



**HAAPAVEDEN KAUPUNKI
TILINPÄÄTÖS 2022**

Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

27.3.2023



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	8
1.2.5 Yleinen kehitys Haapavedellä	10
1.2.6 Olennaisimmat muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa	13
1.2.7 Kaupungin henkilöstö	16
1.2.8 Toiminnan riskit	17
1.2.9 Ympäristötekijät	17
1.2.10 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä	17
2. Tilikauden tuloksen muodostuminen	19
2.1 Toiminnan rahoitus ja tunnusluvut	24
2.2 Tase ja sen tunnusluvut	27
2.3 Kaupungin kokonaistulot ja -menot	31
3. Kuntakonsernin toiminta ja talous	32
3.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	32
3.2 Konsernin toiminnan ohjaus	33
3.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	33
3.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	34
3.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	35
4. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	37
4.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut	38
4.2 Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	39
4.3 Konsernitase ja sen tunnusluvut	41
4.4 Konsernin henkilöstömäärä	43
5. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	44
6. Talousarvion toteutuminen	45
6.1 Liikelaitoksille asetettujen tavoitteiden toteutuminen	45
6.2 Strategisten tavoitteiden toteutuminen	45
6.3 Käyttötalouden toteutuminen	45
6.4 Määrärahojen toteutuminen	63



6.41 Tuloslaskelman toteutuminen	63
6.4.2 Investointien toteutuminen	64
6.4.3 Rahoitusosan toteutuminen	66
6.4.4 Yhteenvedo määrärahojen toteutumisesta	67
6.5 Tytäryhteisöjen toteutuma	67
7. Tilinpäätöslaskelmat	69
7.1 Kaupungin laskelmat	69
7.2 Konsernilaskelmat	73
8. Liitetiedot	77
8.1 Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	77
8.1.1 Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja -menetelmät	77
8.2 Kaupungin tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	78
8.2.1 Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa	78
8.2.2 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin	78
8.2.3 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus	78
8.2.4 Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset	78
8.3 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	78
8.3.1 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet	78
8.3.2 Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät	79
8.3.3 Poikkeavat tilikaudet	79
8.4 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	80
8.4.1 Toimintatuotot tehtävälueittain	80
8.4.2 Verotulojen erittely	80
8.4.3 Valtionosuuksien erittely	80
8.4.4 Palvelujen ostojen erittely	81
8.4.5 Valtuustoryhmille annetut tuet	81
8.4.6 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista	82
8.4.7 Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista	83
8.4.8 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	84
8.4.9 Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely	84
8.4.10 Yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sisältyvistä tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä	85
8.4.11 Erittely poistoeron muutoksista	85
8.4.12 Erittely omistuksen eliminointieroista	85
8.5 Tasetta koskevat liitetiedot	85
8.5.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	85
8.5.1.1 Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääomaalennukset	85
8.5.1.2 Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittämismenetelmät	85
8.5.1.3 Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti	86
8.5.1.4 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	87



8.5.1.5 Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä osakkuus- ja muilta omistusyhteisyyksiltä	87
8.5.1.6 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	88
8.5.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	89
8.5.2.1 Oman pääoman erien lisäykset ja vähennykset sekä siirrot näiden erien välillä tilikauden aikana	90
8.5.2.2 Erittely poistoerosta ja toimeksiantojen pääomista	90
8.5.2.3 Pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvat velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua	90
8.5.2.4 Liikkeeseen lasketut joukkovelkakirjalainat	90
8.5.2.5 Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä	90
8.5.2.6 Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille ja osakkuus- sekä muille omistusyhteisyyksille	91
8.5.2.7 Shekkilimiitti	91
8.5.2.8 Muiden velkojen erittely	91
8.5.2.9 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	92
8.6 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot	92
8.6.1 Velat, joista kunta on pantannut, kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut vakuudeksi omaisuuttaan	92
8.6.2 Vuokravastuut	93
8.6.3 Vastuusitoumukset	93
8.6.4 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	94
8.7 Henkilöstöä koskevat liitetiedot	95
8.7.1 Henkilöstön lukumäärä 31 12	95
8.7.2 Henkilöstökulut	95
8.7.3 Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut	95
8.7.4 Tilintarkastajan palkkiot	95
9. Eriyttämisvelvollisuuden noudattaminen ja markkinaehtoinen liiketoiminta	96
10. Luettelo tilivelvollisista	97
11. Allekirjoitukset ja merkinnät	101
11.1 Tilinpäätöksen allekirjoitus	101
11.2 Tilinpäätösmerkintä	102
12. Luettelot ja selvitykset	103
12.1 Luettelo kirjanpitoasiakirjoista ja tositteiden lajista	103
12.2 Selvitys kirjanpidon säilytyksestä	103



1. Toimintakertomus

1.1 Toimintakertomusta koskevat säännöt

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

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

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

1.2 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa sekä tulevaisuuden näkymät

1.2.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Vuoden 2022 voidaan sanoa kokonaisuutena olleen Haapaveden näkökulmasta hyvä. Suurin kiitos tästä kuuluu ehdottomasti elinkeinoelämällemme. Ensimmäistä kertaa vuosikausiin oli Haapaveden kokonaisnettomuutto positiivinen. Haapavedelle muutti 25 henkilöä enemmän kuin täältä pois. Ainoastaan Oulussa, Kuusamossa ja Kempeleellä oli viime vuonna maakunnassamme korkeampi kokonaisnettomuuttovoitto. Haapaveden väkiluku väheni siitä huolimatta jonkin verran, koska kuolleisuus oli syntyvyyttä huomattavasti korkeampi.

Kaupungin saamat verotulot ylittivät arvioidun melkein 1,4 miljoonalla eurolla. Hyvät verotulot kertovat kaupungin asukkaiden työllisyyden kehittyneen suotuisasti ja todennäköisesti myös työpaikkojen määrä on kasvanut verrattuna edellisvuoteen. Lisäksi uusia yrityksiä perustettiin viime vuonna enemmän Haapavedelle kuin kertaakaan edellisen kymmenen vuoden aikana.

Haapaveden kaupungin taloudelliseen tulokseen olen kuitenkin hivenen pettynyt, vaikka se huomattavasti talousarviota parempi onkin. Loppuvuodesta 2022 ennakoin meidän tekevän nollatuloksen. Tässä vaiheessa meillä ei ollut kuitenkaan tiedossa tilinpäätökseen vaadittavaa pakollista varausta liittyen Jokilaaksojen pelastuslaitosta vastaan oikeuteen nostetuista kanteista koskien varallaoloa, pelastuslaitoksen muuta lisälaskutusta koskien vuotta 2022, Kotihaka Oy:n purkamista koskevia alaskirjauksia ja oletettua korkeampaa sairaanhoitopiirin kalliiden hoitojen tasausrahaston laskua. Positiivisena asiana näen tulopuolen kehityksen kaupungissa olleen huimaa jo edellä mainittujen verotulojen lisäksi tuulivoimaloiden lupatuotoissa, joita kirjattiin viime vuodelle 750 000 euroa.

Vuonna 2022 Haapaveden elinkeinoelämällä meni erinomaisesti. Heti alkuvuodesta 2023 saimme lisäksi odotetun uutisen. Korkein hallinto-oikeus antoi päätöksensä Nordfuelin ympäristöluvasta ja päätös mahdollistaa toiminnan aloittamisen ympäristöluvan mukaisesti.

Haapaveden kaupungin asukkaiden osuus työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta pysyi alle



kymmenessä prosentissa läpi vuoden 2022. Tilanne oli maakunnallista keskiarvoa parempi. Parhaimmillaan tilanne oli syyskuussa, jolloin pääsimme 6,3 prosenttiin. Näin alhaisissa lukemissa tuskin on oltu kovin montaa kertaa 2000-luvulla.

Vuoteen 2022 päättyy myös kuntien järjestämisvastuu sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen tehtävistä. Haapavesi on toiminut sosiaali- ja terveystoimintayksikönä Helmen isäntäkuntana, jonka toiminta ja henkilöstö siirtyivät Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen järjestettäväksi. Samaan aikaan myös maatalousyrittäjien paikallisyksikkönä toimiminen Haapavedellä päättyi ja vastuu siirtyi Toholammin kunnalle. Ateria- ja puhtauspalveluiden tehtävät siirtyivät Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen ja alueen kuntien yhdessä perustamaan in house -yhtiöön (PPE-Köökki Oy). Karkeasti arvioiden muutokset puolittavat kaupungin henkilöstömäärän ja toimintakatteen.

Suurimmat kiitokset esitänkin tänä vuonna meiltä toisiin organisaatioihin siirtyneelle henkilöstölle. Toivottavasti työskentelystä Haapaveden kaupungilla on jäänyt hyvät muistot ja kaupunki koettaisiin tasapuoliseksi, reiluksi ja hyväksi työnantajaksi. Lisäksi esitän kiitokset koko kaupungin muulle henkilöstölle, kaikille luottamushenkilöille ja yhteistyökumppaneille, kaupungin ja sen asukkaiden hyväksi tehdystä työstä.



1.2.2 Kaupungin hallinnossa tapahtuneet olennaisimmat muutokset

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

Luettelo kaupungin tilivelvollisista on tämän asiakirjan liitteenä.

1.2.3 Yleinen talouden kehitys

Euroopassa kasvun arvioidaan hidastuvan keskimäärin 0–0,5 prosentin haarukkaan vuonna 2023, mikä tarkoittaa, että tuotanto supistuu monissa maissa vuodenvaihteen molemmin puolin. Koska taloutemme kytkeytyy tiiviisti maailmantalouteen, käänne on väistämätön myös Suomessa. Bruttokansantuotteen (bkt) arvioidaan supistuvan Suomessa 0,2 prosenttia vuonna 2023. Yksityinen kulutus vähenee, kun hintojen ja korkojen nopea nousu heikentää kotitalouksien reaalisia käytettävissä olevia tuloja. BKT:n kasvun arvioidaan toipuvan vuonna 2024 1,2 prosenttiin, kun inflaatio hidastuu ja tulojen kasvu nopeutuu.

Suomen väestö ikääntyy. Hyvinvointipalvelujen kysyntä kasvaa, mutta tekijöiden määrä ei. Osaajista on kova pula hyvinvointipalveluissa ja laajasti talouden muillakin sektoreilla. Työllisyyden toipuminen koronakriisistä oli erittäin nopeaa, työllisyyden kasvu on jatkunut ja työllisyys oli vuoden 2022 lopulla ennätyskorkealla. Myös avoimia työpaikkoja on varsin paljon. Vuoden 2023 työllisyyden lievästä laskusta huolimatta työllisyystilanne säilyy hyvänä ja työllisyysasteen arvioidaan nousevan vuoteen 2025 mennessä 74,4 prosenttiin.

Julkisyyhteisöjen rahoitusasema on kohentunut reippaasti nopean nimelliskasvun ja työllisyyden kasvun vetämänä. Alijäämä alkaa kasvaa uudelleen vuonna 2023, kun talouskasvu ja siten verotulojen kasvu hiipuvat, minkä lisäksi mm. Venäjän hyökkäyssodan vuoksi tehdyt toimet ja kohonneet velanhoitokustannukset kasvattavat erityisesti valtion menoja. Kasvavien alijäämien ja hidastuvan nimelliskasvun myötä viime vuosina supistunut julkinen velkasuhde alkaa uudelleen kasvaa vuonna 2023. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon mittavat alijäämät sekä kohonneet velanhoitokustannukset pitävät velkasuhteen nousevalla uralla lähitulevaisuudessa.

Talouden epävarmuus on suurta. On hyvin mahdollista, että joko sotatilanne Ukrainassa tai Venäjän sisäinen kehitys aiheuttavat uusia negatiivisia vaikutuksia maailman ja Suomen talouteen. Tällöin talouskasvu ja työllisyys kehittyisivät arvioitua heikommin. Toisaalta sodan loppumisella ja jälleenrakentamisen käynnistymisellä olisi merkittäviä positiivisia vaikutuksia talouteen. Lisäksi rahapolitiikan nopea muutos ympäri maailman, joka on näkynyt muun muassa korkojen nousuna ja dollarin arvon vahvistumisena, voi aiheuttaa ongelmia finanssimarkkinoilla ja kehittyvissä

talouksissa. Epävarmuutta liittyy myös kuluttajien käyttäytymiseen. Jos kuluttajat vähentävät kulutustaan ennakoitua enemmän, on tuotannon lasku ennustettua syvempi ja pidempi.

	2020	2021	2022**	2023**	2024**	2025**
Bruttokansantuote, mrd. euroa	238	251	274	283	293	304
Palvelut, määrän muutos, %	-3,1	3,5	2,3	0,3	1,2	1,0
Koko teollisuus, määrän muutos, %	-1,3	0,7	1,9	0,5	1,7	1,8
Työn tuottavuus, muutos, %	0,3	-0,0	0,4	0,7	1,0	1,1
Työlliset, muutos, %	-1,5	2,4	2,7	-0,5	0,3	0,4
Työllisyysaste, %	70,7	72,3	74,2	73,9	74,1	74,4
Työttömyysaste, %	7,7	7,7	6,8	7,0	6,9	6,7
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	0,3	2,2	7,0	4,0	1,9	1,7
Ansiotasoindeksi, muutos, %	1,9	2,4	2,6	4,0	3,0	3,0
Vaihtotase, mrd. euroa	1,6	1,6	-6,2	-1,6	-1,0	-1,1
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	0,7	0,6	-2,2	-0,6	-0,4	-0,3
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	-0,4	-0,5	0,3	2,9	2,9	2,8
Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %	-0,2	-0,1	1,7	2,9	3,1	3,4
Julkisyhteisöjen menot, suhteessa BKT:hen, %	57,2	55,5	52,6	53,9	53,7	53,8
Veroaste, suhteessa BKT:hen, %	41,8	43,0	42,0	41,2	41,1	40,8
Julkisyhteisöjen rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-5,6	-2,7	-0,8	-2,3	-2,2	-2,7
Valtion rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-5,5	-3,3	-1,8	-3,1	-2,9	-3,3
Julkisyhteisöjen bruttovelka, suhteessa BKT:hen, %	74,8	72,4	71,7	73,4	74,9	76,2
Valtionvelka, suhteessa BKT:hen, %	52,4	51,2	51,6	52,9	53,8	54,3

(Valtionvarainministeriön (VM) Taloudellinen katsaus Talvi 2022 – julkaisu, 20.12.2022)

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 kestävyysaasteiden 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 2022 ennakkollinen tilinpäätösanalyysi näyttää Kuntaliiton tiedotteen mukaan (8.2.2023), että kuntatalous on vuoden 2022 jäljiltä juuri ja juuri tasapainossa. Vanhan kuntatalouden viimeisenä vuonna investoinnit huomioiva rahoitusjäämä oli 300 miljoonaa euroa alijäämäinen. Kuntakentän taloudellinen eriytyminen kiihtyi viime vuonna, kun vuosikatteet



pysyivät yli 100 000 asukkaan kaupungeissa lähes ennallaan mutta heikkenivät pienemmissä kunnissa. Kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulos heikkeni hieman suhteessa aikaisempiin kahteen vuoteen, mutta säilyi kuitenkin yhä vahvalla tasolla. Ennakollinen tulos nousee arviolta 1,3 miljardiin euroon hyvien verotulojen ja poikkeuserien vuoksi. Tilikauden tulosta ei kuitenkaan yksistään voi käyttää kuntatalouden tasapainon mittarina, koska vuoteen 2022 osuu paljon kertaluonteisia tulosta parantavia tekijöitä. Kuntien myyntivoitot olivat poikkeuksellisen suuria, lähes 900 miljoonaa euroa, sillä monessa kunnassa myytiin sote-kiinteistöjä. Menojen voimakas kasvu näkyy toimintakulujen nousuna noin 5 prosentilla vertailuvuoteen nähden ja negatiivisen tuloksen kuntia olikin 29 % kaikista kunnista eli 89 kappaletta. Voimakkaan inflaation tukema kulukehitys todennäköisesti kasvaa vielä ennakoarvioista, sillä luvut eivät vielä sisällä kaikkia sote-kuntayhtymien laskutuksia. Kaikki Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset eivät välittyneet kuntatalouteen voimallisesti vielä 2022, vaikka energiakriisi vaikutti kuntien energiakuluihin ja ukrainasta sotaa pakenevien henkilöiden palvelujen järjestäminen lisäsi kuntien kustannuksia erityisesti varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa. Korona aiheutti viime vuonna yhä kustannuksia, mutta kunnat saivat niihin koronatukea yhteensä noin 770 miljoonalla eurolla valtionavustuksina ja yhteisövero-osuuden koronakorotuksia ja vähäisessä määrin myös opetus- ja kulttuuritoimeen sekä suurten kaupunkiseutujen joukkoliikennetuen muodossa.

Tilinpäätöksissä näkyy ripeä talouskasvu ja vuotta vauhdittanut odotettua vahvempi työllisyyskehitys. Nämä näkyivät kuntien taloudessa kasvaneina verotuottoina. Yhteisöveron tuotto kasvoi viime vuonna peräti 7 prosenttia, kunnallisvero 5 prosenttia ja kiinteistöverokin yli 6 prosenttia.

Tietoja Manner-Suomen kuntien ja kuntayhtymien taloudesta 2019-2022

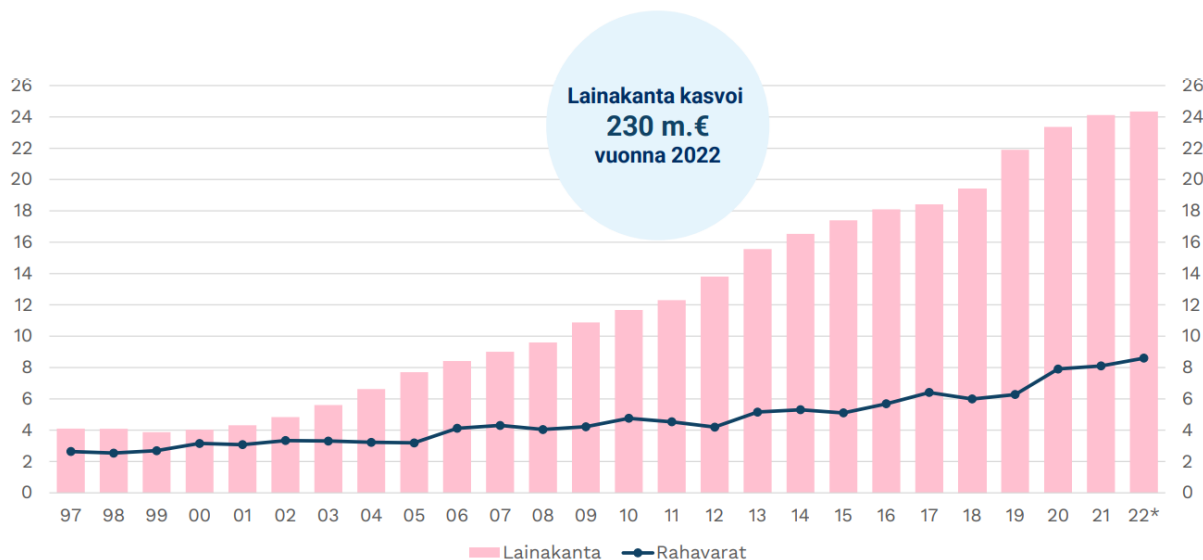
	2020	2021	2022	2020	2021	2022
	TP	TP	TPA			
Toimintatuotot	9,15	10,72	10,52	1,4	17,1	-1,9
Toimintakulut	-39,66	-41,94	-44,04	3,2	5,7	5,0
Toimintakate	-30,51	-31,22	-33,53	3,9	2,3	7,4
Verorahoitus yhteensä	34,84	35,47	37,47	-0,5	1,8	5,6
- Verotulot	23,83	25,41	26,75	-0,5	6,6	5,3
- Valtionosuudet	11,01	10,07	10,72	-0,5	-8,6	6,5
Vuosikate	4,69	4,77	4,22	-32,7	1,7	-11,6
Poistot ja arvonalentumiset	-3,08	-3,09	-3,10	0,2	0,3	0,5
Vuosikate % poistoista	152	154	136			
Neg. vuosikatteen kuntia (kpl)	2	8	14			
Tilikauden tulos	1,70	1,81	1,27	<i>Muutos %</i>		
Neg. tuloksen kuntia (kpl)	32	61	89	2020	2021	2022
Investointimenot, brutto	-5,76	-5,33	-5,76	4,8	-7,4	8,0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-0,40	0,07	-0,30			
Lainakanta 31.12.	23,35	24,11	24,35	5,6	3,3	1,0

KUNTA
LIITTO

Kunnat ja kuntayhtymät käyttivät tulojaan investointeihin, jotka olivat ennakkotietojen mukaan 5,8 miljardia euroa vuonna 2022. Investointien määrä nousi noin 8 % vuodesta 2021, mikä näkyi

kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirran heikkenemisenä. Lainakannan kasvu hidastui ja kasvoi maltillisesti, noin 230 miljoonaa euroa.

Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta sekä rahavarat 1997–2022, mrd. €



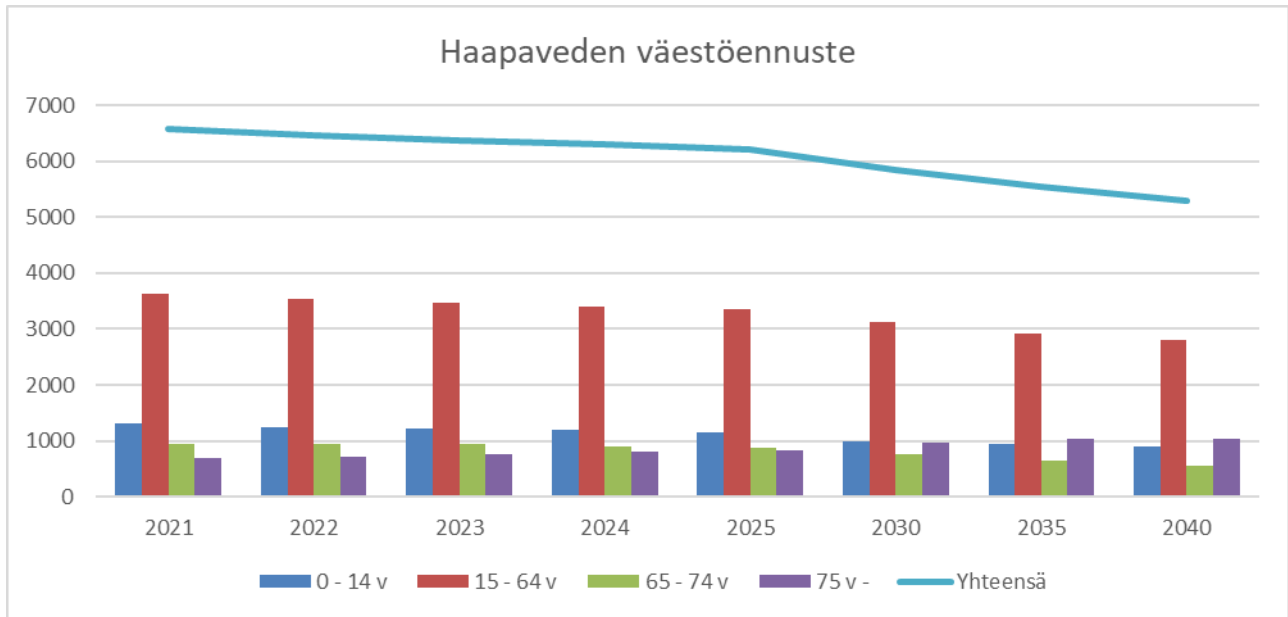
KUNTA LIITTO

Kuntatalouden sopeuttamiselle on tarvetta, koska korona-avustukset tai muut kertaluonteiset tulot eivät ratkaise kuntatalouden rakenteellisia ongelmia, kuten kroonista tulojen ja menojen epätasapainoa tai mittavia investointitarpeita. Yleinen korkotason nousu ei näy vielä kuntien korkokuluissa kuntien korkean suojausasteen vuoksi, mutta korkotason nousu tulevaisuudessa luo lisäpainetta rahoituksen riittävyyteen ottaen huomioon kuntatalouden suuren lainakannan.

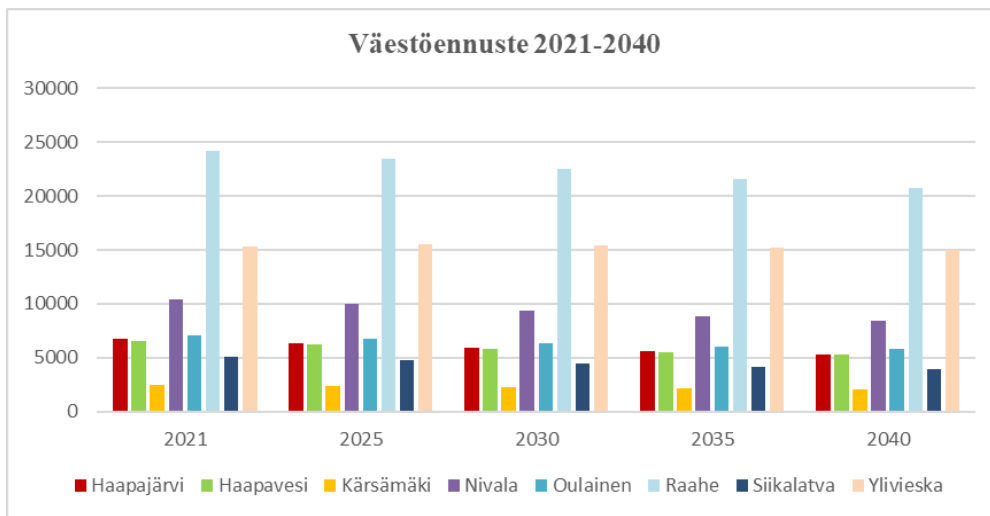
1.2.5 Yleinen kehitys Haapavedellä

Väestö

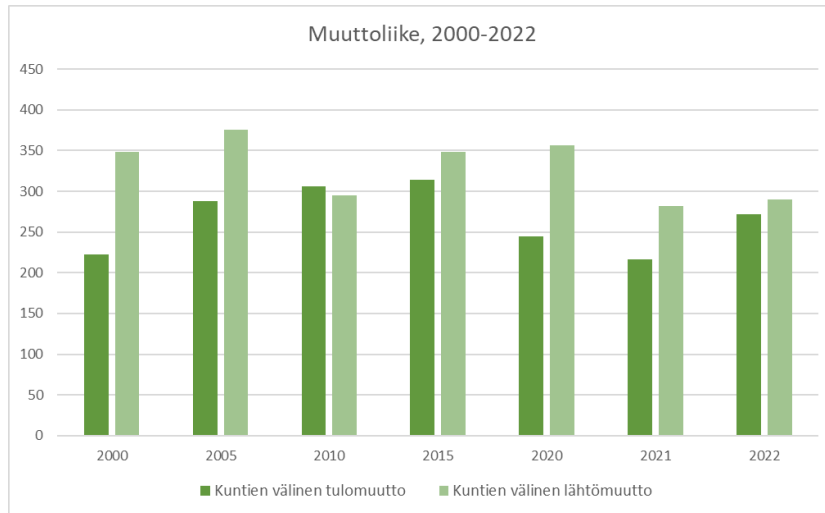
Haapaveden asukasluku on laskenut tasaisesti aina vuodesta 1990 lähtien. Väkiluku vuoden 2022 lopussa oli 6 605. Tilastokeskuksen arvion (30.9.2021) mukaan vuoden 2025 mennessä asukasluku olisi laskenut noin 450 henkilöllä viidessä vuodessa ja olisi 6 214, ja vuoteen 2030 mennessä jo noin 800 henkilöllä eli asukasluku olisi arvion mukaan enää 5 851. Yli 65-vuotiaiden osuus väestöstä kasvaa trendin mukaisesti koko ajan eikä syntyvyys lisäänty samassa suhteessa. Väestön kehitysnäkymät vaikuttavat oleellisesti kunnan peruspalveluiden kysyntään ja palvelurakenteeseen tulevaisuudessa.



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).



Tilastokeskuksen mukaan Haapavedellä kuntien sisäinen muuttoliike on pääasiassa ollut negatiivista, kun Haapavedeltä on muuttanut enemmän väestöä pois kuin on ollut tulomuuttoa. Esimerkiksi vuonna 2022 nettomuutto oli -18 henkeä, kun vuonna 2021 se oli vielä selvästi enemmän, -66 henkilöä.



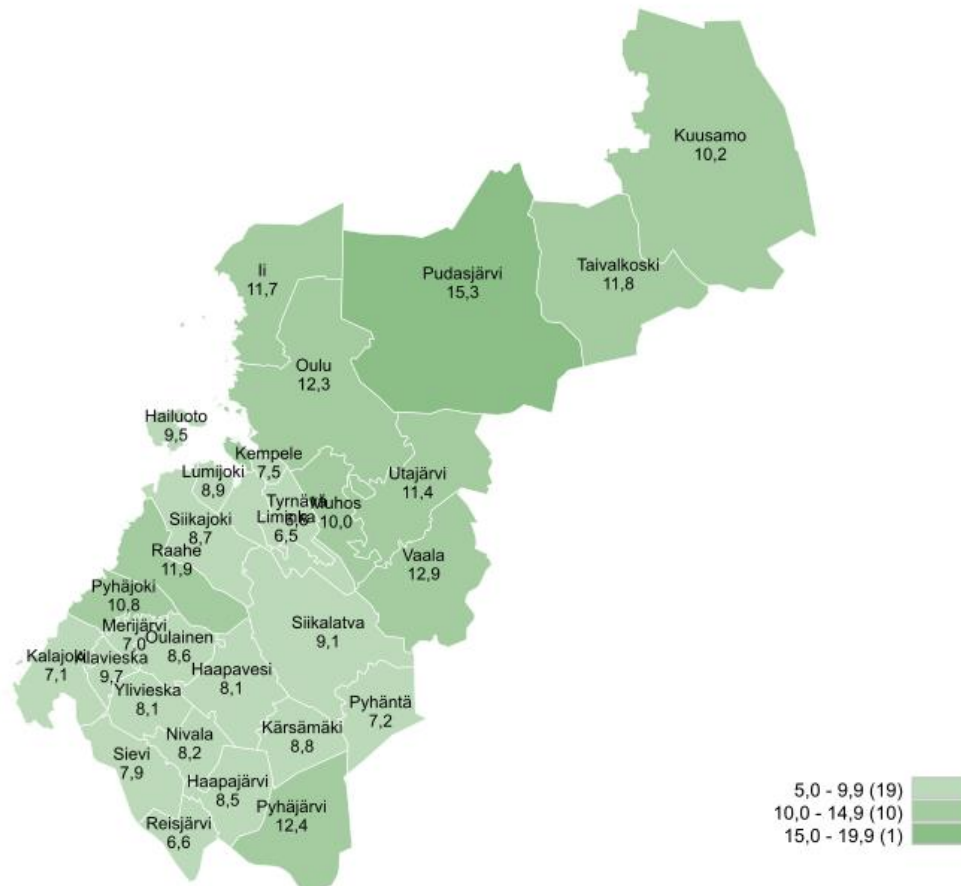
Työllisyys

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 prosenttiosuutena saman ikäisestä väestöstä. Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen (27.1.2023) mukaan työllisiä oli vuoden 2022 joulukuussa 2 605 000, mikä on 10 000 enemmän kuin vuosi sitten. Työttömiä oli saman verran kuin vuosi sitten. 15–64-vuotiaiden työllisyysasteen trendiluku oli 74,5 %.

Työmarkkinat ovat kuitenkin vetäneet voimakkaasti työvoimaa viimeisen kahden 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. Taantumänäkymät vuodelle 2023 heijastuu työmarkkinoihin ja työttömyyden odotetaan lisääntyvän riippuen siitä, kuinka syvä ja pitkäkestoinen talouden taantumajakso tulee olemaan.

Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskuksen joulukuun 2022 työllisyyskatsauksen mukaan Pohjois-Pohjanmaalla oli vuoden lopussa 20 700 työtöntä työnhakijaa (ml. lomautetut). Se on 350 enemmän kuin vuosi sitten. Työttömyysaste (työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta) oli Pohjois-Pohjanmaalla 10,9 % kun koko maan työttömyysaste joulukuun lopussa oli 9,9 %. Haapaveden työttömyysaste oli joulukuun 2022 lopulla 8,1 % kun se vastaavana aikana edellisvuonna oli 8,2 %. Vuoden 2022 lopussa työttömiä työnhakijoita oli Haapavedellä yhteensä 221 kun vuoden 2021 lopussa heitä oli 227 henkilöä.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain



TEM Työnvälitystilasto / Työ- ja elinkeinoministeriö, Työnvälitystilasto

1.2.6 Olennaisimmat muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Vuoden 2022 aikana kaupungin toiminnassa ei ole tapahtunut oleellisia muutoksia. Suuret muutokset niin toimintaan kuin talouteenkin kohdistuu vuoden 2023 alusta alkaen, kun Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue Pohde on aloittanut toimintansa ja samassa yhteydessä kaupungin ruoka- ja puhdistuspalvelut yhtiöitettiin. Myös Haapaveden lomituspalveluiden paikallisyksikkö siirtyi Toholammille 1.1.2023.

Taloudellisten resurssien niukkuus vaikuttaa toiminnan kehittämiseen, mutta kaupungin palvelut on pystytty toteuttamaan tarvittavilta osin. Vuoden 2022 aikana tulleet Ukrainasta sotaa pakenevat henkilöt ovat saaneet kaupungilta palveluita muun muassa asumiseen, työllistymiseen ja varhaiskasvatukseen liittyen. Koronapandemian aiheuttamat tulojen menetykset ja kulujen kertaantuminen mm. henkilöstön ja asukkaiden sairastavuuden lisääntymisenä heijastui vuodelle 2022. Valtion maksamia korona-avustuksia tuli vuoden 2022 osalta noin 0,8 miljoonaa euroa, mikä kattaa pandemiakustannukset.

Kunta-alan palkkaratkaisuilla on suuri merkitys kaupungin kustannuskehitykselle, sillä henkilöstökulut muodostavat sen suurimman kuluerän. Uusi kunta-alan palkkaratkaisu on soviteltu kesällä 2022 sopimuskaudelle 1.5.2022–30.4.2025. Kolmen vuoden sopimuskaudella työvoimakustannukset nousevat korkoa korolle laskien keskimäärin 8,79 prosenttia.



Terveessä kuntataloudessa vuosikatteen tulisi riittää kattamaan ainakin suunnitelman mukaiset poistot. Kaupungin tilikauden tulos oli vuoden 2022 osalta -0,654 miljoonaa euroa alijäämäinen, kun vuosikate oli 0,803 miljoonaa euroa ja suunnitelmanmukaiset poistot 1,456 miljoonaa euroa. Toimintatuottoihin- ja kuluihin sisältyy tilikauden aikaisia kertaluonteisia eriä, kuten valtion myöntämä koronatuki, pelastustoimen lisäkustannukset, Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin alijäämän palautus sekä muutokset käyttöomaisuuden realisoinnissa. Kuluissa on nähtävillä muun muassa sosiaali- ja terveyspalveluiden ostokustannusten nousu sekä inflaation myötä kasvaneet energia-, elintarvike-, lääke-, ja matkustuskulut. Hyvän työllisyyskehityksen myötä verotulojen suurempi realisoitunut määrä paransi tulosta. Verotulot kasvoivat noin miljoonalla eurolla vertailuvuodesta 2021 ja olivat kokonaisuudessaan 23,67 miljoonaa euroa. Valtionosuudet kasvoivat 2,3 miljoonaa vertailuvuoteen nähden ja olivat yhteensä 26,52 miljoonaa euroa.

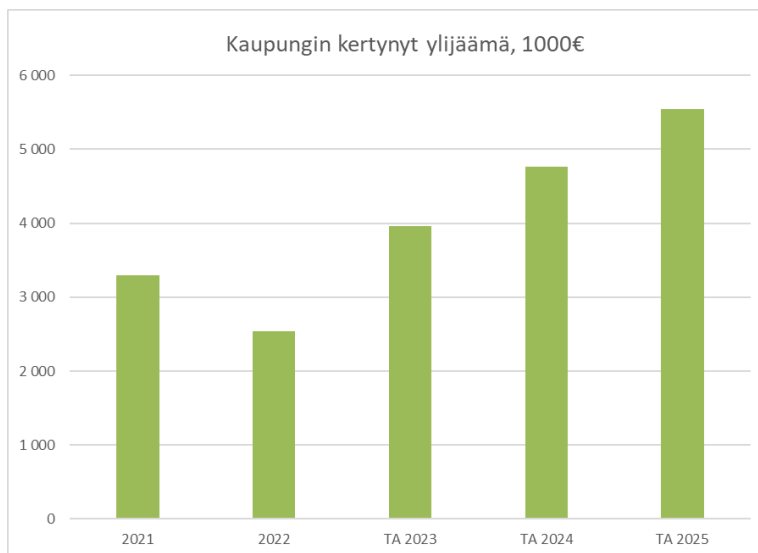
Kaupungin omavaraisuusaste heikkeni edellisen vuoden 27,63 %:sta 25,50 %:iin. Lainanhoitokykyä kuvaava tunnusluku, suhteellinen velkaantuneisuus oli 73,95 %. Lainakanta nousi 3,1 miljoonalla eurolla vuodesta 2021 ja oli 31.12.2022 yhteensä 42,592 miljoonaa euroa.

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 on arviolta noin 15,52 miljoonaa euroa. Myös vanhan koulun purkukustannukset tulivat kirjattavaksi käyttötalouteen vuoden 2021-2022 aikana.

Tilinpäätöksen vaikutus kuluvan vuoden talousarvioon

Vuoden 2022 talousarvion sekä lisätalousarvion mukaan tilikauden tulokseksi arvioitiin noin -1,15 miljoonan euron (M€) alijäämää ja toteutunut tulos erosi noin 0,50 miljoonaa euroa ollen -0,65 M€. Taseen kertynyt ylijäämä laski 2,50 miljoonaan euroon. Talousarvioissa ei ole ennustettu valtion antamia korona-avustuksia, eikä myöskään suoraa pandemiakuluja, koska ne riippuvat heikosti ennustettavista tekijöistä, kuten vallitsevasta epidemiatilanteesta ja tautiin sairastuneiden määrästä.

Haapaveden kaupungin strategian mukaisesti kaupungin taloutta hoidetaan pitkäjänteisesti siten, että Haapavesi ei ajaudu kriisikunnaksi. Kaupungin taloudellinen asema vuoden 2023 talousarvion perusteella on hyvä. Ottaen huomioon tilikauden 2022 toteutunut tulos sekä vuosien 2023–2025 talousarvioennusteet, ylijäämää alkaisi kertyä omaan pääomaan vuoden 2022 jälkeen. Kuluvan vuoden talousarviota tarkastellaan tarvittaessa lisätalousarvioprosessilla ja päätetään tarvittaessa mahdollisista sopeuttamistoimenpiteistä.



Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue Pohde aloitti toimintansa vuoden 2023 alkaen, kuten myös kaupungin ruoka- ja puhdistuspalveluita tarjoava PPE Köökki Oy. Haapaveden lomituspalveluiden paikallisyksikkö siirtyi Toholammille. Merkittävän organisaatiomuutoksen myötä kaupungin tulot että menot pienenevät oleellisesti toimintakatteen pienentyessä yli puolella. Toimintakatteen lisäksi tuloslaskelmaosion valtionosuudet ja verokertymä pienenevät sote-uudistuksen myötä niitä vastaavan rahoituksen siirtyessä valtiolle. Rahoituksen siirto toteutetaan vähentämällä kunnilta peruspalvelujen valtionosuuksia, kunnallisveroa, kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta sekä veroperustemuutoksista johtuvien verotulomenetysten korvausta.

Nordfuel-biojalostamohankkeen sekä tuulivoimapuistojen edistäminen ovat keskeisiä teemoja edelleenkin Haapavedellä vuonna 2023. Nordfuel-hankeella on merkittävä työllisyyttä tukeva vaikutus, ja tuulivoimapuistojen tuomat kiinteistöverotulot tasapainottavat tulopohjaa. Suomen talouden taantumanäkymät kuitenkin lisäävät riskiä kaupungin yritysten kasvu- ja työllisyyskehityksen positiivisille näkymille. Kaupungin kustannuksiin kohdistuu tällä hetkellä kovia paineita, kun odotettua korkeampana pysyttelevä hintojen nousu sekä siihen liittyvä korkotason nousu lisää menoja. Kesäkuun 2022 alussa kunta-alalle sovitun virka- ja työehtosopimuksen kustannusvaikutuksilla on myös suuri merkitys tulevien vuosien menopaineisiin. Koronapandemian aiheuttamat tulojen menetykset ja kulujen kertaantuminen heijastuu vielä joltain osin seuraavallekin vuodelle, mutta niiden ei arvioida olevan merkittäviä talouden osalta. Kaupungin tuleekin löytää tuottavuuden ja tehokkuuden näkökulmasta myös uusia toimintatapoja, jotta tulot riittävät sote-uudistuksen jälkeen entistä vahvemmin nuorien ikäluokkien palveluihin, kuten varhaiskasvatukseen ja koulutukseen sekä elinkeinoelämän kehittämiseen.

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 käännetään 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 31.12.2022 yhteensä 734 työntekijää (2021 746).

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

2022	2021	2020	2019
26 508 795	25 301 665	24 166 036	24 167 783
5 %	5 %	0 %	8 %

Haapaveden kaupungin henkilöstömäärä osastoittain:

Henkilöstön lukumäärä	2022	2021	2020	2019
Hallintopalvelut	132	153	155	160
Kasvatus- ja koulutuspalvelut	269	260	254	249
Perusturvapalvelut	315	315	309	315
Tekninen	18	18	15	15
Yhteensä	734	746	733	739

Työsuhteen luonne:

Työsuhteen luonne	2022	2021
Määräaikainen	104	124
Oppisopimus	2	3
Tilapäinen viranhoitaja	1	0
Työllistetty	12	4
Toimeksiantosopimus	0	0
Työsuhteisen sijainen	35	36
Tuntiopettaja	4	4
Vakinainen	557	554
Viran väliaikainen hoitaja	19	21
Yhteensä	734	746

Henkilöstöraportti 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.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Vuonna 2022 kaupunginvaltuuston päätöksistä tehdyt valitukset ja saadut ratkaisut:

Pohjois-Suomen hallinto-oikeuden päätös 1271/2922. Haapaveden kaupunginvaltuuston 24.5.2021 §31 kumottu.



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. Ukrainan sodan tuomat haasteet kunnissa liittyvät eteenkin talouteen ja sotaa pakenevien ukrainalaisten auttamiseen.

Kaupungin palvelutasoa pyritään pitämään hyvänä ja pandemiavaikutusten tai muiden yllättävien tekijöiden johdosta tapahtuvaa toimintojen rajoittamista pyritään ehkäisemään. Vielä vuoden 2022 loppuun saakka kaupungin toiminta on pysynyt ennallaan, mutta sen jälkeen sote-palveluiden, pelastustoimen sekä ruoka- ja puhdistuspalveluiden ja 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 koronvaihtosopimukset, 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 25,95 %, kun vertailuvuonna 31.12.2021 se oli 23,20 %.

