tulevaisuudessa.

Vuoden 2023 alusta lukien vastuu sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisestä siirtyy kunnilta ja kuntayhtymiltä hyvinvointialueille. Tällä on vaikutusta myös tulevien vuosien kuntien valtionosuuksiin. Kun vuosien 2021 ja 2022 tilinpäätöstiedot soten ja pelastustoimen eli siirtyvien palveluiden kuluista ovat tiedossa, tarkistetaan ja oikaistaan kuntien valtionosuudet. Jos siirtyvien palveluiden kulut kyseisinä vuosina kasvavat, vaikuttaa se negatiivisesti jäljelle jäävään kunnan valtionosuuteen. Vuoden 2021 osalta on harmillista, että juurikin siirtyvien palveluiden kuluissa alkuperäisen talousarvion ylitykset olivat Haapavedellä suurimmat. Erikoissairaanhoidon ylitti alkuperäisen talousarvion miltei miljoonalla eurolla ja perhe- ja sosiaalipalvelut 550 000€: lla. Pelastuslaitoksen ylitys puolestaan johtuu Kalajoen metsäpalon mittavista sammutuskustannuksista. Toivotaan, että vuodesta 2022 ei tule näin haastavaa soten ja pelastustoimen kustannusten osalta.



Vuodessa 2021 on myös positiivisia yllätyksiä. Haapaveden kaupungin työttömyysaste laski vuoden aikana viidellä prosenttiyksiköllä päätyen 8,2%:n. Tämä näkyi selvästi myös kaupungin verotulokertymässä, joka parani yli miljoonalla eurolla verrattuna edelliseen vuoteen. Haasteeksi on kuitenkin noussut työvoimapula, josta kärsitään useilla toimialoilla Haapavedellä.

Vuoden 2021 aikana saatiin päätös myös useiden hallituskausien ajan kestäneelle sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen valmistelulle. Haapaveden toimiessa tällä hetkellä isäntäkuntana sosiaali- ja terveystieteiden Helmessä, on uudistuksella merkittävät vaikutukset varsinkin työnantajan ominaisuudessa. Soten työntekijät siirtyvät hyvinvointialueelle. Lisäksi vuonna 2021 aloitettiin selvitykset Oulun Eteläisen kuntien ja hyvinvointialueen yhteisen Inhouse-yhtiön perustamiseksi ateria- ja puhtauspalveluihin sekä selvitys ympäristöterveydenhuollon organisoinnista vuodesta 2023 alkaen. Molempien selvitysten on määrä valmistua keväällä 2022. Lisäksi saimme päätöksen lomatoimen siirtymisestä Toholammin vastuulle vuodesta 2023 alkaen. Valmistelua tehdään tehtävien siirtymisestä myös toiseen suuntaan. Maan hallituksen kehysriihessä keväällä 2021 linjattiin työ- ja elinkeinopalvelujen siirrosta kuntiin vuonna 2024. Voisin todeta kuntien tehtäväkentän olevan nyt todellisessa turbulenssissa.

Viime vuodet ovat olleet työntekijöille raskaita. Kahteen vuoteen kunnissa ei ole eletty ns. normaalia aikaa. Heitä on syytä kiittää! 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, kaupunginvaltuuston kokoonpano 31.12.2020 oli seuraava:

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

Kuntavaalit pidettiin 13.6.2021, kaupunginvaltuuston kokoonpano 1.8.2021 oli seuraava:

| Puolue | Paikkamäärä |
|----------------------|-------------|
| Suomen Keskusta | 14 |
| Vasemmistoliitto | 4 |
| Haapavesi ryhmä | 3 |
| Perussuomalaiset | 5 |
| Kansallinen Kokoomus | 1 |
| <i>Yhteensä</i> | 27 |

Kaupunginvaltuusto nimesi kaupunginhallituksen jäsenet luottamushenkilömuutosten mukaisesti. 7.9.2020 alkaen kaupunginhallituksen 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 |

Kaupunginvaltuusto nimesi kaupunginhallituksen jäsenet kuntavaalin 2021 jälkeen. 16.8.2021 alkaen kaupunginhallituksen kokoonpano on ollut:

| | |
|-------------------------|-----------------------------|
| Varsinainen jäsen: | Henkilökohtainen varajäsen: |
| Päivi Ollila, pj | Tuija Metsäharju |
| Anri Kolehmainen, I vpj | Raili Heikkilä |
| Ilkka Repo, II vpj | Anna-Maija Vierimaa |
| Raimo Jussila | Pekka Vuolo |
| Hannu Riuttanen | Ville Vahe |
| Mauno Soronen | Timo Niemelä |
| Diana Seppä | Kaisa Laitila |
| Outi Pekkala | Aila Aakko |
| Sami Ritola | Taneli Kinnunen |



Ulpu Ollila

Pekka Hänninen

Vuoden 2021 aikana kaupungin johtoryhmässä tapahtui seuraavat muutokset:
Kimmo Hinno vt. kaupunginjohtaja 24.5.2021 alkaen

Luettelo kaupungin tilivelvollisista on tämän asiakirjan liitteenä.

1.2.3 Yleinen talouden kehitys

Valtionvarainministeriön (VM) Taloudellinen katsaus, Talvi 2021 – julkaisun (20.12.2021) mukaan bruttokansantuotteen (BKT) arvioidaan kasvavan 3,4 % vuonna 2021 ja BKT:n kasvun odotetaan pysyvän 3,0 prosentissa vuonna 2022, sillä usealla toimialalla tuotanto on edelleen pandemiaa edeltävän tason alapuolella. Talouden kasvu kuitenkin hidastuu ja BKT:n arvioidaan kasvavan 1,5 % vuonna 2023 ja 1,4 % vuonna 2024. Covid-19-pandemia lisää talouden epävarmuutta ja hidastaa osaltaan talouskasvua, ainakin tilapäisesti vielä vuodenvaihteen ympärillä ja alkuvuodesta 2022.

Talouskasvu pitää yllä työvoiman kysyntää, jota riittää täyttämään lyhyellä aikavälillä korkealla oleva työttömyys ja hallituksen toimet työn tarjonnan lisäämiseksi. Talouden elpyminen lisää työllisten määrää vuosina 2022-2023, varsinkin palvelutoimialoilla. Työllisyyden ennustetaan lisääntyvän vuonna 2022 puolitoista prosenttia.

Tuottavuuden kasvu on kuitenkin heikkoa verrattuna 2000-luvun alkuun. Heikompaa kasvua selittää mm. talouden rakennemuutos. Korkean tuottavuuden toimialojen tuotanto on supistunut ja koko talouden rakenne on palveluvaltaistunut. Kokonaistuottavuuden trendikasvun arvioidaan vuosina 2021–2026 olevan vajaan prosentin vuodessa, kun 2000-luvun alkupuolella kasvu ylsi keskimäärin yli kahteen prosenttiin vuodessa.

Inflaatio kiihtyy 2,6 % kansallisella kuluttajahinnalla mitattuna vuonna 2022. Energian hinta pitää inflaatiota yllä. Nopean inflaation taustalla on sekä kysyntä- että tarjontapuolen tekijöitä. Kysyntäpuolella keskeinen tekijä on koronaviruspandemian aikana kuluttajille kertyneiden säästöjen purkautuminen kestokulutukseen. Tarjontapuolen tekijöitä ovat mm. kansainvälisen kaupan häiriöt, työvoimapula sekä erityisesti auto- ja elektroniikkateollisuutta haittaava komponenttipula.

Julkisen talouden alijäämä pienenee vuosina 2021-2023. Alijäämä ei kuitenkaan poistu kokonaan, sillä julkiset menot ovat rakenteellisesti tuloja suuremmat. Myös velka suhteessa bruttokansantuotteeseen laskee väliaikaisesti, kun talous elpyy ja alijäämä pienenee. Talouskasvun hidastuessa velkasuhde kääntyy uudelleen kasvuun.

| | 2019 | 2020 | 2021** | 2022** | 2023** | 2024** |
|--|------|------|--------|--------|--------|--------|
| Bruttokansantuote, mrd. euroa | 240 | 236 | 249 | 262 | 271 | 281 |
| Palvelut, määrän muutos, % | 1,7 | -3,6 | 3,9 | 2,6 | 1,4 | 1,3 |
| Koko teollisuus, määrän muutos, % | 2,6 | -0,4 | 3,4 | 3,7 | 2,5 | 2,0 |
| Työn tuottavuus, muutos, % | 0,3 | -0,0 | 3,2 | 0,8 | 1,0 | 1,1 |
| Työlliset, muutos, % | 1,0 | -1,5 | 2,2 | 1,5 | 0,6 | 0,3 |
| Työllisyysaste, % | 71,6 | 70,7 | 72,4 | 73,5 | 74,0 | 74,2 |
| Työttömyysaste, % | 6,7 | 7,7 | 7,6 | 6,7 | 6,5 | 6,4 |
| Kuluttajahintaindeksi, muutos, % | 1,0 | 0,3 | 2,2 | 2,6 | 1,8 | 1,8 |
| Ansiotasoindeksi, muutos, % | 2,1 | 1,9 | 2,3 | 3,0 | 2,5 | 2,6 |
| Vaihtotase, mrd. euroa | -0,7 | 2,0 | 2,0 | 2,4 | 2,6 | 2,6 |
| Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, % | -0,3 | 0,8 | 0,8 | 0,9 | 1,0 | 0,9 |
| Lyhyet korot (euribor 3 kk), % | -0,4 | -0,4 | -0,5 | -0,5 | -0,5 | -0,4 |
| Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), % | 0,1 | -0,2 | -0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,1 |
| Julkisyhteisöjen menot, suhteessa BKT:hen, % | 53,2 | 57,3 | 55,9 | 53,7 | 53,1 | 52,5 |
| Veroaste, suhteessa BKT:hen, % | 42,2 | 42,1 | 43,5 | 42,0 | 41,9 | 41,7 |
| Julkisyhteisöjen rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, % | -0,9 | -5,5 | -2,8 | -2,1 | -1,3 | -1,1 |
| Valtion rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, % | -1,1 | -5,5 | -3,3 | -2,5 | -1,4 | -1,4 |
| Julkisyhteisöjen bruttovelka, suhteessa BKT:hen, % | 59,5 | 69,5 | 67,7 | 67,1 | 67,5 | 67,9 |
| Valtionvelka, suhteessa BKT:hen, % | 44,3 | 52,9 | 51,8 | 51,3 | 51,6 | 51,7 |

(VM, Taloudellinen katsaus Talvi 2021, 20.12.2021)

VM:n tiedotteen (7.3.2022) mukaan Ukrainan sota tulee heijastumaan negatiivisesti myös Suomen talouteen. Kuten laajemmin Euroopassa energian ja ruoan hinnat todennäköisesti nousevat myös Suomessa, kasvu hidastuu ja inflaatio kiihtyy, ainakin väliaikaisesti. Stagflaation riski kasvaa. Venäjän viennin loppuminen leikkaisi arviolta 1-1,5 % Suomen BKT:sta. Huomattavasti heikompi skenaario on hyvinkin mahdollinen mm. epäsuorien vaikutusten ja arvaamattomien kehityskulkujen kautta. Poikkeuksellisen ankarat pakotteet, Venäjän vastatoimet ja uhka konfliktin leviämisestä tekevät talouden ennustamisesta vaikeaa.

1.2.4 Kuntien taloudellinen tilanne

Kuntapolitiikan tulevaisuustyön loppuraportissa (VM 4.2.2022) todetaan, että kuntien tehtävät tulevaisuudessa keskittyvät eteenkin osaamisen, kulttuurin ja elinvoiman edistämiseen sekä elinympäristön, demokratian ja paikallisuuden kehittämiseen. Vaikka kuntien eriytymiskehitystä on perusteltua yrittää hallita, eriytymistä tapahtuu väestörakenteen kehityksen ja muuttoliikkeen seurauksena jatkossakin. Erilaiset kunnat tarvitsevatkin osin erilaisia ratkaisuja toimintaedellytystensä turvaamiseksi. Kaupunkien merkitys kasvuedellytysten luojana ja kestävyyshaasteiden ratkaisijoina on suuri, ja sitä tulisi vahvistaa. Väestöään menettävät kunnat voivat puolestaan löytää älykkään sopeutumisen ajattelusta keinoja uudistua. Kaikkien kuntien on panostettava kestävänsä tulevaisuuden johtamiseen ja kuntapolitiikassa olisi myös voimakkaammin huomioitava pitkän aikavälin vaikutukset ja ylisukupolvisuusnäkökulmat.

Kuntatalouden vuoden 2021 ennakkollinen tilinpäätösanalyysi näyttää Kuntaliiton tiedotteen mukaan (7.2.2022), että kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulokset säilyivät vahvoina toisenkin koronavuoden jäljiltä. Talous vahvistui myös kuntayhtymissä. Tilikauden tulos on 1,5 miljardia

euroa. Tulos on kuntatalousohjelman kehitysarvion mukainen eikä jäänyt kauas huippuvuoden 2020 poikkeuksellisesta 1,7 miljardin euron tuloksesta. Koronapandemia kasvatti osaltaan menoja voimakkaastikin, mutta tulokehitys pysyi menojen kehityksen mukana eteenkin koronatuken ja verotulojen kasvusta johtuen. Koronatuot yhteensä olivat vuoden 2021 osalta 2,44 miljardia euroa kun valtionosuuden korotus oli 300 miljoonaa euroa (M€), verotulojen yhteisöveron jako-osuuden korotus 610 M€ ja valtionavustukset 1 543 M€. Koronan vaikutukset yksittäisiin kuntiin ovat hyvin erilaisia johtuen kunnan elinkeinorakenteesta ja maantieteellisestä asemasta, kunnan palvelujen järjestämistavoista sekä koronatapausten määristä.

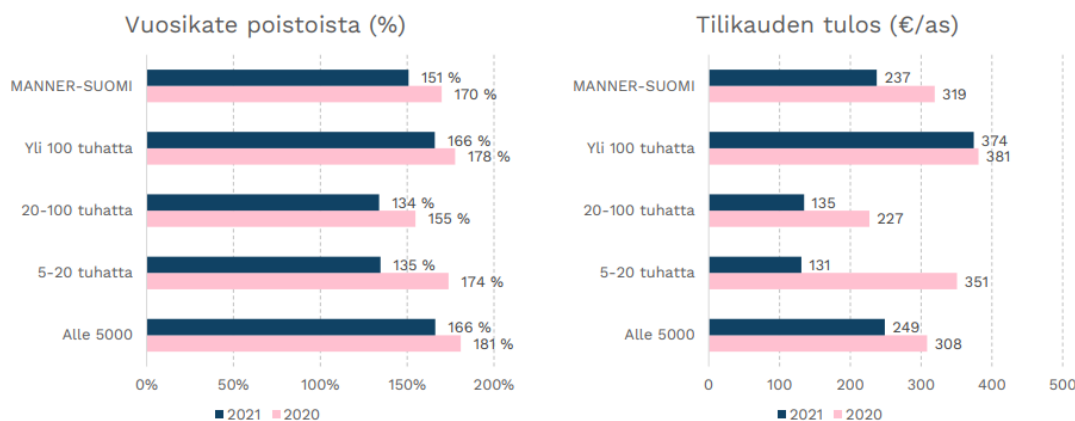
Tietoja Manner-Suomen kuntien ja kuntayhtymien taloudesta 2019-2021

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---------------|---------------|---------------|-----------------|--------------|-------------|
| | TP | TP | TPA | | | |
| Toimintatuotot | 9,34 | 9,15 | 11,11 | 1,4 | -2,1 | 21,4 |
| Toimintakulut | -39,04 | -39,66 | -42,69 | 3,2 | 1,6 | 7,6 |
| Toimintakate | -29,69 | -30,51 | -31,59 | 3,9 | 2,7 | 3,5 |
| Verorahoitus yhteensä | 31,55 | 34,84 | 35,46 | -0,5 | 10,4 | 1,8 |
| - Verotulot | 22,91 | 23,83 | 25,37 | -0,5 | 4,0 | 6,5 |
| - Valtionosuudet | 8,64 | 11,01 | 10,09 | -0,5 | 27,4 | -8,4 |
| Vuosikate | 2,33 | 4,69 | 4,39 | -32,7 | 101,4 | -6,4 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -2,93 | -3,08 | -3,06 | 0,2 | 5,1 | -0,7 |
| Vuosikate % poistoista | 80 | 152 | 144 | | | |
| Neg. vuosikatteen kuntia (kpl) | 65 | 2 | 13 | | | |
| Tilikauden tulos | -0,20 | 1,70 | 1,46 | <i>Muutos %</i> | | |
| Neg. tuloksen kuntia (kpl) | 223 | 32 | 66 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Investointimenot, brutto | -5,40 | -5,76 | -5,27 | 4,8 | 6,7 | -8,6 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -2,19 | -0,40 | -0,23 | | | |
| Lainakanta 31.12. | 21,90 | 23,35 | 24,11 | 5,6 | 6,7 | 3,2 |

Lähde: 2019-2020 Tilastokeskus, vuosi 2021 Valtiokonttorin keräämät tilinpäätösarvot. Manner-Suomen kunnat ja kuntayhtymät.

KUNTA
LIITTO

Kuntien talous kuntakoon mukaan Manner-Suomen kunnat



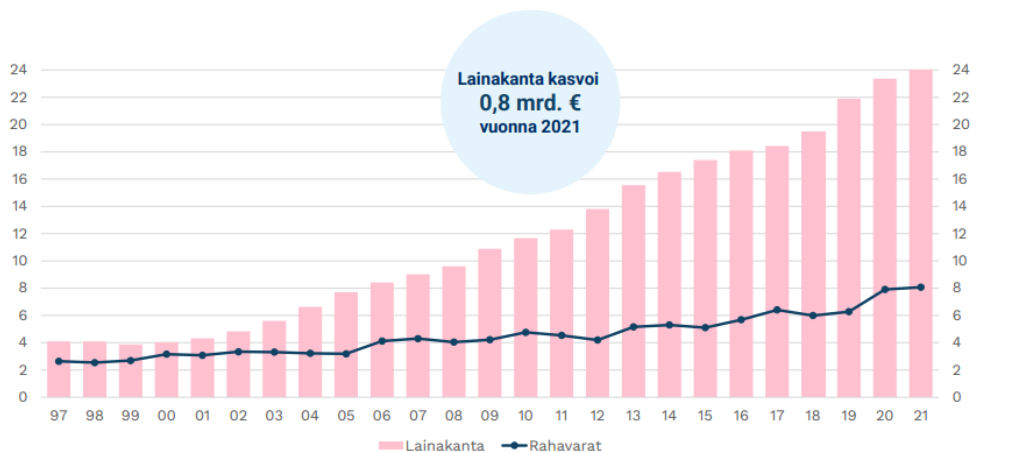
Lähde: Tilastokeskus 2020, vuosi 2021 valtiokonttorin keräämien tilinpäätösarvojen mukaan.

KUNTA
LIITTO

Kunnat ja kuntayhtymät käyttivät tulojaan investointeihin, jotka olivat ennakkotietojen mukaan 5,3 miljardia euroa vuonna 2021. Investointien määrä laski vuodesta 2020, mikä näkyi kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirran vahvistumisena ja lainanottotarpeen pienentymisenä.

Investoinnit huomioiden kuntatalous oli vuonna 2021 lähes tasapainossa. Lainakanta kasvoi maltillisesti, vajaat 800 miljoonaa euroa.

Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta sekä rahavarat 1997-2021, mrd. €



Lähde: Tilastokeskus 1997-2020, vuosi 2021 Valtiokonttorin keräämät tilinpäätösarvot

KUNTA
LINTA

On kuitenkin huomioitava, että kertaluonteiset koronatuot tai muut tulot eivät ratkaise kuntatalouden rakenteellisia ongelmia, kuten kroonista tulojen ja menojen epätasapainoa tai mittavia investointitarpeita. Myös korkotason mahdollinen nousu tulevaisuudessa luo lisäpainetta rahoituksen riittävyteen ottaen huomioon kuntatalouden suuren lainakannan.

Kuntatalous, vuosikate ja poistot, miljardia euroa



(Kuntatalousohjelma vuodelle 2022, syksy 2021)

Valtiovarainministeriön tekemän painelaskelman mukaan kuntatalouden vuosi 2022 näyttää kuntataloudessa vaikealta menojen kasvaessa tuloja nopeammin. Kuntatalouden toimintamenojen kasvuvauhdin arvioidaan hieman hidastuvan vuonna 2022 kuluvasta vuodesta, heikkenee kuntatalouden toimintakate voimakkaasti, sillä toimintamenojen kasvaessa toimintatulojen arvioidaan laskevan noin 5,5 prosenttia. Merkittävin vaikutus toimintatulojen laskuun aiheutuu muun muassa korona-avustusten ja monien määräaikaisten toimien päättymisestä. Kuntien saamien verotulojen kasvu hidastuu 0,7 prosenttiin vuonna 2022. Kasvua hidastaa eteenkin yhteisöverotulojen jako-osuuden määräaikaisen korotuksen päättymisen. Valtionosuudet sen sijaan

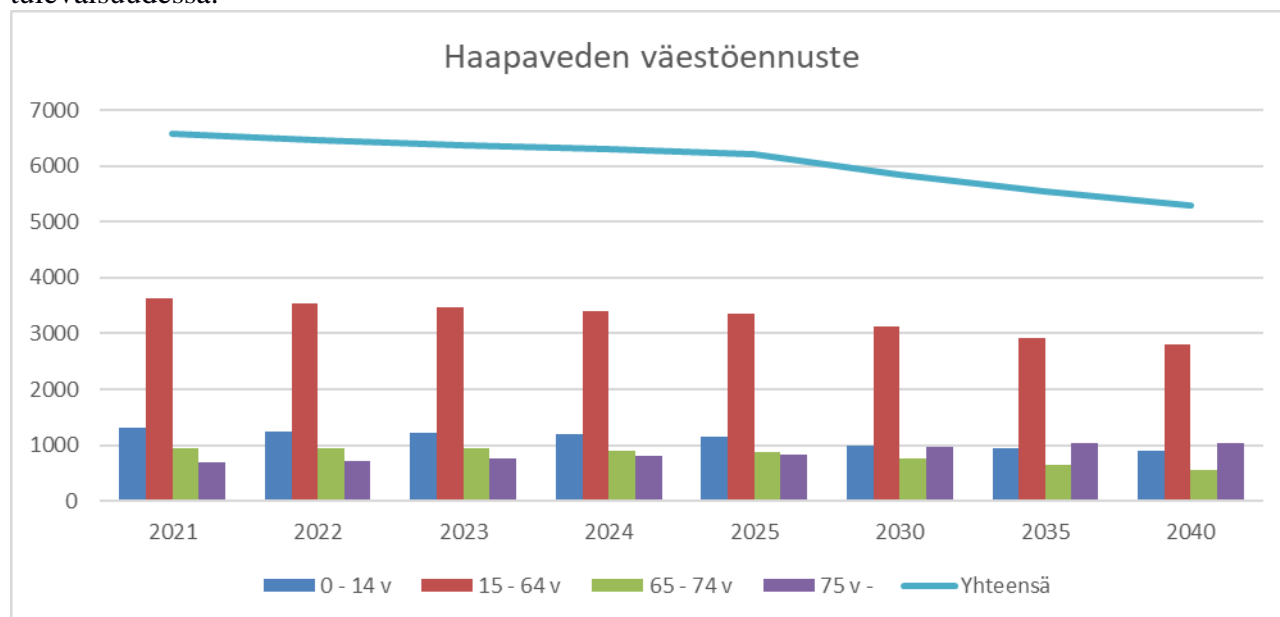
kasvat 6,1 prosenttia muun muassa hallitusohjelman mukaisten tehtävälajennusten, valtionosuuden tason korotuksen ja indeksitarkistusten vuoksi. Kuntatalouden vuosikate laskee painelaskelmassa huomattavasti kuluvasta vuodesta, mutta se riittää kattamaan poistot ja arvonalentumiset. Kuntatalouden investointien nopeimman kasvuvaiheen arvioidaan päättyneen, mutta investointien taso pysyy korkealla koko ennustejakson.

Sote-uudistuksen vaikutus ei näy vielä täysimääräisesti kuntataloudessa vuonna 2023, jonka seurauksena kuntien toiminnan kustannukset vähenevät ja käyttötalousmenoista noin puolet siirtyy hyvinvointialueille. Kuntien valtionosuuksia, veromenetysten korvauksia ja verotuloja vähennetään koko maan tasolla siirtyviä kustannuksia vastaavasti.

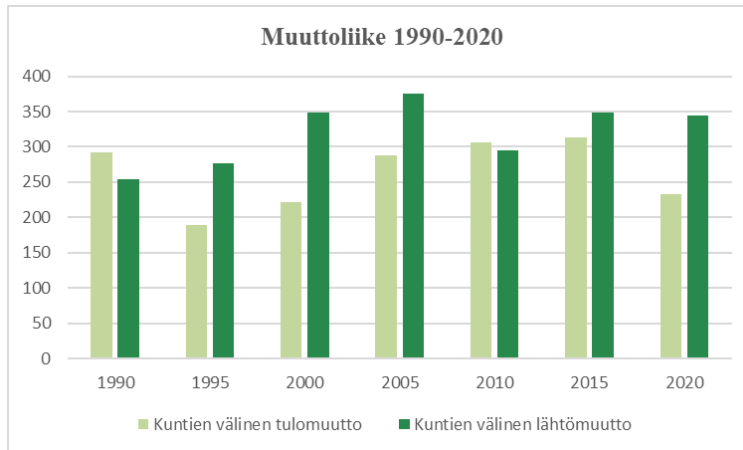
1.2.5 Yleinen kehitys Haapavedellä

Väestö

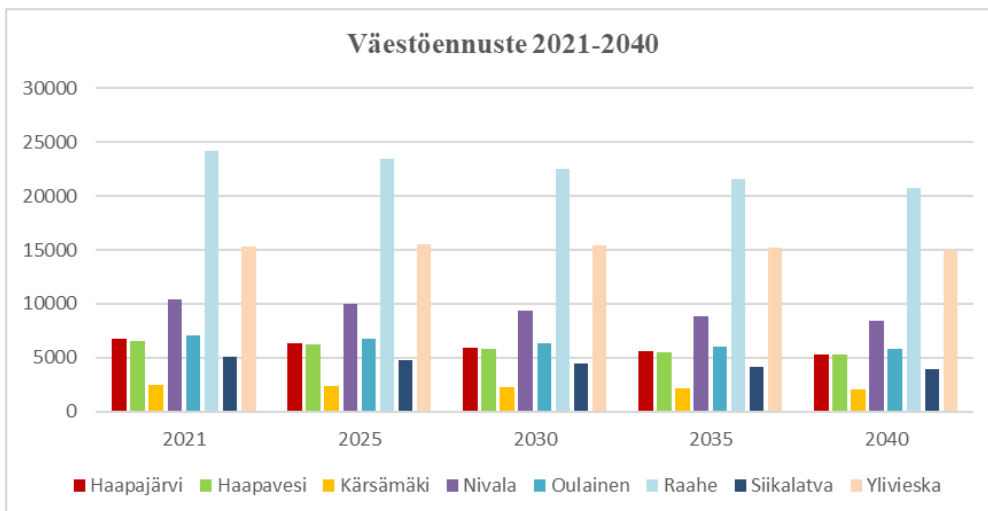
Haapaveden asukasluku on laskenut tasaisesti aina vuodesta 1990 lähtien. Väkiluku vuoden 2021 lopussa oli 6 614. Tilastokeskuksen arvion (30.9.2021) mukaan vuoden 2025 mennessä asukasluku olisi laskenut noin 450 henkilöllä viidessä vuodessa ja olisi 6 214, ja vuoteen 2030 mennessä jo noin 800 henkilöllä eli asukasluku olisi arvion mukaan enää 5 851. Yli 65-vuotiaiden osuus väestöstä kasvaa trendin mukaisesti koko ajan eikä syntyvyys lisääny samassa suhteessa. Väestön kehitysnäkymät vaikuttavat oleellisesti kunnan peruspalveluiden kysyntään ja palvelurakenteeseen tulevaisuudessa.



Tilastokeskuksen (12.5.2021) laskelmien mukaan Haapavedellä muuttoliike on pääasiassa ollut negatiivista, kun 90-luvun jälkeen Haapavedeltä on muuttanut enemmän väestöä pois kuin on ollut tulomuuttoa. Esimerkiksi vuonna 2020 nettomuutto oli -112 henkeä.

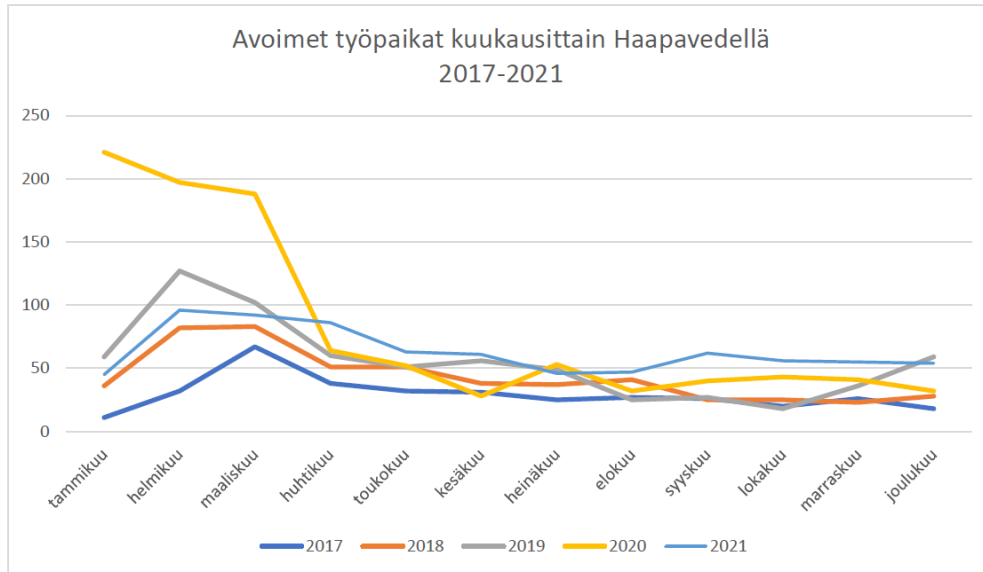


Suomen väestön määrän odotetaan vähenevän pitkällä aikavälillä ja mikäli syntyvyys pysyy nyt havaitulla tasolla, maamme väkiluku lähtee nykyisellä kehityksellä laskuun vuonna 2034. Tarkasteltaessa Haapaveden naapurikuntien väestökehitystä, laskeva väestötrendi on myös siellä nähtävillä (Tilastokeskus 30.9.2021).