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 riittäväillä 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 2022 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 13.12.2022. 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 tulosyksiköilleen 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 saatiin päätökseen vuoden 2022 aikana. TOS- projektin valmistumisen myötä kaupunki päivitti 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 riittävyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien suunnitelmapoistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä. Haapaveden kaupungin tuloslaskelma osoittaa, että vuosikate ei kata poistoja.

Kaupungin talousarvioon verrattuna toteumaprosentti toimintatuotoissa oli 114,3 %, toimintamenoissa 105,2 % ja siten toimintakatteessa toteuma oli 102,1 %. Verotulototeuma oli 106,2 % ja valtionosuuksissa 101,1 %. Toteutunut kaupungin tulos verrattuna talousarvioon (100 %) osoittaa, että toimintakuluissa, erityisesti asiakaspalveluiden ostoissa mutta myös aine- ja tarvikekuluissa, on kasvua talousarvioon nähden, kun taas verotuloissa realisoituneet tulot ovat arvioitua enemmän. Viime vuoden heikon markkinasuhdanteen takia arvostustappiot ovat nähtävillä sijoitussalkun arvossa.

Toimintatuotot olivat yhteensä 19,374 miljoonaa euroa (M€) ja 2,42 M€ yli talousarvion. Toteumaa nostaa muun muassa talousarvioon budjetoimattomat valtiolta saadut korona-avustukset 0,82 M€, joista 0,09M€ kohdistuu vuoden 2021 pandemiakuluihin, sekä maksutuottoihin loppuvuonna tuloutuneet tuulivoimaan liittyvät rakennuslupamaksut 0,395M€. Rakennuslupamaksut koko vuoden osalta olivat yhteensä 0,80 M€ koostuen pääasiassa tuulivoimapuistojen lupamaksuista. Myyntituotot olivat 0,53 M€ yli talousarvion johtuen muun muassa perusturvalautakunnan alaisten sote-laskutusten ja lomituspalvelukorvausten suuremmasta toteutuneesta määrästä. Muiden toimintatuottojen toteumaa nostaa etenkin talousarvioon sisällyttämättömät käyttöomaisuuden myyntivoitot 0,21 M€ ruoka- ja puhdistuspalveluiden yhtiöittämiseen liittyen.

Toimintakulut olivat yhteensä 70,121 M€, josta suurin osa, noin 47 % eli 33,08 M€, tulee henkilöstökuluista. Henkilöstökulujen toteumaprosentti oli kokonaisuudessaan 101 %, vaikka kasvatus- ja koulutuslautakunnan toteuma ylitti henkilöstöbudjetin noin 8 prosentilla, mutta muiden lautakuntien toteuma taas tasapainotti kokonaisuutta. Tulosalueittain on ollut havaittavissa koronapandemian ja muun sairastavuuden aiheuttamaa sijaisten lisääntynyttä käyttöä esimerkiksi perusopetuksessa, ruoka- ja puhdistuspalveluissa ja hoivapalveluissa nostaen henkilöstökuluja. Vertailukauteen 2021 nähden henkilöstökulut ovat olleet noin 3 % (1,11 M€) suuremmat, johtuen etenkin hoiva- ja terveyspalveluiden sekä varhaiskasvatuksen suuremmista henkilöstökuluista. Toimintakuluista noin 41 % eli 28,90 M€ on palveluiden ostokustannuksista. Palveluiden ostokustannuksista noin 65 % eli 18,74 M€ on kunnilta, kuntayhtymiltä ja muilta toteutuneita asiakaspalveluostoja, kuten esimerkiksi erikoissairaanhoidon, hoivapalveluiden ja perhe- sosiaalipalveluiden ostokustannuksia. Näiden lisäksi palveluiden ostojen suurimpina kuluerinä on muun muassa matkustus- ja kuljetuskustannukset 1,56 M€, yhteistoimintaosuudet 1,40 M€ (sisältäen mm. pelastustoimi), terveyspalvelukulut 1,23 M€ (mm. terveyspalvelut, työterveysmenot) sekä sote-puolen palveluasumisen- ja kotihoidon palvelusetelimenot 0,91 M€. Palveluiden ostokustannukset ovat toteutuneet 108 prosenttisesti ja talousarvioon liittyvä ylitys on 2,23 M€, mikä johtuu pääasiassa asiakaspalveluostokustannusten ylityksestä yhteensä 1,77 miljoonalla eurolla. Muun muassa perhe- ja sosiaalipalveluissa asiakaspalveluostokustannukset olivat 0,99 M€ yli talousarvion ja erikoissairaanhoidossa 0,44 M€ sisältäen Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin



alijäämän palautuksen 0,07 M€. Palveluiden ostokustannusten budjetin ylitystä selittää myös Jokilaaksojen pelastustoimen lisälaskutus 0,21 M€, mutta myös matkustus- ja kuljetuskustannukset olivat 0,14 M€ ja terveystalouden palvelukulut 0,12 M€ yli talousarvion. Vertailukauteen nähden palveluiden ostokustannukset ovat olleet noin 1 % (0,33 M€) enemmän. Aine-tarvike ja tavarakulut olivat yhteensä 4,67 M€ toteumaprosentin ollessa 116 %. Ylitys talousarvioon nähden on 0,63 M€ ja vertailukauteen nähden 0,78 M€ (20 %). Ylitykset johtuvat inflaation myötä kasvaneista energiahintojen, lääkkeiden ja elintarvikkeiden ostokustannuksista. Kaupungin avustukset olivat talousarvion mukaiset 2,10 M€ koostuen kotitalouksille ja yhteisöille annetuista tuista. Vuokratulot olivat 1,13 M€ ja vuokratulujen kasvussa näkyy yläkoulun väliaikaisten vuokratilojen lisäkustannukset. Muut toimintakulut olivat 0,26 M€, mihin sisältyy Kotihaka Oy:n purkamiseen liittyvä kulukirjaus 0,16 M€.

Kaupungin tulokseen vaikuttaa myös sijoitusomaisuuden kehitys ja siinä tapahtuvat vaihtelut. Kirjanpitolautakunnan ohjeiden mukaan, jos rahoitusarvopapereiden todennäköinen käypä markkinahinta tilinpäätöspäivänä on niiden alkuperäistä hankintamenoa alempi, ne merkitään tämän määräisinä. Realisoitunut rahoitusarvopapereiden myynti ja osto kirjataan aina tuloksen kautta ja varovaisuuden periaatetta noudattaen tulokseen kirjataan myös realisoitumaton negatiivinen arvomuodostus. Sijoitusomaisuuden arvo laski vuoden 2022 aikana 0,46 miljoonalla eurolla pääasiassa realisoitumattomien arvostustappioiden johdosta 7,84 miljoonaan euroon. Tämä selittää pääasiassa rahoitustuottojen- ja kulujen toteumaa tilikauden osalta, joka on - 0,64M€.

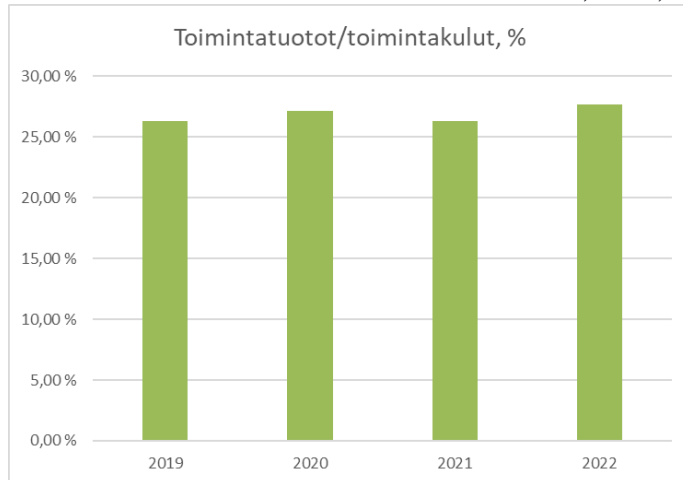
Verotulot olivat yhteensä 23,668 M€ ja valtionosuudet 28,519 M€. Vuosikatteeksi muodostui 0,803 M€. Poistot olivat yhteensä 1,456 M€. Tilikauden alijäämäksi kertyi -0,654 miljoonaa euroa.



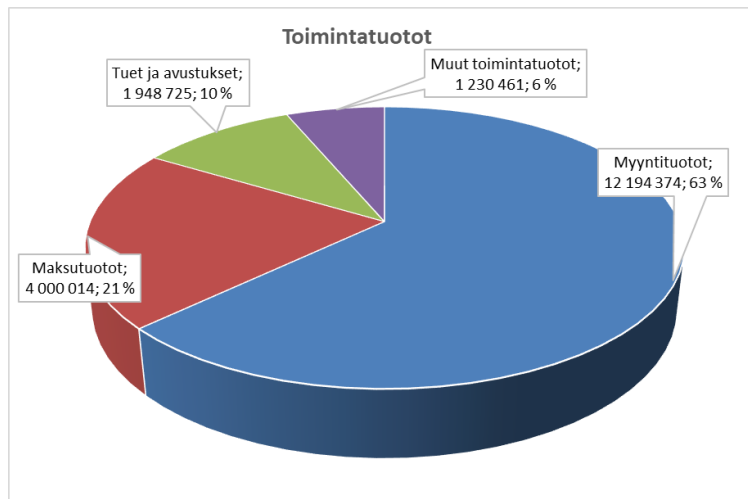
TUOSLASKELMA	1.1.-31.12.2022		1.1.-31.12.2021	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	12 194 374		11 198 070	
Maksutuotot	4 000 014		3 346 496	
Tuet ja avustukset	1 948 725		2 216 140	
Muut toimintatuotot	1 230 461	19 373 575	1 064 917	17 825 623
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-33 075 387		-31 962 160	
Palkat ja palkkiot	-26 508 795		-25 301 665	
Henkilösivukulut	-6 566 592		-6 660 494	
Palvelujen ostot	-28 895 846		-28 566 095	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 665 885		-3 886 589	
Avustukset	-2 102 117		-2 106 474	
Muut toimintakulut	-1 382 158	-70 121 392	-1 178 625	-67 699 943
Toimintakate		-50 747 818		-49 874 320
Verotulot	23 668 100		22 644 857	
Valtionosuudet	28 519 222		26 189 235	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	154 187		149 529	
Muut rahoitustuotot	4 687 266		876 499	
Korkokulut	-453 271		-314 984	
Muut rahoituskulut	-5 024 916	-636 735	-150 307	560 737
Vuosikate		802 769		-479 490
Poistot ja arvonalentumiset	0		0	
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 456 351		-1 167 428	
Kertaluonteiset poistot	0		0	
Arvonalentumiset	0	-1 456 351	0	-1 167 428
Satunnaiset erät	0	0	0	0
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0
Tilikauden tulos		-653 582		-1 646 919
Tilikauden yli-/alijäämä		-653 582		-1 646 919
TUNNUSLUVUT				
Toimintatuotot/toimintakulut,%		27,63 %		26,33 %
Vuosikate/poistot,%		55,12 %		-41,07 %
Vuosikate,€/asukas		122		-72
Asukasmäärä		6 605		6 614

Toimintatuotot/toimintakulut

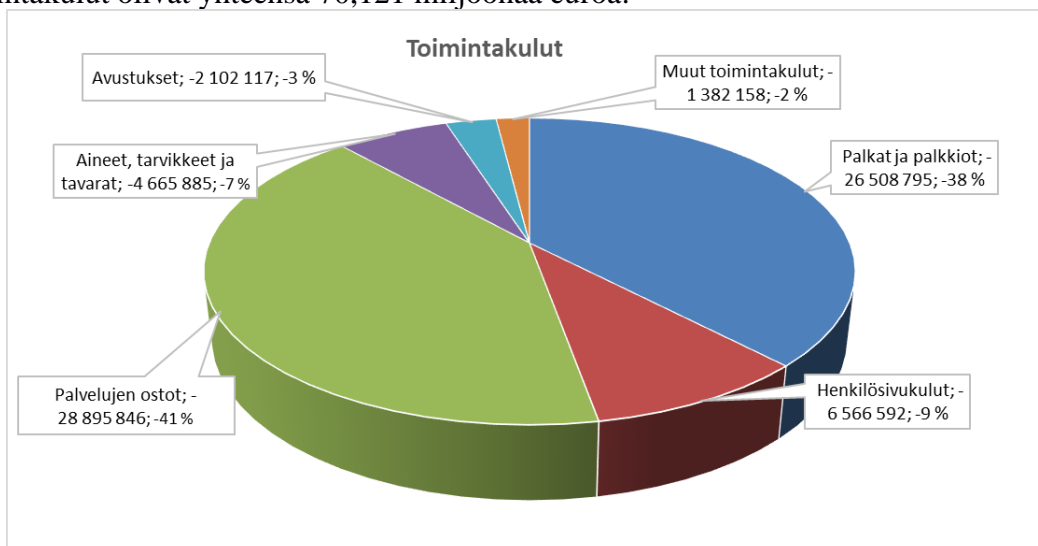
Toimintatuotot/toimintakuluilla kuvataan maksurahoituksen, kuten myynti- ja maksutuottojen, osuutta toimintamenoista. Suhdeluku on vuoden 2022 osalta 27,63 %, vuonna 2021 se oli 26,33 %.



Vuoden 2022 osalta toimintatuotot olivat yhteensä 19,374 miljoonaa euroa:

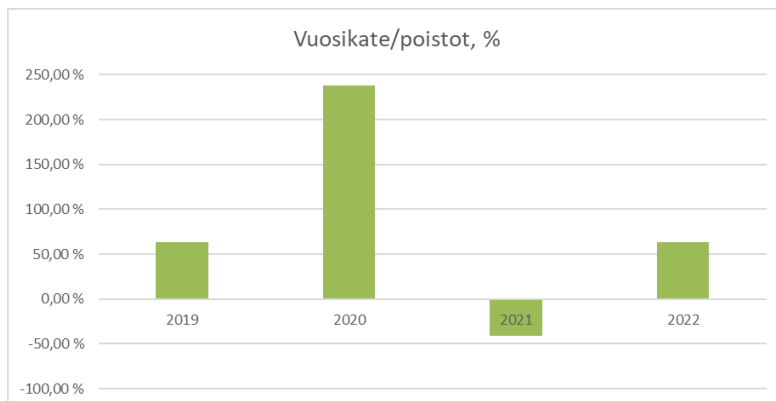


Toimintakulut olivat yhteensä 70,121 miljoonaa euroa:



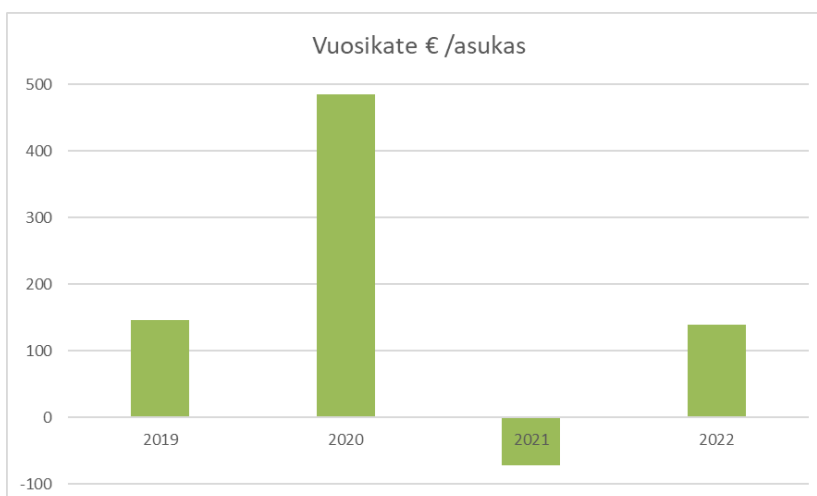
Vuosikate/poistot (%)

Vuosikate/poistot (%) tunnusluku kuvaa vuosikatteen riittävyyttä poistoihin. Tunnusluku tilikauden 2022 osalta on 55,12 %, kun taas vertailuvuonna se oli merkittävästi pienempi -41,07 %. Vuonna 2020 toiminnallinen rahoitus oli riittävää suhteessa poistoihin, muina tarkasteluvuosina ei.



Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden kertoo tilikauden tuloksesta ja sen kehittymisestä vuosien varrella suhteessa asukaslukuun. Vuosikate on tulorahoituksesta investointien, lainanlyhennysten ja muiden pitkävaikutteisten menojen kattamiseen jäävä osuus. Viime vuosina Haapaveden kaupungin vuosikate on vaihdellut paljon samalla kun asukasmäärä on laskenut. Vuosikatteen tunnusluku on heikentynyt merkittävästi vuoden 2020 tasosta, jolloin se oli 485 euroa per asukas ja vuonna 2022 se oli 122 euroa.





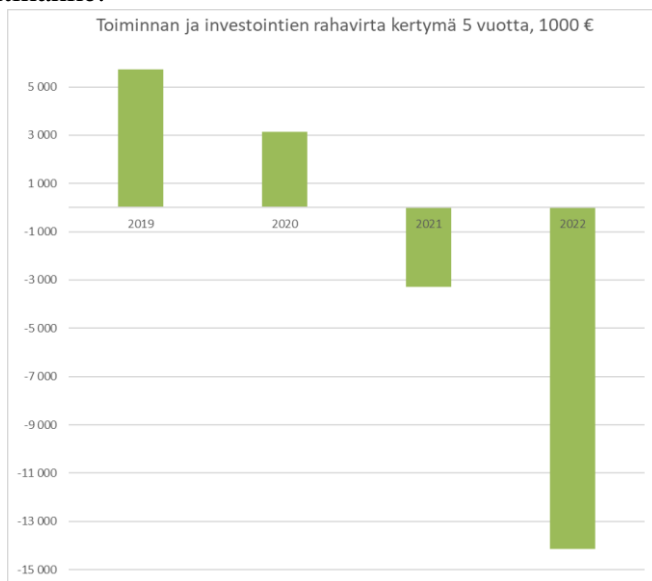
2.1 Toiminnan rahoitus ja tunnusluvut

Rahoituslaskelma	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	802 769	-479 490
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	99 706	-9 591
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 489 020	-7 239 452
Rahoitusosuudet investointeihin	191 202	607 107
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	328 301	54 561
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 067 042	-7 066 866
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	122 312	0
Antolainasaamisten lisäys	-20 000	0
Antolainasaamisten vähennykset	142 312	0
Lainakannan muutokset	3 148 000	8 443 161
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 000 000	3 520 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 352 000	-2 076 839
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 500 000	7 000 000
Oman pääoman muutokset	-133 227	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	142 367	-1 146 489
Rahoituksen rahavirta	3 279 452	7 296 672
Rahavarojen muutos	212 410	229 806
Rahavarat 31.12.	9 474 179	9 261 769
Rahavarat 1.1.	9 261 769	9 031 963
TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirta kertymä 5 vuotta	-14 133 078	-3 273 202
Investointien tulorahoitus, %	18,68 %	-7,23 %
Lainanhoitokate	0,22	-0,03
Kassan riittävyys, pv	44	44
Asukasmäärä	6 605	6 614

Investointien tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

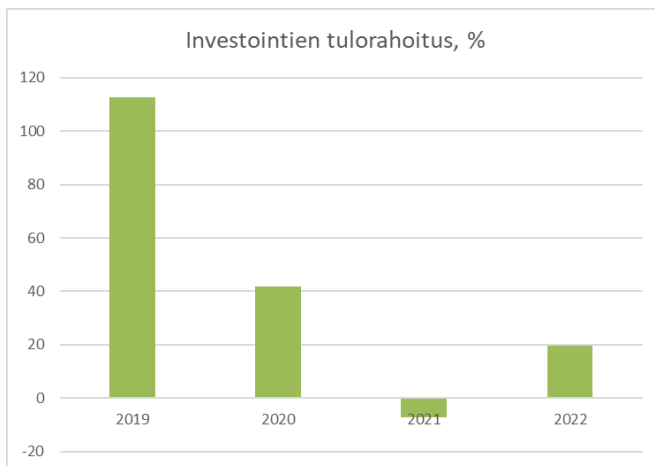
Rahoituslaskelman välitulokset Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa. 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 2022 osalta oli -14,133 miljoonaa euroa kun vertailuvuonna se oli -3,273 M€. Tunnusluvun kehitystä selittää viimeisen 3 vuoden aikana toteutunut uuden koulun 15,5 M€ investointihanke.



Investointien tulorahoitus, %

= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Investointien omahankintamenoilla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet. Vuonna 2022 investointien tulorahoitusprosentti oli 18,68 % ja vertailuvuonna -7,23 % vuosikatteen ollessa negatiivinen.

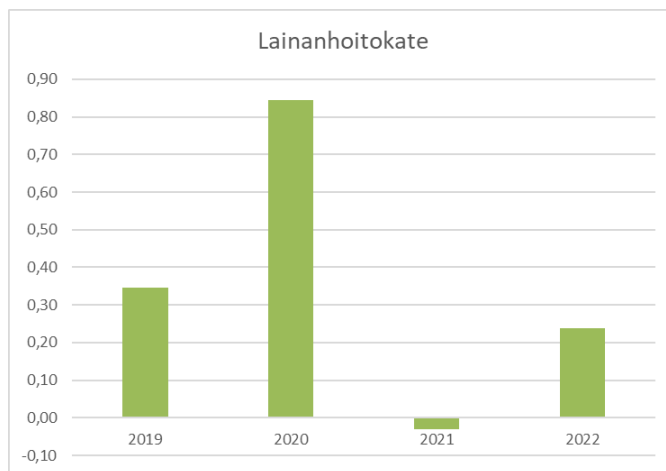


Lainanhoito

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 2022 osalta 0,22.

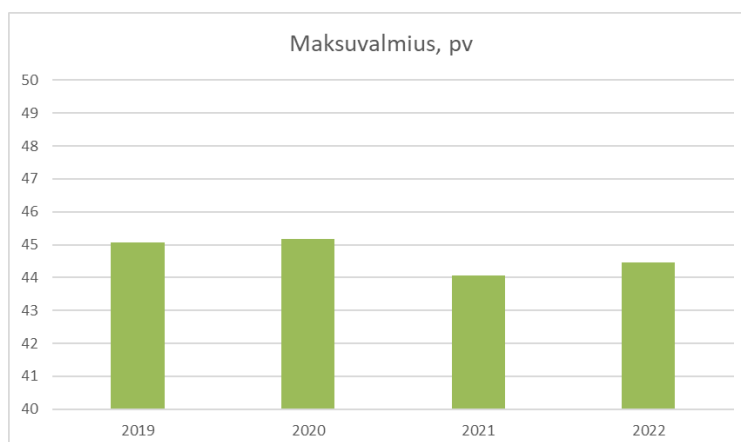


Maksuvalmius

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 neljän vuoden aikana 45 päivää.





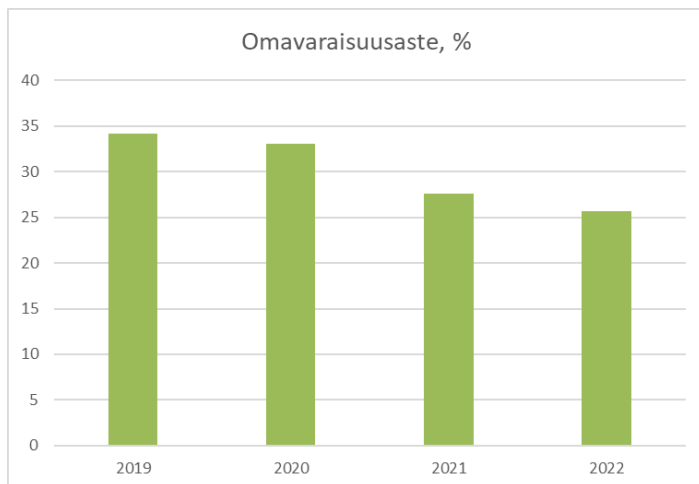
2.2 Tase ja sen tunnusluvut

TASE			VASTATTAVAA		
VASTAAVAA	31.12.2022	31.12.2021	VASTATTAVAA	31.12.2022	31.12.2021
A PYSYVÄT VASTAAVAT	50 499 166	48 010 620	A OMA PÄÄOMA	18 251 240	19 038 049
I Aineettomat hyödykkeet	1 774 499	2 165 905	I Peruspääoma	15 747 106	15 747 106
1. Aineettomat oikeudet	0	0	IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	3 157 716	4 937 861
2. Muut pitkävaikutteiset menot	1 624 378	1 875 237	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-653 582	-1 646 919
3. Tietokoneohjelmistot	150 121	290 668			
4. Ennakkomaksut	0	0	B POISTOERO JA VARAUKSET		
			C PAKOLLISET VARAUKSET	153 419	0
II Aineelliset hyödykkeet	33 092 273	29 939 439	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	243 872	394 390
1. Maa- ja vesialueet	3 490 545	3 444 405	1. Valtion toimeksiannot	0	0
2. Rakennukset	26 364 132	23 485 486	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	243 872	394 390
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 119 556	1 438 678	3. Muut toimeksiantojen pääomat	0	0
4. Koneet ja kalusto	1 181 248	87 202			
5. Muut aineelliset hyödykkeet	0	0	E VIERAS PÄÄOMA	52 962 085	49 513 976
6. Ennakkomaksut ja ja keskeneräiset hankinnat	936 792	1 483 670	I Pitkäaikainen	31 785 626	30 626 944
			2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	31 540 000	30 292 000
III Sijoitukset	15 632 395	15 905 275	3. Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
1. Osakkeet ja osuudet	15 572 656	15 845 536	4. Lainat muilta luotonantajilta	0	0
2. Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0	7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	245 626	334 944
3. Muut lainasaamiset	0	0	II Lyhytaikainen	21 176 459	18 887 032
4. Muut saamiset	59 739	59 739	1. Joukkovelkakirjalainat	0	0
			2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 052 000	9 152 000
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	205 303	41 572	3. Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
1. Valtion toimeksiannot	0	0	4. Lainat muilta luotonantajilta	0	0
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	205 303	41 572	5. Saadut ennakot	45 374	38 905
3. Muut toimeksiantojen varat	0	0	6. Ostovelat	3 777 705	3 772 022
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	20 906 147	20 894 223	7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	899 517	914 834
I Vaihdo-omaisuus	0	0	8. Siirtovelat	5 401 863	5 009 271
II Saamiset	11 431 968	11 632 454	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	71 610 616	68 946 415
Pitkäaikaiset saamiset	8 132 485	8 234 908			
1. Myyntisaamiset			TUNNUSLUVUT	31.12.2022	31.12.2021
2. Lainasaamiset	7 926 578	8 026 736	Omavaraisuusaste, %	25,50	27,63
3. Muut saamiset	176 663	178 928	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	73,95	74,22
4. Siirtosaamiset	0	0	Kertynyt ylijäämä, 1000 €	2 504	3 291
4. Siirtosaamiset	29 244	29 244	Kertynyt ylijäämä, €/asukas	379	498
Lyhytaikaiset saamiset	3 299 483	3 397 546	Lainakanta 31.12., 1000 €	42 592	39 444
1. Myyntisaamiset	1 778 214	1 172 469	Lainakanta/asukas, €/asukas	6 448	5 964
2. Lainasaamiset	26 000	81 960	Lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	0
3. Muut saamiset	967 082	1 706 686	Asukasmäärä	6 605	6 614
4. Siirtosaamiset	528 187	436 432			
III Rahoitusarvopaperit	7 843 355	8 289 242			
1. Osakkeet ja osuudet	0	0			
2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	7 843 355	8 289 242			
3. Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0			
4. Muut arvopaperit	0	0			
IV Rahat ja pankkisaamiset	1 630 824	972 527			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	71 610 616	68 946 415			

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 25,50 % vuoden 2022 tilinpäätöshetkellä.

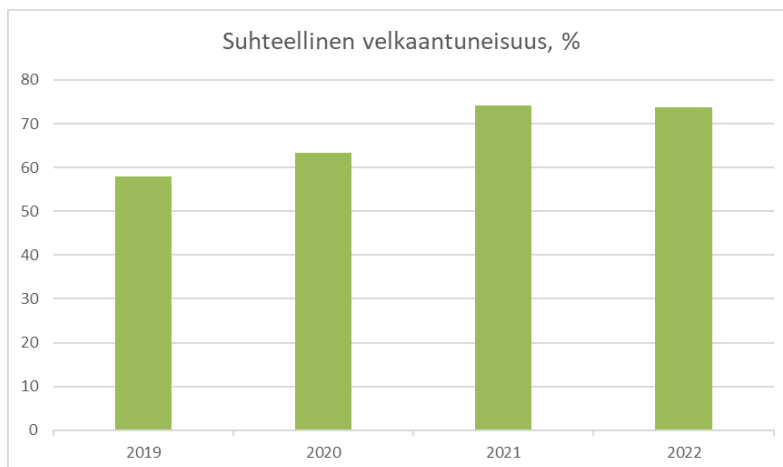


Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

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.

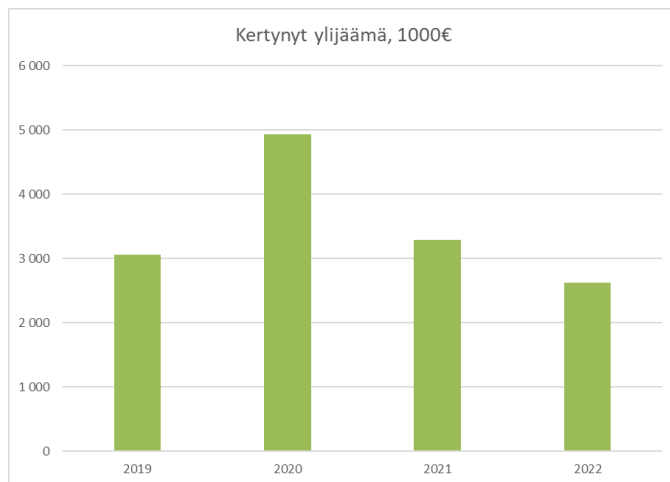
Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmät eivät vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulo-rahoituksella. Haapavedellä suhteellinen velkaantuneisuus vuoden 2022 lopussa oli 73,95 %.



Kertynyt yli-/alijäämä

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

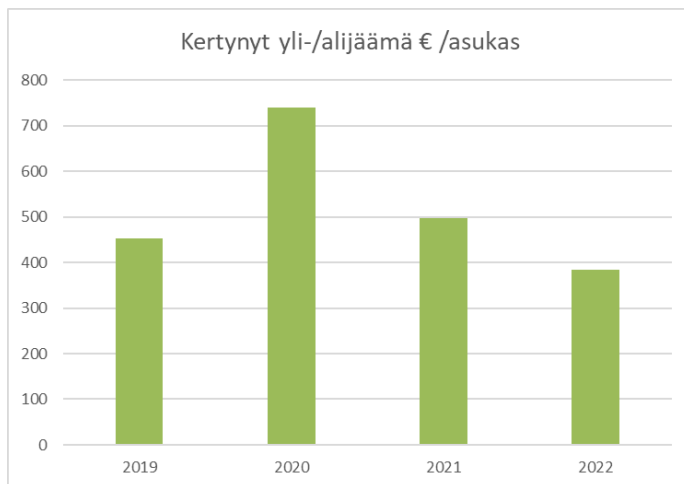
Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä yli- tai alijäämää. Ylijäämä on tulevien vuosien liikkumavaraa ja alijäämä on katettava tulevina vuosina. Kertynyt ylijäämä tilikauden 2022 osalta laski 2,504 miljoonaan euroon.



Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas

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

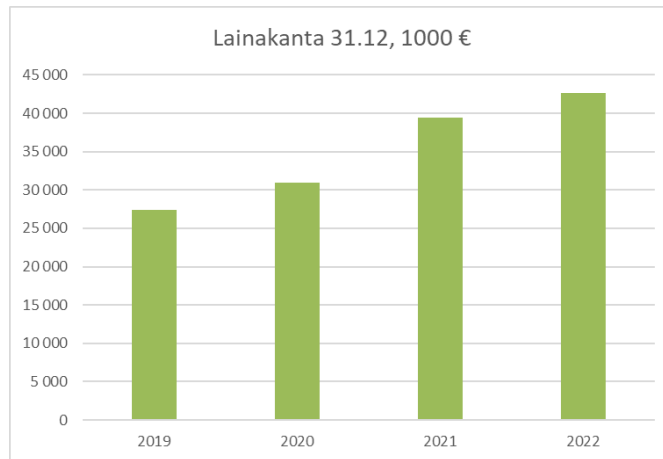
Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä on käytetty tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista kaupungin asukasmäärää. Vuoden 2022 osalta tunnusluku oli 379 euroa.



Lainakanta 31.12.

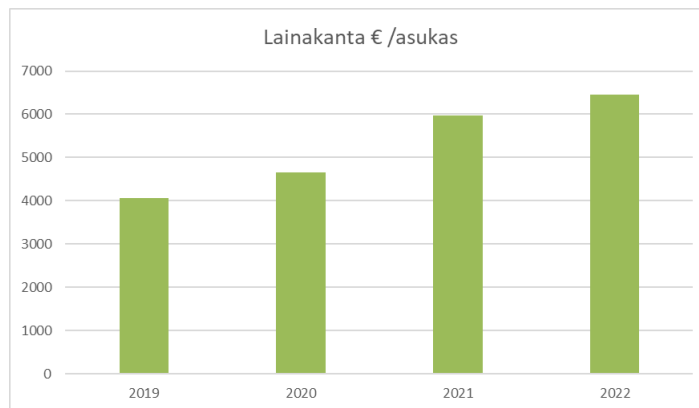
= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

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 2021 3,15 miljoonaa euroa 42,592 miljoonaan euroon 31.12.2022.



Lainakanta euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Lainakanta per asukas oli vuoden 2022 lopussa 6 448 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

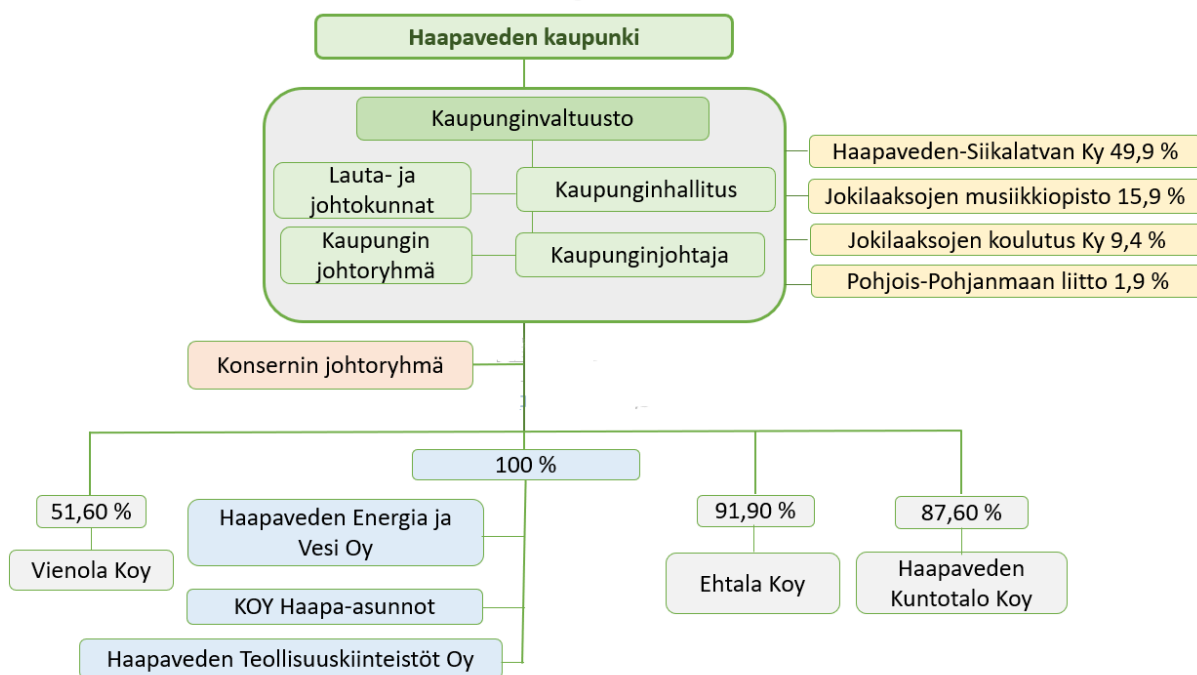
Kaupungin kokonaistulojen ja -menojen laskelma vuodelta 2022 on laadittu tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

TULOT	2022		MENOT	2022	
	€	%		€	%
Toiminta			Toiminta		
Toimintatuotot	19 373 575	23,4	Toimintakulut	70 121 392	85,0
Verotulot	23 668 100	28,6	- Valmistus omaan käyttöön	0	0,0
Valtionosuudet	28 519 222	34,5	Korkokulut	453 271	0,5
Korkotuotot	154 187	0,2	Muut rahoituskulut	5 024 916	6,1
Muut rahoitustuotot	4 687 266	5,7	Satunnaiset kulut	0	0,0
Satunnaiset tuotot	0	0,0			
Tulorahoituksen korjauserät			Tulorahoituksen korjauserät		
Pys.vast.hyöd.luov.voitot	0	0,0	- Pys.vastaavien hyöd.luov.tappiot	0	0,0
Muut tulorahoituksen korjauserät	99 706	0,1	- Muut korjauserät	0	0,0
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointeihin	191 202	0,2	Investointimenot	4 489 020	5,4
Pys.vastaavien hyöd.luov.tulot	328 301	0,4			
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	142 312	0,2	Antolainasaamisten lisäykset	20 000	0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 000 000	4,8	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	2 352 000	2,9
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	1 500 000	1,8	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0	0,0
Oman pääoman lisäykset	0	0,0	Oman pääoman vähennykset	0	0,0
Kokonaistulot yhteensä	82 663 870	100,0	Kokonaismenot yhteensä	82 460 600	100,0
Tarkiste					
rahoituslaskelma					
muut maksuvalmiuden muutokset	9 140		Kokonaistulojen ja -menojen erotus =		
kassavarojen muutos	212 410		Muut maksuvalmiuden muutokset (RL) + Kassavarojen muutos (RL), (=itseisarvojen summa)		
	-203 270		kun em. erät erimerkkiset		
kokonaismenot	82 460 600		Muut maksuvalmiuden muutokset (RL) - Kassavarojen muutos (RL), (=itseisarvojen erotus)		
kokonaistulot	-82 663 870		kun em. erät samanmerkkiset		
	-203 270				

3. Kuntakonsernin toiminta ja talous

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

3.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä



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

- Haapaveden Energia ja Vesi Oy 100,0 %
- Kiinteistö Oy Haapa-asunnot 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 omistusyhteisyyttä ja osakkuusyrittä.

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

Haapavesi on jäsenenä seuraavissa kuntayhtymissä:



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

Muut yhteisöt, joissa Haapaveden kaupunki on mukana:

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

3.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Haapaveden kaupungin konserniohjaus 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 2022 talousarviossa on asetettu tavoitteet konserniyhtiöille ja niiden toteutumista arvioidaan tässä asiakirjassa.

3.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Khall 29.11.2021 §309 päätöksellä Haapaveden Energia Oy:n ja Haapaveden Vesi Oy:n sulautuminen toteutettiin kesällä 2022. Myös Kotihaka Oy purettiin vuoden 2022 aikana.

Vuoden 2022 aikana valmisteltiin uutta konsernin organisaatorakennetta ja 1.1.2023 alkaen sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestäminen siirtyi Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen (Pohde) tehtäväksi ja kaupungin konserniin ei enää näin ollen kuulu Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri. Ateria- ja puhtauspalveluiden tehtävät siirtyvät Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen ja alueen kuntien yhdessä perustamaan in house -yhtiöön (PPE-Köökki Oy), josta



tuli 1.1.2023 kaupungin uusi osakkuusyhtiö.

3.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kaupungin täysin omistamien tytäryhtiöiden tulos vaihteli toimialoittain vertailuvuoteen nähden. Vuoden 2022 aikana toteutettiin 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. Yhtiön kokonaisliikevaihto oli 2, 821 miljoonaa euroa ja tilikauden voitto 0,381 M€.

Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy:n tulos oli tappiollinen - 0,624 miljoonaa euroa, kun vertailuvuonna alijäämää kertyi tilikauden osalta - 0,445 M€. Tulokseen vaikuttivat Teknotalossa tehty kattoremontti ja energiakulujen merkittävä nousu. Tasapoistot tulevat rasittamaan vielä tulevaisuudessakin yhtiötä ja investointien myötä poistot kasvavat. Vuoden 2022 poistot ja arvonalentumiset rakennuksista oli vertailukauden mukaiset, yhteensä 0,483 M€. Yhtiö investoi uuteen lämpökeskukseen, koska Haapakosken vanhan lämpökattilan kunto oli huono, hyötysuhde heikko ja puupelletin kulutus kova. Investointikustannus kokonaisuudessaan on 292 000 euroa ja Haapaveden kaupunki myönsi takauksen koko rahoitettavalle summalle. Kulurakennetta on kevennetty siirtämällä huolto ja tekninen isännöinti suoraan kaupungin teknisen osaston alle. Käyttöaste Teollisuuskiinteistöjen kohteilla on ollut lähemmäs 100 %.

Haapa-Asunnot Oy:n tulos oli 10 289 euroa kun vertailuvuonna se oli -41 062 euroa. Tasetta kuormittavat lainat näkyvät nousseina lainanhoitokuluina vuonna 2022. Asuntokannasta noin 30 % ei ole ollut asumiskuntoisia. Yhtiöllä on tavoitteena saada remontoida ja peruskorjata asuntokantaansa lisääntyneen kysynnän vuoksi, ja myös siksi, että osa asuntokannasta on päässyt huonoon kuntoon. Yhtiö on myös panostanut kohteiden myyntiin. Tavoitteena on nostaa nykyisen asuntokannan käyttöaste 90 prosenttiin. Sopimusperusteista kiinteistöhuoltotoimintaa on tehostettu vuoden 2022 lopussa, jotta jatkossa saadaan säästöjä hallinto- ja hoitokuluissa. 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 - 804 233 euron alijäämäisen tuloksen vuonna 2022, kun vertailuvuonna se oli -834 913 euroa. Jokilaaksojen musiikkiopiston tulos oli 42 374 euroa kun vertailuvuonna se oli 72 289 euroa. Koulutuskuntayhtymien toiminnan ja talouden tulevaisuuden haasteet liittyvät oppilasmäärien ja valtion rahoituksen kehitykseen. Henkilöstöressurssien ja palkkakustannusten hallinta on ratkaisevassa roolissa myös tulevaisuudessa. Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoitopiirin tulos oli -28,451 miljoonaa euroa ja reilusti alijäämäiseen tulokseen vaikuttivat oleellisesti koronaepidemiasta johtuvat kulujen kertaantuminen, henkilöstön saatavuusongelmat sekä kevään 2022 työtaisteluun liittyvät kustannukset. Vertailuvuonna 2021 tulos oli 3,989 miljoonaa euroa. Vielä kuluvana tilikautena PPSHP on osa kaupunkikonsernia, mutta sote-muutoksen myötä 1.1.2023 alkaen se on siirtynyt osaksi Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialuetta. Kuntayhtymien tilikauden voitosta/tappiosta tulevat kaupunkikonsernin osuudet on nähtävillä liitetiedoissa *8.5.1.4 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot*.