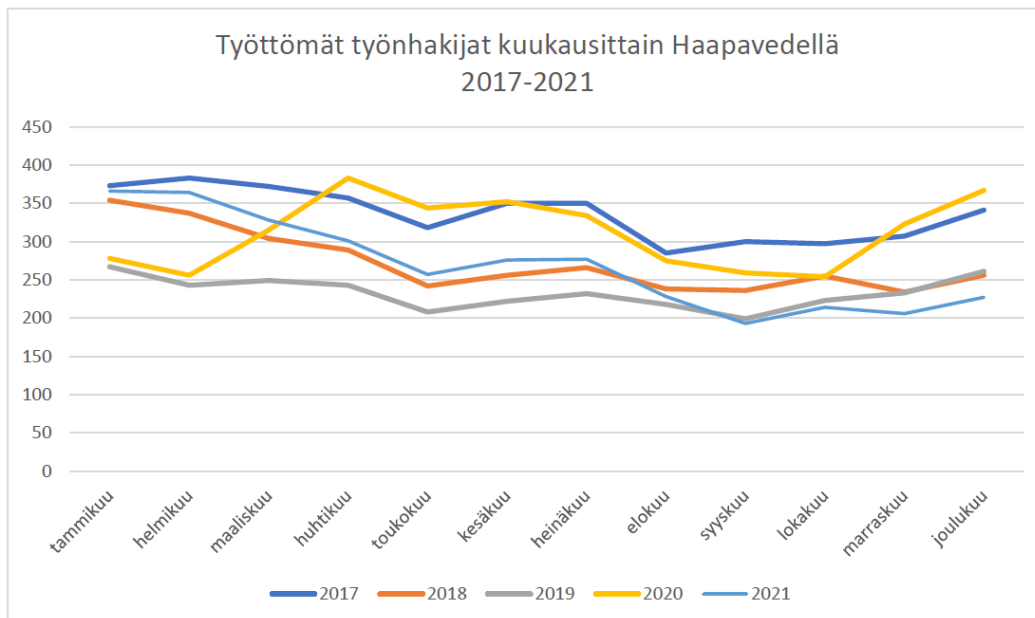


Työllisyys

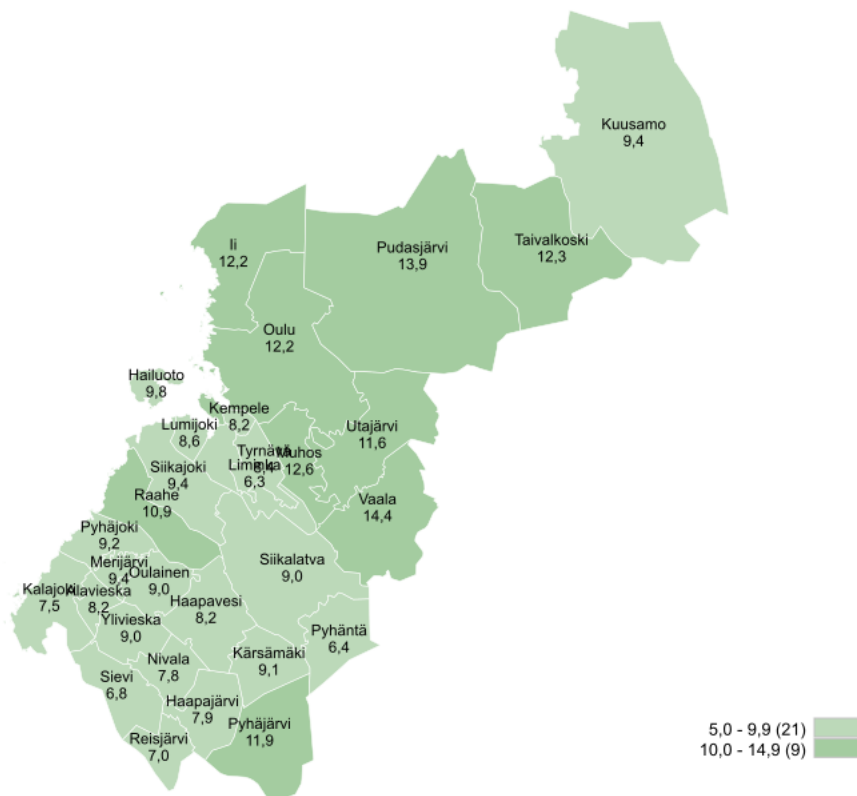
Työllisyysaste Suomessa on ollut pitkään muita Pohjoismaita alhaisempi. Suomen suhteellisen matalan työllisyysasteen tärkeimpänä syynä pidetään yli 55-vuotiaiden heikkoa työllisyyttä. Työllisyysaste lasketaan 15-64-vuotiaiden työllisten prosentiosuutena saman ikäisestä väestöstä. Työmarkkinat ovat kuitenkin vetäneet voimakkaasti työvoimaa viimeisen vuoden aikana, kun yhteiskuntaa on alettu avaamaan koronarajoitusten jälkeen ja osassa aloja on ollut nähtävillä pulaa osaavasta työvoimasta. Haapavedelläkin haasteena on ollut työvoiman saatavuus, kun työllisyyskehitys on parantunut.



Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskuksen joulukuun 2021 työllisyyskatsauksen mukaan Pohjois-Pohjanmaalla oli vuoden lopussa 20 300 työtöntä työnhakijaa (ml. lomautetut). Se on 5100 eli 20,1 % vähemmän kuin vuosi sitten. Työttömyysaste (työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta) oli Pohjois-Pohjanmaalla 10,9 % kun koko maan työttömyysaste joulukuun lopussa oli 10,5 %. Haapaveden työttömyysaste oli joulukuun 2021 lopulla 8,2 % kun se vastaavana aikana edellisvuonna oli 13,1 %. Vuoden 2021 lopussa työttömiä työnhakijoita oli Haapavedellä yhteensä 227 kun vuoden 2020 lopussa heitä oli 367 henkilöä.



Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain



TEM Työnvälitystilasto / 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 2020.

Taloudellisten resurssien niukkuus vaikuttaa toiminnan kehittämiseen, mutta kaupungin palvelut on pystytty toteuttamaan tarvittavilta osin. Koronaviruksen leviämisen hidastamiseksi on kuitenkin kaupungin palveluita jouduttu vielä myös vuonna 2021 viranomaisten määräysten perusteella rajoittamaan ja näillä toimenpiteillä on siten ollut vaikutuksia osaksi kaupunkilaisten arkeen. Koronapandemian aiheuttamat tulojen menetykset ja kulujen kertaantuminen heijastuvat vielä joltain osin kuluvallekin vuodelle, kun kustannuksia syntyy muun muassa rokottamisesta, hoitovelman purkamisesta ja muista mahdollisista tekijöistä johtuen.

Terveessä kuntataloudessa vuosikatteen tulisi riittää kattamaan ainakin suunnitelman mukaiset poistot. Kaupungin tilikauden tulos oli vuoden 2021 osalta 1,647 miljoonaa euroa alijäämäinen, kun vuosikate oli -0,479 miljoonaa euroa ja suunnitelman mukaiset poistot 1,167 miljoonaa euroa. Toimintatuottoihin sisältyy avustuksiin kirjattu valtion myöntämä korona-avustus 0,935 miljoonaa euroa, mikä kattaa kaupungin suorat pandemiakulut. Vertailuvuonna koronatuot tulivat osana valtionosuuksia ja olivat yhteensä noin 1,7 miljoonaa euroa. Tulosta heikensivät etenkin sosiaali- ja terveydenhuollon ostokustannusten nousu sekä henkilöstökulujen ja energiahintojen kasvu. Rahoitustuottojen ja verotulojen suurempi realisoitunut määrä taas paransivat tulosta. Haapaveden



tuloveroprosentti oli 22 % eli sama kuin edellisvuonna. Verotulot kasvoivat yhteensä 1,068 miljoonaa euroa vertailuvuodesta 2020 ja olivat kokonaisuudessaan 22,645 miljoonaa euroa. Valtionosuudet vähenivät 0,642 miljoonaa vertailuvuoteen nähden ja olivat yhteensä 26,189 miljoonaa euroa.

Kaupungin omavaraisuusaste heikkeni edellisen vuoden 33,10 %:sta 27,63 %:iin. Lainanhoitokykyä kuvaava tunnusluku, suhteellinen velkaantuneisuus, nousi edellisen vuoden 63,42 %:sta 74,22 %:iin. Lainakanta nousi 8,443 miljoonalla eurolla vuodesta 2020 ja oli 31.12.2021 yhteensä 39,444 miljoonaa euroa.

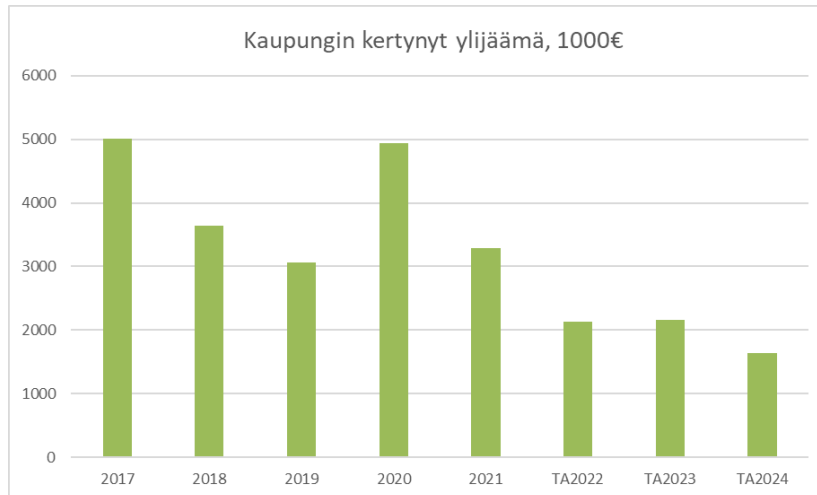
Kaupungin tulokseen vaikuttaa myös sijoitusomaisuuden kehitys ja siinä tapahtuvat vaihtelut. Kunnissa ei sovelleta kirjanpitolain mukaista mahdollisuutta arvostaa johdannaisopimuksia tai muita rahoitusvälineitä käypään arvoon eli rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä 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 osto kirjataan aina tuloksen kautta. Sijoitussalkun arvo kasvoi vuoden 2021 aikana 0,63 miljoonalla pääasiassa realisoituneiden osakemyyntivoittojen johdosta eurolla 8,29 miljoonaan euroon.

Investointien osalta merkittävänä kaupungin elinvoimaa edistävänä hankkeena on ollut uuden yläkoulun ja lukion rakentaminen. Uuden koulun käyttöönotto tapahtui vuoden 2022 alussa, jolloin investointihankkeen poistot tulevat osaksi kuluvan sekä seuraavien tilikausien tulosta. Investointihanke on pysynyt kokonaisbudjetissaan, joka tulee olemaan arviolta noin 15,52 miljoonaa euroa. Myös vanhan koulun purkukustannukset tulevat kirjattavaksi käyttötalouteen vuoden 2021-2022 aikana.

Tilinpäätöksen vaikutus kuluvan vuoden talousarvioon

Merkittävät koronatukipaketit puskuroivat kaupungin tulosta vuonna 2020, jolloin tehtiin 1,87 miljoonan euron ylijäämäinen tulos, taseen kertyneen ylijäämän noustessa 4,94 miljoonaan euroon. Talousarvioissa ei olla lähdetty ennustamaan mahdollisia valtion antamia korona-avustuksia, eikä myöskään suoria pandemiakuluja, koska ne riippuvat vallitsevasta epidemiatilanteesta ja tautiin sairastuneiden määrästä. Myöskään mahdollisia tuulivoimapuistojen tuomia kiinteistöverotuloja ei olla ennusteissa huomioitu. Vuoden 2021 talousarvion sekä lisätalousarvion mukaan tilikauden tulokseksi arvioitiin noin 2 miljoonan alijäämää, mutta toteutunut tulos erosi noin 0,34 miljoonaa euroa ollen -1,65 miljoonaa euroa. Taseen kertynyt ylijäämä putosi vertailuvuodesta näin ollen 3,29 miljoonaan euroon.

Haapaveden kaupungin strategian mukaisesti kaupungin taloutta hoidetaan pitkäjänteisesti siten, että Haapavesi ei ajaudu kriisikunnaksi. Kuluvan vuoden talousarvio on rakennettu oletukselle, että toimintakatteen nousu on 1 % vuoden 2021 tasosta. Yleinen kustannusnousu on arvioitu olevan 2 % ja henkilöstömenojen keskimääriseksi nousuprosentiksi 2,5 %. Kaupungin taloudellinen asema vuoden 2022 talousarvion perusteella on heikko. Vuosille 2022-2024 arvioidaan positiivista vuosikatetta, joka ei kuitenkaan yllä kattamaan poistoja. Ottaen huomioon tilikauden 2021 toteutunut tulos sekä vuosien 2022-2024 talousarvioennusteet, kertynyt ylijäämä alkaa sulaa taseesta asteittain, mikäli parempaa käännettä tuloskehitykseen ei saada aikaan.



Kuluvan vuoden talousarviota tarkastellaan tarvittaessa lisätalousarvioprosessilla ja päätetään mahdollisista sopeuttamistoimenpiteistä.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuonna 2023 sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät siirretään hyvinvointialueille ja niitä vastaava rahoitus valtiolle. Myös Haapaveden lomituspalveluiden paikallisyksikkö siirtyy Toholammille vuonna 2023. Näin ollen Haapaveden kaupungin tulot että menot pienenevät merkittävästi toimintakatteen pienentyessä yli puolella. Kuntien menojen kasvupaine, joka on ollut seurausta vanhenevan väestön kasvavasta hoito- ja hoivapalvelujen tarpeesta, helpottuu sote-uudistuksen myötä. Haapavedellä tehtävät painottuvat uudistuksen jälkeen entistä vahvemmin nuorien ikäluokkien palveluihin, kuten varhaiskasvatukseen ja koulutukseen sekä elinkeinoelämän kehittämiseen.

Hyvästä 2020 talousvuodesta seurasi alijäämäinen tilikausi 2021. Koronapandemian aiheuttamat tulojen menetykset ja kulujen kertaantuminen odotetaan heijastuvan vielä joltain osin kuluvallakin tilikaudella. Taloutta tukevat ja elinkeinotoimintaa edistävät hankkeet, kuten Nordfuel-biojalostamohanke sekä tuulivoimapuistojen rakentaminen, ovat keskeisiä teemoja Haapavedellä vuonna 2022. Hankkeilla on merkittävä työllisyyttä tukeva vaikutus ja tuulivoimapuistojen tuomat kiinteistöverotulot tasapainottaisivat tulopohjaa.

Kunta-alan työ- ja virkaehtosopimukset ovat olleet katkolla helmikuun lopussa 2022 ja niitä noudatetaan siihen saakka, kunnes yhteisesti todetaan neuvottelut uusista sopimuksista päättyneen tai joku sopijaosapuoli kirjallisesti ilmoittaa katsovansa neuvottelut päättyneeksi. Henkilöstökulut muodostavat kaupungin taloudessa suurimman kuluerän, ja siksi kunta-alan palkkaratkaisuilla on suuri merkitys sen kustannuskehitykselle. Työmarkkinoiden kireys näkyy korostetusti kunta-alalla, sillä pulaa on etenkin terveydenhuollon ja sosiaalityön ammattilaisista. Myös varhaiskasvatuksen opettajien ja erityisopettajien rekrytoinneissa on ollut haasteita.

Talouden tulovirran ja menokurin onnistuminen ovat keskeisiä, jotta vuosikate riittää kasvaneihin poistoihin uuden koulun käyttöönoton johdosta. Kaupungin talous tulisi olla vakaalla pohjalla siten, ettei alijäämää pääsisi kertymään ja vieraan pääoman kasvu käännettäisiin nettolyhennyksiksi. Verotuloja ja työllisyyttä lisäävät investoinnit ovat tulevaisuuden avaintekijöitä ja toiminnan kriittinen tarkastelu sekä kehittäminen tulee olla jatkuvaa.

1.2.7 Kaupungin henkilöstö

Haapaveden kaupungin maksamat palkkasummat ja kaupungin henkilöstömäärä ilmenevät alla olevasta taulukosta. Kaupungilla oli 31.12.2021 yhteensä 746 työntekijää (2020 733).

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

| 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| 25 301 665 | 24 166 036 | 24 167 783 | 22 310 113 | 21 567 150 |
| 5 % | 0 % | 8 % | 3 % | |

Haapaveden kaupungin henkilöstömäärä osastoittain:

| Henkilöstön lukumäärä | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|-----------------------|------|------|------|------|------|
| Hallintopalvelut | 153 | 155 | 160 | 156 | 151 |
| Sivistyspalvelut | 260 | 254 | 249 | 243 | 256 |
| Perusturvapalvelut | 315 | 309 | 315 | 261 | 264 |
| Tekniset palvelut | 18 | 15 | 15 | 13 | 8 |
| Yhteensä | 746 | 733 | 739 | 673 | 679 |

Työsuhteen luonne:

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------|------|------|
| Määräaikainen | 124 | 115 |
| Oppisopimus | 3 | 0 |
| Tilapäinen viranhoidtaja | 0 | 4 |
| Työllistetty | 4 | 1 |
| Toimeksiantosopimus | 0 | 0 |
| Työsuhteisen sijainen | 36 | 37 |
| Tuntiopettaja | 4 | 3 |
| Vakinainen | 554 | 550 |
| Viran väliaikainen hoitaja | 21 | 23 |
| Yhteensä | 746 | 733 |

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

1.2.8 Toiminnan riskit

Koronaviruksella ja sen leviämisen ehkäisemiseksi tehdyillä toimilla sekä Ukrainan sodalla 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 kuntien täytyy varautua myös Ukrainan sodan tuomiin haasteisiin mahdollisimman laajasti: talousvaikutuksiin, turvallisuuden parantamiseen ja sotaa pakenevien ukrainalaisten auttamiseen.

Kaupungin palvelutasoa pyritään pitämään hyvänä ja pandemiavaikutusten tai muiden yllättävien



tekijöiden johdosta tapahtuvaa toimintojen rajoittamista pyritään ehkäisemään. Vielä vuoteen 2023 saakka kaupungin toiminta pysyy ennallaan, mutta sen jälkeen sote-palveluiden, pelastustoimen sekä lomatoimen toimintaan liittyvät riskit siirtyvät kaupungilta pois. Tämä vaikuttaa oleellisesti myös kaupungin talouteen.

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 23,20 % kun vertailuvuonna 31.12.2020 se oli 6,62 %.

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 2021 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 24.5.2021. 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.

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 tuloksyksiköilleen 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 vuoden 2022 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 vastuuhenkilönä. 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

Tuloslaskelmaosion tehtävänä on osoittaa kunnan tulorahoituksen riittävyys palvelujen järjestämisestä aiheutuviin kustannuksiin. Tuloslaskelmassa esitetään ulkoiset erät eli tuotoista ja kuluista on eliminoitu organisaation sisäiset erät. Toimintakate on toimintakulujen ja -tuottojen erotus ja osoittaa, paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla, valtionosuuksilla sekä rahoitusosan elementeillä. Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen tunnusluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien suunnitelmajoistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä. Haapaveden kaupungin tuloslaskelma osoittaa, että vuosikate ei kata poistoja.

Kaupungin toimintatuottojen ja -kulujen muutokset eivät mene linjassa keskenään, kun toimintatuotot yhteensä kasvoivat 0,97 miljoonaa euroa vertailuvuodesta 2020 ja toimintakulut 5,63 miljoonaa euroa. Tilikauden toimintatuotot yhteensä olivat 17,83 miljoonaa euroa ja ne ovat pitkälti vertailukauden mukaiset pois lukien avustuksiin kirjattua kertaluonteista korona-avustusta (0,94 miljoonaa euroa, M€) vuoden 2021 osalta, kun taas vertailuvuoden muissa toimintatuotoissa näkyy noin puolen miljoonan euron yksittäinen käyttöomaisuuden myyntivoitto. Toimintakulut yhteensä olivat 67,70 miljoonaa euroa. Kulupuolella suuremmat yksittäiset muuttujat vertailuvuoteen nähden liittyvät kuntayhtymien ja muiden asiakaspalveluiden ostokustannusten nousuun 2,18 miljoonalla eurolla johtuen perusturvapalveluiden kulukehityksestä, jossa muun muassa perhe- ja sosiaalipalveluiden asiakaspalveluiden ostokustannukset kasvoivat 1,25 M€, erikoissairaanhoidon 0,52 M€ ja hoito- ja hoivapalveluiden 0,21 M€. Henkilöstökulut olivat vertailukauteen nähden 1,70 M€ suuremmat, mihin heijastuu osaltaan koronapandemian liittyvät kerrannaisvaikutukset, kun vertailukaudella hyvinvointi- ja sivistyspuolen toiminnot olivat osaltaan ajoittain hyvin rajoitetusti auki ja siten pienensivät henkilöstökuluja ja suorat henkilöstökulut pandemian hoidon osalta ovat olleet vertailukautta enemmän. Henkilöstökulut kasvoivat etenkin kasvatus- ja sivistyspuolella (0,79 M€) mm. perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen tulosyksiköissä, perusturvan osalta (0,39 M€) mm. hoito- ja hoivapalveluissa sekä terveystalouden osalta (0,17 M€), mutta myös kaupungin yleishallinnon (0,20 M€) ja ruoka- ja puhdistuspalveluiden (0,20 M€) osalta. Uuden kouluinvestoinnin osalta vanhaan kouluun liittyvät purkukustannukset 0,29 M€ näkyvät kaupunginhallituksen käyttötalouden menona. Yleinen energiahintojen nousu näkyy kaupungin lämmitys- ja sähkötalouden nousuna 0,31 miljoonalla eurolla vertailuvuodesta. Palvelusetelimenot yhteensä ovat vertailukauden mukaisia, mutta näkyvät tilikaudella 2021 palveluiden ostokustannuksissa eivätkä avustusmenoina, kuten vielä aikaisempina tilikausina.

Verotulot yhteensä olivat 22,645 M€. Hyvän työllisyyskehityksen johdosta verotulot olivat 1,07 M€ vertailuvuotta enemmän, kun kiinteistöveron osuus kasvoi 0,13 miljoonaa euroa, kunnan tuloverot 0,25 miljoonaa euroa ja osuus yhteisöveron tuotosta kasvoi 0,68 miljoonaa euroa. Valtionosuudet olivat 26,189 miljoonaa euroa ottaen huomioon, että vertailuvuoden valtionosuuksien kokonaissumma 26,831 M€ sisälsi noin 1,7 miljoonan euron koronatukipaketin.

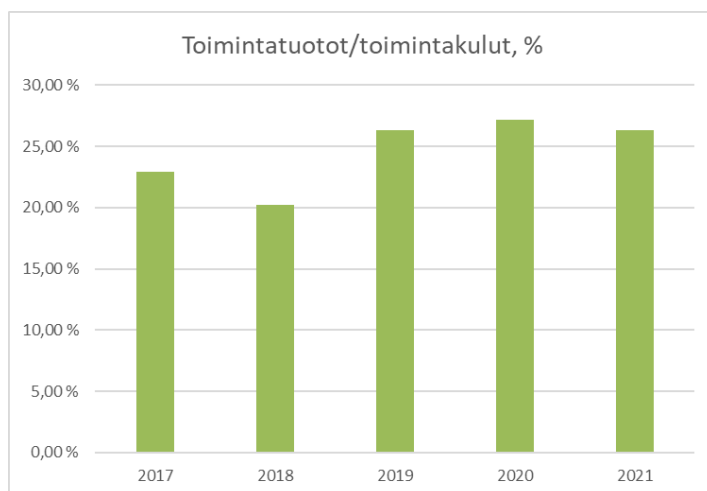
Haapaveden kaupungin vuosikate meni poikkeuksellisesti negatiiviseksi ollen -0,479 miljoonaa euroa, kun vertailuvuonna se oli 3,235 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Poistojen jälkeen tilikauden tulos oli alijäämäinen 1,647 miljoonaa euroa, kun vuonna 2020 ylijäämää kertyi 1,875 miljoonaa euroa.



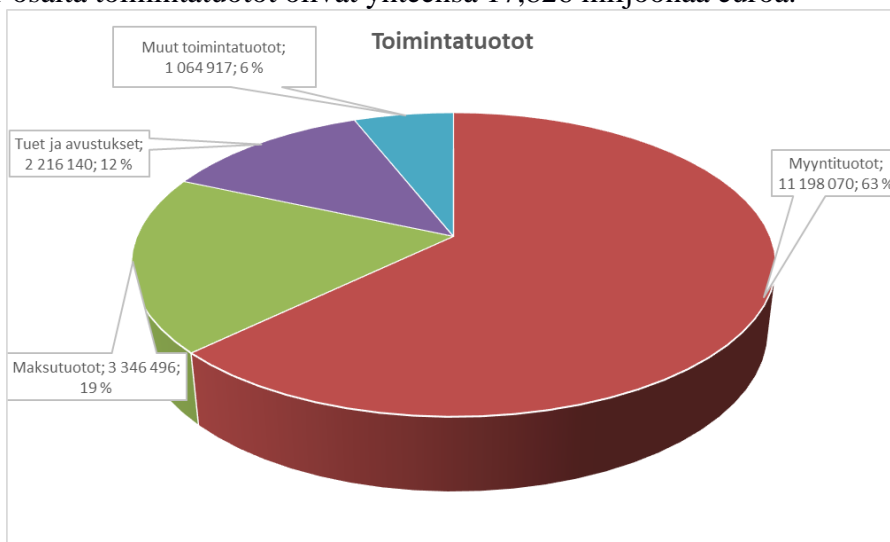
| TUOSLASKELMA | 1.1.-31.12.2021 | | 1.1.-31.12.2020 | |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot | | | | |
| Myyntituotot | 11 198 070 | | 11 283 322 | |
| Maksutuotot | 3 346 496 | | 3 388 895 | |
| Tuet ja avustukset | 2 216 140 | | 665 344 | |
| Muut toimintatuotot | 1 064 917 | 17 825 622,67 | 1 519 510 | 16 857 070,43 |
| Toimintakulut | | | | |
| Henkilöstökulut | -31 962 159,93 | | -30 266 235,90 | |
| Palkat ja palkkiot | -25 301 665,48 | | -24 166 035,94 | |
| Henkilösivukulut | -6 660 494,45 | | -6 100 199,96 | |
| Eläkekulut | -5 635 509,17 | | -5 296 457,01 | |
| Muut henkilösivukulut | -1 024 985,28 | | -803 742,95 | |
| Palvelujen ostot | -28 566 095,11 | | -24 087 448,55 | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 886 588,62 | | -3 501 454,67 | |
| Avustukset | -2 106 473,84 | | -3 176 824,15 | |
| Muut toimintakulut | -1 178 625,34 | -67 699 942,84 | -1 033 795,28 | -62 065 758,55 |
| Toimintakate | | -49 874 320,17 | | -45 208 688,12 |
| Verotulot | 22 644 857,22 | | 21 576 665,37 | |
| Valtionosuudet | 26 189 235,04 | | 26 830 786,00 | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Korkotuotot | 149 529,27 | | 164 809,66 | |
| Muut rahoitustuotot | 876 499,20 | | 1 456 660,82 | |
| Korkokulut | -314 984,26 | | -248 375,40 | |
| Muut rahoituskulut | -150 306,79 | 560 737,42 | -1 336 935,72 | 36 159,36 |
| Vuosikate | | -479 490,49 | | 3 234 922,61 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 0,00 | | 0,00 | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 167 428,48 | | -1 360 337,61 | |
| Kertaluonteiset poistot | 0,00 | | 0,00 | |
| Arvonalentumiset | 0,00 | -1 167 428,48 | 0,00 | -1 360 337,61 |
| Satunnaiset erät | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Satunnaiset tuotot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Satunnaiset kulut | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tilikauden tulos | | -1 646 918,97 | | 1 874 585,00 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | | -1 646 918,97 | | 1 874 585,00 |
| TUNNUSLUVUT | | | | |
| Toimintatuotot/toimintakulut,% | | 26,33 % | | 27,16 % |
| Vuosikate/poistot,% | | -41,07 % | | 237,80 % |
| Vuosikate,€/asukas | | -72 | | 485 |
| Asukasmäärä | | 6 614 | | 6 670 |

Toimintatuotot/toimintakulut

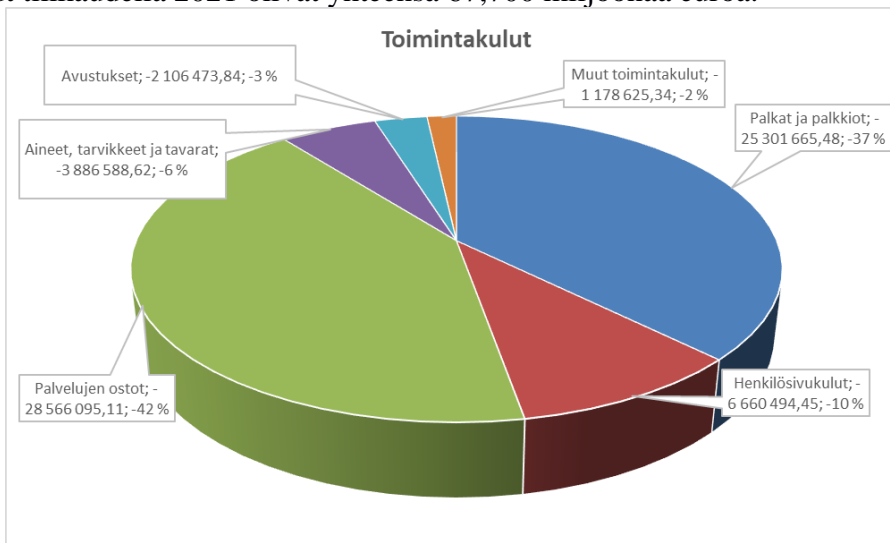
Toimintatuotot/toimintakuluilla kuvataan maksurahoituksen, kuten myynti- ja maksutuottojen, osuutta toimintamenoista. Suhdeluku on vuoden 2021 osalta 26,33 %, kun vuonna 2020 se oli 27,16 %.



Vuoden 2021 osalta toimintatuotot olivat yhteensä 17,826 miljoonaa euroa:

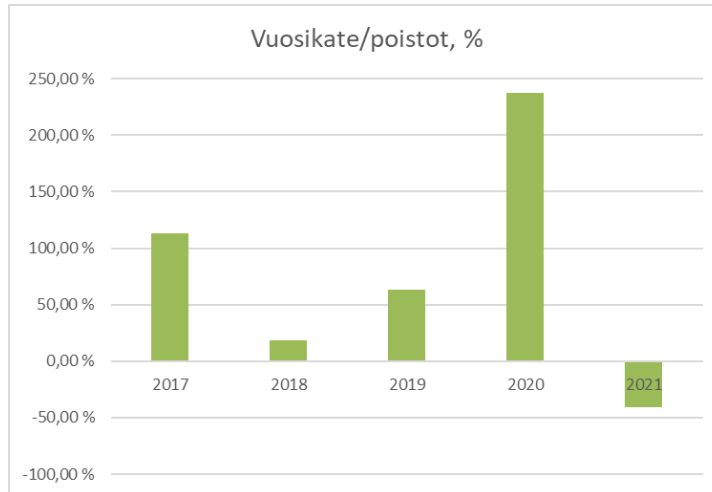


Toimintakulut tilikaudella 2021 olivat yhteensä 67,700 miljoonaa euroa:



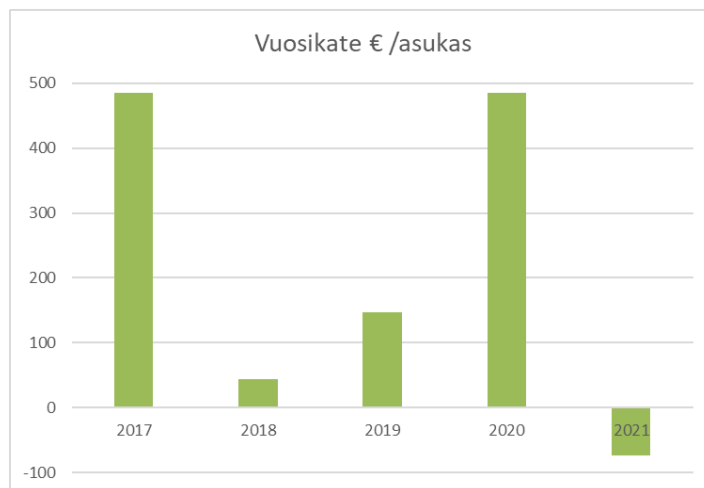
Vuosikate/poistot (%)

Vuosikate/poistot (%) tunnusluku kuvaa vuosikatteen riittävyyttä poistoihin. Tunnusluku tilikauden 2021 osalta on -41,07 %, kun taas vertailuvuonna se oli merkittävästi parempi, 237,80%, jolloin toiminnallinen rahoitus oli riittävää suhteessa poistoihin.



Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden kertoo tilikauden tuloksesta ja sen kehittymisestä vuosien varrella suhteessa asukaslukuun. Vuosikate on tulo-rahoituksesta investointien, lainanlyhennysten ja muiden pitkävaikutteisten menojen kattamiseen jäävä osuus. Viime vuosina Haapaveden kaupungin vuosikate on vaihdellut paljon samalla kun asukasmäärä on laskenut. Vuosikatteen tunnusluku heikkeni merkittävästi vuoden 2020 tasosta, jolloin se oli 485 euroa per asukas, kun vuonna 2021 se oli -72 euroa.