Vuoden 2022 osalta tilikauden tulos oli -1,188 miljoonaa euroa alijäämäinen, kun vertailukautena se oli -1,403 miljoonaa euroa. Kaupungin talousarvion mukainen suunnitelmakausi 2023-2025 osoittaa tilikausittain ylijäämää ja tämän myötä myös konsernin taseen alijäämä vuoden 2022 jälkeen saataisiin käännettyä ylijäämäiseksi.

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 konsernijohtoon 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 konsernijohtolle 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 keskitetyksi, muista yhteishankinnoista päätetään erikseen.

Konsernipalvelujen käyttö ja siirtohinnoittelun kustannusvastaavuus

Konserniyhtiöt tuottavat oman toimialansa palveluja myös konsernin muille yksiköille. Esimerkiksi Haapaveden Energia ja Vesi Oy tuottaa kaukolämpöä Kiinteistö Oy Haapa-asunnoille. Samoin esimerkiksi Haapaveden Energia ja Vesi Oy 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 riittävyyttä ja toimivuutta, riskienhallintaa sekä hyvää laskenta- ja kirjanpitoikäytäntöä. Hallintosäännön mukaan valtuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista kaupunkikonsernissa.



4. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Haapaveden kaupunkikonsernin tilikauden tulos oli alijäämäinen, kun inflaation myötä nousseet toimintakulut ovat kasvaneet euromääräisesti selvästi toimintatuottoja enemmän. Toimintakate oli -51,293 miljoonaa euroa, kun vertailuvuonna luku oli -49,650 miljoonaa euroa. Verotulot olivat vertailuvuoteen verrattuna 1,1 miljoonaa enemmän ja yhteensä 23,605 miljoonaa euroa. Valtionosuudet kasvoivat myös 2,3 miljoonaa euroa vuoteen 2021 nähden ja olivat yhteensä 31,318 miljoonaa euroa. Kaupungin sijoitussalkun realisoitumattomien arvonalentumistappioiden myötä sekä konsernin korkokulujen kasvusta johtuen rahoitustuotot- ja kulut yhteensä olivat -1,030 miljoonaa euroa, kun vuonna 2021 summa oli 0,282 miljoonaa euroa. Vuosikatteeksi muodostui 2,600 miljoonaa euroa, mikä on noin 0,429 miljoonaa euroa enemmän kuin vertailuvuonna. Kasvaneiden poistojen jälkeen tilikauden alijäämä oli -1,188 miljoonaa euroa, kun vuonna 2021 alijäämä oli -1,403 miljoonaa euroa.

Konsernilla oli kertynyttä ylijäämää vuoden 2021 lopussa 0,878 miljoonaa euroa. Vuoden 2022 tappiollisen tuloksen ja oman pääoman muutosten johdosta taseen kertynyt ylijäämä on syöty ja taseen alijäämäksi muodostui -0,432 miljoonaa euroa. Konsernin tase on 92,126 miljoonaa euroa ja tasearvon kasvussa näkyy vieraan pääoman kasvu, kun pitkäaikaisen- ja lyhytaikaisen korollisen pääoman määrä on lisääntynyt vertailuvuodesta 4,8 miljoonaa euroa. Konsernin lainakanta on 57,922 miljoonaa euroa. Suhteellinen velkaantuneisuus on noussut 80,33 prosenttiin. Oma pääoma on heikentynyt alijäämäisen tuloksen johdosta. Omavaraisuusaste on laskenut 18,44 prosenttiin lainakannan kasvun ja oman pääoman pienenemisen takia.



4.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

KONSERNIN TULOSLASKELMA	2022	2021
Toimintatuotot	37 075 508	35 587 018
Toimintakulut	-88 306 356	-85 238 879
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	-61 840	1 777
Toimintakate	-51 292 687	-49 650 085
Verotulot	23 605 290	22 542 657
Valtionosuudet	31 317 590	28 996 391
Korkotuotot	21 521	27 502
Muut rahoitustuotot	4 627 944	826 524
Korkokulut	-599 633	-397 782
Muut rahoituskulut	-5 079 778	-173 941
Rahoitustuotot ja kulut	-1 029 945	282 304
Vuosikate	2 600 247	2 171 267
Poistot ja arvonalentumiset	-3 713 187	-3 522 046
Tilikauden tulos	-1 112 940	-1 350 779
Tilinpäätössiirrot	-11 372	-1 088
Laskennalliset verot	-79 523	-74 613
Vähemmistöosuudet	16 226	23 260
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 187 609	-1 403 219

TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/toimintakulut, %	41,99 %	41,75 %
Vuosikate/poistot, %	70,03 %	61,65 %
Vuosikate, euroa/asukas	394	328
Asukasmäärä	6 605	6 614

Toimintatuotot/toimintakulut

Toimintakate/toimintakuluilla kuvataan oman toiminnan rahoituksen riittävyyttä. Tunnusluku kertoo maksurahoituksen osuuden toimintamenoista. Vuoden 2022 osalta tunnusluku oli 41,99 % kun vertailuvuonna se oli 41,75 %.

Vuosikate/poistoista %

Tunnusluku kuvaa vuosikatteen riittävyyttä poistoihin. Tilikautena 2022 tunnusluku oli 70,03 % kun vertailuvuonna se oli 61,65 %.

Vuosikate euroa/asukas %

Vuosikate asukasta kohden kertoo tilikauden tuloksesta ja sen kehittymisestä vuosien varrella suhteessa asukasluukuun. Vuosikate oli 394 euroa asukasta kohden tilikauden 2022 osalta.



4.2 Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

Konsernin rahoituslaskelma

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 600 247	2 171 267
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot	-112 708	-75 832
Tulorahoituksen korjauserät	-56 808	-134 292
	<u>2 430 731</u>	<u>1 961 144</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-8 758 734	-10 478 891
Rahoitusosuudet investointeihin	5 849	454 463
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	599 390	328 865
	<u>-8 153 495</u>	<u>-9 695 562</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-5 722 764	-7 734 419
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	94 505
	<u>0</u>	<u>94 505</u>
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 672 763	9 468 338
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 232 327	-6 379 981
Lyhytaikaisten lainojen muutos	917 299	6 927 910
	<u>4 822 389</u>	<u>10 016 267</u>
Oman pääoman muutokset	-139 195	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen ja pääomien muutokset	-315 046	307 465
Vaihto-omaisuuden muutos	14 583	-2 918
Saamisten muutokset	-373 116	-1 378 906
Korottomien velkojen muutokset	652 318	-132 210
	<u>-21 261</u>	<u>-1 206 569</u>
Rahoituksen rahavirta	<u>4 661 933</u>	<u>8 904 202</u>
Rahavarojen muutos	-1 060 831	1 169 784
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	16 638 529	17 694 072
Rahavarat 1.1.	17 694 072	16 524 288
Yritysjärjestelyssä tulleet/lähteneet rahavarat	5 289	0
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminen ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta	-19 088 156	-10 939 674
Investointien tulorahoitus, %	29,71 %	21,66 %
Lainanhoitokate	0,41	0,37
Kassan riittävyys, pv	63	63



Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

Rahoituslaskelman välitulos 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 tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna 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. Haapaveden uuden koulun rakentaminen ja Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin investointimenojen vuosittainen kasvaminen selittää tunnusluvun negatiivista kehitystä. Vuonna 2022 tilinpäätöshetkellä tunnusluku oli -19,088 miljoonaa euroa.

Investointien tulorahoitus

Investointien tulorahoituksen tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on hankittu tulorahoituksella. Vuonna 2022 tunnusluku oli 29,71 % kun vertailuvuonna se oli 21,66 %.

Lainanhoito

Lainanhoitokate

Lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan konserniyhteisöjen omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. Lainanhoitokate vuonna 2022 oli 0,41 ja vertailuvuonna 0,37.

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 2022 osalta oli vertailukauden mukainen 63 päivää.



4.3 Konsernitase ja sen tunnusluvut

KONSERNIN TASE

	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVAA	68 045 076	63 236 117
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 461 965	2 832 506
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	395 914	585 665
Muut pitkävaikutteiset menot	1 862 061	2 116 309
Ennakkomaksut	203 990	130 532
Aineelliset hyödykkeet	61 195 435	56 175 540
Maa- ja vesialueet	4 452 643	4 399 526
Rakennukset	42 791 707	35 211 647
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 854 596	7 839 265
Koneet ja kalusto	2 515 260	1 553 138
Muut aineelliset hyödykkeet	10 333	7 885
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	9 570 895	7 164 079
Sijoitukset	4 387 676	4 228 072
Osakkuusyhteisöosuudet	289 784	196 726
Osakkeet ja osuudet	3 796 886	3 730 339
Muut lainasaamiset	406	406
Muut saamiset	300 601	300 601
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	529 431	385 807
VAIHTUVAT VASTAAVAT	23 551 877	24 434 034
Vaihto-omaisuus	331 477	346 060
Saamiset	6 581 870	6 393 902
Pitkäaikaiset saamiset	296 664	394 766
Lyhytaikaiset saamiset	6 285 206	5 999 136
Rahoitusarvopaperit	8 998 063	9 811 229
Rahat ja pankkisaamiset	7 640 466	7 882 843
VASTAAVAA YHTEENSÄ	92 126 383	88 055 957

	31.12.2022	31.12.2021
VASTATTAVAA	16 561 454	17 850 485
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	15 747 106	15 747 106
Arvonkorotusrahasto	0	0
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	2 708	2 708
Ylikurssirahasto	50 000	50 000
Muut omat rahastot	1 193 777	1 172 805
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	755 471	2 281 085
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 187 609	-1 403 219
VÄHEMMISTÖOSUUDET	411 711	427 874
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0	0
Poistoero	0	0
Vapaaehtoiset varaukset	0	0
PAKOLLISET VARAUKSET	611 826	493 885
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	568 698	740 120



VIERAS PÄÄOMA	73 972 695	68 543 593
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	45 908 276	43 011 496
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 168 859	2 195 246
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	12 013 448	10 087 839
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 013 448	10 087 839
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Lainat muilta luotonantajilta	0	0
Saadut ennakot	73 781	66 417
Ostovelat	5 274 745	4 898 598
Muut velat	1 237 309	1 238 742
Siirtovelat	7 296 277	6 884 419
Laskennalliset verovelat		160 836
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	92 126 383	88 055 957

TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	18,44	20,77
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	80,33	78,60
Kertynyt ylijäämä (alijäämä) (1000 €)	-432	878
Kertynyt ylijäämä (alijäämä)/asukas	-65	133
Konsernin lainakanta 31.12. (1000 €)	57 922	53 099
Konsernin lainakanta 31.12. €/asukas	8 769	8 028
Konsernin lainasaamiset 31.12. (1000 €)	0	0
Asukasmäärä	6 605	6 614

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 18,44 %, kun vertailuvuonna se oli 20,77 %.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvitaan vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Suhteellinen velkaantuneisuus oli 80,33 % ja kasvanut vertailuvuoden 78,60 % määräästä.

Kertynyt ylijäämä

Luku osoittaa paljonko konsernilla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana ja



vuoden 2022 kertynyt ylijäämä taseessa kääntyi negatiiviseksi ja oli yhteensä -432 138 euroa.

Kertynyt ylijäämä/asukas

Luku osoittaa kuinka paljon on asukaskohtainen kertynyt ylijäämä. Vuoden 2021 lopussa kertynyt ylijäämä asukasta kohden oli 133 euroa ja laski vuoden 2022 aikana -65 euroon.

Konsernin Lainakanta 31.12.

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + 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 4,8 miljoonalla eurolla ja oli yhteensä 57,922 miljoonaa euroa.

Konsernin lainat euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättämispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Haapavedellä tämä tunnusluku on nousemassa lainakannan kasvun ja väkiluvun kehittymisen seurauksena. Konsernin lainat asukasta kohden oli 8769 euroa.

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

4.4 Konsernin henkilöstömäärä

Henkilöstön lukumäärä	2022	2021	2020	2019
Haapaveden kaupunki	734	746	733	739
Haapaveden Energia Oy	0	1	1	0,5
Haapaveden Vesi Oy	0	5	5	5
Haapaveden Energia ja Vesi Oy	5	0	0	0
Koy Haapa-Asunnot	0,5	0,5	0	0
Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy	0,5	0,5	0	0
Yhteensä	740,0	753,0	739,5	745,5

5. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

Uusi Kuntalaki (10.4.2015/410) tuli voimaan 1.5.2015. Lakia on muutettu 8.2.2019 ja muutetun lain seurantamenettelyä 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 säädettyssä ajassa. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta.

Haapaveden kaupungin tulos vuoden 2022 osalta oli -653 581,64 euroa alijäämäinen. Kaupunginhallituksen esitys on, että alijäämä kirjataan yli/ali-jäämätilille. Tämän jälkeen taseessa on kertynyttä ylijäämää yhteensä 2 504 134,07 euroa. Konsernin tulos vuonna 2022 oli -1 187 608,72 euroa alijäämäinen ja taseeseen kertynyt ylijäämä kääntyi alijäämäiseksi ollen yhteensä -432 137,52 euroa.

Erityisen vaikeassa tilanteessa olevien kuntien kriteerien valossa tarkasteltuna arviointimenettely voidaan käynnistää:

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.
Kaupunkikonsernin taseessa 2021 ylijäämä oli yhteensä 0,878 miljoonaa euroa, jolloin ylijäämä asukasta kohti oli 133 euroa asukasta kohti. Alijäämäisen konsernituloksen takia asukaskohtainen kertynyt ylijäämä laski vertailuvuodesta -65 euroon.

Tai jos rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet kaikki seuraavat raja-arvot

1. Kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 %
Haapaveden kaupunkikonsernilla tunnusluku oli vuonna 2022 70,03 % kriteerin täytyessä.
2. Kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti.
Vuonna 2022 Haapaveden kaupungin tuloveroprosentti on ollut 22 %. Kuntaliiton mukaan (17.11.2021) vuonna 2022 maan keskimääräinen tuloilla painotettu kunnallisveroprosentti on 20,01 % 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 9 065 euroa vuonna 2021 (Kuntaliitto 16.9.2022). Konsernin lainamäärä ja vuokravastuiden määrä 31.12.2022 oli 8 943 euroa asukasta kohden, joten kriteeri ei täyty mutta on jo lähellä raja-arvoa.
4. Konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8.
Haapaveden kaupunkikonsernilla lainanhoitokate oli 0,41, joten kriteeri täyttyy.



6. Talousarvion toteutuminen

6.1 Liikelaitoksille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Haapaveden kaupungilla ei ole varsinaisia liikelaitoksia.

6.2 Strategisten tavoitteiden toteutuminen

Kaupungin strategia on vuodelle 2022 esitetty talousarviokirjassa ja hyväksytty kaupunginvaltuustossa 16.12.2019. Alla olevassa tiivistelmässä on esitetty joitakin keskeisiä strategisia linjauksia, joiden tuloksellisuutta voidaan seurata myös numeerisesti.

- Asukasmäärän laskua ei ole saatu pysäytettyä.
- Vuosikate on positiivinen;
Kaupungin vuosikate oli 0,803 miljoonaa euroa.
- Vuosikate riittää investointeihin;
Kaupungin vuosikate ei riitä kattamaan investointimenoja, jotka olivat tilikauden 2022 osalta rahoitusosuudet huomioituna 4,297 miljoonaa euroa.
- Talouden tasapainotuksella pyritään siihen, ettei velkaantuminen lisääny;
Kaupungin suhteellinen velkaantumisaste oli 73,95 %, kun vuoden 2021 lopussa se oli 74,22 % Vieraan pääoman suhde käyttötuloihin on hieman parantunut vertailuvuodesta.
- Uudistuvasta energiasta tulee vahvuustekijä ja kaupunki on vahvasti mukana biotaloushankkeissa;
Hankilannevan ja Keson tuulivoimapuistot käytössä, ja Piipsannevan ja Puutiosaaren puistot kaavoitettu.
NordFuel Oy:n puuraaka-aineesta liikennekäyttöön tarkoitettua etanolia tuottavan modernin biojalostamon rakentamista on myös edistetty vuoden 2022 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

kaupunginjohtaja Kimmo Hinnon

Kaupunginvaltuusto	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Menot	-70 621	-70 621	-58 189	82,40	-56 378	103,21
Netto	-70 621	-70 621	-58 189	82,40	-56 378	103,21

Kaupungin valtuusto piti vuonna 2022 6 kokousta sekä 2 valtuustoseminaaria.



KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Lautakunnan sihteeri hallintojohtaja Eija Saarela

Keskusvaalilautakunta	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	0	0	13 446	0,00	7 042	190,95
Menot	-23 777	-23 777	-20 021	84,20	-45 896	43,62
Netto	-23 777	-23 777	-6 574	27,65	-38 854	16,92

Vuonna 2022 toteutettiin aluevaalit budjetin mukaisesti.

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Tarkastuslautakunta	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	26 401	26 401	26 400	100,00	22 793	115,82
Menot	-26 983	-26 983	-32 035	118,72	-18 906	169,45
Netto	-582	-582	-5 635	968,19	3 887	-144,95

Tarkastuslautakunta piti vuoden 2022 aikana kuusi (5, 2021) kokousta. Tarkastuslautakunnan kulut muodostuvat suurimmaksi osaksi tilintarkastusyhteisön asiantuntijapalvelukuluista, jotka vyörytetään sisäisesti kaikille hallintokunnille eteenpäin.

KAUPUNGINHALLITUS

kaupunginjohtaja Kimmo Hinnö

Kaupunginhallitus	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	6 952 407	6 952 407	7 503 640	107,93	6 764 374	110,93
Menot	-10 047 941	-10 047 941	-10 992 329	109,40	-10 071 071	109,15
Netto	-3 095 534	-3 095 534	-3 488 688	112,70	-3 306 697	105,50

Kaupunginhallitus piti vuonna 2022 yhteensä 21 kokousta (22 kokousta 2021).

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.

Kaupunginhallituksen toimintatuotot yhteensä olivat 7,504 miljoonaa euroa ja ovat toteutuneet 107,9 prosenttisesti talousarvioon nähden. Tuottojen talousarviota parempaa toteumaa nostaa projekteihin liittyvät tuotot ja lomituspalvelukorvausten suurempi realisoitunut määrä sekä ruoka- ja puhdistuspalveluiden yhtiöittämiseen liittyvä käyttöomaisuuden myyntivoitto 0,203M€. Menot ovat realisoituneet kokonaisuudessaan 109,4 prosenttisesti ja olivat yhteensä 10,992 miljoonaa euroa, josta henkilöstökulujen osuus oli lähemmäs puolet eli 5,064 miljoonaa euroa. Yleishallinnon palveluiden ostokustannuksissa näkyy vanhan yläkoulun purkukulut 0,374 M€ (TA 0,330 M€) ja työterveysmenoissa sekä it-ohjelmistokustannuksissa on hieman ylitystä budjettiin nähden.



Kotihaka Oy:n purkamiseen liittyvä arvonalentumistappio 0,155 M€ näkyy yleishallinnon muissa kuluissa talousarvion ylityksenä. Pelastustoimen jäsenkuntaosuuksien lisälaskutus 0,153 M€ liittyen Jokilaaksojen pelastuslaitoksen työntekijöiden varallaolon palkkasaatavien takia sekä pelastuslaitoksen budjetin ylityksen mukainen lisälaskutus 0,067M€ nostavat Pelastustoimen menojen toteumaa. Ruoka- ja puhdistuspalveluiden talousarvion ylittäviä menoja selittää resurssipulan takia lisääntyneet sijaisten henkilöstökulut, kuljetuskustannusten ja elintarvikekustannusten nousu sekä kalustokuluissa näkyy uuden lattiahoitokoneen ostokustannukset.

Yleishallinto

talousjohtaja Johanna Hurskainen

Yleishallinto	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	1 609 833	1 609 833	1 962 183	121,89	1 440 382	136,23
Menot	-3 581 503	-3 581 503	-3 993 258	111,50	-3 660 891	109,08
Netto	-1 971 670	-1 971 670	-2 031 075	103,01	-2 220 510	91,47

Pelastustoimi

kaupunginjohtaja Kimmo Hinnö

Pelastustoimi	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Menot	-850 540	-850 540	-1 063 439	125,03	-855 598	124,29
Netto	-850 540	-850 540	-1 063 439	125,03	-855 598	124,29

Alla olevassa taulukossa on esitetty Jokilaaksojen pelastuslaitoksen tehtävien jakauma onnettomuustyypeittäin Haapaveden ja koko pelastuslaitoksenosalta. Mukana ovat kaikki pelastuslaitoksen tehtävät, myös ne, jotka ovat sijainneet naapuripelastuslaitosten puolella.

Jokilaaksojen pelastuslaitoksen alueella tapahtuneiden tehtävien lukumäärä vuosi 2022		
Onnettomuustyyppi (ensisijainen)	Haapavesi	Kaikki yhteensä
Rakennuspalo	7	68
Rakennuspalovaara	2	67
Maastopalo	2	50
Liikennevälinepalo	1	68
Muu tulipalo	1	54
Liikenneonnettomuus	28	508
Öljyvahinko	4	75
Vaarallisten aineiden onnettomuus	0	4
Sortuma/sortumavaara	0	2
Häkeen liitetyn paloilmottimen tarkastustehtävä	21	263
Muun paloilmottimen tai palovaroittimen tarkastustehtävä	4	39
Muu tarkastustehtävä	8	170
Ensivastetehtävä	51	1 219
Ihmisen pelastaminen	0	44
Eläimen pelastaminen	2	33
Vahingontorjuntatehtävä	14	169
Avunantotehtävä	7	191
Virka-aputehtävä	7	72
Yhteensä	159	3 096



Ruoka- ja puhdistuspalvelut

Ruoka- ja puhdistuspalvelupäällikkö Arja Mertala

Ruoka- ja puhdistuspalvelut	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	2 465 792	2 465 792	2 540 897	103,05	2 590 380	98,09
Menot	-2 595 393	-2 595 393	-3 004 833	115,78	-2 657 268	113,08
Netto	-129 601	-129 601	-463 936	357,97	-66 888	693,60

Maaseututoimi

Maaseutuasiamies Eeva Alaraappana

Maaseututoimi	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Menot	-89 520	-89 520	-73 218	81,79	-71 198	102,84
Netto	-89 520	-89 520	-73 218	81,79	-71 198	102,84

Lomatoimi

Lomituspalvelupäällikkö Tuija Naakka

Lomatoimi	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	2 876 782	2 876 782	3 000 560	104,30	2 733 612	109,77
Menot	-2 930 985	-2 930 985	-2 857 581	97,50	-2 826 116	101,11
Netto	-54 203	-54 203	142 980	-263,79	-92 504	-154,57

Lomatoimi sisältää lomatoimen hallinnon sekä varsinaisen maatalouslomituksen. Varsinaisen lomituksen kustannukset Mela korvaa kokonaisuudessaan, mutta hallintoon saadaan laskennallinen kertakorvaus. Haapaveden kaupunki vastaa myös Oulaisten ja Raahen kaupunkien lomituspalveluista. Haapaveden paikallisyksikkö liitettiin Toholammin paikallisyksikköön 1.1.2023 alkaen.

RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

Vs. rakennustarkastaja Mikko Koskela

Rakennus- ja ympäristölautakun ¹	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	56 000	426 000	806 247	189,26	43 721	1 844,09
Menot	-142 168	-142 168	-157 293	110,64	-129 960	121,03
Netto	-86 168	283 832	648 954	228,64	-86 240	-752,50

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.

Tulot olivat vuoden 2022 osalta 0,806 M€ ja toteutuivat 189,3 prosenttisesti. Lisätalousarvion kautta budjetoidut Piipsannevan tuulivoimapuiston tuomat rakennuslupamaksut olivat 0,37 M€ ja loppuvuodesta realisoitu 0,38 M€ rakennuslupamaksuja, jotka eivät olleet talousarviossa. Menot olivat pitkälti talousarvion mukaiset 0,157 M€.



YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA

Ympäristöpalvelupäällikkö Harri Heikkilä

Ympäristöterveyslautakunta	TA 2022	TA 2022+	Toteuma	Toteuma	Toteuma	Toteuma
		LTA 2022	2 022	%	edell.vuosi	edv %
Tulot	824 349	824 349	890 106	107,98	823 236	108,12
Menot	-1 141 242	-1 141 242	-1 172 475	102,74	-1 146 360	102,28
Netto	-316 893	-316 893	-282 368	89,11	-323 124	87,39

Ympäristöterveyslautakunnan alaisen Ympäristöpalvelut Helmen tulot olivat kertomusvuonna arvioitua suuremmat ja vaikuttivat nettomenoihin. Tuloja selittävät vuoden 2022 alusta käyttöön otettu perusmaksu, valvonnan lisääntyminen koronan jälkeen sekä lupa- ja ilmoitusprosessien lisääntyminen.

Ympäristöpalvelut Helmi tuottaa ympäristöterveydenhuollon (elintarvike-, terveydensuojelu-, tupakka- ja eläinlääkintähuoltolain) sekä ympäristönsuojelun viranomaispalveluita alueellisesti Haapaveden, Oulaisten, Siikalatvan ja Pyhännän kuntiin sekä Raahen kaupungin Vihannin kylään.

Ympäristöpalvelut Helmen viranhaltijoina toimivat praktikkoeläinlääkärit, ympäristöterveystarkastajat, ympäristötarkastaja, valvontaeläinlääkärit ja ympäristöjohtaja. Toimisto- ja hallintopalvelut hankitaan kaupungin keskushallinnosta. Valvontahenkilöstön toimipaikkoja on kolme, jotka sijaitsevat Haapavedellä, Oulaisissa ja Siikalatvalla. Eläinlääkäreiden vastaanottoja on kolme, jotka sijaitsevat Haapavedellä, Oulaisissa ja Siikalatvalla. Vastaanotoilla voidaan hoitaa pieneläimiä peruseläinlääkäripalveluiden mukaisessa laajuudessa.

PERUSTURVALAUTAKUNTA

Perusturvajohtaja Ritva Hantula

Perusturvalautakunta	TA 2022	TA 2022+	Toteuma	Toteuma	Toteuma	Toteuma
		LTA 2022	2 022	%	edell.vuosi	edv %
Tulot	10 377 612	10 377 612	11 760 437	113,33	11 380 550	103,34
Menot	-39 126 179	-39 126 179	-40 916 588	104,58	-40 180 846	101,83
Netto	-28 748 567	-28 748 567	-29 156 151	101,42	-28 800 296	101,24

Kokonaisuutena perusturvalautakunnan talousarvio on ylittynyt lähemmäs 2 %. Vuodelle 2022 kohdistuvia koronavaltionosuuskorvauksia saatiin yhteensä 728 841 €. Covid19-pandemian aiheuttamiin kustannuksiin ei ollut sovitusti varauduttu talousarviossa. Kokonaisuutena perusturvan henkilöstökustannukset toteutuivat suunnitellusti. Yksiköittäin on isoja eroja. Joidenkin yksiköiden palkkakustannuksissa näkyvät henkilökunnalle rahana maksetut lisätyöt, joita ei lain mukaan voinut siirtää hyvinvointialueelle. Kolmivuorotyön yksiköissä on henkilöstökustannuksissa ylityksiä erityisesti sijaisten palkkakustannuksissa sekä erilliskorvauksissa. Palvelujen ostoissa ylitykset johtuvat pääosin asiakaspalvelujen ostoista (lasten- ja nuorten huolto, erikoisairaanhoido, mielenyterveys -, sos.huollon ja vammaispalvelujen asumispalvelut) sekä henkilöstöpalvelujen ostoista (lääkäripalvelu ja kotihoidon sekä asumispalvelujen hoitajapalvelu). Aineiden ja tarvikkeiden osalta suurimmat ylitykset tulevat hoitotarvike- ja lääkekustannusten ylityksistä.

Terveyspalvelujen talousarvio alittui. Oman toiminnan tulokertymä on ollut arvioitua suurempi. Ylitystä on asiakkaille jaettavissa hoitotarvikkeissa johtuen asiakkaiden palvelutarpeesta.



Erikoissairaanhoido on ylittynyt pääosin PPSHP:n alijäämämaksusta sekä kalliiden hoitojen tasausrahastomaksusta johtuen.

Hoito- hoivapalvelujen talousarvio on ylittynyt. Tulokertymä on ollut ennakoitua isompi. Suurimmat ylitykset tulivat kotihoidossa ja asumispalveluissa henkilöstömenoissa. Covid19-epidemia on koetellut erityisesti näitä yksiköjä ja aiheuttanut sekä henkilöstömenojen että muiden kustannusten ylitystä.

Perhe- ja sosiaalipalvelujen talousarvio on ylittynyt. Suurin ylitys on lasten- ja nuorten huollossa, johtuen asiakasmäärän ja asiakkaiden palvelutarpeen kasvusta. Lasten ja nuorten huollossa on panostettu avohuollon palveluihin, jolloin on välttytty kalliimmilta palveluilta. Ostetut asumispalvelut ylittyvät aikuissosiaalityössä, vammaispalveluissa ja mielenterveysasumispalveluissa lisääntyneen asiakasmäärän vuoksi. Kehitysvammahuollon palveluissa on tullut alitusta sekä oman toiminnan että ostopalvelujen osalta.

Perusturvan hallinto

Perusturvajohtaja Ritva Hantula

Perusturvan hallinto	TA 2022	TA 2022+	Toteuma	Toteuma	Toteuma	Toteuma
		LTA 2022	2 022	%	edell.vuosi	edv %
Tulot	134 787	134 787	121 341	90,02	121 876	99,56
Menot	-574 787	-574 787	-526 460	91,59	-540 049	97,48
Netto	-440 000	-440 000	-405 119	92,07	-418 173	96,88

Hallinnon tulos on vanhat eläkemenoperusteiset KuEL-maksut (Haapavesi) ta 440 000 €, tot. 404 977 €. Hallinnon omat menot alittuvat.

Terveyspalvelut

Perusturvajohtaja Ritva Hantula

Terveyspalvelut	TA 2022	TA 2022+	Toteuma	Toteuma	Toteuma	Toteuma
		LTA 2022	2 022	%	edell.vuosi	edv %
Tulot	1 685 808	1 685 808	2 248 718	133,39	2 378 822	94,53
Menot	-5 783 641	-5 783 641	-5 983 772	103,46	-5 990 727	99,88
Netto	-4 097 833	-4 097 833	-3 735 055	91,15	-3 611 905	103,41

Terveyspalvelujen kokonaisuus on alittunut. Tulokertymä on ennakoitua suurempi sekä vastaanoton että hammashuollon tulojen osalta. Myös myyntituottoja kunnilta on tullut arvioitua enemmän, samoin lääkäreiden koulutuskorvauksia. Vastaanoton ostopalvelut ylittyvät lääkäri työvoiman ostojen vuoksi. Asiakkaille jaettavat hoitotarvikkeet ylittyvät jälleen molempien kuntien osalta, johtuen asiakasmäärän kasvusta ja kalliista hoitotarvikkeista.

Hoito- ja hoivapalvelut

Hoito- ja hoivapalvelupäällikkö Marko Niiranen

Hoito- ja hoivapalvelut	TA 2022	TA 2022+	Toteuma	Toteuma	Toteuma	Toteuma
		LTA 2022	2 022	%	edell.vuosi	edv %
Tulot	4 080 030	4 080 030	4 195 309	102,83	4 044 150	103,74
Menot	-11 707 302	-11 707 302	-12 040 090	102,84	-11 575 857	104,01
Netto	-7 627 272	-7 627 272	-7 844 781	102,85	-7 531 707	104,16



Tulot toteutuivat hyvin, joskin tuloja olisi tullut enemmän, mikäli korona ei olisi sulkenut/rajoittanut toimintoja. Kotihoitojen käyntimäärät toteutuivat suunnitellusti. Päiväkeskustoiminta kärsi koronasuluista. Tukipalvelujen asiakasmäärä alittui. Hoitotarvikeasiakkaita suunniteltua vähemmän. Omaishoidontukea saivat kaikki omaishoidontuen perusteet täyttävät. Kotisairaala tehosti toimintaa paljon ja kotisairaala pääsi valtakunnalliseen palliatiivisen hoidon hankkeeseen, jota PPSHP veti. Menoissa näkyvät selvästi pandemian tuomat haasteet henkilöstömenoissa ja erityisesti kolmivuorotyöyksiköissä. Sijaisia on jouduttu käyttämään paljon, ja saatavuusongelmissa turvaututtiin myös ostopalveluihin henkilökunnan saamiseksi. Erilliskorvauksia on jouduttu maksamaan poikkeuksellisen paljon henkilöstön saatavuusongelmista johtuen. Vuoden 2022 oli useita ylityö- ja vuorovaihtokieltoja, joka lisäsi henkilöstön käytön haasteita, myös hälytyskorvauksiin tuli merkittävä muutos vuoden aikana. Palveluiden hankinnoissa autojen käyttökulut ja kuljetuskustannukset kasvoivat öljyn hinnan nousun myötä. Lääkekustannuksien nousu ja hoitotarvikemenot olivat myös merkittäviä, johtuen koronasta ja osittain myös paremmista hoitokeinoista, jotka toisaalta vähensivät ostettujen vuodeosastopäivien määrää.

Haapaveden arviointi- ja kuntoutusyksikkö sekä kotisairaala ovat toimineet malliyksiköinä Pohteen toimintoja kehitettäessä. Ympäri vuorokautisissa yksiköissä asiakkaiden sisäänottoa supistettiin, joka on myös Pohteen merkittävä tavoite vuoteen 2025 mennessä. Ympäri vuorokautisen asumisen peittävyys on valtakunnan keskiarvoon nähden vielä liian korkea, mutta parempaan suuntaan mennään kaiken aikaa. RAI-arvioinnin käyttöä on laajennettu ja tehostettu, mikä vastaa 1.4.2023 voimaan astuvan lain vaatimuksiin.

Perhe- ja sosiaalipalvelut

Perhe- ja sosiaalipalvelupäällikkö Marge Fingerroos

Perhe- ja sosiaalipalvelut	TA 2022	TA 2022+	Toteuma	Toteuma	Toteuma	Toteuma
		LTA 2022	2 022	%	edell.vuosi	edv %
Tulot	2 476 987	2 476 987	2 929 889	118,28	2 658 866	110,19
Menot	-10 060 449	-10 060 449	-10 843 922	107,79	-10 087 891	107,49
Netto	-7 583 462	-7 583 462	-7 914 033	104,36	-7 429 025	106,53

Talousarvio on ylittynyt. Aikuissosiaalityössä asiakkaan muuttokustannukset ja tukiasuminen lisäävät kustannuksia. Sosiaalihuoltolain mukaista palveluasumista tarvittu ennakoitua enemmän. Lasten ja nuorten huollossa uusia sijoituksia vuoden aikana. Avohuollon tukipalvelut, kuten tukihenkilötoiminta ja tukiperhetoiminta lisääntyneet, näillä pystytty välttämään siirtyminen raskaampiin palveluihin. Lasten ja jälkihuoltonuorten harrastustoimintaa tuettu enemmän. Jälkihuoltonuorten taloudellinen tuki lisääntynyt. Asiantuntijapalveluissa ylitys johtuen lakimiespalvelujen lisääntyvistä tarpeesta. Lastenvalvojalla käräjäoikeuden päätöksen mukaisesti tehostetut ja tuetut lasten tapaamiset ostopalveluna sekä palveluntuottajan matkakustannukset ylittyvät budjetoidusta. Mielenterveysasumispalvelut ostopalveluina ylittyvät budjetoidusta, vuoden aikana tullut lisää asiakkaita ja palveluntuottajien hinnankorotukset vaikuttavat kustannuksia lisäävästi. Uuden IT-ohjelmiston käyttöönotto ja Kanta-palveluihin liittyvät tehtävät ylittyvät budjetoidusta kaikissa sosiaalipalvelujen yksiköissä.



Erikoissairaanhoito

Johtava ylilääkäri Anne Niemelä

Erikoissairaanhoito	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	2 000 000	2 000 000	2 184 844	109,24	2 027 086	107,78
Menot	-11 000 000	-11 000 000	-11 441 997	104,02	-11 836 575	96,67
Netto	-9 000 000	-9 000 000	-9 257 153	102,86	-9 809 488	94,37

Erikoissairaanhoito ylittyi. Suurimmat syyt ylitykseen ovat PPSHP:n tasausrahastomaksu, joka Haapaveden osalta on 247 396 ja Pyhännän osalta 73 872 €. Sairaanhoitopiirin alijäämän palautus oli arvioitua pienempi ja yhteensä 69 931 euroa Haapaveden osalta. Varsinainen potilaiden tarvitsema erikoissairaanhoito on toteutunut lähes suunnitellusti.

Perusturvalautakunnan projekti

Perusturvajohtaja Ritva Hantula

Perusturvalautakunnan projekt	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	0	0	80 337	0,00	149 750	53,65
Menot	0	0	-80 347	0,00	-149 748	53,65
Netto	0	0	-9	0,00	2	-442,52

Projektit ovat toteutuneet suunnitellusti. Kaikki projektit ovat POPsote-hankkeita.

KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA

Sivistysjohtaja Erkki Seitajärvi

Kasvatus- ja koulutuslautakunta	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	510 748	510 748	709 612	138,94	744 595	95,30
Menot	-14 662 393	-14 662 393	-15 855 213	108,14	-14 738 214	107,58
Netto	-14 151 645	-14 151 645	-15 145 601	107,02	-13 993 619	108,23

Talousarvio on ylittynyt lautakunnan tasolla merkittävästi. Myyntituottoja on budjetoitua enemmän odotettua suurempien kotikuntakorvausten (79 000 € yli budjetoidun) myötä. Toisaalta myös Haapaveden muille kunnille maksamat kotikuntakorvaukset ylittyivät noin 20 000 eurolla. Maksutuotot ovat olleet 59 000 euroa budjetoitua pienemmät hoitopäivämaksujen oletettua pienemmän kertymän vuoksi. Hankkeisiin saatuja valtionavustuksia on tullut 186 000 euroa budjetoitua enemmän. Kaikkiaan toimintatuotot ovat olleet noin 199 000 euroa budjetoitua suuremmat.

Toimintakuluissa suurin budjettiylitys on tapahtunut henkilöstökuluissa, jotka ovat ylittyneet noin 0,72 miljoonalla eurolla budjettiin verrattuna. Tämä johtui suurimmalta osin määräaikaisten ja sijaisten henkilöiden palkkoihin varatun määrärahan ylityksestä. Vakinaisten henkilöiden palkat pysyivät budjetissa. Sijaisia ja määräaikaisia henkilöitä jouduttiin palkkaamaan vuonna 2022 merkittävästi normaalivuotta enemmän muun muassa koronan vuoksi. Lisäksi vuodelle 2022 sattui normaalia enemmän muita pitkäaikaisia sairauspoissaoloja. Määräaikaisesti on palkattu henkilöstöä myös uuteen Laitakallion päiväkotiryhmään sekä ukrainalaisten oppilaiden perusopetukseen valmentavan opetuksen ryhmään. Henkilökohtaisia koulunkäynnin ohjaajia on ollut kouluissa 6-7 ja henkilökohtaisia avustajia varhaiskasvatuksessa viisi. Henkilökohtaisten ohjaajien palkkakustannuksista osa kohdistuu toisille kunnille. Vattukylässä on ollut kolme koulunkäynninohjaajaa aiemman kahden sijasta.



Vuonna 2022 on ollut myös normaalia enemmän perhevapaita. Taikapuiston päiväkodille on maksettu korvausta kokeiluesikoululaisista enemmän kuin budjettiin oli varattu. Asiakaspalvelujen ostossa muilta kunnilta on ylitystä 37 000 euroa, joka on muilta kunnilta ostettuja varhaiskasvatuspaikkoja. Rakennusten vuokrat ovat ylittyneet noin 46 000 eurolla. Näistä suurin osa on varhaiskasvatuksen vuokratuloja. Matkustus- ja kuljetuspalvelut ovat ylittyneet selvästi eli noin 113 000 eurolla budjetoidusta kuljetuskustannusten nousun myötä. Kaupungin sisäisesti vyörytettävät rakennusten kunnossapitopalvelut ylittyivät 215 000 eurolla muun muassa lisääntyneiden energiakulujen vuoksi.

Sivistystoimen hallinto

Sivistystoimen hallinto	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	198 000	198 000	286 978	144,94	271 258	105,80
Menot	-554 269	-554 269	-537 759	97,02	-491 612	109,39
Netto	-356 269	-356 269	-250 781	70,39	-220 354	113,81

Sivistystoimen hallinto on kokonaisuudessaan pysynyt budjetissa. Henkilöstömenot ovat budjetin mukaiset ja kotikuntakorvauksia tullut alkuvuodesta budjetoitua enemmän, joten tuloja on ollut kaiken kaikkiaan selvästi budjetoitua enemmän.

Perusopetus

Erkki Seitajärvi, sivistysjohtaja

Perusopetus	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	110 548	110 548	107 242	97,01	157 717	68,00
Menot	-8 576 564	-8 576 564	-9 212 777	107,42	-8 726 482	105,57
Netto	-8 466 016	-8 466 016	-9 105 536	107,55	-8 568 765	106,26

Perusopetus on ylittänyt talousarvion selvästi. Suurimpana tekijänä ovat lisääntyneet henkilöstömenot. Sijaisten ja määräaikaisten palkkakulut ovat yli budjetin lähinnä sairauksien (korona ym.) vuoksi. Henkilöstökulut ovat ylittyneet selvästi lähes kaikilla kouluilla ja yhteensä sivukuluineen 428 722 eurolla. Matkustus- ja kuljetuspalvelut ylittävät budjetoidun selvästi eli 82 973 eurolla sopimuskorotusten vuoksi. Sisäiset rakennusten kunnossapitopalvelut ylittyivät 176 213 eurolla lähinnä kohonneiden energiakustannusten vuoksi. Toimisto- ja koulutarvikemenot pysyivät hyvin budjetissa, vaikka yläkoululle vuonna 2021 budjetoitua oppikirjat laskutettiin vasta 2022. Lisäksi uudelle koululle jouduttiin uusimaan lähes kaikki koulutarvikkeet kevään 2022 aikana.

Lukio-opetus

Erkki Seitajärvi, rehtori

Lukio-opetus	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	8 000	8 000	20 750	259,38	18 596	111,58
Menot	-1 038 870	-1 038 870	-1 165 533	112,19	-971 089	120,02
Netto	-1 030 870	-1 030 870	-1 144 783	111,05	-952 493	120,19

Lukio-opetuksessa budjetti on ylittynyt ennakoitua suuremman opiskelijamäärän aiheuttamien kulujen ja normaalia runsaampien henkilökunnan poissaolojen vuoksi. Henkilöstömenot ylittyivät



51 218 eurolla. Oppivelvollisuus uudistukseen (läppärit, oppikirjat ja muu oppimateriaali) varattu määräraha on ylittynyt opiskelijoiden arveltua suuremman määrän vuoksi, mistä johtuen oppimateriaaliin meni yli 37 000 euroa varattua enemmän.