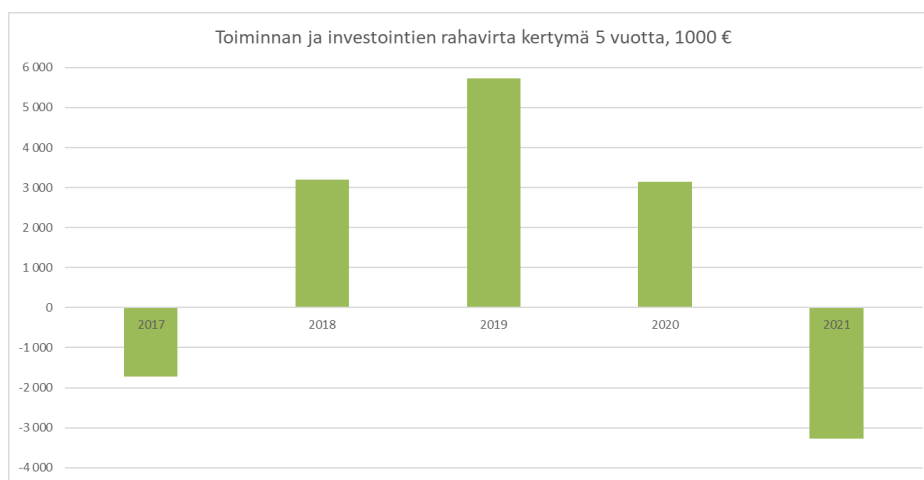
2.1 Toiminnan rahoitus ja tunnusluvut

| Rahoituslaskelma | 2021 | 2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | -479 490,49 | 3 234 922,61 |
| Satunnaiset erät | 0,00 | 0,00 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -9 591,29 | -525 462,98 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -7 239 452,30 | -7 930 763,29 |
| Rahoitusosuudet investointeihin | 607 106,92 | 196 030,54 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 54 561,00 | 743 118,90 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -7 066 866,16 | -4 282 154,22 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | 0,00 | 35 648,00 |
| Antolainasaamisten lisäys | 0,00 | 35 648,00 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 0,00 | 0,00 |
| Lainakannan muutokset | 8 443 160,55 | 3 576 897,07 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 3 520 000,00 | 22 000 000,00 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -2 076 839,45 | -2 723 102,93 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 7 000 000,00 | -15 700 000,00 |
| Oman pääoman muutokset | 0,00 | 0,00 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | -1 146 488,85 | 1 656 635,09 |
| Rahoituksen rahavirta | 7 296 671,70 | 5 269 180,16 |
| Rahavarojen muutos | 229 805,54 | 987 025,94 |
| Rahavarat 31.12. | 9 261 768,95 | 9 031 963,41 |
| Rahavarat 1.1. | 9 031 963,41 | 8 044 937,47 |
| TUNNUSLUVUT | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirta kertymä 5 vuotta | -3 273 202 | 3 146 438 |
| Investointien tulorahoitus, % | -7,23 % | 41,82 % |
| Lainanhoitokate | -0,03 | 0,84 |
| Kassan riittävyys, pv | 47 | 45 |

Investointien tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

Rahoituslaskelman välitulokseksi 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 tai ottamalla lisää lainaa. Tilinpäätösvoiton toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoiton on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. Tunnusluku vuoden 2021 osalta oli -3,273 miljoonaa euroa kun vertailuvuonna se oli 3,146 M€.

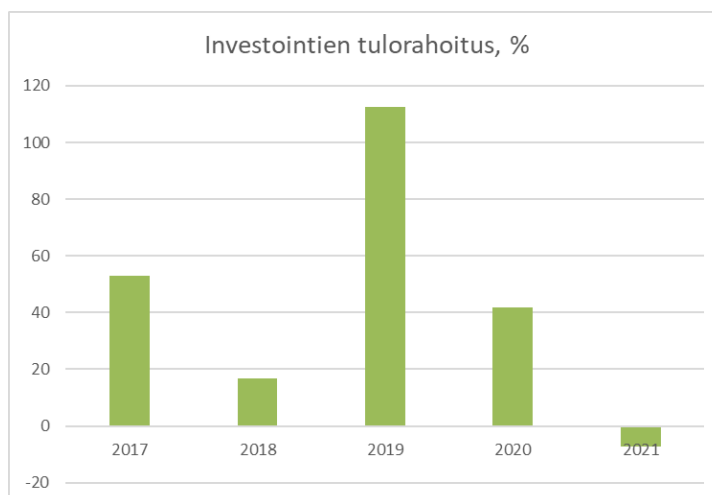


Investointien tulorahoitus, %

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

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

Vuonna 2020 ja 2021 uuden koulun investointimenot ovat muuttaneet tunnusluvun suuntaa ja vuoden 2021 vuosikatteen ollessa negatiivinen myös tunnuslukukin on kääntynyt negatiiviseksi. Vuonna 2021 investointien tulorahoitusprosentti oli -7,23% ja vertailuvuonna 41,82 %.

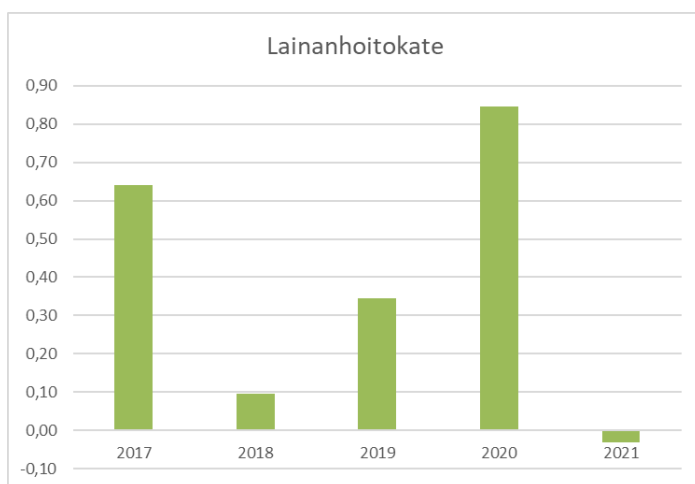


Lainanhoito

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 ja vuoden 2021 osalta negatiivinen -0,03 vuosikatteen ollessa alijäämäinen.

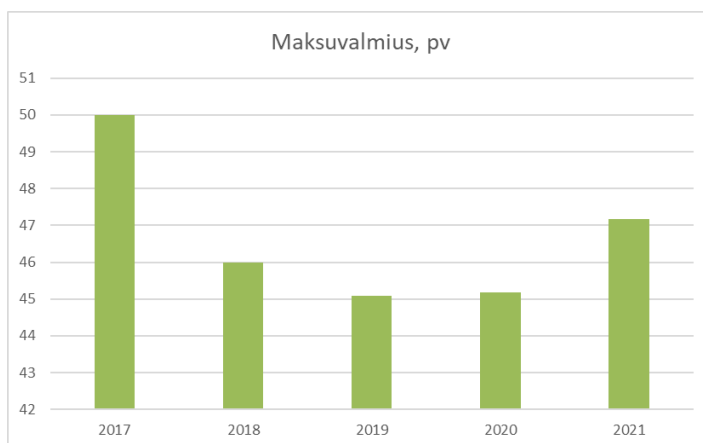


Maksuvalmius

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 rahat ja pankkisaamiset sekä rahoitusarvopaperit. Maksuvalmius on ollut keskimäärin viimeisen viiden vuoden aikana 47 päivää, mikä on riittävällä tasolla.



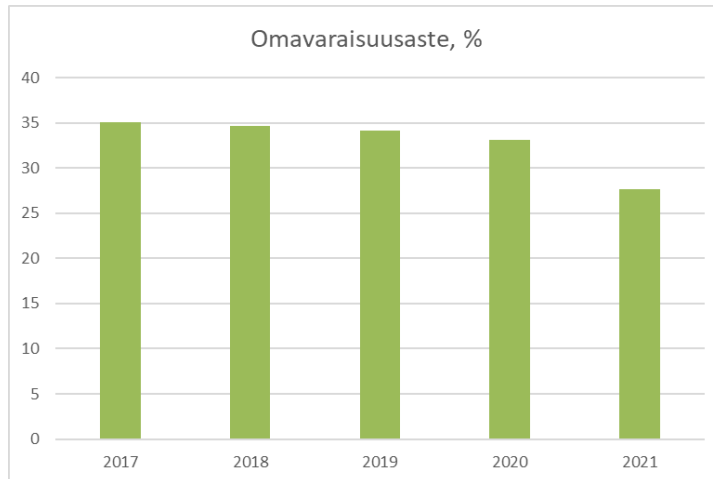
2.2 Tase ja sen tunnusluvut

| TASE | | | VASTATTAVAA | | |
|--|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| VASTAAVAA | 31.12.2021 | 31.12.2020 | VASTATTAVAA | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| A PYSYVÄT VASTAAVAT | 48 010 619,81 | 42 590 672,62 | A OMA PÄÄOMA | 19 038 048,91 | 20 684 967,88 |
| I Aineettomat hyödykkeet | 2 165 905,31 | 2 531 512,83 | I Peruspääoma | 15 747 106,40 | 15 747 106,40 |
| 1. Aineettomat oikeudet | 0,00 | 0,00 | IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) | 4 937 861,48 | 3 063 276,48 |
| 2. Muut pitkävaikutteiset menot | 1 875 236,87 | 2 133 291,90 | V Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -1 646 918,97 | 1 874 585,00 |
| 3. Tietokoneohjelmistot | 290 668,44 | 398 220,93 | B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VAR | 0,00 | 0,00 |
| 4. Ennakkomaksut | 0,00 | 0,00 | C PAKOLLISET VARAUKSET | 0,00 | 0,00 |
| II Aineelliset hyödykkeet | 29 939 439,48 | 24 153 884,77 | D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 394 389,75 | 421 737,09 |
| 1. Maa- ja vesialueet | 3 444 404,55 | 3 485 234,26 | 1. Valtion toimeksiannot | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rakennukset | 23 485 485,72 | 11 260 697,20 | 2. Lahjoitusrahastojen pääomat | 334 944,01 | 421 737,09 |
| 3. Kiinteät rakenteet ja laitteet | 1 438 677,73 | 1 725 841,84 | 3. Muut toimeksiantojen pääomat | 0,00 | 0,00 |
| 4. Koneet ja kalusto | 87 201,68 | 124 525,25 | E VIERAS PÄÄOMA | 49 513 975,87 | 41 458 448,82 |
| 5. Muut aineelliset hyödykkeet | 0,00 | 0,00 | I Pitkäaikainen | 30 626 944,01 | 29 374 262,01 |
| 6. Ennakkomaksut ja ja keskeneräiset hankinnat | 1 483 669,80 | 7 557 586,22 | 2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 30 292 000,00 | 28 950 000,00 |
| III Sijoitukset | 15 905 275,02 | 15 905 275,02 | 3. Lainat julkisyhteisöiltä | 0,00 | 0,00 |
| 1. Osakkeet ja osuudet | 15 845 536,15 | 15 845 536,15 | 4. Lainat muilta luotonantajilta | 0,00 | 0,00 |
| 2. Joukkovelkakirjalainasaamiset | 0,00 | 0,00 | 7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat | 334 944,01 | 424 262,01 |
| 3. Muut lainasaamiset | 0,00 | 0,00 | II Lyhytaikainen | 18 887 031,86 | 12 084 186,81 |
| 4. Muut saamiset | 59 738,87 | 59 738,87 | 1. Joukkovelkakirjalainat | | |
| B TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 41 571,78 | 376 478,43 | 2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 9 152 000,00 | 2 050 839,45 |
| 1. Valtion toimeksiannot | 0,00 | 0,00 | 3. Lainat julkisyhteisöiltä | | |
| 2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 41 571,78 | 376 478,43 | 4. Lainat muilta luotonantajilta | | |
| 3. Muut toimeksiantojen varat | 0,00 | 0,00 | 5. Saadut ennakot | 38 905,20 | 69 950,19 |
| C VAIHTUVAT VASTAAVAT | 20 894 222,94 | 19 598 002,74 | 6. Ostovelat | 3 772 021,66 | 4 331 437,78 |
| I Vaihto-omaisuus | 0,00 | 0,00 | 7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat | 914 834,10 | 1 187 396,45 |
| II Saamiset | 11 632 453,99 | 10 566 039,33 | 8. Siirtovelat | 5 009 270,90 | 4 444 562,94 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 8 234 908,25 | 8 256 018,64 | VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 68 946 414,53 | 62 565 153,79 |
| 1. Myyntisaamiset | | | TUNNUSLUVUT | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| 2. Lainasaamiset | 8 026 735,79 | 8 042 708,90 | Omavaraisuusaste, % | 27,63 | 33,10 |
| 3. Muut saamiset | 178 928,38 | 184 065,66 | Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 74,22 | 63,42 |
| 4. Siirtosaamiset | | | Kertynyt ylijäämä, 1000 € | 3 291 | 4 938 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 3 397 545,74 | 2 310 020,69 | Kertynyt ylijäämä, €/asukas | 498 | 740 |
| 1. Myyntisaamiset | 1 172 468,53 | 1 107 058,07 | Lainakanta 31.12., 1000 € | 39 444 | 31 001 |
| 2. Lainasaamiset | 81 960,11 | 83 580,20 | Lainakanta/asukas, €/asukas | 5 964 | 4 648 |
| 3. Muut saamiset | 1 706 685,59 | 914 290,01 | Lainasaamiset 31.12., 1000 € | 0 | 0 |
| 4. Siirtosaamiset | 436 431,51 | 205 092,41 | Asukasmäärä | 6 614 | 6 670 |
| III Rahoitusarvopaperit | 8 289 242,11 | 7 656 354,10 | | | |
| 1. Osakkeet ja osuudet | | | | | |
| 2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 8 289 242,11 | 7 656 354,10 | | | |
| 3. Joukkovelkakirjalainasaamiset | | | | | |
| 4. Muut arvopaperit | | | | | |
| IV Rahat ja pankkisaamiset | 972 526,84 | 1 375 609,31 | | | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 68 946 414,53 | 62 565 153,79 | | | |

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 27,63 % vuoden 2021 tilinpäätöshetkellä.

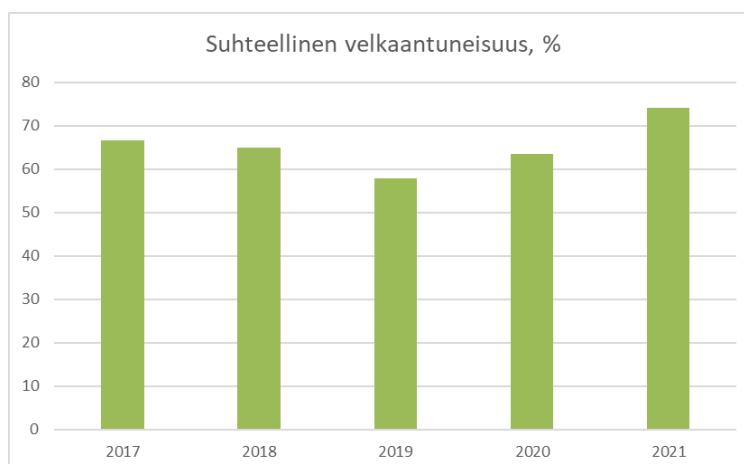


Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

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.

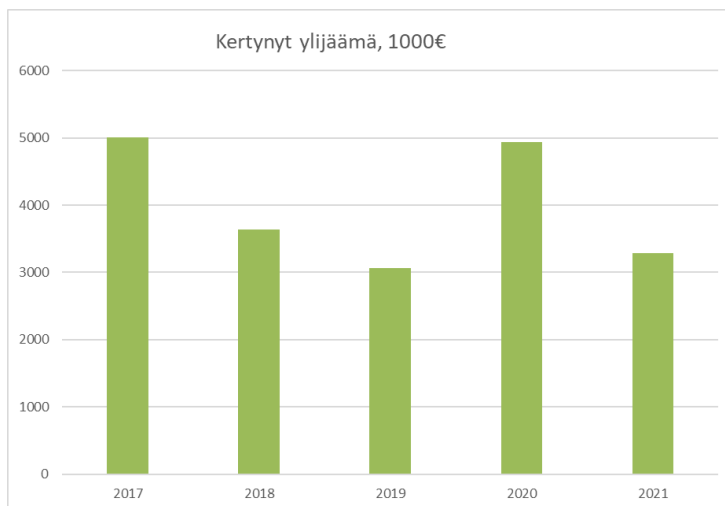
Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmät eivät vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulo-rahoituksella. Haapavedellä suhteellinen velkaantuneisuus nousi 74,22 prosenttiin.



Kertynyt yli-/alijäämä

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

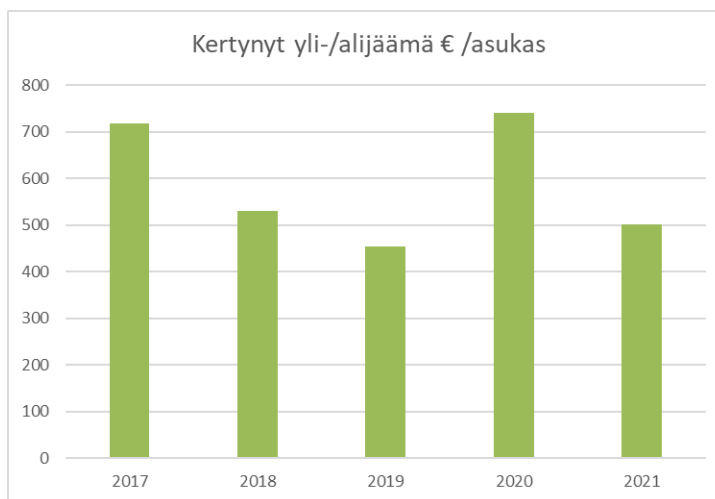
Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä yli- tai alijäämää. Ylijäämä on tulevien vuosien liikkumavaraa ja alijäämä on katettava tulevina vuosina. Yli-/alijäämätili kääntyi ylijäämäiseksi vuonna 2017 ja on siitä lähtien ollut ylijäämäinen. Kertynyt ylijäämä tilikauden 2021 osalta laski 3,291 miljoonaan euroon.



Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas

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

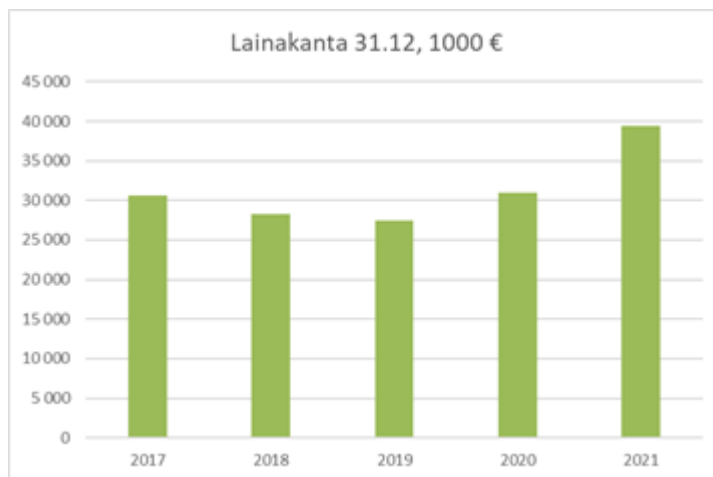
Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä on käytetty tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista kaupungin asukasmäärää. Vuoden 2017 jälkeen luku on ollut positiivinen ja vuoden 2021 osalta se oli 498 euroa.



Lainakanta 31.12.

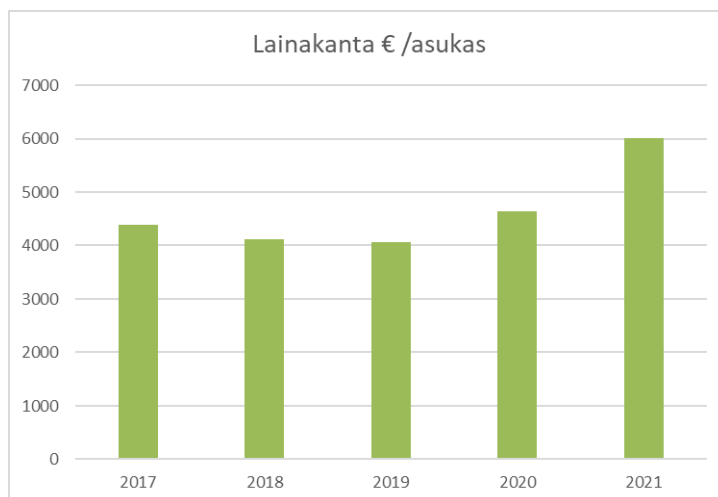
= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

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 2020 8,44 miljoonaa euroa 39,444 miljoonaan euroon 31.12.2021.



Lainat euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Haapavedellä tämä tunnusluku nousi selvästi vuoden 2021 aikana ja oli 5 964 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 2021 on laadittu tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

| TULOT | 2021 | | MENOT | 2021 | |
|----------------------------------|----------------------|--------------|------------------------------------|----------------------|--------------|
| | € | % | | € | % |
| Toiminta | | | Toiminta | | |
| Toimintatuotot | 17 825 622,67 | 22,6 | Toimintakulut | 67 699 942,84 | 87,4 |
| Verotulot | 22 644 857,22 | 28,7 | - Valmistus omaan käyttöön | 0,00 | 0,0 |
| Valtionosuudet | 26 189 235,04 | 33,2 | Korkokulut | 314 984,26 | 0,4 |
| Korkotuotot | 149 529,27 | 0,2 | Muut rahoituskulut | 150 306,79 | 0,2 |
| Muut rahoitustuotot | 876 499,20 | 1,1 | Satunnaiset kulut | 0,00 | 0,0 |
| Satunnaiset tuotot | 0,00 | 0,0 | | | |
| Tulorahoituksen korjauserät | | 0,0 | Tulorahoituksen korjauserät | | 0,0 |
| Pys.vast.hyöd.luov.voitot | 0,00 | 0,0 | - Pys.vastaavien hyöd.luov.tappiot | 0,00 | 0,0 |
| Muut tulorahoituksen korjauserät | -9 591,29 | 0,0 | - Muut korjauserät | 0,00 | 0,0 |
| Investoinnit | | | Investoinnit | | |
| Rahoitusosuudet investointeihin | 607 106,92 | 0,8 | Investointimenot | 7 239 452,30 | 9,3 |
| Pys.vastaavien hyöd.luov.tulot | 54 561,00 | 0,1 | | | 0,0 |
| Rahoitustoiminta | | | Rahoitustoiminta | | |
| Antolainasaamisten vähennykset | 0,00 | 0,0 | Antolainasaamisten lisäykset | 0,00 | 0,0 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 3 520 000,00 | 4,5 | Pitkäaikaisten lainojen vähennys | 2 076 839,45 | 2,7 |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys | 7 000 000,00 | 8,9 | Lyhytaikaisten lainojen vähennys | 0,00 | 0,0 |
| Oman pääoman lisäykset | 0,00 | 0,0 | Oman pääoman vähennykset | 0,00 | 0,0 |
| Kokonaistulot yhteensä | 78 857 820,03 | 100,0 | Kokonaismenot yhteensä | 77 481 525,64 | 100,0 |

Tarkiste

rahoituslaskelma

| | | |
|-------------------------------|---------------|---|
| muut maksuvalmiuden muutokset | -1 146 488,85 | Kokonaistulojen ja -menojen erotus = |
| kassavarojen muutos | 229 805,54 | |
| | -1 376 294,39 | Muut maksuvalmiuden muutokset (RL) + Kassavarojen muutos (RL), (=itseisarvojen summa) kun em. erät erimerkkiset |

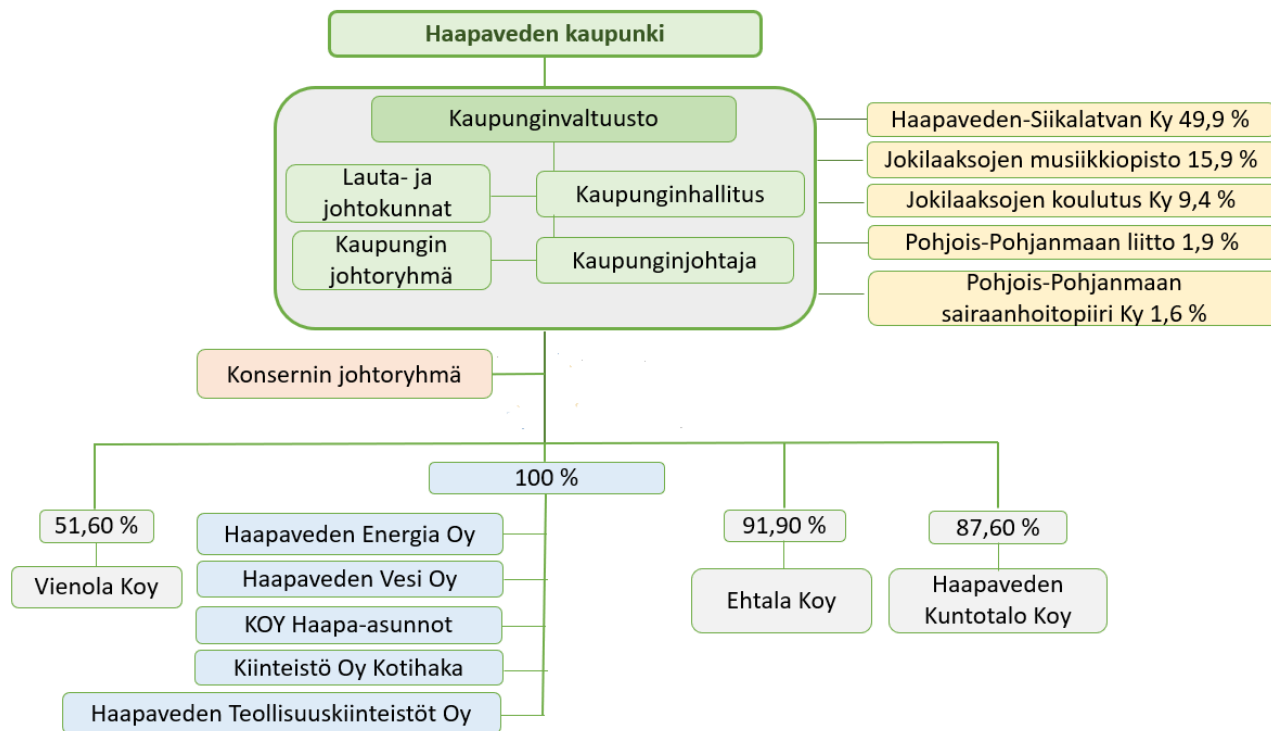
kokonaismenot

| | | |
|---------------|----------------|--|
| kokonaistulot | 77 481 525,64 | |
| | -78 857 820,03 | Muut maksuvalmiuden muutokset (RL) - Kassavarojen muutos (RL), (=itseisarvojen erotus) kun em. erät samanmerkkiset |
| | -1 376 294,39 | |

3. Kuntakonsernin toiminta ja talous

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

3.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätöksen sisällyvistä yhteisöistä



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

- Haapaveden Energia Oy 100,0 %
- Haapaveden Vesi Oy 100,0 %
- Kiinteistö Oy Haapa-asunnot 100,0 %
- Kiinteistö Oy Kotihaka 100,0 %
- Haapaveden Teollisuuskiinteistöt 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 omistusyhteisyrittäystä ja osakkuusyrittäystä.

- 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 perustuu 16.8.2021 uudistettuun konserniohjeeseen. 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 2021 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. Ostoa ei aiheuttanut merkittävää tulosvaikutusta.

Konsernitalouden seuraamista ja toiminnan tarkastelua on tiivistetty vuoden 2021 alusta lähtien konserniohjausryhmän kokoontuessa kvartaaleittain, konserniohjeen päivitys tehtiin elokuussa 2021 ja konsernirakenteen yksinkertaistaminen ja synergiahyötyjen maksimointia on tavoitteena lisätä. Kall 29.11.2021 §309 päätöksellä Haapaveden Energia Oy:n ja Haapaveden Vesi Oy:n



sulautumista suunnitellaan toteutettavaksi vuodelle 2022. Myös Kotihaka Oy mahdollisesti puretaan.

3.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kaupungin täysin omistamien tytäryhtiöiden tulos vaihteli toimialoittain vertailuvuoteen nähden. Haapaveden Energia Oy:n tilikauden tulos oli 300 447 euroa ja noin 86 tuhatta euroa vertailukautta vähemmän johtuen päästöoikeuksien myymisestä tulleista lisätuloista vuonna 2020. Haapaveden Vesi Oy:n tulos oli 21 848 euroa, kun vertailukautena se oli alijäämäinen 16 777 euroa. Tähän vaikuttavat muun muassa liittymämaksujen kohonnut määrä sekä jäteveden käsittelyn pienemmät menot. Vuoden 2022 aikana on suunnitelmissa toteuttaa Haapaveden Energian ja Veden sulautumisprosessi, jossa tavoitteena on talouden yhdistämisen synergiaedut sekä operatiivisen toiminnan ja hallintojen selkeyttäminen. Myös Haapaveden Energian osalta Vapon sopimuksen päättymiseen varautuminen ja uudet sopimusneuvottelut ovat edessä, kun nyt voimassa oleva sopimus yhteisestä energiatuotannosta päättyy vuonna 2025.

Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy:n tulos oli alijäämäinen -448 598 euroa ja vertailuvuoden lukuja ei ole saatavilla, kun Teollisuuskiinteistöjen ja Haapaveden Teknologiakylän sulautuminen tapahtui vuoden 2021 alussa. Tasapoistot tulevat rasittamaan yhtiön tulosta vielä viiden vuoden ajan, mikäli muita suuria investointeja ja liiketoiminnan tuloja yhtiöön tule seuraavien lähivuosien aikana. Lisäksi sulautuneen Teknologiakylä Oy:n varat rasittavat yhtiön tasetta. Yhtiön tulevaisuuden investointitarpeisiin vaikuttavat mm. biojalostamon toteutuminen kaupunkiin, joka tuo alihankintaketjutusta teollisuuteen ja siten tarpeita teollisuuskiinteistöihin ja varastoihin kaupungissa. Yhtiön on käynnistänyt loppuvuodesta ennakkomarkkinoinnin uuden teollisuushallin rakentamiseksi ja vuokralaisten löytymiseksi uuteen rakennettavaan teollisuushalliin.

Haapa-Asunnot Oy:n tulos oli -41 062 euroa kun vertailuvuonna tehtiin nollatulot. Yhtiöllä on paineita saada remontoida ja peruskorjata asuntokantaansa lisääntyneen kysynnän vuoksi, ja myös siksi, että osa asuntokannasta on päässyt huonoon kuntoon. Yhtiön ja kaupungin tulevaisuuden asuntotarpeisiin vaikuttavat muun muassa elinkeinohankkeiden toteutuminen, joka tuo työllisyyden vuoksi uusia asukkaita kaupunkiin.

Haapaveden kaupunkikonsernin tuloksen osalta merkittävimmät kuntayhtymät ovat Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä (JEDU), Jokilaaksojen musiikkiopisto sekä Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri. JEDU kirjasi 834 913 euron alijäämäisen tuloksen vuonna 2021, kun vertailuvuonna se oli -241 879 euroa. Jokilaaksojen musiikkiopiston tulos oli 72 289 euroa kun vertailuvuonna se oli hieman parempi, 104 834 euroa. Koulutuskuntayhtymien toiminnan ja talouden tulevaisuuden haasteet liittyvät oppilasmäärien ja valtion rahoituksen kehitykseen. Henkilöstöresurssien ja palkkakustannusten hallinta on ratkaisevassa roolissa myös tulevaisuudessa. Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoitopiirin tulos oli 1,2 miljoonaa euroa enemmän kuin vuonna 2020 tilikauden tuloksen ollessa 3,989 miljoonaa euroa. Vielä kuluvana tilikautena PPSHP on osa kaupunkikonsernia, mutta sote-muutoksen myötä 1.1.2023 alkaen se siirtyy osaksi Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialuetta. Kuntayhtymien tilikauden voitosta/tappiosta tulevat kaupunkikonsernin osuudet on nähtävillä liitetiedoissa *8.5.1.4 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot*.

Vertailuvuonna konsernin tulosta puskuroi kaupungin reilusti ylijäämäinen tulos. Vuoden 2021 osalta tilikauden tulos oli 1,403 miljoonaa euroa alijäämäinen. Rakenteellisia muutoksia tulee



jatkoissa toteuttaa, jotta konsernin kokonaiskehitys on kestäväällä pohjalla ja suunnitelmavuosien osalta on mahdollisuudet ylijäämävaiheeseen taloudelliseen tulokseen. Talousarvion mukainen suunnitelmavuosi 2022-2024 osoittaa tilikausittain alijäämää, jolloin taseen kertynyt ylijäämä pienenee koko ajan.

Kokonaisuudessaan konserniyhtiöiden tilanne tulevaisuudessaan vaatii entistä herkempää reagoimista toimintaympäristön muutoksiin ja sote-muutoksen kautta niiden rooli tulee korostumaan entisestään osana kaupungin toimintoja. Koronapandemian vaikutukset kaupunkikonsernin taloudelliseen tulokseen oletetaan vaikuttavan vielä vuonna 2022, mutta ei enää yhtä mittavasti kuin aikaisempina kahtena vuotena.

3.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Toimivallan ja -vastuunjako konserniohjauksessa

Kaupungilla on vuoden 2021 päivitetty konserniohje, joka määrittelee vastuunjaon ja toimivallan konserniohjauksessa. Konsernia johdetaan valtuuston asettamien tavoitteiden saavuttamiseksi, kaupunginhallitus toimii osaltaan konsernin johdossa ja tarkastuslautakunta arvioi tavoitteiden toteutumista. Operatiivisesta konserniohjauksesta ja valvonnan järjestämisestä vastaa konsernijohto, johon kuuluvat kaupunginhallitus, kaupunginjohtaja sekä konsernin johtoryhmä mukaan lukien kaupungin talousjohtaja ja hallintojohtaja.