Varhaiskasvatus

Outi Pudas, varhaiskasvatuspäällikkö

Varhaiskasvatus	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	194 200	194 200	294 642	151,72	297 024	99,20
Menot	-4 492 690	-4 492 690	-4 939 144	109,94	-4 549 031	108,58
Netto	-4 298 490	-4 298 490	-4 644 501	108,05	-4 252 007	109,23

Varhaiskasvatus on ylittänyt budjetin noin 346 000 eurolla. Tuotot olivat 100 442 yli budjetoidun johtuen valtionavustuksista (hankerahoitus), mutta hoitopäivämaksujen toteutuma vain 66,6 % budjetoidusta eli 61 494 euroa alle budjetoidun. Hoitopäivämaksutulojen alitus (toteuma 67 %) selittyy sillä, että yli 60 %:lla eli reilusti yli 100:lla lapsella varhaiskasvatusmaksu oli 0 €/kk. Yleensäkin hoitomaksut ovat pienentyneet perheille viimeisten vuosien aikana, kun valtion taholta on nostettu tulorajoja joilla maksut määräytyvät. Henkilöstömenojen ylitys on ollut noin 250 000 euroa johtuen suuresta sairastavuudesta ja Laitakallion yksikön perustamisesta helmikuussa. Palveluseteleihin budjetoidut menot alittuivat noin 27 300 eurolla. Kuljetuksiin varattu määräraha ylittyi noin 16 700 eurolla energiahinnan ja taksikyytien määrän kasvun vuoksi, mm. kokeiluesikoululaisten taksikyytejä on varsin paljon. Rakennusten kunnossapitoon ja energiaan varatut määrärahat ylittyivät noin 32 000 eurolla. Lasten kotihoidontukeen ja yksityisen hoidon tukeen varatut määrärahat ovat alittuneet noin 13 800 eurolla, koska em. tuen saajien määrä on vähentynyt. Rakennusten ja huoneistojen vuokrat ovat ylittyneet noin 46 300 eurolla.

HYVINVOINTILAUTAKUNTA

kaupunginjohtaja Kimmo Hinnö

Hyvinvointilautakunta	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	633 847	633 847	526 078	83,00	613 686	85,72
Menot	-3 149 674	-3 149 674	-3 072 368	97,55	-2 986 762	102,87
Netto	-2 515 827	-2 515 827	-2 546 290	101,21	-2 373 076	107,30

Hyvinvointilautakunta koostuu kirjasto-, liikunta-, kulttuuri-, nuorisotyö- ja työllistämispalveluista sekä Jokilaaksojen musiikkiopistosta. Hyvinvointilautakunta pysyi vuoden 2022 osalta kokonaisuudessaan budjetissa.

Kirjastopalvelut

Kirjastonjohtaja Sari Seitajärvi

Kirjastopalvelut	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	16 000	16 000	22 753	142,21	24 090	94,45
Menot	-464 628	-464 628	-464 673	100,01	-424 382	109,49
Netto	-448 628	-448 628	-441 920	98,50	-400 292	110,40

Pääkirjasto oli vuonna 2022 avoinna maanantaista perjantaihin klo 9:00 – 19:00 ja kirjastoauto liikennöi viitenä päivänä viikosta. Kirjasto oli avoinna talvikaudella (syys-toukokuu) myös



arkilauantaisin klo 10:00 – 15:00. Kirjastoautopalvelua myytiin yksi päivä viikossa Raaheen ja kirjastonjohtajapalvelut Pyhännälle.

Kirjaston toiminta normalisoitui vuonna 2022, vaikka alkuvuonna vielä toimittiin jossakin määrin pandemiarajoitusten varjossa. Lainamäärät nousivat normaalille tasolle, mutta kävijämäärä ei ole palautunut pandemiaa edeltävälle tasolle. Normalisoituminen näkyi myös kirjaston tapahtumajärjestämisessä ja kouluyhteistyössä. Kirjailijavieraita vuonna 2022 kävi kaksi; Emilia Aakko kiersi kaikki alakoulut ja Aakkoslaukku-hankkeessa Maria Kuutti teki virtuaalivierailun eskariryhmille Onnimannin ja Ahjolan päiväkoteihin. Kirjastolla oli vuoden aikana kuusi taidenäyttelyä.

Fyysistä aineistoa kirjastossa oli vuoden 2022 lopussa yhteensä 82 405 kpl, sisältäen kirjoja, kuva- ja äänitallenteita, karttoja, mikrofilmejä, lehtiä jne. Aineistosta lähes viidennes on alle 5 vuotta vanhaa. Sähköisten aineistojen osalta Haapavesi kuuluu Pohjoisen eKirjastoon, johon kuuluvat kaikki Pohjois-Suomen (Pohjois-Pohjanmaa, Kainuu, Lappi) kunnat. Käytössä on yhteinen kokoelma e-kirjoja ja e-äänikirjoja (Ellibs), Naxos musiikkietokanta, PressReader ulkomainen lehtitietokanta, ePress-kotimainen sanomalehtitietokanta, eMagz-kotimainen aikakauslehtitietokanta ja Viddla -elokuvatietokanta. Vuoden 2024 alusta kunnat alkavat siirtyä valtakunnalliseen ekirjastoon.

Kirjasto	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Lainojen määrä, pääkirjasto	78 915	90 000	88 732
Lainojen määrä, kirjastoauto (sis. Vihanti)	39 568	46 000	39 946
Lainan hinta	3,38	3,2	3,43
Lainat/asukas	18	19	19
Hankintojen määrä	4 367	4 200	4 142
Fyysiset käynnit/asukas	5	10	6
Aukiolotunnit	3 525	3 000	3 573
e-Aineiston lainaus	12 018	13 000	12 074
Tapahtumat	77	100	169

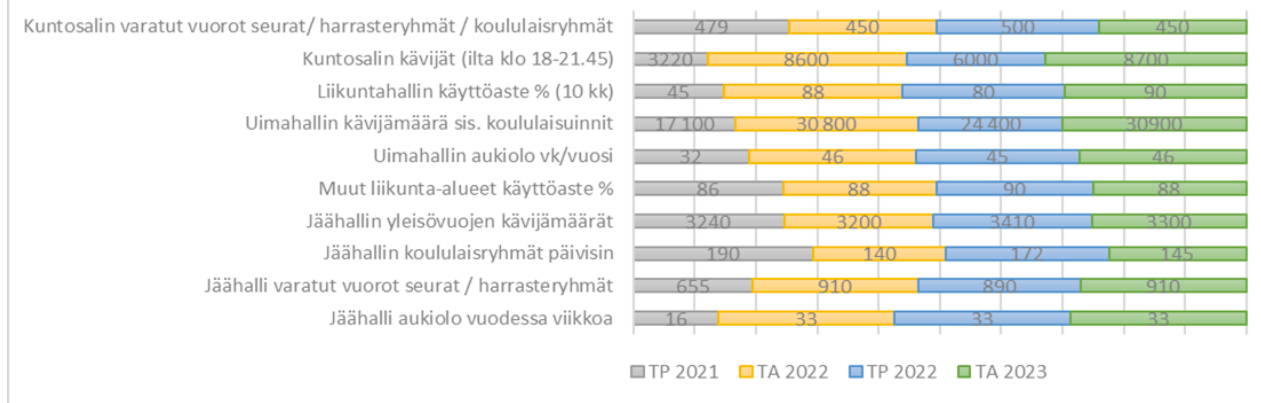
Liikuntapalvelut

Liikuntasihteerinä Kati Mäntylä

Liikuntapalvelut	TA 2022	TA 2022+	Toteuma	Toteuma	Toteuma	Toteuma
		LTA 2022	2 022	%	edell.vuosi	edv %
Tulot	302 000	302 000	232 778	77,08	180 376	129,05
Menot	-1 191 188	-1 191 188	-1 278 922	107,37	-1 187 930	107,66
Netto	-889 188	-889 188	-1 046 144	117,65	-1 007 554	103,83

Tuloja rasitti vuokratuottojen alhainen kertymä, joka johtuu osaltaan laskeneesta asiakasmäärästä uima-, ja liikuntahallin osalta. Kiinteistökustannusten kasvu heijastuu menoihin ja uima-, ja liikuntahallille tehty kesätauon aikana mittava valaisimien vaihto näkyy myös nousseina kiinteistökuluina. Liikuntapalveluiden menoissa näkyy myös kasvaneet kunnossapitokustannukset nostoen palveluiden ostokustannuksia.

Liikuntapalvelut tunnusluvut



Uima- ja liikuntahalli sekä jäähalli päästiin avaamaan tammikuussa viikolta 2/2022. 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.

Liikuntapalveluiden alaisuuteen kuuluu ulkoliikuntapalvelut, uima-/ liikuntahallitoiminta sekä jäähallitoiminta. Ulkoliikuntapalvelut sisältävät latualueet, jääalueet, avantouintipaikan, urheilukentät, pesäpallokentät, frisbeegolf, tenniskentät, uimarannat, kiintorastiverkostot sekä skeittiparkin (valmistui syksyllä 2021). Ulkoliikunta-alueiden kunnossapito toteutettiin liikuntapalveluiden henkilökunnan sekä yhteistyökumppaneiden toimesta, hiihtolatualueiden kunnossapito on hoidettu ostopalvelusopimuksella. Uimahalli- ja liikuntahallitoiminta sekä koulujen uimakoulut hoidettiin liikuntapalveluiden henkilökunnan toimesta. Jäähallitoiminnan kunnossapito on hoidettu liikuntapalveluiden henkilökunnan toimesta.

Liikuntapalvelut olivat myös toteuttamassa kokoperheen tapahtumia eri yhteistyötahojen kanssa. Kilpailutapahtumia järjestettiin mm. Pohjois-Pohjanmaan maakuntaviesti helmikuussa sekä järjestettiin alakoululaisten välisiä kilpailuja talvella ja kesällä. Myös hyvinvointiviikko järjestettiin yhteistyössä eri yhdistysten ja järjestöjen kanssa. Tapahtumia oli niin uimahallilla, jäähallilla kuin muissakin liikuntapalveluiden kohteissa. Järjestetyt tapahtumat tavoittivat koronavuosien jälkeen hyvin ihmisiä.

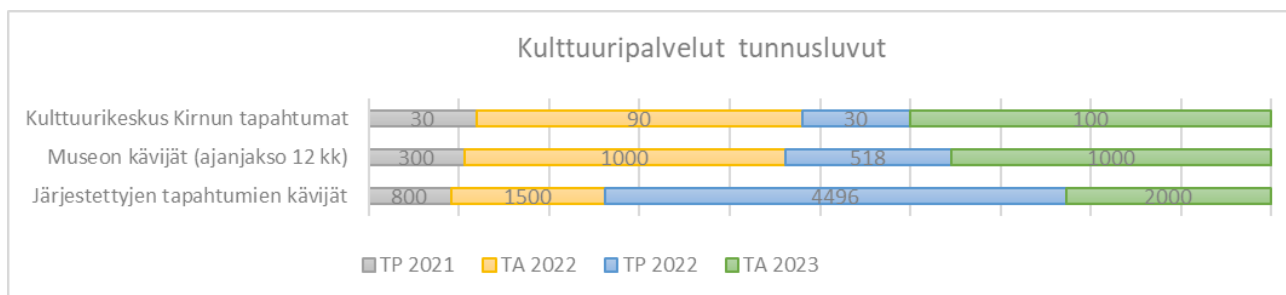
Kulttuuripalvelut

Liikuntasihtööri Kati Mäntylä

Kulttuuripalvelut	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	29 647	29 647	43 526	146,81	22 076	197,17
Menot	-178 196	-178 196	-187 634	105,30	-170 606	109,98
Netto	-148 549	-148 549	-144 108	97,01	-148 530	97,02

Kulttuuripalveluiden nettototeuma on pitkälti budjetin mukainen. Talousarvioon verrattuna tuloylitys johtuu Ulkomaalaistaustaisten polku Oulun eteläiselle alueelle-

avustusosuudesta, jota ei ole huomioitu talousarvion laadinnan yhteydessä.



Kulttuuritoimi tuottaa kuntalaisille monenlaista kulttuuritoimintaa yhteistyössä erilaisten toimintaryhmien, yhdistysten ja yhteisöjen kanssa. Kulttuuritoimi pyrkii järjestämään kulttuuritoimintaa kaikenikäisille sekä huomioimaan toiminnan suunnittelussa kuntalaisilta tulleet toiveet. Vuonna 2022 järjestettiin monenlaisia tapahtumia, jotka tavoittivat koronavuosien jälkeen hyvin ihmisiä. Tapahtumia on järjestetty avoimina yleisötilaisuuksina sekä kohdennettuina tapahtumina varhaiskasvatusryhmille, kouluille ja ikäihmisille. Vuoden isoimpia tapahtumia olivat Lasten ja nuorten kulttuuriviikot keväällä, Folk-markkinat kesällä, Hyvinvointiviikko ja Taiteiden yö syksyllä sekä joulunavaus ja Joulumaa loppuvuodesta.

Viime vuonna tehtiin yhteistyötä muun muassa Haapavesi Folk ry:n kanssa, joka vastasi Lasten ja nuorten kulttuuriviikkojen ohjelmiston koonnista. Lisäksi Haapavesi Folk ry:n kanssa tehtiin yhteistyötä Haapavesi Folk Music -festivaalien lastenpäivän järjestämisessä. Museoiden osalta Koulumuseo sekä Myyrilä olivat avoinna ja niiden toiminnasta vastasi Haapavesi-seura ostopalvelusopimuksena. Kotiseutuarkistoa hoiti kirjasto. Yhteisötaideteos Päreikön näyttelyiden varausten ja näyttelyiden paikalleen laittamisen toteutti työllisyyspalvelut. Kulttuurikeskus Kirrun varaukset hoitivat kulttuuritoimi sekä Jokihelmen oppisto.

Vuonna 2022 aloitettiin valmistelemaan Kulttuurikasvatussuunnitelmaa, joka valmistuu vuoden 2023 alussa. Lisäksi vuonna 2022 koottiin Koulumuseon lainattavat muistelulaukut, jotka lisäävät museopalveluiden saatavuutta.

Nuorisotyö

Liikuntasiihteeri Kati Mäntylä

Nuorisotyö	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	106 000	106 000	62 681	59,13	218 958	28,63
Menot	-302 423	-302 423	-261 014	86,31	-354 982	73,53
Netto	-196 423	-196 423	-198 333	100,97	-136 023	145,81

Nuorisotyön nettototeuma on talousarvion mukainen, vaikkakin nuorisotyön tulojen kohdistaminen koulunuorisotyön hankkeen osalta on mennyt virheellisesti kokonaisuudessaan vuodelle 2021.

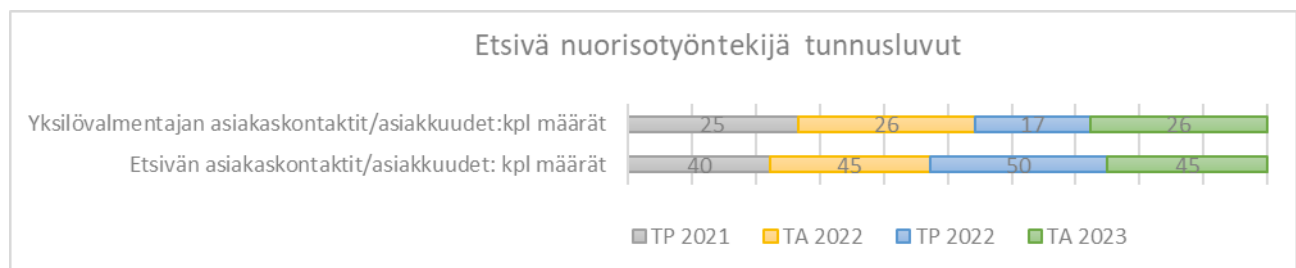
Nuorisotyö tuottaa toimintaa lapsille ja nuorille. Toiminnassa huomioidaan nuorisotyön laajenevaa, kehittyvää toimintakenttää. Erityisnuorisotyöntekijän toimesta kehitettiin ja toteutettiin nuorisotalotoimintaa. Koulunuorisotyöntekijä jatkoi koulunuorisotyön kehittämistä ja toteuttamista, nuorisotoimen sekä koulujen välinen yhteistyö lisääntyi. Erityisenä kohteena olivat nivelvaiheen oppilaat.

Nuorisotalo on ollut avoinna nuorille neljänä iltana viikossa erityisnuorisotyöntekijän, koulunuorisotyöntekijän sekä talo-ohjaajien työpanoksilla. Nuorisotalo toimintaa kehitettiin nuorten osallisuutta lisäämällä sekä järjestämällä 4-6 luokkalaisille varhaisnuorille oma nuorisotalovuoro. Erityisnuorisotyöntekijä sekä koulunuorisotyöntekijä markkinoivat nuorisotalon toimintaa sekä nuorisopalveluita, mikä näkyi kasvaneina kävijämäärinä sekä reissujen runsaina osallistujamäärinä.

Koulunuorisotyötä toteutettiin kesä-joulukuun ajan omana toimintana hankeajan päätyttyä. Koulujen ja lukion aulapäivystykset toteutettiin erityisnuorisotyöntekijän ja koulunuorisotyöntekijän toimesta. Nuorisotyö järjesti erilaisia reissuja sekä tapahtumia mm. Disco-illoja, pakohuone sekä toiminnallisia päivämatkoja mm. Vuokattiin ja Powerparkkiin. Järjestettiin myös teemapäiviä kouluilla esimerkiksi heijastinpäivä ja ehkäisevän päihdetyön viikko.

Nuorisovaltuusto kokoontui viisi kertaa ja oli mukana mm. Heijastin päivässä-tapahtumassa tarjoamalla Haapaveden alakoululaisille heijastimet sekä osallistamalla ehkäisevän päihdetyöviikon tapahtumien toteuttamiseen. Nuorisovaltuusto aktivoitui Pohjois-Pohjanmaan nuorisovaltuuston jäsenenä. Nuorisotyö oli mukana perhekeskeisessä toiminnassa erityisnuorisotyön, koulunuorisotyön sekä erilaisten tapahtumien kautta.

Nuorten palvelu- ja ohjausverkosto kokoontui neljä kertaa. Ryhmä kokoaa tietoa paikkakunnan nuorista ja antaa tietoa toisilleen, jotta palveluihin ohjaaminen helpottuu. Jelpiverkon nuorisotyöntekijä ja yksilö- ja starttivalmentaja työskentelivät syrjäytymisvaarassa olevien 15–28-vuotiaiden nuorten kanssa. Yksilö- ja starttivalmentaja kohtasi asiakkaita myös yksilö- ja ryhmätoiminnoissa. Etsivän nuorisotyön - hankkeen asiakkaat tarvitsivat monimuotoista ja pitkäkestoista ohjausta ja neuvontaa. Jelpiverkon nuoria on tuettu ja autettu elämän eri osa-alueilla yhteistyössä useiden eri tahojen kanssa. Heitä on ohjattu työllistymään, opiskelemaan, ja tarvittaessa ohjattu mielenterveyspalveluiden piiriin, työpajalle opintojen, työkokeilun tai kuntouttavan työtoiminnan pariin sekä Kelan kuntoutuspalveluihin.



Jokilaaksojen musiikkiopisto

kaupunginjohtaja Kimmo Hinnon

Jokilaaksojen musiikkiopisto	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Menot	-96 410	-96 410	-87 952	91,23	-75 099	117,11
Netto	-96 410	-96 410	-87 952	91,23	-75 099	117,11

Jokilaaksojen Musiikkiopisto tarjoaa opiskelumahdollisuuksia kaikenikäisille oppilaille, pääsääntöisesti kuitenkin lapsille ja nuorille. 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

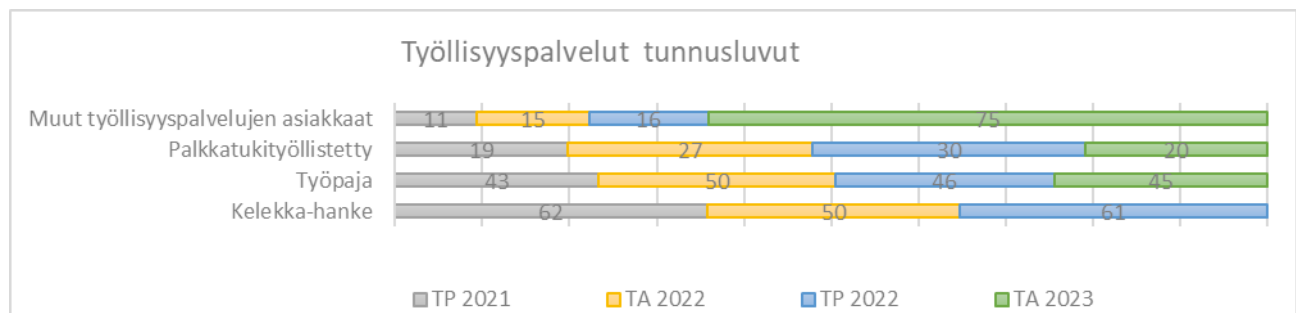
ammattiopintoihin. Opetus on tavoitteellista ja laadukasta, mikä perustuu kuntayhtymän hallituksen ja valtuuston hyväksymän opetussuunnitelman mukaiseen opetukseen. Musiikkiopisto toimii vuorovaikutuksellisesti alueen eri kulttuuritoimijoiden kesken ja toimii taideoppilaitoksena, jonka kehittää jatkuvasti osaamistaan. 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

Työllistämispalvelut	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	180 200	180 200	164 340	91,20	168 185	97,71
Menot	-916 829	-916 829	-792 174	86,40	-773 762	102,38
Netto	-736 629	-736 629	-627 833	85,23	-605 577	103,68

Työllistämispalvelut alitti vuoden 2022 budjettinsa, mikä johtuu työllistämistuella palkattujen asiakkaiden vähentyneestä määrästä. Tämä puolestaan johtuu asiakkaiden paremmasta työllistymisestä suoraan avoimille työmarkkinoille. Vuoden 2022 aikana oli myös enemmän asiakkaita, joiden työ- ja toimintakyky ei ollut riittävä palkkatukityösuhteeseen kaupungin yksiköissä. Koska palkkakulut olivat pienemmät, vähensi tämä myös suunniteltuja tuloja, koska palkkatukimenoista saatava työllistämistuki pieneni samassa suhteessa.