Konserniohjeen luvussa 8 on määritelty ne tilanteet, joissa tytäryhtiön tai -yhteisön johtajan on neuvoteltava konsernijohtajan kanssa ja hankittava kaupungin kanta seuraavista toimenpiteistä:

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
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. Varsinaiseen toimintaan kuulumattomat tai siihen vain epäsuorasti liittyvät investoinnit ja niiden rahoitus
11. Tulospalkkiojärjestelmän käyttöönotto
12. Yhtiön tulokseen, pääoman tuottoon tai riskiin muuten olennaisesti vaikuttava tapahtuma
13. Rahoitusrakenteen merkittävät muutokset



Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi

Haapaveden kaupungin kaupunkikonserniin kuuluvan yhtiön tai yhteisön tulee toimittaa konsernijohdolle tilinpäätökset, tilintarkastuskertomukset ja mahdolliset välitilinpäätökset. Osavuosisiraporteissa kuvataan yhtiön toimintaa, tavoitteiden toteutumista ja taloutta ajantasaisesti.

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 tarkoituksena on luoda puitteet konsernin yhtiöiden ja yhteisöjen johtamis- ja hallintokäytäntöjä noudattaen hyvää hallintotapaa ja siten varmistaa riittävää avoimuutta ja tiedonkulkua, sisäisen ja ulkoisen valvonnan riittävyttä ja toimivuutta, riskienhallintaa sekä hyvää laskenta- ja kirjanpitokäytäntöä. Hallintosäännön mukaan valtuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista kaupunkikonsernissa.



4. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Haapaveden kaupunkikonsernin tilikauden tulos heikkeni selvästi vertailukauden ylijäämäisestä tuloksesta, kun toimintatuotot ovat laskeneet ja kulut kasvaneet vertailukauteen nähden. Toimintakate oli -49,650 miljoonaa euroa, kun vertailuvuonna luku oli -41,727 miljoonaa euroa. Verotulot olivat vertailuvuoteen verrattuna 1,1 miljoonaa enemmän ja yhteensä 22,543 miljoonaa euroa. Valtionosuudet kasvoivat myös 2,2 miljoonaa euroa vuoteen 2020 nähden ja olivat yhteensä 28,996 miljoonaa euroa. Rahoitustuotot- ja kulut yhteensä olivat 0,282 miljoonaa euroa, kun vuonna 2020 luku oli -0,340 miljoonaa euroa. Vuosikatteen muodostui vuoden 2021 osalta 2,171 miljoonaa euroa, mikä on noin 4,1 miljoonaa euroa vähemmän kuin vertailuvuonna. Tilikauden alijäämä oli 1,403 miljoonaa euroa, kun vuonna 2020 ylijäämä oli 2,413 miljoonaa euroa.

Konsernilla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana 0,878 miljoonaa euroa. Konsernitaseen loppusumman nousussa näkyy vieraan pääoman kasvu, kun erityisesti lyhytaikaisen korollisen pääoman määrä on lisääntynyt. Konsernin lainakanta on 53,099 miljoonaa euroa. Suhteellinen velkaantuneisuus on noussut 78,6 prosenttiin. Oma pääoma on heikentynyt alijäämäisen tuloksen ansiosta. Omavaraisuusaste on laskenut 20,8 prosenttiin lainakannan kasvun ja oman pääoman pienenemisen johdosta.



4.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

| KONSERNIN TUOSLASKELMA | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot | 35 587 017,69 | 37 212 785,43 |
| Toimintakulut | -85 238 879,46 | -78 943 720,85 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta | 1 777,22 | 4 123,71 |
| Toimintakate | -49 650 084,56 | -41 726 811,71 |
| Verotulot | 22 542 657,06 | 21 461 336,34 |
| Valtionosuudet | 28 996 391,16 | 26 830 786,00 |
| | | |
| Korkotuotot | 27 501,73 | 21 684,75 |
| Muut rahoitustuotot | 826 524,42 | 1 342 764,84 |
| Korkokulut | -397 781,81 | -331 254,43 |
| Muut rahoituskulut | -173 940,53 | -1 373 421,35 |
| Rahoitustuotot ja kulut | 282 303,81 | -340 226,19 |
| Vuosikate | 2 171 267,48 | 6 225 084,44 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -3 522 046,11 | -3 717 922,32 |
| Tilikauden tulos | -1 350 778,63 | 2 507 162,12 |
| Tilinpäätössiirrot | -1 087,99 | -14 923,71 |
| Laskennalliset verot | -74 612,54 | -102 572,16 |
| Vähemmistöosuudet | 23 259,68 | 23 478,64 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -1 403 219,48 | 2 413 144,89 |
| | | |
| TUNNUSLUVUT | | -4 053 816,96 |
| | | |
| Toimintatuotot/toimintakulut, % | 41,75 % | 47,14 % |
| Vuosikate/poistot, % | 61,65 % | 167,43 % |
| Vuosikate, euroa/asukas | 328 | 933 |
| Asukasmäärä | 6 614 | 6 670 |

Toimintatuotot/toimintakulut

Toimintakate/toimintakuluilla kuvataan oman toiminnan rahoituksen riittävyyttä. Tunnusluku kertoo maksurahoituksen osuuden toimintamenoista. Vuoden 2021 osalta tunnusluku on laskenut 47,14 %:sta 41,75 prosenttiin.

Vuosikate/poistoista %

Tämä tunnusluku kuvaa vuosikatteen riittävyyttä poistoihin. Tilikauden 2021 osalta tunnusluku oli 61,65 % kun vielä vertailuvuonna se oli 167,43 %.

Vuosikate euroa/asukas %

Vuosikate asukasta kohden kertoo tilikauden tuloksesta ja sen kehittymisestä vuosien varrella suhteessa asukaslukuun. Vuosikate oli 328 euroa asukasta kohden tilikauden 2021 osalta.



4.2 Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

Konsernin rahoituslaskelma

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 2 171 267,48 | 6 225 084,44 |
| Satunnaiset erät | 0,00 | 0,00 |
| Tilikauden verot | -75 831,57 | -102 572,16 |
| Tulorahoituksen korjaukset | -134 291,98 | -616 482,29 |
| | <u>1 961 143,94</u> | <u>5 506 029,99</u> |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -10 478 890,80 | -11 443 133,02 |
| Rahoitusosuudet investointeihin | 454 463,30 | 204 603,73 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 328 865,04 | 907 931,66 |
| | <u>-9 695 562,45</u> | <u>-10 330 597,63</u> |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -7 734 418,52 | -4 824 567,64 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | 0,00 | -32 986,64 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 94 504,80 | 1 449,00 |
| | <u>94 504,80</u> | <u>-31 537,64</u> |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 9 468 338,10 | 24 565 061,37 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -6 379 981,20 | -2 949 771,52 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 6 927 910,01 | -16 009 860,64 |
| | <u>10 016 266,91</u> | <u>5 605 429,21</u> |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen ja pääomien muutokset | 307 465,29 | -23 596,16 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -2 918,33 | -114 293,82 |
| Saamisten muutokset | -1 378 905,72 | 292 259,50 |
| Korottomien velkojen muutokset | -132 210,47 | 1 738 445,78 |
| | <u>-1 206 569,25</u> | <u>1 892 815,30</u> |
| Rahoituksen rahavirta | 8 904 202,46 | 7 466 706,87 |
| Rahavarojen muutos | 1 169 783,95 | 2 642 139,23 |
| Rahavarojen muutos | | |
| Rahavarat 31.12. | 17 694 071,65 | 16 524 287,70 |
| Rahavarat 1.1. | 16 524 287,70 | 13 882 148,47 |
| RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta | -10 939 674 | -4 803 789 |
| Investointien tulorahoitus, % | 21,66 % | 55,39 % |
| Lainanhoitokate | 0,37 | 1,15 |
| Kassan riittävyys, pv | 63 | 63 |



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 tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Tämä tunnusluku on Haapaveden kaupunkikonsernissa ollut selvästi negatiivinen investointimenojen ollessa selvästi vuosikatetta enemmän.

Investointien tulorahoitus

Investointien tulorahoituksen tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on hankittu tulorahoituksella. Vuonna 2021 tunnusluku oli 21,66 % kun vertailuvuonna se oli 55,39 %.

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 2021 oli 0,37 ja vertailuvuonna 1,15.

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 2021 osalta oli 63 päivää.



4.3 Konsernitase ja sen tunnusluvut

KONSERNIN TASE

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 63 236 117,10 | 57 042 596,22 |
| Aineettomat hyödykkeet | 2 832 505,61 | 3 218 201,79 |
| Aineettomat oikeudet | 585 665,06 | 722 825,40 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 2 116 308,62 | 2 403 761,03 |
| Ennakkomaksut | 130 531,94 | 91 615,36 |
| Aineelliset hyödykkeet | 56 175 539,65 | 49 499 151,11 |
| Maa- ja vesialueet | 4 399 526,13 | 4 466 951,02 |
| Rakennukset | 35 211 646,90 | 24 472 737,86 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 7 839 265,23 | 8 343 207,14 |
| Koneet ja kalusto | 1 553 138,13 | 1 533 431,42 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 7 884,69 | 5 122,64 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 7 164 078,57 | 10 677 701,03 |
| Sijoitukset | 4 228 071,84 | 4 325 243,33 |
| Osakkuusyhteisöosuudet | 196 725,56 | 199 397,58 |
| Osakkeet ja osuudet | 3 730 339,43 | 3 729 823,38 |
| Muut lainasaamiset | 406,17 | 406,17 |
| Muut saamiset | 300 600,68 | 395 616,20 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 385 806,60 | 738 652,93 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 24 434 033,62 | 21 883 011,50 |
| Vaihto-omaisuus | 346 060,09 | 343 141,75 |
| Saamiset | 6 393 901,89 | 5 015 582,04 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 394 766,04 | 402 719,45 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 5 999 135,85 | 4 612 862,59 |
| Rahoitusarvopaperit | 9 811 229,11 | 8 079 169,00 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 7 882 842,53 | 8 445 118,70 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 88 055 957,32 | 79 664 260,65 |



| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | 17 850 484,74 | 19 257 080,28 |
| Peruspääoma | 15 747 106,40 | 15 752 171,60 |
| Arvonkorotusrahasto | 0,00 | 0,00 |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma | 2 707,83 | 2 707,83 |
| Ylikurssirahasto | 50 000,00 | 50 845,67 |
| Muut omat rahastot | 1 172 804,52 | 1 171 716,53 |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 2 281 085,46 | -133 506,23 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -1 403 219,48 | 2 413 144,88 |
| VÄHEMMISTÖOSUDET | 427 874,27 | 451 075,77 |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | 0,00 | 0,00 |
| Poistoero | 0,00 | 0,00 |
| Vapaaehtoiset varaukset | 0,00 | 0,00 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | 493 885,39 | 507 903,96 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 740 119,53 | 785 500,57 |
| | | |
| VIERAS PÄÄOMA | 68 543 593,40 | 58 662 700,09 |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 43 011 496,37 | 39 903 195,01 |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma | 2 195 246,07 | 2 253 995,61 |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 10 087 838,52 | 3 180 383,70 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 10 087 838,52 | 3 180 383,70 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 0,00 | 0,00 |
| Lainat muilta luotonantajilta | 0,00 | 0,00 |
| Saadut ennakot | 66 416,50 | 79 849,46 |
| Ostovelat | 4 898 597,96 | 5 344 577,03 |
| Muut velat | 1 238 742,45 | 1 570 716,79 |
| Siirtovelat | 6 884 419,15 | 6 167 927,09 |
| Laskennalliset verovelat | 160 836,37 | 162 055,40 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 88 055 957,32 | 79 664 260,67 |
| | | |
| TUNNUSLUVUT | | |
| Omavaraisuusaste, % | 20,77 | 24,76 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 78,60 | 68,51 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä) (1000 €) | 878 | 2280 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä)/asukas | 133 | 342 |
| Konsernin lainakanta 31.12. (1000 €) | 53 099 | 43 084 |
| Konsernin lainakanta 31.12. €/asukas | 8 028 | 6 459 |
| Konsernin lainasaamiset 31.12. (1000 €) | 0 | 0 |



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 20,8 %, kun vertailuvuonna se oli 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 tulo-rahoituksella. Suhteellinen velkaantuneisuus oli 78,6 % ja kasvanut selvästi vertailuvuoden 68,5 % määrästä.

Kertynyt ylijäämä

Luku osoittaa paljonko konsernilla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana ja vuoden 2021 kertynyt ylijäämä taseessa oli 877 865,99 euroa.

Kertynyt ylijäämä/asukas

Luku osoittaa kuinka paljon on asukaskohtainen kertynyt ylijäämä. Vuoden 2021 lopussa kertynyt ylijäämä asukasta kohden oli 133 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 10 miljoonalla eurolla vuodesta 2020 ja oli vuoden 2021 lopussa 53,099 miljoonaa euroa.

Konsernin lainat euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätös-vuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Haapavedellä tämä tunnusluku on nousemassa lainakannan kasvun ja väkiluvun kehittymisen seurauksena. Konsernin lainat asukasta kohden oli 8028 euroa.

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= $\text{Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset}$

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



4.4 Konsernin henkilöstömäärä

| Henkilöstön lukumäärä | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|-------|-------|-------|-------|------|
| Haapaveden kaupunki | 746 | 733 | 739 | 673 | 679 |
| Teknologiakylä Oy | 0 | 0,5 | 1 | 2 | 2 |
| Haapaveden Energia Oy | 1 | 1 | 0,5 | 0,5 | 1 |
| Haapaveden Pesula Oy | 0 | 0 | 0 | 3 | 4 |
| Kiinteistö Oy Kotihaka | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Koy Haapa-Asunnot | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Haapaveden Vesi Oy | 5 | 5 | 5 | 5,5 | 6 |
| Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy | 0,5 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Yhteensä | 752,5 | 739,5 | 745,5 | 684,0 | 693 |



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 on toteutettu vuoden 2020 tilinpäätöksestä lähtien. 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 säädetyssä ajassa. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta.

Haapaveden kaupungin tulos vuoden 2021 osalta oli 1 646 918,97 euroa alijäämäinen. Kaupunginhallituksen esitys on, että alijäämä kirjataan yli/ali-jäämätilille. Tämän jälkeen taseessa on kertynyttä ylijäämää yhteensä 3 290 942,51 euroa.

Konsernin tulos vuonna 2021 oli 1 403 219,48 euroa alijäämäinen ja taseeseen kertynyt ylijäämä oli yhteensä 877 865,99 euroa.

Erityisen vaikeassa tilanteessa olevien kuntien kriteerien valossa tarkasteltuna:

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 37 euroa asukasta kohti. Kaupungin kaupunkikonsernin taseessa 2021 ylijäämä yhteensä oli 0,878 miljoonaa euroa, jolloin ylijäämä asukasta kohti oli siis 133 euroa asukasta kohti.

TAI

1. Kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 %
Haapaveden kaupunkikonsernilla tunnusluku oli vuonna 2021 61,65 % kriteerin täytyessä.
2. Kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti.
Vuonna 2021 Haapaveden kaupungin tuloveroprosentti on ollut 22 %. Kuntaliiton mukaan (17.11.2021) vuonna 2021 maan keskimääräinen tuloilla painotettu kunnallisveroprosentti on 20,02 % eli kriisikuntakriteeri ei ihan täyty.
3. Asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla. Koko maan keskimääräinen lainakanta ja vuokravastuut konsernitasolla olivat 8 765 euroa vuonna 2020 (Kuntaliitto 16.9.2021). Konsernin lainamäärä ja vuokravastuiden määrä 31.12.2021 oli 8 175 euroa asukasta kohden, joten kriteeri ei täyty.
4. Konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8.
Haapaveden kaupunkikonsernilla lainanhoitokate oli 0,37 eli kriteeri täytyy.

6. Talousarvion toteutuminen

6.1 Liikelaitoksille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Haapaveden kaupungilla ei ole varsinaisia liikelaitoksia.

6.2 Strategisten tavoitteiden toteutuminen

Kaupungin strategia on vuodelle 2021 esitetty talousarviokirjassa ja hyväksytty kaupunginvaltuustossa 16.12.2019. Strategian päivittäminen tulee ajankohtaiseksi vuoden 2022 aikana. 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 kääntyi negatiiviseksi 2021 ja oli -0,479 miljoonaa euroa.
- Vuosikate riittää investointeihin;
Kaupungin vuosikate 2021 oli alijäämäinen ja nettoinvestoinnit 6,632 miljoonaa euroa, joten vuosikate ei riitä kattamaan investointimenoja.
- Talouden tasapainotuksella pyritään siihen, ettei velkaantuminen lisäännä;
Kaupungin suhteellinen velkaantumisaste oli 74,22 %, kun vuoden 2020 lopussa se oli 63,42 % Vieraan pääoman suhde käyttötuloihin on heikentynyt 10,8 prosenttiyksikköä.
- Uudistuvasta energiasta tulee vahvuustekijä ja kaupunki on vahvasti mukana biotaloushankkeissa;
Piipsannevan ja Puutiosaaren tuulivoimapuistojen rakentaminen on aloitettu.
NordFuel Oy:n puuraaka-aineesta liikennekäyttöön tarkoitettua etanolia tuottavan modernin biojalostamon rakentamista on myös edistetty vuoden 2021 aikana ja biojalostamo tulisi Haapavedellä sijaitsevan Kanteleen Voima Oy:n lauhdevoimalan yhteyteen.
- Kaupunki tiedottaa aktiivisesti kuntalaisia korostaen avointa ja ennakoivaa viestintää.

6.3 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalouden luvut sisältävät niin sisäiset kuin ulkoisetkin käyttötalouteen liittyvät tulot ja menot.

KAUPUNGINVALTUUSTO

vs kaupunginjohtaja Kimmo Hinno

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|---------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Kaupunginvaltuusto | | | | | | |
| Tulot | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 42 131 | 0,00 |
| Menot | -63 003 | -63 003 | -56 378 | 89,49 | -46 857 | 120,32 |
| Netto | -63 003 | -63 003 | -56 378 | 89,49 | -4 726 | 1 192,88 |

Kaupungin valtuusto piti vuonna 2021 kokousta (8, 2020), 2 valtuustoseminaaria sekä 2 luottamushenkilökoulutuspäivää.



KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Lautakunnan sihteeri hallintojohtaja Eija Saarela

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Keskusvaalilautakunta | | | | | | |
| Tulot | 0 | 0 | 7 042 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Menot | -11 457 | -11 457 | -45 896 | 400,59 | -18 | |
| Netto | -11 457 | -11 457 | -38 854 | 339,13 | -18 | |

Vaaleihin liittyvät määrärahojen ylityksen johtuvat siitä, että henkilöstökulut olivat noin 15 tuhatta euroa budjetoitua enemmän ja ilmoitus- ja muut painatuskulut, äänestystoimipisteen kalustokulut sekä it-palvelukulut olivat arviota myös noin 19 tuhatta euroa enemmän. Vertailuvuodelle ei ole toteutunut tuottoja tai kuluja.

TARKASTUSLAUTAKUNTA

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Tarkastuslautakunta | | | | | | |
| Tulot | 22 793 | 22 793 | 22 793 | 100,00 | 22 287 | 102,27 |
| Menot | -25 873 | -25 873 | -18 906 | 73,07 | -23 387 | 80,84 |
| Netto | -3 080 | -3 080 | 3 887 | -126,22 | -1 100 | -353,37 |

Tarkastuslautakunta piti vuoden 2021 aikana viisi (5, 2020) kokousta. Tarkastuslautakunnan kulut muodostuvat suurimmaksi osaksi tilintarkastusyhteisön asiantuntijapalvelukuluista, jotka vryörytetään sisäisesti kaikille hallintokunnille eteenpäin.

KAUPUNGINHALLITUS

vs kaupunginjohtaja Kimmo Hinno

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Kaupunginhallitus | | | | | | |
| Tulot | 6 980 446 | 6 983 146 | 6 764 374 | 96,87 | 6 951 897 | 97,30 |
| Menot | -9 623 325 | -9 869 283 | -10 071 071 | 102,04 | -9 074 418 | 110,98 |
| Netto | -2 642 879 | -2 886 137 | -3 306 697 | 114,57 | -2 122 521 | 155,79 |

Kaupunginhallitus piti vuonna 2021 yhteensä 22 kokousta (20 kokousta 2020).

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

Toimintatuotot ovat toteutuneet 96,9 prosenttisesti (6,76 M€) ja eroa talousarvioon nähden selittää lomituspalvelukorvauksien ja sosiaalitoimen ruokapalvelutuottojen pienemmät toteutuneet tulot. Menot ovat realisoituneet 102,0 prosenttisesti (10,07M€), missä näkyy muun muassa lomatoimen lomituspalveluostokustannusten ja yleishallinnon talous- ja toimistopalveluiden ostokustannusten kasvua suhteessa talousarvioon. Yleishallinnon puolelle kirjatut vanhan koulun purkukustannukset olivat talousarvion mukaan 0,25 miljoonaa euroa ja toteutuneet kulut 0,29 miljoonaa euroa. Pääasiassa koronasta johtuen lomatoimen mutta myös yleishallinnon matkakulukorvausten sekä



ruokapalveluiden elintarvikeostot ovat olleet vähemmän, kun taas puhtaanapitopalveluiden ja -tarvikkeiden ostoissa on ollut kasvupaineita. Kaupungin avustukset yhteisöille on ollut budjetoitua enemmän Korkatin kehityshankkeen ja skeittipuistohankkeen omarahoitusosuudesta johtuen. Palo- ja pelastustoimen yhteistoimintaosuudet ovat Jokilaaksojen pelastustoimen tilinpäätösarvion mukaan 0,88 miljoonaa euroa vuodelta 2021 ja kaupungin toteumassa näkyy myös edellisen vuoden 0,03 miljoonan euron palautus. Talousarvioon nähden palo- ja pelastustoimen menojen kasvussa näkyy kesän 2021 Kalajoen suurmetsäpalon aiheuttaminen ylimääräisten kustannusten kertaantuminen yhteistoimintaosuuksissa. Henkilöstö ei ole käyttänyt liikunta- ja kulttuuripuolen Smartum-henkilöstöetua kuten ollaan arvioitu, mikä pienentää tähän budjetoitua menoa. Henkilöstökulut toteutuivat 100,7 prosenttisesti ja olivat yhteensä 5,13 miljoonaa euroa. Kaupunginhallituksen toimintakate yhteensä oli 3,31 miljoonaa euroa eli 114,6 %.

Yleishallinto

vt. talousjohtaja Johanna Hurskainen

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|----------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Yleishallinto | | | | | | |
| Tulot | 1 419 884 | 1 419 884 | 1 440 382 | 101,44 | 1 661 741 | 86,68 |
| Menot | -3 284 938 | -3 530 896 | -3 660 891 | 103,68 | -2 908 981 | 125,85 |
| Netto | -1 865 054 | -2 111 012 | -2 220 510 | 105,19 | -1 247 240 | 178,03 |

Pelastustoimi

vs. kaupunginjohtaja Kimmo Hinnö

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|----------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Pelastustoimi | | | | | | |
| Menot | -808 325 | -808 325 | -855 597,52 | 105,85 | -786 733,60 | 108,75 |
| Netto | -808 325 | -808 325 | -855 597,52 | 105,85 | -786 733,60 | 108,75 |

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. Viereisessä taulukoissa myös yhteenveto Haapaveden kaupungin alueella vuonna 2021 tapahtuneista onnettomuuksista sekä tehtävät, joiden hoitamiseen Haapaveden paloasema on osallistunut.

| Jokilaaksojen pelastuslaitos | | Jokilaaksojen pelastuslaitos | |
|---|--------------|---|------------|
| Onnettomuustyyppi (ensisijainen) | Yhteensä | Onnettomuustyyppi (ensisijainen) | Haapavesi |
| Rakennuspallo | 83 | Rakennuspallo | 6 |
| Rakennuspalovaara | 75 | Rakennuspalovaara | 4 |
| Maastopalo | 86 | Maastopalo | 2 |
| Liikennevälinepalo | 81 | Liikennevälinepalo | 6 |
| Muu tulipalo | 54 | Muu tulipalo | 3 |
| Liikenneonnettomuus | 507 | Liikenneonnettomuus | 33 |
| Öljyvahinko | 80 | Öljyvahinko | 2 |
| Vaarallisten aineiden onnettomuus | 5 | Vaarallisten aineiden onnettomuus | 1 |
| Häkeeseen liitetyn paloilmointimen tarkastustehtävä | 280 | Häkeeseen liitetyn paloilmointimen tarkastustehtävä | 28 |
| Muun paloilmointimen tai palovaroittimen tarkastustehtävä | 44 | Muun paloilmointimen tai palovaroittimen tarkastustehtävä | 2 |
| Muu tarkastustehtävä | 192 | Muu tarkastustehtävä | 11 |
| Ensivastetehtävä | 1 214 | Ensivastetehtävä | 68 |
| Ihmisen pelastaminen | 59 | Ihmisen pelastaminen | 4 |
| Eläimen pelastaminen | 26 | Eläimen pelastaminen | 1 |
| Vahingontorjuntatehtävä | 221 | Vahingontorjuntatehtävä | 29 |
| Avunantotehtävä | 169 | Avunantotehtävä | 6 |
| Virka-aputehtävä | 52 | Virka-aputehtävä | 2 |
| Yhteensä | 3 228 | Yhteensä | 208 |



Ruoka- ja puhdistuspalvelut

Ruoka- ja puhdistuspalvelupäällikkö Arja Mertala

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Ruoka- ja puhdistuspalvelut | | | | | | |
| Tulot | 2 654 562 | 2 657 262 | 2 590 380 | 97,48 | 2 449 244 | 105,76 |
| Menot | -2 558 165 | -2 558 165 | -2 657 268 | 103,87 | -2 470 723 | 107,55 |
| Netto | 96 397 | 99 097 | -66 888 | -67,50 | -21 479 | 311,41 |

Ruoka- ja puhdistuspalveluiden toiminnan toteutusta häiritsi edelleen koronapandemia. Siitä johtuen henkilöstökuluja lisäsi puhdistuspalveluihin ylimääräisesti palkatut henkilöt paremman hygieniatason takaamiseksi. Lisäksi käytettiin ostopalveluja samasta syystä, koska oma toiminta ei pystynyt hoitamaan kaikkia vaadittuja tehtäviä. Henkilöstökulut olivat talousarvioon verrattuna 174 tuhatta euroa enemmän ja olivat yhteensä 1,647 miljoonaa euroa. Toimintatuotot jäivät arviosta noin 67 tuhatta euroa ja olivat kokonaisuudessaan 2,590 miljoonaa euroa koostuen pääasiassa sisäisistä ruoka- ja puhdistuspalvelutuotoista. Toiminta pysyi kohtuullisesti tasapainossa, mutta henkilöstöön kohdistetut kehittämistoimet eivät toteutuneet toimintaan kohdistuneiden muiden haasteiden takia.

Perustason palvelut pystyttiin toteuttamaan yksiköiden tarpeiden mukaisesti. Alla olevassa taulukossa näkyy ateriasuoritteiden kertyminen vuosien 2019-2021 aikana:

| YKSIKKÖ | TA 2019 | TP 2019 | TA 2020 | TP 2020 | TA 2021 | TP 2021 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Palvelukeskus Paakkilanhovi | 108 685 | 173 830 | 148 933 | 188 206 | 186 847 | 180 877 |
| Koulukeskus koulu | 228 190 | 216 153 | 225 530 | 232 127 | 224 010 | 230 844 |
| Hyttikallio koulu | 50 920 | 48 154 | 49 780 | 42 597 | 50 660 | 46 953 |
| Mieluskylä koulu | 12 920 | 11 111 | 11 780 | 11 408 | 11 020 | 8 850 |
| Vatjusjärvi koulu | 9 500 | 9 400 | 8 550 | 7 722 | 3 900 | |
| Vattukylä koulu | 11 020 | 10 403 | 10 830 | 8 193 | 10 450 | 10 195 |
| Humaloja koulu | 9 690 | 9 632 | 11 400 | 11 951 | 12 730 | 11 798 |
| Ahjola päiväkot | 18 700 | 17 864 | 19 551 | 15 160 | 19 120 | 15 635 |
| Onnimannin päiväkot | 30 000 | 34 359 | 31 574 | 35 546 | 38 210 | 34 051 |
| Minttulan ryhmis | 4 500 | 4 286 | 3 938 | 4 019 | 3 970 | 3 774 |
| Pikkumartan ryhmis | | 4 575 | 5 287 | 3 034 | 3 952 | 3 878 |
| Martalan ryhmis, Vienola | | 1 183 | 1 061 | 3 335 | 2 360 | 5 396 |
| Yhteensä | 484 125 | 540 950 | 528 214 | 563 298 | 567 229 | 552 251 |

Maaseututoimi

Maaseutuasiames Eeva Alaraappana

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|----------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Maaseututoimi | | | | | | |
| Menot | -81 520 | -81 520 | -71 197,84 | 87,34 | -76 811,06 | 92,69 |
| Netto | -81 520 | -81 520 | -71 197,84 | 87,34 | -76 811,06 | 92,69 |



Lomatoimi

Lomituspalvelupäällikkö Tuija Naakka

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Lomatoimi | | | | | | |
| Tulot | 2 906 000 | 2 906 000 | 2 733 612 | 94,07 | 2 840 912 | 96,22 |
| Menot | -2 890 377 | -2 890 377 | -2 826 116 | 97,78 | -2 831 170 | 99,82 |
| Netto | 15 623 | 15 623 | -92 504 | -592,10 | 9 743 | -949,47 |

Lomatoimi sisältää lomatoimen hallinnon (5 hallintohenkilöä) sekä varsinaisen maatalouslomituksen (43 vakituista maatalouslomittajaa). Varsinaisen lomituksen kustannukset Mela korvaa kokonaisuudessaan, mutta hallintoon saadaan laskennallinen kertakorvaus. Haapaveden kaupunki vastaa myös Oulaisten ja Raahen kaupunkien lomituspalveluista. Pyrimme tarjoamaan maatalousyrittäjille kaikki lomituspalvelulain oikeuttamat lomituspalvelut.

Maatalousyrittäjien sekä maatalouslomittajien määrä vähenee vuosittain. Vuonna 2021 maatalousyrittäjillä oli paljon pitkiä sijaispuja ja maatalouslomittajilla oli paljon pitkiä poissaoloja, joka aiheutti työvoimapulaa, koska osaavaa ja korvaava työvoimaa ei ollut riittävästi saatavilla. Sen vuoksi maatalousyrittäjien vuosilomapäivistä jouduttiin siirtämään 591 päivää vuodelle 2022, joka on noin 150 päivää normaalia enemmän.

Mela aloitti valtakunnallisen lomituksen paikallisyksiköiden yhdistämisen, joka toteutetaan vuosina 2022 ja 2023. Haapaveden paikallisyksikkö liitetään Toholammin paikallisyksikköön 1.1.2023 alkaen.

| Varsinainen lomitus | TP 2015 | TP 2016 | TP 2017 | TP 2018 | TP 2019 | TP 2020 | TP 2021 |
|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Lomitetut päivät | 16 558 | 14 499 | 13 597 | 12 154 | 12 426 | 12 134 | 11 278 |
| Yrittäjät | 323 | 312 | 302 | 277 | 272 | 255 | 243 |
| Tilat | 199 | 192 | 181 | 170 | 163 | 151 | 142 |

RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

Vs. rakennustarkastaja Mikko Koskela

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|---|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Rakennus- ja ympäristölautakunta | | | | | | |
| Tulot | 81 500 | 81 500 | 43 721 | 53,65 | 136 325 | 32,07 |
| Menot | -101 099 | -144 099 | -129 960 | 90,19 | -116 797 | 111,27 |
| Netto | -19 599 | -62 599 | -86 240 | 137,77 | 19 529 | -441,61 |

Toiminnalliset tavoitteet

Rakennusvalvonta sisältää lupakäsittelyn, rakennustarkastustoiminnan ja rakentamisen ohjauksen. Rakennuslautakunta käsittelee kokoluokassaan isoimmat sekä merkittävimmät hankkeet ja tekee suunnittelutarveharkinta- ja poikkeamispäätökset. Tulot kertyvät lupamaksuista, joissa pyritään kustannusvastaavuuteen ja naapurikuntien kanssa yhteiseen lupahintatasoon.

Rakennusvalvonnan budjetti oli 2021 arvioitu liian pieneksi, johtuen pääosin henkilöstökulujen lisääntymisestä. Edellisen rakennustarkastajan jäädessä pois virasta ja uuden astuessa virkaan, aiheutui puolen vuoden ajalta palkkojen osalta päällekkäisyyttä. Lisäksi uuden rakennustarkastajan koulutuksesta aiheutui lisäkustannuksia 2021 talousarvioon verraten. Lupapisteen laajempi



käyttöönotto aiheutti myös lisäkustannuksia. Rakennus- ja ympäristölautakunta teki lisätalousarvion, jossa haettiin 43 000 € kattamaan kyseiset muutokset. Lupatulojen osalta jäätiin talousarviosta noin puoleen, minkä aiheutti maatalousrakentamisen hiipuminen edellisiin vuosiin verrattuna.

YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA

Ympäristöpalvelupäällikkö Harri Heikkilä

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------|------------|----------------------------|--------------------------------|
| Ympäristöterveyslautakunta | | | | | | |
| Tulot | 786 204 | 786 204 | 823 236 | 104,71 | 805 210 | 102,24 |
| Menot | -1 096 388 | -1 096 388 | -1 146 360 | 104,56 | -1 107 581 | 103,50 |
| Netto | -310 184 | -310 184 | -323 124 | 104,17 | -302 371 | 106,86 |

Ympäristöterveyslautakunnan budjetti on pitkälti arvioidun mukainen, mutta menojen kasvua selittävät kasvaneet henkilöstökulut johtuen sijaisten ja eläinlääkäripalvelun suuremmasta käytetystä määrästä. Korona rajoitti valvontaa ja eläinlääkäripalveluiden käyttöä.

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.

Eläinlääkintähuolto tuottaa eläinlääkäripalvelut hyöty- ja pieneläinten omistajille, tuotantotila- ja eläinsuojelutarkastukset sekä muut lakisääteiset tehtävät.

PERUSTURVALAUTAKUNTA

Perusturvajohtaja Ritva Hantula

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------|------------|----------------------------|--------------------------------|
| Perusturvalautakunta | | | | | | |
| Tulot | 9 498 416 | 9 498 416 | 11 380 550 | 119,82 | 10 122 891 | 112,42 |
| Menot | -36 941 980 | -38 456 980 | -40 180 846 | 104,48 | -37 342 406 | 107,60 |
| Netto | -27 443 564 | -28 958 564 | -28 800 296 | 99,45 | -27 219 515 | 105,81 |

Kokonaisuutena perusturvalautakunnan talousarvio on ylittynyt. Ylitykseen anottiin lisämäärärahaa yhteensä 1 515 000 € (Kvalt. 22.11.2021). Pyhännälle anottiin lisämäärärahaa yhteensä 452 500 €. Koronavaltionosuuskorvauksia arvioidaan saatavan yhteensä 935 229 €. Covid19-pandemian aiheuttamiin kustannuksiin ei ollut sovitusti varauduttu talousarviossa.



Terveyspalvelujen osalta suurin tekijä kustannusten ylitykseen on erikoissairaanhoido, joka ylittyi alkuperäiseen talousarvioon verrattuna 959 488 €. Asiakkaille jaettavat hoitotarvikkeet ylittivät asiakasmäärän kasvun johdosta. Laboratoriokustannukset ylittivät pääosin Covid19- näytteiden johdosta. Hoito- hoivapalvelujen osalta suurimmat ylitykset tulivat ostetuista asumispalveluista, vuodeosaston ostopalveluista sekä asumispalvelujen palvelusetelistä (Pyhäntä). Perhe- ja sosiaalipalveluissa suurin ylitys on lasten- ja nuorten huollossa, johtuen asiakasmäärän ja asiakkaiden palvelutarpeen kasvusta. Ostetut asumispalvelut ylittivät aikuissosiaalityössä, vammaispalveluissa, mielenterveysneuvola-asumispalveluissa ja kehitysvammahuollossa lisääntyneen asiakasmäärän johdosta.

Perusturvan hallinto

Perusturvajohtaja Ritva Hantula

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Perusturvan hallinto | | | | | | |
| Tulot | 132 927 | 132 927 | 121 876 | 91,69 | 120 892 | 100,81 |
| Menot | -572 927 | -572 927 | -540 049 | 94,26 | -542 830 | 99,49 |
| Netto | -440 000 | -440 000 | -418 173 | 95,04 | -421 938 | 99,11 |

Hallinnon budjetti koostuu vanhoista eläkemenoperusteisista KuEL-maksuista, jotka ovat talousarvion mukaan 440 000 € ja toteutunut 418 173 €. Hallinnon omat menot alittuvat.

Perusturvalautakunnan projekti

Perusturvajohtaja Ritva Hantula

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Perusturvalautakunnan projekti | | | | | | |
| Tulot | 202 | 202 | 149 750 | 74 133,60 | 14 607 | 1 025,16 |
| Menot | -1 026 | -1 026 | -149 748 | 14 595,30 | -14 617 | 1 024,48 |
| Netto | -824 | -824 | 2 | -0,26 | -10 | -22,34 |

Toteutunut suunnitellusti. Projektit sisältävät POPsote-hankkeiden tulot ja menot (Tulevaisuuden sotekeskus- ja Rakennehanke).

Terveyspalvelut

Perusturvajohtaja Ritva Hantula

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Terveyspalvelut | | | | | | |
| Tulot | 1 696 383 | 1 696 383 | 2 378 822 | 140,23 | 1 721 524 | 138,18 |
| Menot | -5 577 084 | -5 677 084 | -5 990 727 | 105,52 | -5 573 465 | 107,49 |
| Netto | -3 880 701 | -3 980 701 | -3 611 905 | 90,74 | -3 851 941 | 93,77 |

Terveyspalvelujen tulot ja menot ovat ylittyneet. Tuloissa näkyy Covid19-valtionosuuskorvaus, jota saatiin yhteensä 677 598 €. Lisämäärärahaa anottiin Haapavedelle 100 000 € (Kvalt. 22.11.2021) ja Pyhännälle 17 000 €. Tulokertymässä näkyy myös vakuutusyhtiöltä saatu korvaus 41 191€. Vastaanolle tuli myös arvioitua enemmän myyntituottoja kunnilta, täyskustannusmaksuja sekä avohoidon lääkäripalvelun asiakasmaksuja.

Menojen ylitys johtuu pääosin Covid19- taudin aiheuttamista lisäkustannuksista (henkilöstömenot, laboratoriokustannukset), mutta myös virka-ajan ulkopuolisen päivystyksen (Oas ja OSYP) käyttö on ollut arvioitua suurempaa. Asiakkaille jaettavien hoitotarvikkeiden kustannukset ylittivät



lisääntyvästä asiakasmäärästä johtuen. Lääkinnällisen kuntoutuksen menot ovat myös olleet arvioitua korkeammat, koska asiakkaiden palveluntarve on ollut kasvavaa puhe- toimintaterapioiden, sekä kotiin annettavien apuvälineiden osalta.

Hoito- ja hoivapalvelut

Hoito- ja hoivapalvelupäällikkö Marko Niiranen

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|--------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------|------------|----------------------------|--------------------------------|
| Hoito- ja hoivapalvelut | | | | | | |
| Tulot | 3 440 349 | 3 440 349 | 4 044 150 | 117,55 | 3 812 672 | 106,07 |
| Menot | -10 838 540 | -10 903 540 | -11 575 857 | 106,17 | -11 079 743 | 104,48 |
| Netto | -7 398 191 | -7 463 191 | -7 531 707 | 100,92 | -7 267 070 | 103,64 |

Kokonaisuus on ylittynyt. Tuloissa asiakasmaksulain muutos 1.7.2021 alkaen vaikuttaa merkittävästi eri yksiköiden tulojen muodostumiseen. Asumispalveluissa tulot ovat kasvaneet ja kotihoidossa laskeneet arvioidusta. Asiakasmaksulaissa muuttuivat erityisesti maksuissa huomioon otettavat vähennykset. Lisämäärärahaa anottiin 65 000 € (Kvalt. 22.11.2021). Pyhännälle anottiin lisämäärärahaa asumispalvelujen palveluseteliin 182 500 € (Ptltk 13.4.2021). Covid19-valtionosuuskorvauksia on saatu yhteensä 25 147 €.

Menoissa yleisesti vaikuttavat koronan kustannukset, poikkeuksellisen isot potilas/asiakasmäärät ja henkilöstön poissaolot. Oppisopimusopiskelijoiden palkat yhteensä 297 000 € puuttuvat v. 2021 talousarviosta kaikista yksiköistä (Khall. 21.6.2021). Henkilöstökuluissa näkyy pitkät ja lyhyet sairauslomat ja useat perhevapaat. Koronatestien tuloksien odottaminen vaikuttaa merkittävästi henkilökuntatarpeeseen erityisesti kolmivuoroyksiköissä. Sijaisten saannissa on ollut ajoittain suuria vaikeuksia. Nämä haasteet näkyvät ylityksinä erilliskorvauksissa, jotka sisältävät vuorolisiä ja hälytyskorvauksia.

Kotihoidoissa asiakkaiden hoitoon suunniteltu tuntimäärä ei ihan toteutunut. Kotihoidosta on siirtynyt vuoden aikana monia asiakkaita raskaampiin ympärivuorokautisiin palveluihin. Kotihoidon autoja on ollut huollossa, jonka vuoksi työntekijät ovat joutuneet käyttämään omia ajoneuvoja. Omien ajoneuvojen käyttö näkyy matkakustannuksissa. Hoitotarvikkeiden ylityksessä näkyy erityishoidot, mutta eniten koronasuojainten hankinta. Kotiin annettavat tukipalvelut alittuneet talouden toteumassa, koska päivätoimintaa ei ole voitu järjestää koronapandemiasta johtuen. Omaishoidon asiakasmäärä on kasvanut molemmissa kunnissa. Ostetut asumispalvelut ylittivät merkittävästi mm. omaishoitajien jaksamisen tukemisen vuoksi. Omat yksiköt ovat olleet täynnä, joten intervaleja ei ole pystytty näissä järjestämään. Asumispalveluiden palveluseteli pysyi talousarvion mukaisina Haapavedellä. Pyhännällä otettiin asumispalvelujen palveluseteli käyttöön keväällä (Ptltk 13.4.2021), tähän ei ollut määrärahaa varattu talousarvioon. Haapaveden tukiasunnoissa ovat tulot alittuneet, koska muutama asunto on ollut tyhjiään koko vuoden. Pyhännällä Hilmassa asunnot ovat olleet täynnä. Arviointi-kuntoutusyksikössä hoitopäiviä kertyi yhteensä 3295 (Haapavedelle 2814, Pyhännälle 481). Asiakasmäärä on ollut keskimääräisesti 9 hlö /hoitopäivä, eli haapavetisiä 7,7 as ja pyhäntäläisiä 1,3 as. Yksikön kuormitus oli keskimäärin 96 %. Eristykset ja saattohoidot vaikuttavat kustannuksia nostaen, lääkehoito ja pandemian vaikutukset hoitotarvikekustannuksiin tekevät ylitystä. Asiakkaiden jatkohoito jakautui seuraavasti: 68 % kotiin, muihin hoitolaitoksiin 8 %, tehostettuun asumiseen 7 % ja kuolleita 17 %. Ostetut vuodeosastopalvelut ylittivät. Vuodeosastoilla on ollut pitkiä hoitajaksoja, mutta hoidon syy on ollut äärimmäisen perusteltua. Kokonaisuutta arvioiden vuonna 2021 sairastettiin paljon vakavia sairauksia. Kotisairaalassa Haapavedellä suoritteita yht. 6475/4000. Tulot jäivät alle suunnitellun, koska hoidettu runsaasti arviointiyksikön ja asumispalveluiden asiakkaita. Pyhännällä kotisairaalassa asiakasmäärä 689/1000.



Perhe- ja sosiaalipalvelut

Perhe- ja sosiaalipalvelupäällikkö Marge Fingerroos

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Perhe- ja sosiaalipalvelut | | | | | | |
| Tulot | 2 228 555 | 2 228 555 | 2 658 866 | 119,31 | 2 119 207 | 125,47 |
| Menot | -9 102 403 | -9 752 403 | -10 087 891 | 103,44 | -8 809 211 | 114,52 |
| Netto | -6 873 848 | -7 523 848 | -7 429 025 | 98,74 | -6 690 004 | 111,05 |

Kokonaisuus on ylittynyt. Lisämäärärahaa anottiin 650 000 € (Kvalt 22.11.2021) ja Pyhännälle 120 000 € (Ptltk 9.11.2021). Toimintatuotoissa näkyy tulona asiakkailta perityt ateriamaksut, mutta ne näkyvät vastaavasti menona asiakaspalvelujen ostoissa. Lasten- ja nuorten huollon osalta tuotot ovat laskeneet, koska kuntalaskutusta ei voi enää tehdä. Vammaispalvelujen tulokertymässä näkyy vakuutusyhtiökorvaukset. Neuvolan tuloissa näkyy Covid-19 koronarokotuksiin saatu valtionosuuskorvaus yhteensä 73 264 €. Vastaavasti neuvolan tuloja vähentää hoitajamaksujen poisjäänti 1.7.2021 lähtien.

Aikuissosiaalityössä ylitystä palvelujen ostossa yksityisiltä, joka johtuu ostetuista asumispalveluista. Ylitystä asiantuntijapalveluissa sekä matkakustannuksissa johtuen asiakastapaamisista. Lasten ja nuorten huollossa on ylitystä palvelujen ostossa yksityisiltä ja asiantuntijapalveluissa. Ylitykset johtuvat lisääntyneestä palvelutarpeesta. Lastensuojelun sijoitukset perhekoteihin ja sijaisperheiden kulukorvaukset ovat olleet ennakoitua suuremmat. Ennaltaehkäisevinä palveluina on ostettu tukihenkilöpalvelua ja tukiperheviikonloppuja sekä perhekuntoutusta suunniteltua enemmän. Lisäksi Haapavedelle palkattu elokuusta alkaen perhetyöhön määräaikainen perhetyöntekijä. Myös lakimiespalveluja ja perheterapeutin palveluja jouduttu ostamaan enemmän. Matkustuskustannukset lisääntyneet perheiden ja lasten tapaamisten lisäysten johdosta. Omaishoidon tuki ja avustukset kotitalouksille mm. lasten harrastustoiminnan tukeminen lisääntyneet. Lastenvalvojan osalta Haapavedellä ylitystä palvelujen ostossa yksityisiltä (valvotut tapaamiset ostettu yksityiseltä) ja asiantuntijapalveluissa (lakimiespalvelut). Vammaispalveluissa asiakaspalvelujen osto yksityisiltä lisääntynyt, koska jouduttu ostamaan kotipalvelua ja henkilökohtaista apua enemmän. Mielenterveysasumispalveluissa asumispalvelujen osto lisääntynyt lisääntyneen asiakastarpeen johdosta. Kehitysvammahuollon ostetut asumispalvelut ylittynyt, koska palvelutarve lisääntynyt kesken vuoden ympärivuorokautisen vierihoidon ja asumispalvelun osalta. Molemmissa neuvoloissa on tullut ylitystä painatuksien ja ilmoituksien kohdalla, johtuen lehti-ilmoituksista rokotusajanvarauksiin. Lisäksi on ylitystä sekä palkkamenoissa, että lääke- ja hoitotarvikemenoissa, nämä johtuvat koronatilanteesta. Lisähenkilöstöä on palkattu rokotuksiin ja hoitotarvikkeita on tarvittu enempi. Puhelinmenoissa ylitystä, otettu takaisinsoittojärjestelmä käyttöön rokoteajanvarauksessa. Samoin It-palvelut ylittyvät, koska on jouduttu hankkimaan lisää tietokoneita rokotuspaikoille. A-klinikan osalta lääkemennoissa ylitystä, johtuen korvaushoitojen lisääntymisestä. Perheneuvolassa koulu- ja opiskelijapsykologin virkaa ei ole saatu täytettyä ja jouduttu ostamaan yksityiseltä palvelut. Lisäksi perheneuvolan psykologin viran järjestelyt sisäisin järjestelyin. Ostopalveluna perheterapeutin palvelut.



Erikoissairaanhoido

Johtava ylilääkäri Anne Niemelä

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Erikoissairaanhoido | | | | | | |
| Tulot | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 027 086 | 101,35 | 2 333 989 | 86,85 |
| Menot | -10 850 000 | -11 550 000 | -11 836 575 | 102,48 | -11 322 540 | 104,54 |
| Netto | -8 850 000 | -9 550 000 | -9 809 488 | 102,72 | -8 988 551 | 109,13 |

Kokonaisuudessaan erikoissairaanhoido on ylittynyt arvioidusta 983 000 €. Lisämäärärahaa anottiin 700 000 € (Ha kvalt. 29.11.2021). Tasausrahostomaksun osuus erikoissairaanhoidon kustannuksista vuonna 2021 on Haapaveden osalta 115 092 € ja Pyhännän osalta 79 667 €. Suurin osa erikoissairaanhoidosta toteutetaan Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kautta. Haapaveden aikuispsykiatria hoidetaan pääasiassa KPKS:ssa ja Pyhännän osalta PPSHP:ssa. Nuorisopsykiatrian palveluja ostetaan Mediferrolta. Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin osuus Haapaveden erikoissairaanhoidon kustannuksista on 97 % ja Pyhännän 97,5%. Lisäksi palvelua ostetaan muun muassa Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymältä, Kainuun maakuntayhtymältä ja yksityisiltä tahoilta. Erikoissairaanhoidon palveluja ostetaan potilaiden palvelutarpeen mukaan. Erikoissairaanhoidon kustannuksiin sisältyy ensihoito.

KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA

Sivistysjohtaja Erkki Seitajärvi

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|---|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Kasvatus- ja koulutus lautakunta | | | | | | |
| Tulot | 652 336 | 652 336 | 744 595 | 114,14 | 667 285 | 111,59 |
| Menot | -14 108 958 | -14 295 228 | -14 738 214 | 103,10 | -13 281 191 | 110,97 |
| Netto | -13 456 622 | -13 642 892 | -13 993 619 | 102,57 | -12 613 906 | 110,94 |

Budjettiylityksen syyt johtuvat osittain koronasta ja osittain muista tekijöistä. Vuonna 2021 oli merkittävän paljon sairauspoissaoloja ja normaalia enemmän pitkiä sairauslomia. Sijaisuuskulut ylittivät budjetin koko lautakunnan tasolla 217 178 euroa (ei sisällä sivukuluja). Vuodelle 2021 ajoittui myös paljon perhevapaita. Korona näkyi myös mm. kohonneina hoitotarvike- ja siivouskuluina. Vuonna 2021 palkattiin eri kouluille useita henkilökohtaisia koulunkäynnin ohjaajia ja toisaalta myös varhaiskasvatukseen avustajia lasten ja oppilaiden tueksi.

Sivistystoimen hallinto

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|--------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Sivistystoimen hallinto | | | | | | |
| Tulot | 188 000 | 188 000 | 271 258 | 144,29 | 303 810 | 89,29 |
| Menot | -469 466 | -469 466 | -491 612 | 104,72 | -419 486 | 117,19 |
| Netto | -281 466 | -281 466 | -220 354 | 78,29 | -115 675 | 190,49 |

Tuottoja tuli 83 258 euroa budjetoitua enemmän (kotikuntakorvauksia).



Perusopetus

Erkki Seitajärvi, sivustajohtaja

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|--------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Perusopetus | | | | | | |
| Tulot | 167 136 | 167 136 | 157 717 | 94,36 | 120 471 | 130,92 |
| Menot | -8 508 079 | -8 508 079 | -8 726 482 | 102,57 | -8 026 564 | 108,72 |
| Netto | -8 340 943 | -8 340 943 | -8 568 765 | 102,73 | -7 906 093 | 108,38 |

Perusopetuksen ylitys johtuu pitkälti sairauslomista ja niiden aiheuttamista sijaisuuskuluista. Sijaisuuskulut ylittyivät 160 570 euroa (ei sisällä sivukuluja). Rakennusten kunnossapito ylittyi 23 444 eurolla. Vatjusjärvelle palkattiin syksyllä 2020 kolmas koulunkäynninohjaaja ja Mäkirinteellä aloitti syksyllä 2021 kolme 1.luokkaa kahden sijasta. Toinen iltapäivätoiminnan ryhmä aloitti syksyllä 2021 Hyttikalliolla. Kouluille on palkattu useita henkilökohtaisia ohjaajia, joista suurimman osan kustantaa toinen kunta. Nämä näkyvät menona koulujen budjetissa, mutta tulona hallinnon puolella.

Lukio-opetus

Erkki Seitajärvi, rehtori

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|---------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Lukio-opetus | | | | | | |
| Tulot | 25 900 | 25 900 | 18 596 | 71,80 | 16 888 | 110,11 |
| Menot | -985 002 | -985 002 | -971 089 | 98,59 | -860 745 | 112,82 |
| Netto | -959 102 | -959 102 | -952 493 | 99,31 | -843 857 | 112,87 |

Lukio pysyi budjetissa. Tulot ovat alenneet mm. kaksoistutkintojen vähenemisen myötä.

Varhaiskasvatus

Outi Pudas, varhaiskasvatuspäällikkö

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Varhaiskasvatus | | | | | | |
| Tulot | 271 300 | 271 300 | 297 024 | 109,48 | 226 115 | 131,36 |
| Menot | -4 146 411 | -4 332 681 | -4 549 031 | 104,99 | -3 974 396 | 114,46 |
| Netto | -3 875 111 | -4 061 381 | -4 252 007 | 104,69 | -3 748 281 | 113,44 |

Varhaiskasvatus ylitti budjetin 190 626 eurolla. Hoitopäivämaksu toteutuivat vain 77 %:sti budjetoidusta ja oli 55 879 euroa alle budjetoidun. Hoitopäivämaksujen tuloarvoja nostettiin 1.8.2021 30 %, jonka johdosta asiakasmaksut pienenevät ja 0-maksujen osuus kasvoi lähes 45 %:iin kaikista varhaiskasvatuksessa olevista lapsista. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen tuloarvojen nostaminen näkyi palvelusetelimenojen kasvamisena, kun kaupungin osuus palvelusetelistä on kasvanut asiakkaiden omavastuuosuuden pienemisen myötä. Kotihoidontuen menojen ylitys 27 140 euroa selittyi sillä, että varhaiskasvatuksessa on useita lapsia, joille maksetaan myös kotihoidontuki lastensuojelullisena tukitoimenä sosiaalitoimen lausunnosta.

Alkuperäisessä budjetissa ei oltu varauduttu 5-vuotiaiden esikoulukokeiluun, joka alkoi syksyllä. Kokeilusta on aiheutunut kiinteistö- ja henkilöstökuluja, joita valtio ei korvaa täysimääräisesti.

Henkilöstön poissaoloja oli paljon mm. koronan vuoksi. Sijaisuuskulut ylittivät budjetoidun 123 887 eurolla (ei sisällä sivukuluja). Yöhoidon tarve on kasvanut ja sen myötä Onnimannissa kaksi määräaikaista palkattua sijaista. Samaten iltahoidon tarve on kasvanut ja tämä on lisännyt



määräaikaisten työntekijöiden käyttöä. Yksi henkilökohtainen avustaja palkattiin kevääksi, jota ei oltu budjetoitu.

HYVINVOINTILAUTAKUNTA

vs. kaupunginjohtaja Kimmo Hinnon

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Hyvinvointilautakunta | | | | | | |
| Tulot | 638 492 | 638 492 | 613 686 | 96,11 | 442 379 | 138,72 |
| Menot | -3 089 103 | -3 089 103 | -2 986 762 | 96,69 | -2 706 057 | 110,37 |
| Netto | -2 450 611 | -2 450 611 | -2 373 076 | 96,84 | -2 263 678 | 104,83 |

Hyvinvointilautakunta koostuu kirjasto-, liikunta-, kulttuuri-, nuorisotyö- ja työllistämispalveluista sekä Jokilaaksojen musiikkiopistosta. Hyvinvointilautakunta pysyi vuoden 2021 osalta kokonaisuudessaan budjetissa.

Kirjastopalvelut

Kirjastonjohtaja Sari Seitajärvi

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|-------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Kirjastopalvelut | | | | | | |
| Tulot | 18 000 | 18 000 | 24 090 | 133,84 | 15 532 | 155,10 |
| Menot | -456 081 | -456 081 | -424 382 | 93,05 | -396 591 | 107,01 |
| Netto | -438 081 | -438 081 | -400 292 | 91,37 | -381 059 | 105,05 |

Pandemia näkyi edelleen kirjaston toiminnassa. Kirjaston näkökulmasta myös koulurakennustyömaa on haitannut kirjaston toimintaa, koska esteetön kulku kirjastoon on ollut mahdotonta. Nämä asiat näkyvät kirjaston kävijämäärässä.

| Kirjasto | TP 2020 | TA 2021 | TP 2021 |
|---|---------|---------|---------|
| Lainojen määrä, pääkirjasto | 76448 | 90000 | 78915 |
| Lainojen määrä, kirjastoauto (sis. Vihanti) | 29040 | 46000 | 39568 |
| Lainan hinta | 3,61 | 3,2 | 3,38 |
| Lainat/asukas | 15,8 | 19 | 18,03 |
| Hankintojen määrä | 4083 | 4200 | 4367 |
| Fyysiset käynnit/asukas | 5,42 | 10 | 5,44 |
| Aukiolotunnit | 2809,4 | 3000 | 3525 |
| e-Aineiston lainaus | 11875 | 7000 | 12018 |
| Tapahtumat | 23 | 100 | 77 |

Pääkirjasto on ollut avoinna pääasiassa maanantaista perjantaihin klo 9:00 – 19:00 ja kirjastoauto liikennöi viitenä päivänä viikosta. Kiri-kirjastojen, Tiekkö-kirjastojen ja Reisjärven kunnankirjaston yhdistyminen Joki-kirjastoiksi on selkeästi tuonut hyötyjä sekä työntekijöille että asiakkaille erityisesti aineiston saatavuuden kautta.

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

Fyysistä aineistoa kirjastossa oli vuoden 2021 lopussa yhteensä 84 501 kpl, sisältäen kirjoja, kuvia ja äänitallenteita, karttoja, mikrofilmejä, lehtiä jne. Aineistosta lähes viidennes on alle 5 vuotta

vanhaa. Kokoelma ei saisi määrällisesti kasvaa, koska tilat eivät anna myöden, joten vanhaa, kulunutta ja liikkumatonta aineistoa joudutaan poistamaan. Haapavesi kuuluu Kainuun ja Pohjois-Pohjanmaan yhteiseen eKirjastoon (KaiPo). Koko alueen asukkaisen käytössä oli 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. Vuodenvaihteessa 2021-2022 KaiPo muuttui Pohjoisen eKirjastoksi, Lapin kunnat liittyessä mukaan.

Myös koulu yhteistyössä elettiin edelleen pandemian ehdoilla. Ryhmäkäynnit kirjastolla olivat osan vuodesta kiellettyjä, samoin kirjastolaisten tai vieraiden vierailut kouluilla. Kirjailijavierailuja järjestettiin etänä. Keväällä 2021 kirjasto pyöritti osana Harrastustoiminnan Suomen mallin Hauska Harrastaa Haapavedellä -hanketta kerhoa Mäkirinteellä. Ryhmäkäynneistä esimerkiksi seitsemännen luokan kirjastonkäytön opetus pystyttiin toteuttamaan.

Tapahtumia kirjastossa oli edelleen vuonna 2021 vähän, mutta esimerkiksi Taiteiden yöhön pystyttiin osallistumaan. Kirjastolla oli vuoden aikana yhdeksän taidenäyttelyä.

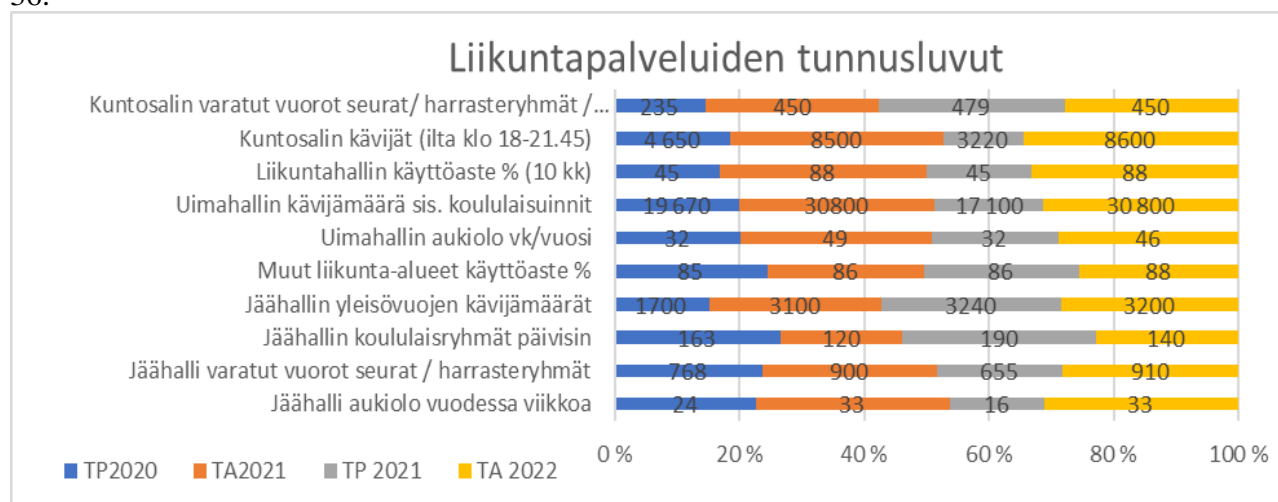
Liikuntapalvelut

Liikuntasiihteeri Kati Mäntylä

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma-% | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma-% vrt edell. vuosi |
|-------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|-----------|-------------------------|----------------------------|
| Liikuntapalvelut | | | | | | |
| Tulot | 302 000 | 302 000 | 180 376 | 59,73 | 183 667 | 98,21 |
| Menot | -1 173 755 | -1 173 755 | -1 187 930 | 101,21 | -1 036 832 | 114,57 |
| Netto | -871 755 | -871 755 | -1 007 554 | 115,58 | -853 165 | 118,10 |

Tuloja rasitti vuokratuottojen alhainen kertymä, mikä johtui valtakunnallisesta koronatilanteesta.

Uima- ja liikuntahalli sekä jäähalli olivat suljettuna käyttäjiltä 17 viikkoa. Menojen tarkastelussa tulee myös huomioida, että uimahalli oli kesäkuun auki. Toinen toiminnallinen muutos oli koronasta aiheutuneet ylimääräiset siivoukset uima-/ liikunta- ja jäähallilla. Jäähalli avattiin viikolla 36.



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 kunnossapitäminen on edistänyt kuntalaisten kiinnostusta liikuntaa kohtaan, joka on näkynyt liikuntapaikkojen kävijämäärien kasvuna.

Ulkoliikuntapalvelut sisältävät latualueet, jääalueet, urheilukentät, pesäpallokentät, frisbeegolf, tenniskentät, uimarannat, kiintorastiverkostot sekä skeittiparkin, joka valmistui syksyllä 2021. Ulkoliikunta-alueiden kunnossapito toteutettiin henkilökunnan sekä yhteistyökumppaneiden toimesta, hiihtolatualueiden 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 toimesta. Liikuntapalveluilta jäi toteuttamatta useampia kilpailutapahtumia sekä kokoperheelle suunnattuja tapahtumia koronatilanteesta johtuen. Viikolla 36 päästiin järjestämään hyvinvointiviikko yhteistyössä yhdistysten ja järjestöjen kanssa.

Kulttuuripalvelut

Liikuntasiihteeri Kati Mäntylä

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Kulttuuripalvelut | | | | | | |
| Tulot | 31 992 | 31 992 | 22 076 | 69,00 | 7 742 | 285,15 |
| Menot | -171 072 | -171 072 | -170 606 | 99,73 | -133 659 | 127,64 |
| Netto | -139 080 | -139 080 | -148 530 | 106,80 | -125 917 | 117,96 |

Talousarvioon verrattuna tulot alittuvat kulttuuritoimen osalta, koska tapahtumia ei päästy toteuttamaan halutulla tavalla valtakunnallisesta koronatilanteesta johtuen. Kulttuuritoimi teki yhteistyötä Haapavesi Folk ry:n kanssa. Yhteistyössä järjestettiin Lasten ja nuorten kulttuuriviikot keväällä sekä Taiteiden Yö tapahtumaa syyskuussa.

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.

Vuoden 2021 aikana järjestettiin yksittäisiä sekä isompia tapahtumakokonaisuuksia yhteistyössä eri tahojen kanssa eri ikäryhmille mm. konsertteja ja pieniä tapahtumia päästiin järjestämään kevään ja syksyn aikana. Suunnitellut syystalveen ajoittuvat tapahtumat jouduttiin kaikki perumaan. Museotoimintaa ei järjestetty kesän 2021 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 talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|-------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Nuorisotyö | | | | | | |
| Tulot | 105 700 | 105 700 | 218 958 | 207,15 | 66 912 | 327,23 |
| Menot | -290 055 | -290 055 | -354 982 | 122,38 | -179 919 | 197,30 |
| Netto | -184 355 | -184 355 | -136 023 | 73,78 | -113 007 | 120,37 |

Nuorisopalveluiden tuloissa on mukana skeittiparkki hankkeen- sekä koulunuorisotyöntekijän avustukset. Tuloja nostaa myös Seinättömän työpajan avustus sekä Etsivän nuorisotyöntekijän palkkausavustus.

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. Koulunuorisotyö oli merkittävässä roolissa vuoden 2021 aikana Ilmaa Siipien alle -hankkeeseen saadun avustuksen myötä. Koulunuorisotyötä tehtiin myös alakouluissa. Etsivä nuorisotyöntekijä ja yksilövalmentaja ovat verkostoituneet alueella hyvin ja järjestivät yhteistyössä ryhmätoimintoja.

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 ovat vakiintuneet. Nuorisotyö oli mukana skeittiparkki -hankkeessa, nuorisovaltuuston sekä erityisnuorisotyöntekijä työpanoksilla tiedottamisessa. Koulunuorisotyöntekijä toimi myös nuorisotalolla iltaohjaajana. Koulu- ja lukion aulapäivystykset toteutettiin erityisnuorisotyön ja koulunuorisotyöntekijän toimesta. Etsivää ja erityisnuorisotyötä tehtiin yhteistyössä eri tahojen kanssa. Nuorisovaltuusto kokoontui 7 kertaa vuoden aikana, ja oli mukana järjestämässä tapahtumia. Nuorisotyö järjesti erilaisia tapahtumia yhteistyössä eri tahojen kanssa, mm. Disco -iltoja, lajitapahtumia sekä liikunnallisia tapahtumia. Nuorisotyö oli mukana perhekeskeisessä toiminnassa erityisnuorisotyön sekä erilaisten tapahtumien kautta. Monialainen yhteistyö toteutui. Nuorten ohjaus- ja palveluverkosto kokoontui 4 kertaa vuoden aikana. Ryhmä kokoaa tietoa paikkakunnan nuorista ja antaa tietoa toisilleen, jolloin mm. palveluihin ohjaaminen helpottuu.

Jokilaaksojen musiikkiopisto

vs. kaupunginjohtaja Kimmo Hinnola

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Jokilaaksojen musiikkiopisto | | | | | | |
| Menot | -96 410 | -96 410 | -75 099 | 77,90 | -96 410 | 77,90 |
| Netto | -96 410 | -96 410 | -75 099 | 77,90 | -96 410 | 77,90 |

Opetushallituksen määräyksen mukaisesti Jokilaaksojen Musiikkiopiston tehtävänä on Taiteen perusopetuksen musiikin laajan oppimäärän mukaisen opetuksen järjestäminen siten, että sen luo edellytyksiä hyvän musiikkisuhteen syntymiselle ja musiikin elinikäiselle harrastamiselle sekä antaa valmiudet musiikkialan ammattiopintoihin. Opetus on tavoitteellista ja laadukasta, mikä perustuu kuntayhtymän hallituksen ja valtuuston hyväksymän opetussuunnitelman mukaiseen opetukseen. Musiikkiopisto toimii vuorovaikutuksellisesti alueen eri kulttuuritoimijoiden kesken ja toimii taideoppilaitoksena, jonka kehittää jatkuvasti osaamistaan.



Jokilaaksojen Musiikkiopisto tarjoaa opiskelumahdollisuuksia kaikenikäisille oppilaille, pääsääntöisesti kuitenkin lapsille ja nuorille. Musiikkiopisto tuottaa koulutus-, sivistys- ja kulttuuripalveluja alueen eri kunnille sekä vastaa Taiteen perusopetuksen musiikin laajan oppimäärän opetuksesta. Musiikkiopisto toimii yhteistyössä muiden alueen kulttuuritoimijoiden kanssa ja tuottaa vuosittain lukuisia lähi- ja striimikonsertteja sekä omana tuotantonaan että yhteistyössä muiden tahojen kanssa.

Työllistämispalvelut

Hallintojohtaja Eija Saarela

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------|------------|----------------------------|--------------------------------|
| Työllistämispalvelut | | | | | | |
| Tulot | 180 800 | 180 800 | 168 185 | 93,02 | 168 525 | 99,80 |
| Menot | -901 730 | -901 730 | -773 762 | 85,81 | -862 646 | 89,70 |
| Netto | -720 930 | -720 930 | -605 577 | 84,00 | -694 120 | 87,24 |

Työllisyyspalvelujen toimintavuoden ensimmäiseen puoliskoon vaikutti erityisesti vuonna 2021 jatkunut koronapandemia ja tätä kautta toimitilojen sulkua 1.1. – 17.5. Suunnitellut toimintatuotot jäivät vajaan 12 615 euroa, mikä 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. Henkilöstökustannukset jäivät vuonna 2021 suunniteltua pienemmäksi. Talousarviossa henkilöstökuluja arvioitiin koko vuodelle 521 204 euroa ja toteumaksi kirjattiin 339 543 euroa. Suurin yksittäinen tekijä tähän on työllistämistuella palkattujen määrän laskussa, mikä johtuu suurimmalta osin koronapandemian rajoituksista etenkin alkuvuonna.

Kuntaosuuksia eli ns. sakkomaksuja pitkäaikaistyöttömien työmarkkinatuesta maksettiin vuonna 2021 yhteensä 317 056 euroa, kun vuonna 2020 Haapavesi maksoi kuntaosuuksia 285 158 euroa. Sakkomaksujen kasvun syinä ovat esim. työttömien palvelujen sulut ensimmäisen vuosipuolikkaan ajaksi sekä yrittäjien pääsy työmarkkinatuen piiriin. Näiden maksujen kasvua selittää myös osaltaan terveydenhuollon resurssien kiinnittyminen pandemian hoitoon, jolloin esim. eläkeselvittelyjen eteenpäin vieminen on ollut hitaampaa.

KANSALAI SOPISTON JOHTOKUNTA

Rehtori Anu Hultqvist

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------|------------|----------------------------|--------------------------------|
| Kansalaisopiston johtokunta | | | | | | |
| Tulot | 863 643 | 863 643 | 625 192 | 72,39 | 618 857 | 101,02 |
| Menot | -1 688 443 | -1 688 443 | -1 414 466 | 83,77 | -1 441 550 | 98,12 |
| Netto | -824 800 | -824 800 | -789 275 | 95,69 | -822 693 | 95,94 |

Vuosi 2021 oli Jokihelmen opiston 14. työvuosi ja alueen kansalaisopistotoiminnan 58. 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). Jokilaaksojen musiikkiopiston siirto pois Jokihelmen opiston johtokunnan kokonaisuudesta Hyvinvointilautakunnan kokonaisuuteen tapahtui vuoden 2021 alussa.

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 kehittämisessä ja toteuttamisessa; Verkostoidumme aktiivisesti alueen muiden toimijoiden kanssa. Tavoitteemme on onnistua yhdessä kuntalaisten ja kuntien kanssa. Laadukkaat kansalaisopistopalvelumme lisäävät alueen elinvoimaisuutta, viihtyvyyttä ja vetovoimaa.

Vuoden 2021 kokonaistuntimäärä oli 13 126 tuntia. Tuntien vähentyminen johtuu koronan aiheuttamasta opetustoiminnan kevätlukukauden aloituksen viivästyttämisestä helmi-maaliskuulle 2021 ja syyslukukauden lopussa opetuksen keskeytyksestä marras-joulukuulla Pohjois-Suomen Avin ja paikallisten linjausten mukaisesti alueella pahentuneen koronatilanteen vuoksi. Lisäksi monia kursseja jouduttiin perumaan alhaisten ilmoittautujamäärien vuoksi. Se johtui kurssilaisten epävarmuudesta osallistua kursseille paikallisen koronatilanteen vuoksi. Vapaan sivistystyön kurssilaisia vuonna 2021 oli 5338 henkilöä. Jokihelmen opistossa on tyypillistä, että sama opiskelija osallistuu useammalle kurssille. Opiskelijamäärä vuonna 2021 oli 3878. Opiskelua tapahtuu yli kuntarajojen, mikä osoittaa ihmisten liikkuvuutta Jokihelmen opiston alueella. Koronalla ja Haapaveden kaupungin säästöohjelmalla on ollut selkeä vaikutus tuntien ja kurssilaisten määrän vähenemiseen kahden viimeisen vuoden aikana. Taiteen perusopetuksessa toteutettiin 2566 tuntia. Taiteen perusopetuksen opiskelijoita vuonna 2021 oli 677 henkilöä. Taiteen perusopetuksen kurssilaisia vuonna 2021 oli 824 henkilöä, mikä osoittaa saman opiskelijan osallistumisen useammalle taiteen perusopetuksen kurssille.

Kehitimme toimintaamme vuonna 2021 Meri-Pohjolan opistopiirin järjestämien henkilöstön täydennyskoulutusten (Opistotreffit, Kaamosseminaari) sekä Ketterä, PSTPST3 ja Digikärpäsen puremat -hankkeiden henkilöstökoulutusten avulla. Alueemme väestölle tarjottiin Digittää -hankkeen etäkoulutuksia digitaitojen edistämiseksi kevätlukukaudella. Oppilaitosyhteistyötä on ylläpidetty Kumppanuuskampustoiminnan kautta.

Haapavedellä toteutui 2021 3978 tuntia. Vuonna 2021 meillä oli kurssilaisia Haapavedellä 1654, joka on vähentynyt koronavuosien aikana. Haapaveden kaupungin maksuosuus Jokihelmen opiston toiminnasta vuonna 2021 oli 146 121 euroa, joka on 77 % budjetoidusta. Säästö koostuu pääasiassa koronakeskeytyksistä johtuvista säästöistä palkoissa sekä matkakorvauksissa. Kokonaisuutena Jokihelmen opiston talous toteutui hallinnon osalta 93,5% ja vapaansivistystyön opetus 83,7%. Koko kansalaisopiston johtokunnan toteuma (kuntaennakoiden oikaisun jälkeen) oli 95,7% ottaen huomioon, että korona-aikana olemme joutuneet toteuttamaan kursseja pienemmällä osallistujamäärällä, mikä näkyy mm. pienempänä asiakasmaksutulojen kertymänä.



HAAPAVESI

| | TP 2019 | TP 2020 | TA 2021 | Tot. 1-12/2021 | Jäljellä | Tot.% |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| Vst-opetus | | | | | | |
| Muut tulot | 127 960 € | 96 303 € | 132 222 € | 71 086 € | 61 136 € | 54 % |
| Tuotot yhteensä | 127 960 € | 96 303 € | 132 222 € | 71 086 € | 61 136 € | 54 % |
| Toimintakulut | 534 629 € | 430 527 € | 464 229 € | 369 705 € | 94 524 € | 80 % |
| Toimintakate | 406 668 € | 334 224 € | 332 007 € | 298 619 € | 33 388 € | 90 % |
| Kunnan maksuosuus (vst-opetus) | 160 168 € | 80 781 € | 91 115 € | 57 727 € | 33 388 € | 63 % |
| Valtionosuus (arvio)/toimintakate | 246 500 € | 253 442 € | 240 892 € | 240 892 € | 0 € | 100 % |

Hallinto

| | | | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|
| Kunnan maksuosuus (hallinto) | 82 920 € | 91 345 € | 97 838 € | 95 701 € | 2 137 € | 98 % |
| Kunnan maksuosuus yhteensä | 241 288 € | 163 213 € | 188 953 € | 146 121 € | 42 832 € | 77 % |
| Vahvistettu valtionosuus | 248 300 € | 253 442 € | 248 199 € | | | |
| Vos erotus (vahvistettu-arvioitu) | | | 7 307 € | | | |

| | | | | | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|--------------|
| Opetustunnit | 5871 | 4547 | 5000 | 3978 | 1022 | 80 % |
| Tuntihinta €/t (netto) | 41,10 € | 35,89 € | 37,79 € | 36,73 € | 1,06 € | 97 % |
| Tuntihinta €/t (brutto) | 83,09 € | 91,63 € | 85,97 € | 97,29 € | - 11,32 € | 113 % |
| Opiskelijoita (netto) | 1731 | 1313 | 2000 | 1115 | 885 | 56 % |
| Opiskelijoita (brutto) | 4490 | 2523 | 5700 | 1654 | 4046 | 29 % |

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Tekninen johtaja Teemu Niemimäki

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Tekninen lautakunta | | | | | | |
| Tulot | 3 062 331 | 3 064 581 | 3 342 689 | 109,07 | 2 822 972 | 118,41 |
| Menot | -3 248 193 | -3 248 193 | -3 453 339 | 106,32 | -2 700 659 | 127,87 |
| Netto | -185 862 | -183 612 | -110 650 | 60,26 | 122 313 | -90,46 |

Tekninen lautakunta muodostuu teknisen hallinnon, kaavoituksen, kiinteistöpalvelujen, ulkopuolisten tilojen, yhdyskuntapalvelujen, liikenneväylien, puistojen ja torien, yksityisteiden, sekä maa- ja metsätilojen tulosalueista. Teknisen lautakunnan alaisten toimintojen osalta toimintatuotot olivat ennakoitua suuremmat johtuen lähinnä kiinteistönhoitopalvelujen myynnistä Haapa-asunnot Oy:lle ja Teollisuuskiinteistö Oy:lle. Vastaavasti henkilöstökulujen nousu selittyy samasta syystä. Toimintakulut olivat myös ennakoitua suuremmat lähinnä sähkön hinnan huomattavasta noususta johtuen. Tätä kompensoi muilla osa-alueilla toteutuneet pienemmät menot talousarvioon verrattuna. Teknisen lautakunnan tulos kokonaisuutena toteutui hieman talousarviota parempana.



Tekninen hallinto

Tekninen johtaja Teemu Niemimäki

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Tekninen hallinto | | | | | | |
| Tulot | 0 | 0 | 28 067 | 0,00 | 25 354 | 110,70 |
| Menot | -375 984 | -375 984 | -329 025 | 87,51 | -329 453 | 99,87 |
| Netto | -375 984 | -375 984 | -300 959 | 80,05 | -304 099 | 98,97 |

Teknisen hallinnon toimintakulut toteutuivat odotettua parempina johtuen henkilöstökulujen, asiantuntijapalvelujen ja muiden palvelujen ostojen ennakoitua pienemmistä kustannuksista.

Kiinteistöpalvelut

Kiinteistöpäällikkö Keijo Rutanen

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|---------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Kiinteistöpalvelut | | | | | | |
| Tulot | 2 832 131 | 2 834 381 | 3 046 952 | 107,50 | 2 425 246 | 125,63 |
| Menot | -2 263 886 | -2 263 886 | -2 368 614 | 104,63 | -1 877 943 | 126,13 |
| Netto | 568 245 | 570 495 | 678 337 | 118,90 | 547 303 | 123,94 |

Kiinteistöpalvelujen toiminta sisältää kaupungin omassa käytössä olevien kiinteistöjen huoltopalvelun ja kunnossapidon sekä vastaavat palvelut Kiinteistö Oy Haapa-asunnoille ja Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy:lle. Kiinteistöpalvelut on voittoa tavoittelematon yksikkö, jonka tulosten on tarkoitus kohdata vuositasolla menot huomioiden kalustolle ja kiinteistöille tehtävät lakisääteiset poistot eli arvovähennykset. Suurimmat muutokset talousarvioon nähden lisääntyneet tulot, mutta myös kulut palveluiden tuottamisesta konserniyhtiöille, sekä koronasulkujen aiheuttamat kustannussäästöt käyttökuluista.

Yhdyskuntapalvelut

Maanrakennuspäällikkö Paulos Tekka

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|---------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------------------------|
| Yhdyskuntapalvelut | | | | | | |
| Tulot | 230 200 | 230 200 | 271 031 | 117,74 | 376 029 | 72,08 |
| Menot | -581 994 | -581 994 | -701 877 | 120,60 | -431 091 | 162,81 |
| Netto | -351 794 | -351 794 | -430 846 | 122,47 | -55 062 | 782,48 |

Yhdyskuntapalvelu -yksikön toiminta sisältää katujen, katuvalojen ja puistojen suunnittelun, rakentamisen ja kunnossapidon. Lisäksi yksikön tehtäviin kuuluu haja-asutusalueen talviaurauksen järjestäminen ja yhdyskuntatekninen rakennuttaminen ja rakennustöiden valvonta Haapavedellä. Yksikkö on pääasiassa tilaajaorganisaatio ja suurin osa töistä kilpailutetaan ja teetetään yksityisillä urakoitsijoilla.

Vuoden 2021 aikana on rakennettu kunnallistekniikkaa Erkkisenniemen uudella asuinalueella ja peruskorjattu osittain Allastietä sekä toteutettu päällystyksiä eri puolilla taajamaa. Edellä mainittujen lisäksi yksikön toimesta on kunnostettu useita muita katu- ja kunnallistekniikan rakenteita. Vuoden 2022 aikana tullaan suorittamaan katualueen perusparannusta ja kunnoltaan heikentyneiden katualueiden osalta tullaan tekemään tiealueiden kunnostustöitä.

Menojen kasvussa näkyy erityisesti 2020–2021 talvikauden aiheuttamat talvikunnossapidon



kustannukset sekä sähkön kustannustason kasvu. Toisaalta 2021 tulot ovat olleet odotettua suuremmat vuokratulojen takia.

Entinen vesi- ja viemärlaitos

Tekninen johtaja Teemu Niemimäki

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio ja muutokset yht. | Toteuma 2021 | Toteuma- % | Toteuma edellinen vuosi | Toteuma- % vrt edell. vuosi |
|------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------|------------|----------------------------|--------------------------------|
| Vesi- ja viemärlaitos | | | | | | |
| Tulot | 0 | 0 | -3 360 | 0,00 | -3 658 | 91,87 |
| Menot | -26 329 | -26 329 | -53 822 | 204,42 | -62 172 | 86,57 |
| Netto | -26 329 | -26 329 | -57 182 | 217,18 | -65 830 | 86,86 |

Haapaveden kaupunki on yhtiöittänyt vesi- ja viemärlaitoksen 1.9.2017 alkaen Haapaveden Vesi Oy:ksi. Vuoden 2021 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 + muutokset | Toteutuma 2021 | Jäljellä | Toteuma % | Toteuma edellinen vuosi |
|---------------------------------------|----------------------------|--------------------|-------------------|---------------|----------------------------|
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| Myyntituotot | 11 017 328 | 11 198 070 | -180 742 | 101,60 | 11 283 322 |
| Maksutuotot | 3 449 816 | 3 346 496 | 103 320 | 97,00 | 3 388 895 |
| Tuet ja avustukset | 977 352 | 2 216 140 | -1 238 788 | 226,70 | 665 344 |
| Vuokratuotot | 524 294 | 688 484 | -164 190 | 131,30 | 693 843 |
| Muut toimintatuotot | 68 900 | 376 433 | -307 533 | 546,30 | 825 667 |
| TOIMINTATUOTOT YHT. | 16 037 690 | 17 825 623 | -1 787 933 | 111,10 | 16 857 070 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -25 278 744 | -25 301 665 | 22 921 | 100,10 | -24 166 036 |
| Henkilösivukulut | | | | | |
| Eläkekulut | -5 533 785 | -5 635 509 | 101 724 | 101,80 | -5 296 457 |
| Muut henkilösivukulut | -1 008 538 | -1 024 985 | 16 447 | 101,60 | -803 743 |
| Palvelujen ostot | -26 747 113 | -28 566 095 | 1 818 982 | 106,80 | -24 087 449 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 698 093 | -3 886 589 | 188 496 | 105,10 | -3 501 455 |
| Avustukset | -2 045 160 | -2 106 474 | 61 314 | 103,00 | -3 176 824 |
| Vuokrat | -1 082 065 | -1 058 543 | -23 522 | 97,80 | -968 900 |
| Muut toimintakulut | -41 131 | -120 082 | 78 951 | 292,00 | -64 895 |
| TOIMINTAKULUT YHT. | -65 434 629 | -67 699 943 | 2 265 314 | 103,50 | -62 065 759 |
| TOIMINTAKATE | -49 396 939 | -49 874 320 | 477 381 | 101,00 | -45 208 688 |
| Verotulot | 22 200 000 | 22 644 857 | -444 857 | 102,00 | 21 576 665 |
| Valtionosuudet | 26 042 737 | 26 189 235 | -146 498 | 100,60 | 26 830 786 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | |
| Korkotuotot | 147 600 | 149 529 | -1 929 | 101,30 | 164 810 |
| Muut rahoitustuotot | 558 000 | 876 499 | -318 499 | 157,10 | 1 456 661 |
| Korkokulut | -275 000 | -314 984 | 39 984 | 114,50 | -248 375 |
| Muut rahoituskulut | -75 000 | -150 307 | 75 307 | 200,40 | -1 336 936 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT. | 355 600 | 560 737 | -205 137 | 157,70 | 36 159 |
| VUOSIKATE | -798 602 | -479 490 | -319 112 | 60,00 | 3 234 923 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunn.mukaiset poistot | -1 176 961 | -1 167 428 | -9 533 | 99,20 | -1 360 338 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) | -1 975 563 | -1 646 919 | -328 644 | 83,40 | 1 874 585 |

Verotulojen erittely

| Verotulojen erittely | | | | |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|---|
| | TA+LTA 2021 | 2021 | Muutos | Toteutuneet verotulot talousarviosta, % |
| Kunnan tulovero | 19 100 000,00 | 19 116 903,49 | 16 903,49 | 100,09 % |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 1 421 000,00 | 1 905 341,22 | 484 341,22 | 134,08 % |
| Kiinteistövero | 1 679 000,00 | 1 622 612,51 | -56 387,49 | 96,64 % |
| Verotulo yhteensä | 22 200 000,00 | 22 644 857,22 | 444 857,22 | 102,00 % |

Kunnan tuloverokertymä ylitti merkittävästi talousarviossa odotetun kertymän johtuen kunnan tulovero-osuuden vahvistumisesta. Tuloveroprosentti oli 22,00 % vuonna 2021.

Kiinteistöverojen perusteet vuodelle 2021 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 2022 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.



| Investoinnit | TA 2021 | Toteutunut 2021 | Muutos | Toteuma % |
|--|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| Maa- ja vesialueet, netto | 50 000 | 4 140 | 45 860 | 8,3 % |
| It- ja muu kalusto | 62 300 | 0 | 62 300 | 0,0 % |
| TOS-projekti | 23 000 | 619 | 22 381 | 2,7 % |
| Lähiliikuntapaikat | 25 000 | 0 | 25 000 | 0,0 % |
| Kalusto | 32 000 | 26 981 | 5 019 | 84,3 % |
| Uuden koulun kalusto | 1 063 000 | 903 525 | 159 475 | 85,0 % |
| | | | 0 | |
| Perusturva IT | 213 000 | 44 605 | 168 395 | 20,9 % |
| Arviointi- ja kuntoutusyksikkö | 0 | 100 361 | -100 361 | |
| Kiinteistöjen remontointi | 200 000 | 104 048 | 95 952 | 52,0 % |
| Uusi koulu | 7 567 000 | 5 600 236 | 1 966 764 | 74,0 % |
| Katurakentaminen | 300 000 | 296 853 | 3 147 | 99,0 % |
| Haapajärven ekologisen tilan tutkiminen ja parantaminen, tutkimusosio | 40 000 | 85 844 | -45 844 | 214,6 % |
| Haapajärven ekologisen tilan tutkiminen ja parantaminen, kunnostusosio | 58 000 | 51 455 | 6 545 | 88,7 % |
| Kaikuluotaus ja nuottaus Iso-Vatjusjärvellä | 29 000 | 10 479 | 18 521 | 36,1 % |
| Pyhäjärven vesistö | 0 | 10 308 | -10 308 | |
| Investoinnit yhteensä | 9 662 300 | 7 239 452 | 2 422 848 | 74,9 % |
| Investoinneille myönnettävät avustukset | | | | |
| Uusi koulu | 437 500 | 437 500 | 0 | 100,0 % |
| Haapajärven ekologisen tilan tutkiminen ja parantaminen, tutkimusosio | 40 000 | 88 188 | -48 188 | 220,5 % |
| Haapajärven ekologisen tilan tutkiminen ja parantaminen, kunnostusosio | 58 000 | 60 075 | -2 075 | 103,6 % |
| Kaikuluotaus ja nuottaus Iso-Vatjusjärvellä | 24 650 | 14 500 | 10 150 | 58,8 % |
| Pyhäjärven vesistö | 0 | 6 844 | -6 844 | |
| Avustukset yhteensä | 560 150 | 607 107 | -46 957 | 108,4 % |
| Investoinnit yhteensä | TA+LTA 2021 | 2021 | Muutos | Toteuma % |
| Khall | 135 300 | 4 759 | 130 541 | 3,5 % |
| Hyvinv.ltk | 25 000 | 0 | 25 000 | 0,0 % |
| Sivistys ltk | 1 095 000 | 930 505 | 164 495 | 85,0 % |
| Perusturva ltk | 213 000 | 44 605 | 168 395 | 20,9 % |
| Tekninen ltk | 8 194 000 | 6 259 583 | 1 934 417 | 76,4 % |
| | 9 662 300 | 7 239 452 | 2 422 848 | 74,9 % |
| Avustukset yhteensä | -560 150 | -607 107 | 46 957 | 108,4 % |
| Investoinnit netto | 9 102 150 | 6 632 345 | 2 469 805 | 72,9 % |

Suurin osa vuoden 2021 investoinneista liittyy teknisen lautakunnan investointeihin, joista merkittävin on uuden koulun rakentaminen. Talousarvioon 2021 verrattuna toteutuneet koulun rakennusinvestointimenot kattavat noin 74,0 % eli 5,60 miljoonaa euroa ja siihen liittyvät avustukset 0,44 miljoonaa euroa. Vuodelle 2022 kuluja uuden koulun rakentamisen osalta arvioidaan olevan yhteensä noin 3,3 miljoonaa euroa, jolloin investointihankkeen kokonaisarvoksi tulee arviolta noin 15,52 miljoonaa euroa ja siihen liittyvät avustukset ovat olleet yhteensä 0,63 miljoonaa euroa. Kiinteistöjen remonteihin on aktivoitu 0,10 miljoonalla eurolla, mikä on 52,0 % talousarvion kokonaiskustannuksista. Katurakentamisen 0,30 miljoonan määrärahoista on käytetty 99,0 %. Haapajärven ekologisen tilan tutkimiseen ja parantamiseen on investoitu yhteensä 0,14 miljoonalla eurolla, mikä on katettu myönnettyillä avustuksilla. Arviointi- ja kuntoyksikköön sisältyy noin 0,10 miljoonaa euroja investointimenoja, jotka on katettu testamenttivaroin. Sivistyslautakunnan investoinnit liittyvät uuden koulun kalustoinvestointeihin, jotka toteutuivat 85,0 prosenttisesti eli aktivoidut menot olivat yhteensä 0,93 miljoonaa euroa. Kaluston toimitusviiveiden takia osa investointimenoista ajoittui vuoden 2022 tammikuulle. Perusturvan IT-



hankinoista on toteutunut noin 20,9 % talousarvioon nähden, kun it-investointeihin on kuluja aktivoitu noin 45 tuhannen euron verran.

Kaikki investoinnit yhteensä nettona olivat 6,63 miljoonaa euroa ja 72,9 % talousarvioon nähden. Investoinnit ovat keskeneräisinä hankkeina taseessa niin pitkään kun ne otetaan käyttöön, minkä jälkeen poistot alkavat kirjautuvat tulokseen suunnitelman mukaisesti.

6.4.3 Rahoitusosan toteutuminen

| Rahoituslaskelma | TA+LTA 2021 | 2021 |
|--|--------------------|-------------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | -798 602,00 | -479 490,49 |
| Satunnaiset erät | 0,00 | 0,00 |
| Tulorahoituksen korjauserät | 0,00 | -9 591,29 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -9 662 300,00 | -7 239 452,30 |
| Rahoitusosuudet investointeihin | 560 150,00 | 607 106,92 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 0,00 | 54 561,00 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -9 900 752,00 | -7 066 866,16 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | 139 000,00 | 0,00 |
| Antolainasaamisten lisäys | 139 000,00 | 0,00 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 0,00 | 0,00 |
| Lainakannan muutokset | 8 818 000,00 | 8 443 160,55 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 3 520 000,00 | 3 520 000,00 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -1 902 000,00 | -2 076 839,45 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 7 200 000,00 | 7 000 000,00 |
| Oman pääoman muutokset | 0,00 | 0,00 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 0,00 | -1 146 488,85 |
| Rahoituksen rahavirta | 8 957 000,00 | 7 296 671,70 |
| Rahavarojen muutos | -943 752,00 | 229 805,54 |
| Rahavarat 31.12. | | 9 261 768,95 |
| Rahavarat 1.1. | | 9 031 963,41 |



6.4.4 Yhteenveto määrärahojen toteutumisesta

| KÄYTTÖTALOUS (1.000 €) | Sitovuus | Alkuperäinen | Talousarvio + | Toteuma | | Toteuma | Toteuma-% |
|----------------------------------|----------|--------------|---------------|---------|-----------|--------------|------------------|
| | | talousarvio | muutokset | 2021 | Toteuma-% | edell. vuosi | vrt edell. vuosi |
| Kaupunginvaltuusto | Netto | -63 | -63 | -56 | 89 % | -5 | 1193 % |
| Keskusvaalilautakunta | Netto | -11 | -11 | -39 | 339 % | 0 | |
| Tarkastuslautakunta | Netto | -3 | -3 | 4 | -126 % | -1 | -353 % |
| Kaupunginhallitus | Netto | -2 643 | -2 886 | -3 307 | 115 % | -2 123 | 156 % |
| Rakennus- ja ympäristöltk | Netto | -20 | -63 | -86 | 138 % | 20 | -442 % |
| Ympäristöterveysltk | Netto | -310 | -310 | -323 | 104 % | -302 | 107 % |
| Perusturvaltk | Netto | -27 444 | -28 959 | -28 800 | 99 % | -27 219 | 106 % |
| Kasvatus- ja koulutusltk | Netto | -13 457 | -13 643 | -13 994 | 103 % | -12 614 | 111 % |
| Kansalaisopiston johtokunta | Netto | -825 | -825 | -789 | 96 % | -823 | 96 % |
| Hyvinvointiltk | Netto | -2 451 | -2 451 | -2 373 | 97 % | -2 264 | 105 % |
| Tekninenltk | Netto | -184 | -184 | -111 | 60 % | 122 | -90 % |
| TULOSLASKELMAOSA (1.000€) | | | | | | | |
| Verotulot | Brutto | 21 486 | 22 200 | 22 645 | 102 % | 21 577 | 105 % |
| Valtionosuudet | Brutto | 26 043 | 26 043 | 26 189 | 101 % | 26 831 | 98 % |
| Rahoitusnetto | Brutto | -44 | 356 | 561 | 158 % | 36 | 1551 % |
| INVESTOINTIOSA (1.000€) | | | | | | | |
| Kaupunginhallitus | Netto | 135 | 135 | 5 | 4 % | 3 | 178 % |
| Perusturvalautakunta | Brutto | 213 | 213 | 45 | 21 % | 285 | 16 % |
| Kasvatus- ja koulutusltk | Brutto | 1 095 | 1 095 | 931 | 85 % | 23 | 4071 % |
| Hyvinvointiltk | Brutto | 25 | 25 | 0 | | 0 | |
| Tekninenltk | Netto | 7 634 | 7 634 | 5 652 | 74 % | 7 337 | 77 % |
| RAHOITUSOSA (1.000€) | | | | | | | |
| Antolainojen lisäys | Brutto | 0 | 0 | 0 | | 36 | 0 % |
| Antolainojen vähennys | Brutto | 139 | 139 | 0 | 0 % | 0 | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | Brutto | 3 520 | 3 520 | 3 520 | 100 % | 22 000 | 16 % |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | Brutto | -1 902 | -1 902 | -2 077 | 109 % | -2 723 | 76 % |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | Brutto | 7 200 | 7 200 | 7 000 | 97 % | -15 700 | -45 % |

6.5 Tytäryhteisöjen toteutuma

Yhtiöiden numeraaliset tulokset on esitetty konserniyhteenvedossa kappaleessa 8.5.1.4

Haapaveden Energia Oy

Haapaveden Energian liikevaihto vuonna 2021 oli 1 551 452 euroa ja tilikauden voitto 300 447 euroa. Vuonna 2021 Haapaveden Energia osti energiaa 31 987 MWh ja myynti oli vastaavasti 28 118 MWh, joka on historian toiseksi suurin kaukolämmön myynti sitten vuoden 2010. Haapaveden energialle kaukolämmön toimittaa voimalaitokseltaan Nevel Oy. Vuonna 2021 lämmöntoimituksessa oli häiriöitä suhteellisen vähän. Voimalaitoksen häiriöstä johtuvia alasajoja on ollut 7 kappaletta, mutta lämpö on pystytty tuottamaan varakattilalla ja ei ole aiheuttanut asiakkaille lämpövajetta. Kaukolämpöverkossa oli vuonna 2021 vähän vuotoja. Uutta verkostoa rakennettiin vajaa 100 metriä Paakkilan pappilan liittymää varten. Vanhaa kaukolämpölinjaa uusittiin Alarannan alueella noin 200 metriä.

Vuoden 2021 lopulla kaupunginhallitus päätti Energia Oy:n ja Vesi Oy:n fuusion käynnistämisestä, niin että Energia Oy vastaanottava yhtiö ja Vesi Oy on sulautuva yhtiö. Fuusion sulautumissuunnitelma on työn alla ja fuusio toteutunee vuoden 2022 kesällä.



Haapaveden Vesi Oy

Haapaveden Vesi Oy:n liikevaihto vuonna 2021 oli 1 948 851 euroa ja tilikauden voitto 21 848 euroa. Vuonna 2021 veden kokonaismyynti oli 936 426 m³, joka oli edelliseen vuoteen verrattuna 0,42 % vähemmän. Viemärlaitoksen käsittelemä laskutettu jäteveden määrä oli 204 077 m³, joka on 1 % enemmän kuin edellisenä vuonna. Vuotoja vesijohtoverkostossa korjattiin 24 kpl. Keskimäärin vuotoja on ollut 27 kpl vuodessa. Vesijohtoverkosta uusittiin Vatjusjärven ja Aittokylän alueilla.

Vuoden 2021 lopulla kaupunginhallitus päätti Energia Oy:n ja Vesi Oy:n fuusion käynnistämisestä, niin että Energia Oy vastaanottava yhtiö ja Vesi Oy on sulautuva yhtiö. Fuusion sulautumissuunnitelma on työn alla ja fuusio toteutuu vuoden 2022 kesällä.

Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy

Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy on kiinteistöyhtiö. Yhtiö on perustettu vuonna 2015. Teollisuuskiinteistöjen toiminta tilikauden aikana on perustunut toimitilojen vuokraamiseen yrittäjien ja elinkeinoelämän tarpeisiin. Tilikauden aikana edellisenä kautena aloitettu valmistelutyö Haapaveden Teknologia kylä Oy:n sulauttamiseksi yhtiöön toteutui 31.1.2021. Yhtiöllä on vuokrattavana toimitiloja kolmessatoista (13) kiinteistössä. Tilat sijaitsevat kaupungin keskustan tuntumassa teollisuusalueella ja Haapakosken kylässä. Vuokrausaste on teollisuus- ja toimistokiinteistöjen kohteissa erittäin korkea.

Yhtiön tilikauden tulos osoittaa tappiota 448 598 euroa. Liikevaihto ja liiketoiminnan muut tuotot olivat yhteensä 647 128 euroa. Kuluvasta käyttöomaisuudesta on tehty suunnitelman mukainen tasapoisto määrältään -498 316 euroa. Yhtiön tulosta ovat tilikaudella rasittaneet kiinteistöissä tapahtuneet pakolliset korjaus- ja kunnostustyöt. Yhtiön osakepääoma on 3 465 000 euroa. Yhtiön tilikauden tappio johtuu suurimmaksi osaksi poisto-ohjelman mukaisesta kirjauksesta. Yhtiöllä on käytössä tasapoistosuunnitelma menojäännöspoistosuunnitelman sijaan.

Yhtiöllä on konsernilainaa 3 000 000 euroa, josta on maksettu vuosittain vain korot. Teollisuuskiinteistöllä ei ole tämän lisäksi muita lainoja.

Kiinteistö Oy Haapa-asunnot

Huoneistoja yhteensä yhtiöllä oli tilikauden päättyessä 347 kappaletta. Yhtiön tilikauden tulos osoittaa tappiota 41 062 euroa. Liikevaihto oli yhteensä 1 356 564 euroa, joka on noussut edelliseen tilikauteen verrattuna viidellä (5%) prosenttiyksiköllä. Kuluvasta käyttöomaisuudesta on tehty suunnitelman mukainen poisto määrältään 229 300 euroa, lisäksi arvonalentumisia on kirjattu 172 996 euroa tulipalossa menetetyistä rivitalokohteesta. Vierasta pääomaa yhtiössä on 4 826 255 euroa. Rahoituslaitosten lainoja on lyhennetty tilikauden aikana 282 365 euron verran. Kiinteistöjen hoitokuluissa tilikauden aikana kiinteistöjen korjauksia on tehty 81 732 eurolla. Lämmityskustannukset ovat nousseet edellisen tilikauteen verrattuna kymmenen prosenttiyksikköä.

Tilikauden 2021 aikana yhtiön isännöintipalvelut ja kiinteistöhuolto ovat molemmat olleet uusia toimijoita yhtiössä. Yhtiön toimitusjohtajan tehtävät ovat eritetyt isännöinnin työtehtävistä.



7. Tilinpäätöslaskelmat

7.1 Kaupungin laskelmat

| TUOSLASKELMA | 1.1.-31.12.2021 | | 1.1.-31.12.2020 | |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot | | | | |
| Myyntituotot | 11 198 070 | | 11 283 322 | |
| Maksutuotot | 3 346 496 | | 3 388 895 | |
| Tuet ja avustukset | 2 216 140 | | 665 344 | |
| Muut toimintatuotot | 1 064 917 | 17 825 622,67 | 1 519 510 | 16 857 070,43 |
| Toimintakulut | | | | |
| Henkilöstökulut | -31 962 159,93 | | -30 266 235,90 | |
| Palkat ja palkkiot | -25 301 665,48 | | -24 166 035,94 | |
| Henkilösivukulut | -6 660 494,45 | | -6 100 199,96 | |
| Eläkekulut | -5 635 509,17 | | -5 296 457,01 | |
| Muut henkilösivukulut | -1 024 985,28 | | -803 742,95 | |
| Palvelujen ostot | -28 566 095,11 | | -24 087 448,55 | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 886 588,62 | | -3 501 454,67 | |
| Avustukset | -2 106 473,84 | | -3 176 824,15 | |
| Muut toimintakulut | -1 178 625,34 | -67 699 942,84 | -1 033 795,28 | -62 065 758,55 |
| Toimintakate | | -49 874 320,17 | | -45 208 688,12 |
| Verotulot | 22 644 857,22 | | 21 576 665,37 | |
| Valtionosuudet | 26 189 235,04 | | 26 830 786,00 | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Korkotuotot | 149 529,27 | | 164 809,66 | |
| Muut rahoitustuotot | 876 499,20 | | 1 456 660,82 | |
| Korkokulut | -314 984,26 | | -248 375,40 | |
| Muut rahoituskulut | -150 306,79 | 560 737,42 | -1 336 935,72 | 36 159,36 |
| Vuosikate | | -479 490,49 | | 3 234 922,61 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 0,00 | | 0,00 | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 167 428,48 | | -1 360 337,61 | |
| Kertaluonteiset poistot | 0,00 | | 0,00 | |
| Arvonalentumiset | 0,00 | -1 167 428,48 | 0,00 | -1 360 337,61 |
| Satunnaiset erät | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Satunnaiset tuotot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Satunnaiset kulut | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tilikauden tulos | | -1 646 918,97 | | 1 874 585,00 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | | -1 646 918,97 | | 1 874 585,00 |



| Rahoituslaskelma | 2021 | 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | -479 490,49 | 3 234 922,61 |
| Satunnaiset erät | 0,00 | 0,00 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -9 591,29 | -525 462,98 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -7 239 452,30 | -7 930 763,29 |
| Rahoitusosuudet investointeihin | 607 106,92 | 196 030,54 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 54 561,00 | 743 118,90 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -7 066 866,16 | -4 282 154,22 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | 0,00 | 35 648,00 |
| Antolainasaamisten lisäys | 0,00 | 35 648,00 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 0,00 | 0,00 |
| Lainakannan muutokset | 8 443 160,55 | 3 576 897,07 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 3 520 000,00 | 22 000 000,00 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -2 076 839,45 | -2 723 102,93 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 7 000 000,00 | 000,00 |
| Oman pääoman muutokset | 0,00 | 0,00 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | -1 146 488,85 | 1 656 635,09 |
| Rahoituksen rahavirta | 7 296 671,70 | 5 269 180,16 |
| Rahavarojen muutos | 229 805,54 | 987 025,94 |
| Rahavarat 31.12. | 9 261 768,95 | 9 031 963,41 |
| Rahavarat 1.1. | 9 031 963,41 | 8 044 937,47 |

TASE

| VASTAAVAA | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| A PYSYVÄT VASTAAVAT | 48 010 619,81 | 42 590 672,62 |
| I Aineettomat hyödykkeet | 2 165 905,31 | 2 531 512,83 |
| 1. Aineettomat oikeudet | 0,00 | 0,00 |
| 2. Muut pitkävaikutteiset menot | 1 875 236,87 | 2 133 291,90 |
| 3. Tietokoneohjelmistot | 290 668,44 | 398 220,93 |
| 4. Ennakkomaksut | 0,00 | 0,00 |
| II Aineelliset hyödykkeet | 29 939 439,48 | 24 153 884,77 |
| 1. Maa- ja vesialueet | 3 444 404,55 | 3 485 234,26 |
| 2. Rakennukset | 23 485 485,72 | 11 260 697,20 |
| 3. Kiinteät rakenteet ja laitteet | 1 438 677,73 | 1 725 841,84 |
| 4. Koneet ja kalusto | 87 201,68 | 124 525,25 |
| 5. Muut aineelliset hyödykkeet | 0,00 | 0,00 |
| 6. Ennakkomaksut ja ja keskeneräiset hankinnat | 1 483 669,80 | 7 557 586,22 |
| III Sijoitukset | 15 905 275,02 | 15 905 275,02 |
| 1. Osakkeet ja osuudet | 15 845 536,15 | 15 845 536,15 |
| 2. Joukkovelkakirjalainasaamiset | 0,00 | 0,00 |
| 3. Muut lainasaamiset | 0,00 | 0,00 |
| 4. Muut saamiset | 59 738,87 | 59 738,87 |
| B TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 41 571,78 | 376 478,43 |
| 1. Valtion toimeksiannot | 0,00 | 0,00 |
| 2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 41 571,78 | 376 478,43 |
| 3. Muut toimeksiantojen varat | 0,00 | 0,00 |
| C VAIHTUVAT VASTAAVAT | 20 894 222,94 | 19 598 002,74 |
| I Vaihto-omaisuus | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aineet ja tarvikkeet | | |
| 2. Keskeneräiset tuotteet | | |
| 3. Valmiit tuotteet | | |
| 4. Muu vaihto-omaisuus | | |
| 5. Ennakkomaksut | | |
| II Saamiset | 11 632 453,99 | 10 566 039,33 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 8 234 908,25 | 8 256 018,64 |
| 1. Myyntisaamiset | | |
| 2. Lainasaamiset | 8 026 735,79 | 8 042 708,90 |
| 3. Muut saamiset | 178 928,38 | 184 065,66 |
| 4. Siirtosaamiset | | |
| 4. Siirtosaamiset | 29 244,08 | 29 244,08 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 3 397 545,74 | 2 310 020,69 |
| 1. Myyntisaamiset | 1 172 468,53 | 1 107 058,07 |
| 2. Lainasaamiset | 81 960,11 | 83 580,20 |
| 3. Muut saamiset | 1 706 685,59 | 914 290,01 |
| 4. Siirtosaamiset | 436 431,51 | 205 092,41 |
| III Rahoitusarvopaperit | 8 289 242,11 | 7 656 354,10 |
| 1. Osakkeet ja osuudet | | |
| 2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 8 289 242,11 | 7 656 354,10 |
| 3. Joukkovelkakirjalainasaamiset | | |
| 4. Muut arvopaperit | | |
| IV Rahat ja pankkisaamiset | 972 526,84 | 1 375 609,31 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 68 946 414,53 | 62 565 153,79 |



| VASTATTAVAA | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| A OMA PÄÄOMA | 19 038 048,91 | 20 684 967,88 |
| I Peruspääoma | 15 747 106,40 | 15 747 106,40 |
| IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) | 4 937 861,48 | 3 063 276,48 |
| V Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -1 646 918,97 | 1 874 585,00 |
| B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | 0,00 | 0,00 |
| C PAKOLLISET VARAUKSET | 0,00 | 0,00 |
| D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 394 389,75 | 421 737,09 |
| 1. Valtion toimeksiannot | 0,00 | 0,00 |
| 2. Lahjoitusrahastojen pääomat | 334 944,01 | 421 737,09 |
| 3. Muut toimeksiantojen pääomat | 0,00 | 0,00 |
| E VIERAS PÄÄOMA | 49 513 975,87 | 41 458 448,82 |
| I Pitkäaikainen | 30 626 944,01 | 29 374 262,01 |
| 2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 30 292 000,00 | 28 950 000,00 |
| 3. Lainat julkisyhteisöiltä | 0,00 | 0,00 |
| 4. Lainat muilta luotonantajilta | 0,00 | 0,00 |
| 7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat | 334 944,01 | 424 262,01 |
| II Lyhytaikainen | 18 887 031,86 | 12 084 186,81 |
| 1. Joukkovelkakirjalainat | | |
| 2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 9 152 000,00 | 2 050 839,45 |
| 3. Lainat julkisyhteisöiltä | | |
| 4. Lainat muilta luotonantajilta | | |
| 5. Saadut ennakot | 38 905,20 | 69 950,19 |
| 6. Ostovelat | 3 772 021,66 | 4 331 437,78 |
| 7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat | 914 834,10 | 1 187 396,45 |
| 8. Siirtovelat | 5 009 270,90 | 4 444 562,94 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 68 946 414,53 | 62 565 153,79 |



7.2 Konsernilaskelmat

| KONSERNIN TULOSLASKELMA | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot | 35 587 017,69 | 37 212 785,43 |
| Toimintakulut | -85 238 879,46 | -78 943 720,85 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta | 1 777,22 | 4 123,71 |
| Toimintakate | -49 650 084,56 | -41 726 811,71 |
| Verotulot | 22 542 657,06 | 21 461 336,34 |
| Valtionosuudet | 28 996 391,16 | 26 830 786,00 |
| | | |
| Korkotuotot | 27 501,73 | 21 684,75 |
| Muut rahoitustuotot | 826 524,42 | 1 342 764,84 |
| Korkokulut | -397 781,81 | -331 254,43 |
| Muut rahoituskulut | -173 940,53 | -1 373 421,35 |
| Rahoitustuotot ja kulut | 282 303,81 | -340 226,19 |
| Vuosikate | 2 171 267,48 | 6 225 084,44 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -3 522 046,11 | -3 717 922,32 |
| Tilikauden tulos | -1 350 778,63 | 2 507 162,12 |
| Tilinpäätössiirrot | -1 087,99 | -14 923,71 |
| Laskennalliset verot | -74 612,54 | -102 572,16 |
| Vähemmistöosuudet | 23 259,68 | 23 478,64 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -1 403 219,48 | 2 413 144,89 |



Konsernin rahoituslaskelma

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 2 171 267,48 | 6 225 084,44 |
| Satunnaiset erät | 0,00 | 0,00 |
| Tilikauden verot | -75 831,57 | -102 572,16 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -134 291,98 | -616 482,29 |
| | <u>1 961 143,94</u> | <u>5 506 029,99</u> |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -10 478 890,80 | -11 443 133,02 |
| Rahoitusosuudet investointeihin | 454 463,30 | 204 603,73 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 328 865,04 | 907 931,66 |
| | <u>-9 695 562,45</u> | <u>-10 330 597,63</u> |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -7 734 418,52 | -4 824 567,64 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | 0,00 | -32 986,64 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 94 504,80 | 1 449,00 |
| | <u>94 504,80</u> | <u>-31 537,64</u> |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 9 468 338,10 | 24 565 061,37 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -6 379 981,20 | -2 949 771,52 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 6 927 910,01 | -16 009 860,64 |
| | <u>10 016 266,91</u> | <u>5 605 429,21</u> |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen ja pääomien muutokset | 307 465,29 | -23 596,16 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -2 918,33 | -114 293,82 |
| Saamisten muutokset | -1 378 905,72 | 292 259,50 |
| Korottomien velkojen muutokset | -132 210,47 | 1 738 445,78 |
| | <u>-1 206 569,25</u> | <u>1 892 815,30</u> |
| Rahoituksen rahavirta | 8 904 202,46 | 7 466 706,87 |
| Rahavarojen muutos | 1 169 783,95 | 2 642 139,23 |
| Rahavarojen muutos | | |
| Rahavarat 31.12. | 17 694 071,65 | 16 524 287,70 |
| Rahavarat 1.1. | 16 524 287,70 | 13 882 148,47 |



KONSERNIN TASE

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 63 236 117,10 | 57 042 596,22 |
| Aineettomat hyödykkeet | 2 832 505,61 | 3 218 201,79 |
| Aineettomat oikeudet | 585 665,06 | 722 825,40 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 2 116 308,62 | 2 403 761,03 |
| Ennakkomaksut | 130 531,94 | 91 615,36 |
| Aineelliset hyödykkeet | 56 175 539,65 | 49 499 151,11 |
| Maa- ja vesialueet | 4 399 526,13 | 4 466 951,02 |
| Rakennukset | 35 211 646,90 | 24 472 737,86 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 7 839 265,23 | 8 343 207,14 |
| Koneet ja kalusto | 1 553 138,13 | 1 533 431,42 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 7 884,69 | 5 122,64 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 7 164 078,57 | 10 677 701,03 |
| Sijoitukset | 4 228 071,84 | 4 325 243,33 |
| Osakkuusyhteisöosuudet | 196 725,56 | 199 397,58 |
| Osakkeet ja osuudet | 3 730 339,43 | 3 729 823,38 |
| Muut lainasaamiset | 406,17 | 406,17 |
| Muut saamiset | 300 600,68 | 395 616,20 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 385 806,60 | 738 652,93 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 24 434 033,62 | 21 883 011,50 |
| Vaihto-omaisuus | 346 060,09 | 343 141,75 |
| Saamiset | 6 393 901,89 | 5 015 582,04 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 394 766,04 | 402 719,45 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 5 999 135,85 | 4 612 862,59 |
| Rahoitusarvopaperit | 9 811 229,11 | 8 079 169,00 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 7 882 842,53 | 8 445 118,70 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 88 055 957,32 | 79 664 260,65 |



| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | 17 850 484,74 | 19 257 080,28 |
| Peruspääoma | 15 747 106,40 | 15 752 171,60 |
| Arvonkorotusrahasto | 0,00 | 0,00 |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma | 2 707,83 | 2 707,83 |
| Ylikurssirahasto | 50 000,00 | 50 845,67 |
| Muut omat rahastot | 1 172 804,52 | 1 171 716,53 |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 2 281 085,46 | -133 506,23 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -1 403 219,48 | 2 413 144,88 |
| VÄHEMMISTÖOSUUKSET | 427 874,27 | 451 075,77 |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | 0,00 | 0,00 |
| Poistoero | 0,00 | 0,00 |
| Vapaaehtoiset varaukset | 0,00 | 0,00 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | 493 885,39 | 507 903,96 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 740 119,53 | 785 500,57 |
| | | |
| VIERAS PÄÄOMA | 68 543 593,40 | 58 662 700,09 |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 43 011 496,37 | 39 903 195,01 |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma | 2 195 246,07 | 2 253 995,61 |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 10 087 838,52 | 3 180 383,70 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 10 087 838,52 | 3 180 383,70 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 0,00 | 0,00 |
| Lainat muilta luotonantajilta | 0,00 | 0,00 |
| Saadut ennakot | 66 416,50 | 79 849,46 |
| Ostovelat | 4 898 597,96 | 5 344 577,03 |
| Muut velat | 1 238 742,45 | 1 570 716,79 |
| Siirtovelat | 6 884 419,15 | 6 167 927,09 |
| Laskennalliset verovelat | 160 836,37 | 162 055,40 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 88 055 957,32 | 79 664 260,67 |



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 jaksotuseriaatteet ja -menetelmät

Jaksotuseriaatteet

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 2021 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. Koronvaihtosopimukset ovat voimassa vuoteen 2035 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 Oikaisu edellisen tilikauden tietoihin

Edellisen tilikauden tietoihin ei ole tehty oikaisuja.

8.2.3 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Vuoden 2021 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 kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamien ohjeiden mukaisesti.

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt lukuun ottamatta Kiinteistö Oy Haapaveden Kanteletaloa, 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 tehtäväalueittain

| Toimintatuotot tehtäväalueittain *) | | | | |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Konserni | | Kunta | |
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Yleishallinto | 4 670 708,03 | 4 382 765,78 | 4 581 714,37 | 4 286 061,17 |
| Sosiaali- ja terveystuotot | 22 653 385,07 | 21 960 009,79 | 10 632 810,61 | 10 163 331,25 |
| Opetus- ja kulttuuripalvelut | 2 529 931,51 | 4 954 029,53 | 1 929 726,02 | 1 679 403,85 |
| Yhdyskuntapalvelut | 373 995,21 | 689 723,78 | 681 371,77 | 728 274,16 |
| Muut palvelut | 5 358 997,87 | 5 226 256,55 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Toimintatuotot yhteensä *)</i> | <i>35 587 017,69</i> | <i>37 212 785,43</i> | <i>17 825 622,77</i> | <i>16 857 070,43</i> |

*) toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä

8.4.2 Verotulojen erittely

| Verotulojen erittely | | | | |
|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Konserni | | Kunta | |
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Kunnan tulovero | 19 116 903,49 | 18 864 484,52 | 19 116 903,49 | 18 864 484,52 |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 1 905 341,22 | 1 224 385,96 | 1 905 341,22 | 1 224 385,96 |
| Kiinteistövero | 1 445 367,17 | 1 295 666,56 | 1 445 367,17 | 1 295 666,56 |
| Kiinteistövero, sisäinen | 75 045,18 | 76 799,30 | 177 245,34 | 192 128,33 |
| Muut verotulot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Verotulot yhteensä *)</i> | <i>22 542 657,06</i> | <i>21 461 336,34</i> | <i>22 644 857,22</i> | <i>21 576 665,37</i> |

*) toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä

8.4.3 Valtionosuuksien erittely

| Valtionosuuksien erittely | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Konserni | | Kunta | |
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus | 15 074 815,00 | 22 898 745,00 | 25 890 449,00 | 26 670 190,00 |
| Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus | 6 980 201,00 | 3 771 445,00 | 6 980 201,00 | 6 991 045,00 |
| Siitä: Verotulomenetyksen korvaus | 3 835 433,04 | 0,00 | 3 835 433,04 | 3 668 631,00 |
| Siitä: Verotulojen maksun lykkäysmenettely, kompensatio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 101 293,00 |
| Järjestelmämuutoksen tasaus | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Yleinen valtionosuus | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sosiaali- ja terveydenhuollon valtionosuus | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koulutuskuntayhtymien valtionosuus | 2 807 156,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Muu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus | 298 786,00 | 160 596,00 | 298 786,00 | 160 596,00 |
| Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Valtionosuudet yhteensä</i> | <i>28 996 391,16</i> | <i>26 830 786,00</i> | <i>26 189 235,00</i> | <i>26 830 786,00</i> |



8.4.4 Palvelujen ostojen erittely

| Palvelujen ostojen erittely | Kunta | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 2021 | 2020 |
| Asiakaspalvelujen ostot | 19 039 356,43 | 16 856 727,41 |
| Muiden palvelujen ostot | 9 526 738,68 | 7 230 721,14 |
| <i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i> | <i>28 566 095,11</i> | <i>24 087 448,55</i> |

8.4.5 Valtuustoryhmille annetut tuet

Vuonna 2021 ja 2020 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. |
| Aineettomat hyödykkeet | | | | |
| Aineettomat oikeudet | 3 - 5 v | | 5 v | |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 3 - 5 v | | 5 v | |
| Tietokoneohjelmistot | 3 - 5 v | | 3 v | |
| Aineelliset hyödykkeet | | | | |
| Maa- ja vesialueet | ei poistoja | | ei poistoja | |
| Rakennukset | | | | |
| 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 | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | | | | |
| 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 % | |
| Koneet ja kalusto | | | | |
| 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 | |
| Muut aineelliset hyödykkeet | | | | |
| Luonnonvarat | käytön mukainen poisto | | käytön mukainen poisto | |
| Arvo- ja taide-esineet | ei poistoja | | ei poistoja | |
| Keskeneräiset hankinnat | ei poistoja | | ei poistoja | |
| Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset | | | | |
| Osakkeet ja osuudet | ei poistoja | | ei poistoja | |
| Poistojen aloittaminen | | | | |
| 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 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------|-------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Potilasvahinkomaksut 1.1. | 507 903,96 | 491 785,82 | 0,00 | 0,00 |
| Lisäykset tilikaudella | 38 363,10 | 16 118,14 | 0,00 | 0,00 |
| Vähennykset tilikaudella | -52 381,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Potilasvahinkomaksut 31.12</i> | <i>493 885,39</i> | <i>507 903,96</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Muut pakolliset varaukset 1.1. | 0,00 | 17 887,10 | 0,00 | 0,00 |
| Lisäykset tilikaudella | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vähennykset tilikaudella | 0,00 | 17 887,10 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Muut pakolliset varaukset 31.12.</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Pakolliset varaukset yhteensä</i> | <i>493 885,39</i> | <i>507 903,96</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 | |
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Muut toimintatuotot | | | | |
| Maa- ja vesialueiden myyntivoitot | 31 030,49 | 42 130,90 | 31 030,49 | 42 130,90 |
| Rakennusten myyntivoitot | 22 875,00 | 18 020,31 | 0,00 | 18 020,31 |
| Muut myyntivoitot | 86 187,99 | 573 878,59 | 0,00 | 465 311,77 |
| <i>Myyntivoitot yhteensä</i> | <i>140 093,48</i> | <i>634 029,80</i> | <i>31 030,49</i> | <i>525 462,98</i> |
| Muut toimintakulut | | | | |
| Maa- ja vesialueiden myyntitappiot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Muut myyntitappiot | 21 439,20 | 25 120,93 | 21 439,20 | 0,00 |
| Myyntitappiot, as.koht.3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Myyntitappiot yhteensä</i> | <i>21 439,20</i> | <i>25 120,93</i> | <i>21 439,20</i> | <i>0,00</i> |

8.4.9 Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

| Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | Konserni | | Kunta | |
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Satunnaiset tuotot | | | | |
| PPSHP, käyttöomaisuuden myyntivoitot | 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 | | | | |
| PPSHP, käyttöomaisuuden myyntitappiot | 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 sisällyvistä tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä

| Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely | Konserni | | Kunta | |
|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Osinkotuotot tytäryhteisöiltä | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 100 000,00 |
| Osinkotuotot ja osuuspääomien korot | 18 458,03 | 5 507,69 | 18 338,03 | 5 227,69 |
| Osinkotuotot omistusyhteisyyksiltä | 430,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Osinkotuotot muilta | 659,00 | 397,58 | 0,00 | 0,00 |
| Osinkotuotot taseyksiköiltä, liikelaitoksilta | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Muut rahoitustuotot | 806 977,39 | 1 336 859,56 | 786 241,17 | 1 326 849,80 |
| Muut rahoitustuotot, sisäinen | 0,00 | 0,00 | 21 920,00 | 24 583,33 |
| Peruspääoman korot kuntayhtymiltä | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Yhteensä</i> | <i>826 524,42</i> | <i>1 342 764,83</i> | <i>876 499,20</i> | <i>1 456 660,82</i> |

8.4.11 Erittely poistoeron muutoksista

Haapaveden kaupungilla ei ole poistoeron muutoksia.

8.4.12 Erittely omistuksen eliminointieroista

| Omistuksen eliminointierot | 2021 | 2020 |
|---|-----------------|------------------|
| Omistuksen eliminointierot | 5 923,25 | -5 108,26 |
| Omistuksen eliminointierot, negatiivinen | -47,25 | -39,78 |
| <i>Omistuksen eliminointierot, yhteensä</i> | <i>5 876,00</i> | <i>-5 148,04</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 Yhteensä |
|---------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------|------------------------|---------------|----------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------|-----------------|
| | Aineettomat oikeudet | Muut pitkäv. menot | Yhteensä | Maa- ja vesialueet | Rakennukset | Kiint. Rakent. ja laitteet | Koneet ja kalusto | Ennakkomaksut ja kes.k.er.hank. | | |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 398 220,93 | 2 133 291,90 | 2 531 512,83 | 3 485 234,26 | 11 260 697,20 | 1 725 841,84 | 124 525,25 | 7 557 586,22 | 24 153 884,77 | 26 685 397,60 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 140,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 080 205,38 | 7 084 345,38 | 7 084 345,38 |
| Rahoitusosuudet tilikaudella | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -452 000,00 | -452 000,00 | -452 000,00 |
| Vähennykset tilikauden aikana | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -44 969,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | -44 969,71 | -44 969,71 |
| Siirrot erien välillä | 44 604,75 | 0,00 | 44 604,75 | 0,00 | 12 572 686,49 | 57 850,00 | 26 980,56 | -12 702 121,80 | -44 604,75 | 0,00 |
| Tilikauden poistot | -152 157,24 | -258 055,03 | -410 212,27 | | -347 897,97 | -345 014,11 | -64 304,13 | 0,00 | -757 216,21 | -1 167 428,48 |
| Arvonalen. Ja niiden palautus | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktivoidut korkomenot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Poistamaton hankintameno 31. | 290 668,44 | 1 875 236,87 | 2 165 905,31 | 3 444 404,55 | 23 485 485,72 | 1 438 677,73 | 87 201,68 | 1 483 669,80 | 29 939 439,48 | 32 105 344,79 |
| Arvonkorotukset | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 290 668,44 | 1 875 236,87 | 2 165 905,31 | 3 444 404,55 | 23 485 485,72 | 1 438 677,73 | 87 201,68 | 1 483 669,80 | 29 939 439,48 | 32 105 344,79 |
| Olenneiset lisäpoistot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Erittely olennaisista lisäpoistoista | | | | | | | | | | |

| Pysyvien vastaavien sijoitukset | Osakkeet Konserniyhöt | Osakkeet Omistusyht. yhteisöt | Kuntayhtymä- osuudet | Muut osakkeet ja osuudet | Yhteensä | JVK- saamiset | Saamiset konserni- yhteisöt | Saamiset kuntayhtymät | Saamiset muut yhteisöt | Yhteensä |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------|------------------|-----------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------|
| | | | | | | | | | | |
| Hankintameno 1.1. | 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 |
| Lisäykset | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vähennykset | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Siirrot erien välillä | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Arvonalennukset | 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 |
| Kirjanpitoarvo 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 |

8.5.1.4 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

| Nimi | Kotipaikka | Kaupungin omistusosuus | Konsernin omistusosuus | Kuntakonsernin osuus | | |
|---|------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|------------------------|------------------------------------|
| | | | | Omasta Pääomasta | Vieraasta Pääomasta | Tilikauden voitosta / tappiosta |
| Haapaveden kaupunki | Haapavesi | | 100,0 % | 19 038 049 | 49 513 676 | -1 646 919 |
| Tytäryhteisöt | | | | | | |
| Haapaveden Energia Oy | Haapavesi | 100,0 % | 100,0 % | 2 976 759 | 755 606 | 300 447 |
| Haapaveden Teknologia kylä Oy | Haapavesi | 100,0 % | 100,0 % | 636 851 | 590 388 | 7 762 |
| Haapaveden Teollisuuskiinteistö Oy | Haapavesi | 100,0 % | 100,0 % | 2 054 542 | 3 633 196 | -448 598 |
| Haapaveden Vesi Oy | Haapavesi | 100,0 % | 100,0 % | 4 547 585 | 7 215 313 | 21 848 |
| Kiinteistö Oy Ehtala | Haapavesi | 91,9 % | 91,9 % | 1 307 568 | 23 906 | 2 487 |
| Kiinteistö Oy Haapa-Asunnot | Haapavesi | 100,0 % | 100,0 % | 2 134 206 | 4 826 255 | -41 062 |
| Kiinteistö Oy Haapaveden Kuntotalo | Haapavesi | 87,6 % | 87,6 % | 1 232 413 | 10 227 | -4 673 |
| Kiinteistö Oy Kotihaka | Haapavesi | 100,0 % | 100,0 % | 187 775 | 3 489 | 44 |
| Kiinteistö Oy Haapaveden Vienola | Haapavesi | 51,6 % | 51,6 % | 205 564 | 1 580 | 840 |
| Yhdistelemättömät tytäryhteisöt | | | | | | |
| Kiinteistö Oy Haapaveden Kanteletalo | Haapavesi | 100,0 % | 100,0 % | | | |
| Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt | | | | | | |
| Kiinteistö Oy Haapaveden Kauppa-Matti | Haapavesi | 21,2 % | 21,2 % | | | |
| Kiinteistö Oy Haapatori | Haapavesi | 21,1 % | 21,1 % | | | |
| Kuntayhtymät | | | | | | |
| Jokilaaksojen Musiikkopisto | Nivala | 15,94 % | 15,94 % | 15 286 | 20 231 | 11 523 |
| Pohjois-Pohjanmaan liitto | Oulu | 1,92 % | 1,92 % | 38 019 | 20 328 | 5 415 |
| Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri ky | Oulu | 1,61 % | 1,61 % | 3 177 906 | 10 046 409 | 88 021 |
| Jokilaaksojen koulutusky JEDU | Nivala | 9,40 % | 8,86 % | 3 571 154 | 439 912 | -78 482 |
| Haapaveden-Siikalatvan seudun ky | Siikalatva | 49,85 % | 49,52 % | 0 | 217 441 | 0 |



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

| Saamisten erittely | 2021 | | 2020 | |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset |
| Saamiset tytäryhteisöiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | 0,00 | 53 437,73 | 0,00 | 44 856,09 |
| Lainasaamiset | 7 759 698,45 | 6 000,00 | 7 765 698,45 | 27 593,20 |
| Muut saamiset | 0,00 | 20 942,79 | 0,00 | 0,00 |
| Siirtosaamiset | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 | 20 942,79 |
| <i>Yhteensä</i> | <i>7 759 698,45</i> | <i>130 380,52</i> | <i>7 765 698,45</i> | <i>93 392,08</i> |
| Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä | | | | |
| Myyntisaamiset | 0,00 | 6 732,44 | 0,00 | 0,00 |
| Lainasaamiset | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Muut saamiset | 176 662,94 | 0,00 | 176 662,94 | 0,00 |
| Siirtosaamiset | 0,00 | 2 874,97 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Yhteensä</i> | <i>176 662,94</i> | <i>9 607,41</i> | <i>176 662,94</i> | <i>0,00</i> |
| Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä | | | | |
| <i>Myyntisaamiset</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Lainasaamiset</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Muut saamiset</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Siirtosaamiset</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <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>7 936 361,39</i> | <i>139 987,93</i> | <i>7 942 361,39</i> | <i>93 392,08</i> |

8.5.1.6 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

| Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät | Konserni | | Kunta | |
|--|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| | Pitkäaikaiset siirtosaamiset | | | |
| 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> |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset | | | | |
| Tulojäämät | | | | |
| Verosaamiset | 22 132,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kelan korvaus | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - työterveyshuolto | 214 385,34 | 166 905,34 | 176 699,45 | 131 537,98 |
| Tasasurahastojaksotus | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EU-tuet ja avustukset | 92 829,33 | 18 269,62 | 80 146,95 | 6 257,85 |
| Varhemaksut | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Työttömyys- ja tapaturmavak.maksut | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PPSHP tasasurahastojaksotus | 53 644,20 | 43 565,13 | 0,00 | 0,00 |
| Siirtyvät korot tytäryhteisöiltä | 0,00 | 0,00 | 20 942,79 | 0,00 |
| Siirtosaamiset jäsenkuntayhtymiltä | 2 604,72 | | 2 874,97 | 0,00 |
| Muut tulojäämät | 479 312,65 | 333 595,55 | 208 642,32 | 67 296,58 |
| <i>Siirtosaamiset (la), yhteensä</i> | <i>864 909,10</i> | <i>562 335,64</i> | <i>489 306,48</i> | <i>205 092,41</i> |
| <i>Siirtosaamiset yhteensä</i> | <i>894 153,18</i> | <i>591 579,72</i> | <i>518 550,56</i> | <i>234 336,49</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 | |
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Peruspääoma 1.1. | 15 752 171,60 | 15 747 106,40 | 15 747 106,40 | 15 747 106,40 |
| Lisäykset | 0 | 5 065,20 | 0,00 | 0,00 |
| Vähennykset | -5065,2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Peruspääoma 31.12. | 15 747 106,40 | 15 752 171,60 | 15 747 106,40 | 15 747 106,40 |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 1.1 | 2707,83 | 2 707,83 | 0,00 | 0,00 |
| Lisäykset | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vähennykset | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 31.12 | 2707,83 | 2 707,83 | 0,00 | 0,00 |
| Ylikurssirahasto 1.1 | 50845,67 | 50 840,00 | 0,00 | 0,00 |
| Lisäykset | 0,00 | 5,67 | 0,00 | 0,00 |
| Vähennykset | -845,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ylikurssirahasto 31.12 | 50 000,00 | 50 845,67 | 0,00 | 0,00 |
| Arvonkorotusrahasto 1.1. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Lisäykset | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vähennykset | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Arvonkorotusrahasto 31.12. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Muut omat rahastot 1.1. | 1 171 716,53 | 1 151 032,82 | 0,00 | 0,00 |
| Lisäykset | 2 412,91 | 15 657,18 | 0,00 | 0,00 |
| Siirrot erien välillä | | 5 760,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vähennykset | -1 324,92 | -733,47 | 0,00 | 0,00 |
| Muut rahastot 31.12. | 1 172 804,52 | 1 171 716,53 | 0,00 | 0,00 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1. | 0,00 | -173 289,10 | 4 937 861,48 | 3 063 276,48 |
| Lisäykset (Yritysosto) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Siirrot erien välillä | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Poistoerot, eliminointi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1. | 2 279 638,64 | -249 075,00 | 4 937 861,48 | 3 063 276,48 |
| Kuntayhtymäosuusien lisäykset | 0,00 | 121 328,77 | 0,00 | 0,00 |
| Siirrot erien välillä | 1 446,82 | -5 760,00 | 0,00 | 0,00 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12. | 2 281 085,46 | -133 506,23 | 0,00 | 0,00 |
| Tilikauden ylijäämä / alijäämä | -1 403 219,48 | 2 413 144,88 | -1 646 918,97 | 1 874 585,00 |
| <i>Oma pääoma yhteensä</i> | <i>17 850 484,73</i> | <i>19 257 080,28</i> | <i>19 038 048,91</i> | <i>20 684 967,88</i> |



8.5.2.2 Erittely poistoerosta ja toimeksiantojen pääomista

Haapaveden kaupungilla ei ole poistoeron muutoksia. Osa toimeksiantojen varoista sisältyvät kaupungin pankkitilille maksuliikenteen sujuvoittamiseksi. Toimeksiantojen pääomia seurataan yksilöidysti ja taseen vastattavaa puolelta toimeksiantojen pääomat kohdasta on nähtävissä tarkasteluhetken tilanne.

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 | |
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Joukkovelkakirjalainat | | | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 21 684 000,00 | 22 133 333,34 | 21 684 000,00 | 21 900 000,00 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 0,00 | 4 623 016,72 | 0,00 | 0,00 |
| Lainat muilta luotonantajilta | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| saadut ennakot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ostovelat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Muut velat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Siirtovelat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i> | <i>21 684 000,00</i> | <i>26 756 350,06</i> | <i>21 684 000,00</i> | <i>21 900 000,00</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 | |
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Muut pakolliset varaukset | | | | |
| Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (ky) | 493 885,39 | 491 785,82 | 0,00 | 0,00 |
| Muut pakolliset varaukset | 0,00 | 16 118,14 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Muut pakolliset varaukset, yhteensä</i> | <i>493 885,39</i> | <i>507 903,96</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 | | 2021 | | 2020 | |
|---|---------------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset |
| Velat tytäryhteisöille | | | | | |
| | Saadut ennakot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ostovelat | 0,00 | 110 011,30 | 0,00 | 122 805,15 |
| | Muut velat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Siirtovelat | 0,00 | 1 172,89 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>Yhteensä</i> | <i>0,00</i> | <i>111 184,19</i> | <i>0,00</i> | <i>122 805,15</i> |
| Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä | | | | | |
| | Saadut ennakot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ostovelat | 0,00 | 1 392 369,26 | 0,00 | 1 084 165,48 |
| | Muut velat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 271 213,00 |
| | Siirtovelat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>Yhteensä</i> | <i>0,00</i> | <i>1 392 369,26</i> | <i>0,00</i> | <i>1 355 378,48</i> |
| Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille | | | | | |
| | Saadut ennakot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ostovelat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Muut velat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Siirtovelat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <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>1 503 553,45</i> | <i>0,00</i> | <i>1 478 183,63</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 | |
| | | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Muut velat | | | | | |
| | Liittymismaksut | 435 632,73 | 1 600 896,78 | 0,00 | 0,00 |
| | Muut velat | 2 794 712,06 | 2 073 815,61 | 1 249 778,11 | 1 611 658,46 |
| | <i>Muut velat yhteensä</i> | <i>3 230 344,79</i> | <i>3 674 712,39</i> | <i>1 249 778,11</i> | <i>1 611 658,46</i> |



8.5.2.9 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

| Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät | Konserni | | Kaupunki | |
|---|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| | Lyhytaikaiset siirtovelat | | | |
| Valtionosuusennakko | | | | |
| Verovelka | 0,00 | 351,56 | 0,00 | 0,00 |
| Muut tuloennakot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PPSHP tasausrahasto | 4 924 334,99 | 4 584 137,62 | 3 688 125,01 | 3 393 520,03 |
| Siirtyvät projektirahoitukset | 53 644,20 | 43 565,13 | 0,00 | 0,00 |
| Korkojaksotukset | 73 854,14 | 65 333,01 | 0,00 | 0,00 |
| Muut menojäämät | 64 563,64 | 50 971,45 | 62 436,45 | 48 280,44 |
| Muut menojäämät | 1 820 762,47 | 1 423 568,32 | 1 258 709,44 | 1 002 762,47 |
| <i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i> | <i>6 937 159,44</i> | <i>6 167 927,09</i> | <i>5 009 270,90</i> | <i>4 444 562,94</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 | |
|---|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Vuokravastuut *) | | | | |
| Toimitilojen vuokravastuut | 486 964,59 | 618 985,33 | 100 178,70 | 246 349,21 |
| Koneiden ja laitteiden Vuokravastuut | 468 996,43 | 394 453,80 | 467 656,89 | 393 140,52 |
| Maa-alueiden vuokravastuut | 17 024,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Muut vuokravastuut | 78,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vuokravastuut yhteensä | 973 063,39 | 1 013 439,13 | 567 835,59 | 639 489,73 |
| - siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 682 670,73 | 105 816,20 | 295 884,84 | 410 662,79 |
| - siitä PPP-hankkeet (Public Privat Partnerships) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - siitä sopimukseen liittyvät lunastusvelvoitteet | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - siitä kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut | 0,00 | 1 982,06 | 0,00 | 1 982,06 |
| <i>Yhteensä</i> | <i>973 063,39</i> | <i>1 013 439,13</i> | <i>567 835,59</i> | <i>639 489,73</i> |

Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastuehdonmukaisia vastuuta.

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

8.6.3 Vastuositoumukset

| Vastuositoumukset | Konserni | | Kunta | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta | | | | |
| Alkuperäinen pääoma | | | | |
| Jäljellä oleva pääoma | 5 559 282,64 | 5 847 387,10 | 5 559 282,64 | 5 847 387,10 |
| Takaukset muiden puolesta | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Alkuperäinen pääoma | | | | |
| Jäljellä oleva pääoma | 602 685,24 | 235 616,18 | 602 685,54 | 235 616,18 |

| Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista | | |
|---|---------------|---------------|
| | 2021 | 2020 |
| Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12. | 47 137 153,00 | 45 080 041,00 |
| Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12. | 0,00 | 0,00 |
| Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12. | 30 877,00 | 28 089,00 |

8.6.4 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

| Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt *) | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Järjestelyn tarkoitus | Konserni | | Kunta | |
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Sopimusvastuut yhteensä | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Arvonlisäveron palautusvastuu **) | 1 596 856,65 | 1 909 883,39 | 912 686,14 | 1 204 307,47 |
| Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu ***) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 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 kiinteistöt 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).

| Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt *) | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Järjestelyn tarkoitus | Konserni | | Kunta | |
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Johdannaispöytäkirjat | | | | |
| Koronvaihtosopimus Pohjola Pankki Oyj, A | | | | |
| Käypä arvo | -1 252 425,64 | -1 961 904,06 | -1 252 425,64 | -1 961 904,06 |
| Kohde-etuuden arvo | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 |

8.7 Henkilöstöä koskevat liitetiedot

8.7.1 Henkilöstön lukumäärä 31.12.

| Henkilöstön lukumäärä | 2020 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|-----------------------|------|------|------|------|------|
| <i>Yhteensä</i> | 746 | 733 | 739 | 673 | 679 |

8.7.2 Henkilöstökulut

| Henkilöstökulut, kaupunki | 2021 | 2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan | 31 962 159,93 | 30 290 742,96 |
| Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin | 41 439,51 | 24 507,06 |
| <i>Henkilöstökulut yhteensä</i> | <i>31 920 720,42</i> | <i>30 266 235,90</i> |

8.7.3 Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut

| Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| Keskusta | 4 166,09 | 4 029,41 |
| Vasemmisto | 854,88 | 834,68 |
| Perussuomalaiset | 592,10 | 362,20 |
| Haapavesi ryhmä | 362,70 | 0,00 |
| Kokoomus | 193,10 | 191,90 |
| Siniset | 0,00 | 0,00 |
| <i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i> | <i>6 168,87</i> | <i>5 418,19</i> |

8.7.4 Tilintarkastajan palkkiot

| Tilintarkastajan palkkiot | Konserni | | Kunta | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Tilintarkastuspalkkiot | 23 784,25 | 24 091,97 | 22 793,13 | 21 610,00 |
| Tilintarkastajan muut toimeksiannot | 115,33 | 328,43 | 0,00 | 0,00 |
| Veroneuvonta | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Muut palvelut | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Palkkiot yhteensä</i> | <i>23 899,58</i> | <i>24 420,40</i> | <i>22 793,13</i> | <i>21 610,00</i> |



9. Eriyttämisvelvollisuuden noudattaminen ja markkinaehtoinen liiketoiminta

Haapaveden kaupungin tuloslaskelmaan sisältyy markkinaehtoista liiketoimintaa, joka on esitetty alla taulukossa noudattamalla julkisyhteisön eriyttämismääräyksiä.

| | |
|---|--------------------|
| Haapaveden kaupunki | |
| Markkinaehtoinen liiketoiminta; vuokratoiminta ja kiinteistöhuolto | |
| TULOSLASKELMA | |
| TOIMINTATUOTOT | |
| Myyntituotot | 10 040,16 |
| Maksutuotot | 0,00 |
| Tuet ja avustukset | 0,00 |
| Vuokratuotot | 141 619,06 |
| Muut toimintatuotot | 179 185,74 |
| TOIMINTATUOTOT YHT. | 330 844,96 |
| TOIMINTAKULUT | |
| Henkilöstökulut | |
| Palkat ja palkkiot | -94 442,12 |
| Henkilösivukulut | |
| Eläkekulut | -17 121,60 |
| Muut henkilösivukulut | -3 454,61 |
| Palvelujen ostot | -53 442,77 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -128 611,79 |
| Avustukset | 0,00 |
| Vuokrat | 0,00 |
| Muut toimintakulut | -2 610,49 |
| TOIMINTAKULUT YHT. | -299 683,39 |
| TOIMINTAKATE 31 161,57 | |
| Verotulot | 0,00 |
| Valtionosuudet | 0,00 |
| Rahoitustuotot ja -kulut 0,00 | |
| Korkotuotot | 0,00 |
| Muut rahoitustuotot | 0,00 |
| Korkokulut | -10,00 |
| Muut rahoituskulut | 0,00 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT. | -10,00 |
| VUOSIKATE 31 151,57 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | |
| Suunn.mukaiset poistot | -41 576,05 |
| Satunnaiset erät 0,00 | |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) -10 424,48 | |



10. Luettelo tilivelvollisista

KAUPUNGINVALTUUSTO 2017-2021 (Kokoonpano ja ryhmätilanne 31.7.2021 saakka)

| | | | |
|---------|-----------------------|---|--|
| 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 | Kinnunen Taneli | PS | |
| Jäsen | Kolehmainen Anri | KESK | |
| Jäsen | Koukka Jari | KESK | |
| Jäsen | Lehtola Jaakko | KESK | |
| Jäsen | Meriläinen Jari | KOK | |
| Jäsen | Murtoerä Taneli | KESK | |
| Jäsen | Mäkinen Janne | KESK | |
| Jäsen | Niemelä Helinä | KESK | |
| 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 | Viinala Jarmo | Haapavesi-ryhmä | |
| Jäsen | Vinkki Esko | KESK | |
| Jäsen | Von Schulmann Ronald | KESK | |
| Jäsen | Järvenpää Helvi | VAS (menehtynyt, tilalle KV 7.9.2020 Paavola Antti) | |
| Jäsen | Nuolioja Riikka-Kaisa | KESK (ero KV 7.9.2020, tilalle Savikoski Outi) | |
| Jäsen | Valkovirta Pauliina | KOK (ero KV 7.9.2020, tilalle Meriläinen Jari) | |

KAUPUNGINHALLITUS 2017-05 / 2019

| Varsinainen jäsen | | | Henkilökohtainen varajäsen |
|-------------------|----------------------|------|--|
| Pj. | Anri Kolehmainen | KESK | Tuija Metsäharju (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 (Kokoonpano 31.7.2021 saakka)

| | | | |
|---------|--|------|--|
| 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) Särkipaju Leila (valinta KV 7.9.2020) |
| Jäsen | Pauliina Valkovirta (ero KV 7.9.2020) | KOK | |
| Jäsen | Raili Heikkilä (valinta KV 7.9.2020) | KOK | Jaakko Lehtola |
| Jäsen | Outi Pekkala | VAS | Helvi Järvenpää (menehtynyt, tilalle Tellervo Sirviö KV 7.9.2020) Tellervo Sirviö |
| Jäsen | Taimi Maliniemi | PS | Tarmo Nätti (menehtynyt, tilalle Ari Joentakanen KV 22.2.2021) Ari Joentakanen |

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

KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA 2017-2021 (Kokoonpano 31.7.2021 saakka)

| | |
|--|--|
| Varsinainen jäsen | Henkilökohtainen varajäsen |
| Heikki Pitkälä, pj. | Kyösti Isoaho |
| Sari Vatjus, vpj. | Sami Keckman |
| Jaakko Lehtola | Pekka Hänninen |
| Diana Seppä | Mirva Möttönen |
| Tuulikki Paavola | Esa Riekkö |
| Marko Törmälehto | Laura Aho |
| Elisa Soronen (ero KV 14.10.2019 § 53) | Henna Lehtola (ero KV 18.11.2019 § 64) |
| Teemu Haukipuro (valinta KV 14.10.2019 § 53) | Merja Lehtola (valinta KV 18.11.2019 § 64) |

Esittelijä sivistysjohtaja Erkki Seitajärvi sekä sihteerit toimistosihteerit Pirkko Laitila, Pirjo Karjalainen

PERUSTURVALAUTAKUNTA 2017-2021 (Kokoonpano 31.7.2021 saakka)

| | |
|---------------------|----------------------------|
| Varsinainen jäsen | Henkilökohtainen varajäsen |
| Jaakko Lehtola, pj. | Helena Pitkälä |
| Matti Konola, vpj. | Matti Kumpulainen |



Mirja Kotisaari
Susanna Lehtilahti (valinta 7.9.2020)
Leila Särkipaju
Janne Mäkinen
Helvi Järvenpää (menehtynyt, KV 7.9.2020)
Taimi Maliniemi

Sirpa piippo
Outi Pekkala (valittu KV 7.9.2020)
Taneli Murtoperä
Matti Tuomisto

Arja Viinala

Esittelijä perusturvajohtaja Ritva Hantula ja sihteeri hallintosihteeri Tiina Pitkäaho.

RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA 2017-2021 (Kokoonpano 31.7.2021 saakka)

Varsinainen jäsen
Taneli Murtoperä, 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 (Kokoonpano 31.7.2021 saakka)

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

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

Sihteeri tietohallintosihteeri Tarja Ollanketo

TEKNINEN LAUTAKUNTA 2017-2021 (Kokoonpano 31.7.2021 saakka)

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

Helinä Niemelä
Sami Ritola
Leila Särkipaju
Taneli Kinnunen

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



Esittelijä tekninen johtaja Teemu Niemimäki ja sihteeri toimistosihtööri Marja Viirelä.

Yksityistiejaosto

Varsinainen jäsen

Henkilökohtainen varajäsen

Pekka Hänninen pj.
Aulis Aakko, vpj.
Leila Särkipaju

Taneli Kinnunen
Tuija Metsäharju

Esittelijä maankäyttöpäällikkö Paulos Tekka.

HYVINVOINTILAUTAKUNTA 2017-2021 (Kokoonpano 31.7.2021 saakka)

Varsinainen jäsen

Henkilökohtainen varajäsen

Riikka-Kaisa Nuolioja, pj (ero KV 7.9.2020).
Janne Kollin, vpj.
Hannu Karstunen pj. (valinta KV 7.9.2020)
Minna Rantakangas
Heino Vuorenmaa
Jari Meriläinen
Reetta Junno
Outi Savikoski (valinta KV 7.9.2020)

Diana Seppä (ero KV 7.9.2020)
Saila Nikumatti
Anja Tallgren
Niilo Jaakonaho
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, liikuntasihtööri Kati Mäntylä

YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA 2017-2021 (Kokoonpano 31.7.2021 saakka)

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 ympäristösihtööri Henna Ollakka, vs. ympäristötarkastaja Eeva Heiska



KESKUSVAALILAUTAKUNTA 2017-2021 (Kokoonpano 31.7.2021 saakka)

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 Rytty
Paula Pyy (valinta 22.2.2021)

Sihteeri hallintojohtaja Eija Saarela

JOKIHELMEN OPISTON JOHTOKUNTA 2017-2021 (Kokoonpano 31.7.2021 saakka)

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.



KAUPUNGINVALTUUSTO 2021-2025 (Kokoonpano ja ryhmätilanne 31.12.2021)

| | | |
|---------|------------------|-----------------|
| Pj. | Vuorenmaa Heino | KESK |
| I pj. | Saukko Viljo | VAS |
| II vpj. | Pitkälä Heikki | Haapavesi-ryhmä |
| Jäsen | Aakko Aila | VAS |
| Jäsen | Hannila Ari | PS |
| Jäsen | Haukipuro Teemu | KESK |
| Jäsen | Heikkilä Raili | KOK |
| Jäsen | Hintta Aleks | PS |
| Jäsen | Hänninen Pekka | Haapavesi-ryhmä |
| Jäsen | Jussila Raimo | KESK |
| Jäsen | Kolehmainen Anri | KESK |
| Jäsen | Laitila Kaisa | KESK |
| Jäsen | Martinmäki Marko | PS |
| Jäsen | Metsäharju Tuija | KESK |
| Jäsen | Murtoerä Taneli | KESK |
| Jäsen | Mäkinen Janne | KESK |
| Jäsen | Niemelä Timo | KESK |
| Jäsen | Ollila Päivi | KESK |
| Jäsen | Ollila Ulpu | Haapavesi-ryhmä |
| Jäsen | Paavola Antti | VAS |
| Jäsen | Pekkala Outi | VAS |
| Jäsen | Repo Ilkka | PS |
| Jäsen | Ritola Sami | PS |
| Jäsen | Riuttanen Hannu | KESK |
| Jäsen | Seppä Diana | KESK |
| Jäsen | Soronen Mauno | KESK |
| Jäsen | Särkipaju Leila | KESK |

KAUPUNGINHALLITUS 08 / 2021-05/ 2023

| | | | | |
|---------|------------------|------|---------------------|-----|
| Pj. | Päivi Ollila | KESK | Tuija Metsäharju | |
| I vpj. | Anri Kolehmainen | KESK | Raili Heikkilä | KOK |
| II vpj. | Ilkka Repo | PS | Anna-Maija Vierimaa | |
| Jäsen | Raimo Jussila | KESK | Pekka Vuolo | |
| Jäsen | Hannu Riuttanen | KESK | Ville Vahe | |
| Jäsen | Mauno Soronen | KESK | Timo Niemelä | |
| Jäsen | Diana Seppä | KESK | Kaisa Laitila | |
| Jäsen | Outi Pekkala | VAS | Aila Aakko | |
| Jäsen | Sami Ritola | PS | Taneli Kinnunen | |
| Jäsen | Ulpu Ollila | Hary | Pekka Hänninen | |

Esittelijä vt. kaupunginjohtaja Kimmo Hinno, sihteerinä hallintojohtaja Eija Saarela.

KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA 2021-2025

Varsinainen jäsen

Henkilökohtainen varajäsen



Teemu Haukipuro, pj.
Aila Aakko, vpj.
Kaisa Laitila
Petri Mäkinen
Timo Niemelä
Ari Hannila
Mirka Kupari

Maria Mäntysaari
Henna Rytty
Kaisa Savolainen
Juha Karvonen
Jaakko Lehtola
Veli-Heikki Ahola
Jari Isoaho

Esittelijä sivistysjohtaja Erkki Seitajärvi sekä sihteeri toimistos sihteeri Pirkko Laitila.

PERUSTURVALAUTAKUNTA 2021-2025

Varsinainen jäsen
Leila Särkipaju, pj.
Konola Matti, vpj.
Mirja Kotisaari
Tuija Metsäharju
Mauno Soronen
Aila Aakko
Aleksi Hintta

Henkilökohtainen varajäsen
Helinä Niemelä
Jukka Puurunen
Sirpa Piippo
Matti Tuomisto
Antti Pekkala
Susanna Lehtilahti
Taimi Maliniemi

Esittelijä perusturvajohtaja Ritva Hantula ja sihteeri hallintosihteeri Tiina Pitkäaho.

RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA 2021-2025

Varsinainen jäsen
Taneli Murtopera, pj.
Antti Paavola, vpj.
Helinä Niemelä
Outi Savikoski (ero KV 21.2.2022)
Merja Lehtola (valinta KV 21.2.2022)
Ville Vahe
Marko Martinmäki
Mirka Kupari

Henkilökohtainen varajäsen
Kyösti Isoaho
Heikki Hytinmäki
Helena Pitkälä
Kaisa Laitila
Jari Koukka
Reetta Junno
Ulpu Ollila

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

TARKASTUSLAUTAKUNTA 2021-2025

Varsinainen jäsen
Janne Mäkinen, pj.
Leila Särkipaju, vpj.
Juha Karvonen
Tellervo Sirviö
Jarmo Viinala

Henkilökohtainen varajäsen
Helena Pitkälä
Mervi Niemelä
Antti Pekkala
Tauno Hietasarka
Paavo Törmälehto

Sihteeri tietohallintosihteeri Tarja Ollanketo



TEKNINEN LAUTAKUNTA 2021-2025

| | |
|---------------------|----------------------------|
| Varsinainen jäsen | Henkilökohtainen varajäsen |
| Pekka Vuolo, pj. | Arto Vähäsaari |
| Antti Pekkala, vpj. | Merja Lehtola |
| Leila Särkipaju | Helinä Niemelä |
| Aini Lehikoinen | Tuija Metsäharju |
| Henna Rytty | Aulis Aakko |
| Ari Joentakanen | Taneli Kinnunen |
| Pekka Hänninen | Jouni Kanala |

Esittelijä tekninen johtaja Teemu Niemimäki ja sihteeri toimistos sihteeri Marja Viirelä.

Yksityistiejaosto

| | |
|--------------------|----------------------------|
| Varsinainen jäsen | Henkilökohtainen varajäsen |
| Pekka Hänninen pj. | |
| Aulis Aakko, vpj. | Taneli Kinnunen |
| Leila Särkipaju | Tuija Metsäharju |

Esittelijä maankäyttöpäällikkö Paulos Tekka.

HYVINVOINTILAUTAKUNTA 2021-2025

| | |
|-------------------------|-------------------------------------|
| Varsinainen jäsen | Henkilökohtainen varajäsen |
| Tuija Metsäharju, pj. | Aappo Savikoski (ero 21.2.2022) |
| | Arto Vähäsaari (valinta 21.2.2022) |
| Pertti Lehtilahti, vpj. | Saila Nikumatti |
| Juha Karvonen | Valtteri Spring (ero 22.11.2021) |
| | Antti Pekkala (valinta 22.11.2021) |
| Kaisa Savolainen | Outi Savikoski (ero 21.2.2022) |
| | Aini Lehikoinen (valinta 21.1.2022) |
| Raili Heikkilä | Aarne Karioja |
| Reetta Junno | Anna-Maija Vierimaa |
| Jari Isoaho | Ulpu Ollila |

Esittelijä vt. kaupunginjohtaja Kimmo Hinno ja sihteeri liikuntasihteeri Kati Mäntylä.

YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA 2021-2025

| | |
|---------------------|----------------------------|
| Varsinainen jäsen | Henkilökohtainen varajäsen |
| Haapavesi | |
| Kaisa Laitila, vpj. | Pekka Vuolo |
| Esko Joentakanen | Juhani Joentakanen |
| Oulainen | |
| Heikki Hautala, pj. | Päivi Rantaeskola |
| Kari Hyytiäinen | Antero Vilstén |



Pyhätä
Sanna Leiviskä

Satu Rimpeläinen

Siikalatva
Kylmäaho Antti
Ojantakanen Liisa

Niiranen Satu
Knuutinen Piia

Esittelijä ympäristöpalvelupäällikkö Harri Heikkilä ja sihteeri vs. ympäristötarkastaja Eeva Heiska.

KESKUSVAALILAUTAKUNTA 2021-2025

Varsinainen jäsen
Esko Kalapudas, pj.
Marjatta Saukko, vpj.
Paavo Mäkelä
Tuulikki Paavola
Markus Översti

Varajäsen
Jari Ylilahti
Merja Tuomisto
Paavo Törmälehto
Tapio Rautio
Paula Pyy

Sihteeri hallintojohtaja Eija Saarela

JOKIHELMEN OPISTON JOHTOKUNTA 2021-2025

Varsinainen jäsen
Tuula Aitto-oja, pj.
Timo Kukkola, vpj.
Arto Vähäsaari
Elvi Tapia
Anna-Maija Vierimaa
Lasse Nikula
Veli Aitto-oja
Heta Ahonen
Vesa Keränen
Alli Visuri
Iiris Ruotsalainen

Henkilökohtainen varajäsen
Hannu Merilehto
Helena Pyy
Aini Lehikoinen
Teija Stenholm
Matti Ahola
Wuokko Kärki
Tapio Myllymäki
Ritva Pärkkä
Anna-Maaria Keränen
Arto Hiltunen
Matti Leiviskä

Esittelijä ja sihteeri rehtori Anu Hultqvist.

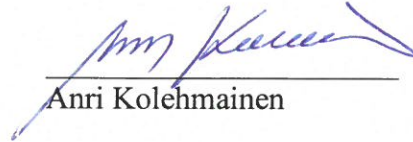
11. Allekirjoitukset ja merkinnät

11.1 Tilinpäätöksen allekirjoitus

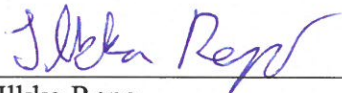
Haapavedellä, 28. maaliskuuta 2022



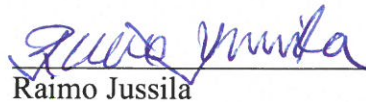
Päivi Ollila



Anri Kolehmainen



Ilkka Repo



Raimo Jussila



Hannu Riuttanen



Mauno Soronen



Diana Seppä




Outi Pekkala



Sami Ritola



Ulpu Ollila



Kimmo Hinno



11.2 Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Oulussa 5.toukokuuta 2022

KPMG Oy Ab

A handwritten signature in blue ink that reads 'Heidi Hyry'.

Heidi Hyry
JHT, KHT



12. Luettelot ja selvitykset

12.1 Luettelo kirjanpitoasiakirjoista ja tositteiden lajista

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

12.2 Selvitys kirjanpidon säilytyksestä

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