Työllisyyspalvelut toimivat vuonna 2022 työttömien palvelukeskus Kokoomossa. Työllisyyspalvelujen alla toimivia palveluita olivat työpajatoiminta, kuntouttava työtoiminta kaupungin yksiköissä, työttömien palveluohjaus, palkkatukityöllistäminen, kylätalkkaritoiminta ja kaupungin nuorten kesätyöllistäminen. Työpajatoiminnan sisällä toimi myös Starttaamo, jossa oli kohdennettua toimintaa alle 29-vuotiaille nuorille. Kokoomon tiloissa toimivat myös Kelekkahanke ja Nuorten piirtämä polku-hankkeet.

Työllisyyspalvelujen asiakasmäärät kasvoivat lähes jokaisessa palvelussa, mikä selittyy paljolti myös sillä, että toimintavuosi 2022 oli ensimmäinen korona-pandemian jälkeen, jolloin kaikki toiminnot ja tilat pystyttiin pitämään auki koko vuoden. Vuoden 2022 aikana työllisyyspalveluihin kirjattiin yhteensä 153 asiakkuutta. Tämän lisäksi kaupungille työllistettiin 45 nuorta kesätöihin. 31.12.2021 loppuneen Virikevieraat ja kylätalkkarit-hankkeen kylätalkkaritoimintaa on jatkettu vuodesta 2022 alkaen kaupungin omana toimintana, siihen osallistuneet asiakkaat tilastoidaan näin ollen muiden työllisyyspalvelujen toimintojen sisälle, esimerkiksi palkkatukityöllistettyihin.

Henkilöstökustannukset jäivät vuonna 2022 suunniteltua pienemmäksi, tämä johtuen palkkatukityöllistämismäärästä. Palkkatukijaksoille oli vaatavaa saada työntekijöitä ja



monia asiakkaita jouduttiin ohjaamaan työllistämiskokouksen sijaan kuntouttaviin palveluihin. Positiivinen syy työntekijöiden haastavaan löytymiseen oli myös lisääntynyt työllistyminen avoimille työmarkkinoille.

Kuntaosuuksia eli ns. sakkomaksuja pitkäaikaistyöttömien työmarkkinatuesta maksettiin vuonna 2022 yhteensä 249 339 euroa, kun vuonna 2021 maksut olivat yhteensä 317 056 euroa. Pandemiavuosien kasvu sakkomaksuissa on näin ollen taitunut ja maksut ovat vähentyneet selvästi. Tämä selittyy pitkälti työllisyyspalveluiden toimintojen paremmalla saatavuudella sekä yleisen työllisyystilanteen parantumisella.

KANSALAIPOISTON JOHTOKUNTA

Rehtori Anu Hultqvist

Kansalaisopiston johtokunta	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	864 902	864 902	720 260	83,28	625 192	115,21
Menot	-1 699 565	-1 699 565	-1 548 371	91,10	-1 414 466	109,47
Netto	-834 663	-834 663	-828 111	99,22	-789 275	104,92

Koko kansalaisopiston johtokunnan toteuma oli 99,2%. Haapaveden kaupungin maksuosuus Jokihelmen opiston toiminnasta vuonna 2022 oli 173 211 euroa, joka on 91 % budjetoidusta. Jokihelmen opiston talous toteutui hallinnon osalta 46% ja vapaansivistystyön opetus 102%.

Vuosi 2022 oli Jokihelmen opiston 15. työvuosi ja alueen kansalaisopistotoiminnan 59. toimintavuosi. Joki-helmen opisto järjestää ylläpitämisluvan mukaista koulutusta, jonka tavoitteena on edistää kuntalaisten oppivaa ja aktiivista elämäntapaa, tukea kulttuuriin kasvamista, vahvistaa yksilöiden persoonallista kehittymistä ja hyvinvointia, yhteisöjen elinvoimaa sekä edistää alueen yhteisöllisiä voimavaroja. Koulutus painottuu taito- ja taideaineisiin, hyvinvointia ja terveyttä edistäviin aineisiin, tieto- ja viestintätekniikkaan sekä kieli- ja kulttuuri-aineisiin. Lisäksi opisto järjestää maahanmuuttajien kotoutumista tukevaa koulutusta. (OPM Drno 219/532/2012).

Jokihelmen opisto on aktiivinen alueellinen oppilaitos, monipuolisen vapaan sivistystyön ja taiteen perusopetuksen järjestäjä sekä merkittävä kulttuurin tuottaja ja työllistäjä. Jokihelmen opiston johtokunta hyväksyi vision Iloa, hyvinvointia, sivistystä ja elämyksiä kaikenikäisille sekä strategiset tavoitteet: Tuotamme oppimisen iloa, hyvinvointia ja elämyksiä kaikenikäisille; Olemme dynaaminen ja vastuullinen alueellinen kansalais-opisto; Olemme luotettava kumppani tulevaisuuden sivistys- ja hyvinvointikunnan kehittämisessä ja toteuttamisessa; Verkostoidumme aktiivisesti alueen muiden toimijoiden kanssa. Laadukkaat kansalaisopistopalvelumme lisäävät alueen elinvoimaisuutta, viihtyvyyttä ja vetovoimaa. Tavoitteemme on onnistua yhdessä kuntalaisten ja kuntien kanssa.

Jokihelmen opiston vuonna 2022 vapaan sivistystyön kokonaistuntimäärä oli 15691 tuntia, mikä on nousua koronavuosista. Vapaan sivistystyön kurssilaisia oli 3169 (netto) ja 9896 (brutto) henkilöä. Taiteen perusopetuksessa toteutettiin 2827 tuntia. Taiteen perusopetuksen opiskelijoita vuonna 2022 oli 461 (netto) ja 864 (brutto) henkilöä. Netto-opiskelijamäärä on opiskelija/henkilö kerran kirjattuna ja brutto silloin, kun sama henkilö osallistuu useammalle kurssille. Taiteen perusopetukset tunnit ja osallistujamäärät sisältyvät vapaan sivistystyön kokonaislukuihin. Vuonna 2022 Haapavedellä toteutui 4490 vapaan sivistystyön tuntia ja 211 kurssia. Kurssilaisia Haapavedellä oli 901 (netto) ja 3947 (brutto) henkilöä. Taiteen perusopetuksen tunteja toteutui



Haapavedellä 1358 tuntia, 40 kurssia, opiskelijoita oli 192 (netto) ja 443 (brutto) henkilöä. Jokihelmen opistossa monet opiskelijat osallistuvat useammalle kuin yhdelle kurssille. Opiskelua tapahtuu yli kuntarajojen ja verkkokurssit tavoittavat ympäri Suomen. Koronalla ja Haapaveden kaupungin säästöohjelmalla on ollut selkeä vaikutus tuntien ja kurssilaisten määrän vähenemiseen kolmen viimeisen vuoden aikana. Lisäksi vuoden 2022 aikana Ukrainan sota, energiakriisi, polttoaineiden ja sähkön hinnan nousu ovat olleet syitä peruuttaa kursseille osallistuminen, mikä on huolestuttavaa ihmisten kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin näkökulmasta. Erityistä huolta kannamme lapsista ja nuorista, jotka ovat keskeyttäneet pitkäaikaiset vapaan sivistystyön tai tavoitteelliset taiteen perusopetuksen opinnot. Myös Suomen harrastamisen mallin koulukerhot ovat vähentäneet osallistujamääriä lasten kursseilla. Syynä ovat meidän kurssien maksullisuus vrt. harrastamisen mallin ilmaiset kerhot. Olemme joutuneet toteuttamaan kursseja pienemmällä osallistujamäärällä, mikä näkyy mm. pienempänä asiakasmaksutulojen kertymänä.

Jokihelmen opisto on ollut mukana Kansalaisopistojen liiton, Meri-Pohjolan opistopiirin ERASMUS+, PSMK-, Digikärpäsen puremat-, DYYT-, TAIVAS- ja JODY-hankkeissa sekä Lapin opistopiirin ONNO-hankkeessa. Lisätietoa <https://meripohjolanopistopiiri.fi/>. Hankkeiden ja KOL:n kautta toteutui maksutonta henkilöstökoulutusta ja materiaaleja opiston kehittämiseen. Hallinto-ohjelma Hellewin käytettävyyttä on parannettu asiakkaiden ja henkilöstön näkökulmasta. Olemme edistäneet osaavan henkilöstön sitoutumista opistoomme. Kumppanuus-kampustoiminta on ylläpitänyt paikallista oppilaitosyhteistyötä.

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Tekninen johtaja Teemu Niemimäki

Tekninen lautakunta	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	3 565 327	3 565 327	4 131 907	115,89	3 342 689	123,61
Menot	-3 434 116	-3 795 320	-4 011 072	105,68	-3 453 339	116,15
Netto	131 211	-229 993	120 836	-52,54	-110 650	-109,21

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 yhteensä 4,132 M€ ja toteutuivat 116 prosenttisesti. Toteumaa nosti sisäisten kiinteistökulujen ennakoitua suuremmat vyörytystulot sekä ulkoisiin toimintatuottoihin kirjautuneet puunmyyntitulot. Toimintakulut olivat 4,011 M€ (tot. 106 %), missä näkyy inflaation kasvattamat sähkö- ja lämmityskulut. Teknisen lautakunnan lisätalousarvion mukaisesti alueiden ja rakennusten rakentamis- ja kunnossapitokuluihin on lisätty 0,078 M€ ja sähkökuluihin 0,283 M€. Energiakustannusten nousua kuitenkin kompensoi muilla osa-alueilla toteutuneet pienemmät menot talousarvioon verrattuna ja siksi teknisen lautakunnan tulos kokonaisuutena toteutui talousarviota parempana.



Tekninen hallinto

Tekninen johtaja Teemu Niemimäki

Tekninen hallinto	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	0	0	33 659	0,00	28 067	119,93
Menot	-376 959	-376 959	-377 589	100,17	-329 025	114,76
Netto	-376 959	-376 959	-343 931	91,24	-300 959	114,28

Kiinteistöpalvelut

Kiinteistöpäällikkö Keijo Rutanen

Kiinteistöpalvelut	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	3 395 127	3 395 127	3 771 865	111,10	3 046 952	123,79
Menot	-2 387 571	-2 748 775	-2 855 875	103,90	-2 368 614	120,57
Netto	1 007 556	646 352	915 990	141,72	678 337	135,03

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 lakisäätiset poistot eli arvovähennykset.

Yhdyskuntapalvelut

Maanrakennuspäällikkö Paulos Tekka

Yhdyskuntapalvelut	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	170 200	170 200	326 384	191,76	271 031	120,42
Menot	-643 586	-643 586	-724 956	112,64	-701 877	103,29
Netto	-473 386	-473 386	-398 572	84,20	-430 846	92,51

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.

Entinen vesi- ja viemärlaitos

Tekninen johtaja Teemu Niemimäki

Vesi- ja viemärlaitos	TA 2022	TA 2022+ LTA 2022	Toteuma 2 022	Toteuma %	Toteuma edell.vuosi	Toteuma edv %
Tulot	0	0	0	0,00	-3 360	0,00
Menot	-26 000	-26 000	-52 651	202,51	-53 822	97,83
Netto	-26 000	-26 000	-52 651	202,51	-57 182	92,08

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 tulosalueelle kirjautuu myös lietteenkuivaamon investoinnin kuluja).

6.4 Määrärahojen toteutuminen

6.4.1 Tuloslaskelman toteutuminen

TULOSLASKELMA	Talousarvio + muutokset	Toteutuma 2022	Jäljellä	Toteuma %	Toteuma edell. vuosi
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	11 665 511	12 194 374	-528 863	104,50	11 198 070
Maksutuotot	3 726 559	4 000 014	-273 455	107,30	3 346 496
Tuet ja avustukset	875 349	1 948 725	-1 073 376	222,60	2 216 140
Vuokratuotot	562 813	681 110	-118 297	121,00	688 484
Muut toimintatuotot	118 550	549 351	-430 801	463,40	376 433
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	16 948 782	19 373 575	-2 424 793	114,30	17 825 623
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-26 256 456	-26 508 795	252 339	101,00	-25 301 665
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-5 595 983	-5 574 566	-21 417	99,60	-5 635 509
Muut henkilösivukulut	-936 829	-992 025	55 196	105,90	-1 024 985
Palvelujen ostot	-26 661 852	-28 895 846	2 233 994	108,40	-28 566 095
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 039 862	-4 665 885	626 023	115,50	-3 886 589
Avustukset	-2 116 658	-2 102 117	-14 541	99,30	-2 106 474
Vuokrat	-981 394	-1 126 396	145 002	114,80	-1 058 543
Muut toimintakulut	-64 025	-255 762	191 737	399,50	-120 082
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-66 653 059	-70 121 393	3 468 334	105,20	-67 699 943
TOIMINTAKATE	-49 704 277	-50 747 818	1 043 541	102,10	-49 874 320
Verotulot	22 285 816	23 668 100	-1 382 284	106,20	22 644 857
Valtionosuudet	28 196 137	28 519 222	-323 085	101,10	26 189 235
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	150 600	154 187	-3 587	102,40	149 529
Muut rahoitustuotot	158 000	4 687 266	-4 529 266	2 966,60	876 499
Korkokulut	-320 000	-453 271	133 271	141,60	-314 984
Muut rahoituskulut	-75 000	-5 024 916	4 949 916	6 699,90	-150 307
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.	-86 400	-636 735	550 335	737,00	560 737
VUOSIKATE	691 276	802 769	-111 493	116,10	-479 490
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-1 841 923	-1 456 351	-385 572	79,10	-1 167 428
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 150 647	-653 582	-497 065	56,80	-1 646 919



Verotulojen erittely

Verotulojen erittely				
	TA 2022	2022	Muutos	verotulot talousarviosta, %
Kunnan tulovero	19 443 971,00	19 958 145,78	514 174,78	102,64 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 217 877,00	1 699 343,13	481 466,13	139,53 %
Kiinteistövero	1 623 968,00	2 010 610,66	386 642,66	123,81 %
Verotulo yhteensä	22 285 816,00	23 668 099,57	1 382 283,57	106,20 %

Kunnan tuloverokertymä ylitti talousarviossa odotetun kertymän kaikkien veroerien osalta.

Kunnallisveroprosentti oli 22 % vuonna 2022 ja kiinteistöverojen perusteet 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 arvonnalisäveroa. 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+LTA 2022	Toteutunut 2022	Muutos	Toteuma %
Maa- ja vesialueet, netto	20 000	-8 360	28 360	-41,8 %
It- ja muu kalusto	15 000	0	15 000	0,0 %
Tiedolla johtamisen-projekti	10 000	5 785	4 215	57,9 %
Lähiliikuntapaikat	60 000	22 685	37 315	37,8 %
Kalusto	115 000	213 173	-98 173	185,4 %
Kiinteistöjen remontointi	200 000	146 605	53 395	73,3 %
Uusi koulu	3 129 000	3 451 280	-322 280	110,3 %
Uuden koulun kenttä	120 000	141 877	-21 877	118,2 %
Katurakentaminen	300 000	379 585	-79 585	126,5 %
Haapajärven ekologisen tilan tutkiminen ja parantaminen, kunnostusosio	152 000	105 651	46 349	69,5 %
Kaikuluotaus ja nuottaus Iso-Vatjusjärvellä	14 500	12 431	2 069	85,7 %
Uppopuiden poistaminen Kirkkojärvestä	36 000	18 057	17 943	50,2 %
Pyhäjoen vesistö	3 100	-246	3 346	-7,9 %
Investoinnit yhteensä	4 174 600	4 488 524	-313 924	107,5 %
Investoinneille myönnetyt avustukset				
Uusi koulu	187 500	0	187 500	0,0 %
Uuden koulun kenttä	0	52 389	-52 389	
Haapajärven ekologisen tilan tutkiminen ja parantaminen, kunnostusosio	106 400	110 606	-4 206	104,0 %
Kaikuluotaus ja nuottaus Iso-Vatjusjärvellä	10 150	10 150	0	100,0 %
Uppopuiden poistaminen Kirkkojärvestä	30 600	18 057	12 543	59,0 %
Avustukset yhteensä	334 650	191 202	143 448	57,1 %
Investoinnit yhteensä	TA+LTA 2022	2022	Muutos	Toteuma %
Khall	45 000	-2 575	47 575	-5,7 %
Hyvinv.ltk	60 000	22 685	37 315	37,8 %
Kasvatus- ja koulutus ltk	115 000	213 173	-98 173	185,4 %
Tekninen ltk	3 954 600	4 255 241	-300 641	107,6 %
	4 174 600	4 488 524	-313 924	107,5 %
Avustukset yhteensä	-334 650	-191 202	-143 448	57,1 %
Investoinnit netto	3 839 950	4 297 323	-457 373	111,9 %

Kaikki investoinnit rahoitusosuudet huomioiden olivat 4,297 miljoonaa euroa ja 111,9 % talousarvioon nähden.

Vuoden 2022 investoinnit liittyvät pääosin uuden koulun käyttöönoton myötä hankkeeseen liittyviin ulkotöiden loppuun saattamiseen sekä kalustohankintoihin, jotka viivästyivät alkuperäisen aikataulun mukaisesta hankinta-ajankohdasta siten, että joulukuussa 2021 suunnitellut kalusto-ostot ajoittuivat osaksi vuodelle 2022. Uuden koulun investoinnille on kirjattu 3,45 miljoonaa euroa ja kalustoon 0,21 M€. Kiinteistöjen remontointiin on varattu vuodelle rahaa 0,2 M€, josta on käytetty joulukuun loppuun mennessä 0,15 M€ ja katurakentamiseen varatuista 0,30 miljoonasta eurosta on käytetty 0,38 M€. Haapajärven kunnostushankkeeseen on investoitu 0,11 M€, joka on katettu avustuksilla.

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



6.4.3 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoituslaskelma	TA+LTA 2022	2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	691 277	802 769
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	99 706
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 174 600	-4 489 020
Rahoitusosuudet investointeihin	334 650	191 202
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	328 301
Toiminnan ja investointien rahavirta	<u>-3 148 673</u>	<u>-3 067 042</u>
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	0	122 312
Antolainasaamisten lisäys	0	-20 000
Antolainasaamisten vähennykset	0	142 312
Lainakannan muutokset	3 318 000	3 148 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 000 000	4 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 152 000	-2 352 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 470 000	1 500 000
Oman pääoman muutokset	0	-133 227
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	142 367
Rahoituksen rahavirta	3 318 000	3 279 452
Rahavarojen muutos	169 327	212 410
Rahavarat 31.12.		9 474 179
Rahavarat 1.1.		9 261 769



6.4.4 Yhteenveto määrärahojen toteutumisesta

KÄYTTÖTALOUS (1.000 €)	Sitovuus	Alkuperäinen	Talousarvio +	Toteuma	Toteuma-%	Toteuma	Toteuma-%
		talousarvio	muutokset	2022		edell. vuosi	vrt edell. vuosi
Kaupunginvaltuusto	Netto	-71	-71	-58	82 %	-56	103 %
Keskusvaalilautakunta	Netto	-24	-24	-7	28 %	-39	17 %
Tarkastuslautakunta	Netto	-1	-1	-6	968 %	4	-145 %
Kaupunginhallitus	Netto	-3 096	-3 096	-3 489	113 %	-3 307	106 %
Rakennus- ja ympäristöltk	Netto	-86	284	649	229 %	-86	-753 %
Ympäristöterveysltk	Netto	-317	-317	-282	89 %	-323	87 %
Perusturvaltk	Netto	-28 749	-28 749	-29 156	101 %	-28 800	101 %
Kasvatus- ja koulutusltk	Netto	-14 152	-14 152	-15 146	107 %	-13 994	108 %
Kansalaisopiston johtokunta	Netto	-835	-835	-828	99 %	-789	105 %
Hyvinvointiltk	Netto	-2 516	-2 516	-2 546	101 %	-2 373	107 %
Tekninenltk	Netto	131	-230	121	-53 %	-111	-109 %
TUOSLASKELMAOSA (1.000€)							
Verotulot	Brutto	22 286	22 286	23 668	106 %	22 645	105 %
Valtionsuudet	Brutto	28 196	28 196	28 519	101 %	26 189	109 %
Rahoitusnetto	Brutto	-86	-86	-636	737 %	561	-113 %
INVESTOINTIOSA (1.000€)							
Kaupunginhallitus	Netto	45	45	-2	-4 %	5	-42 %
Perusturvalautakunta	Netto	0	0	0		45	0 %
Kasvatus- ja koulutusltk	Netto	115	115	213	185 %	931	23 %
Hyvinvointiltk	Netto	60	60	23		0	
Tekninenltk	Netto	2 844	3 620	4 064	112 %	5 652	72 %
RAHOITUSOSA (1.000€)							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	Brutto	4 000	4 000	3 520	88 %	3 520	100 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	Brutto	-2 152	-2 152	-2 077	97 %	-2 077	100 %
Lyhytaikaisten lainojen muutos	Brutto	700	1 470	7 000	476 %	7 000	100 %

6.5 Tytäryhteisöjen toteutuma

Yhtiöiden numeraaliset tulokset on esitetty konserniyhteenvedossa kappaleessa 8.5.1.4

Haapaveden Energia ja Vesi Oy

Haapaveden Energia Oy:n ja Haapaveden Vesi Oy:n sulautuminen toteutettiin kesällä 2022 ja vuoden 2022 tilinpäätös on fuusioituneen yhtiön ensimmäinen. Tilinpäätös pitää sisällään koko vuoden lämpöliiketoiminnan ja puolen vuoden jakson vesiliiketoiminnasta. Yhtiön kokonaisliikevaihto oli 2,821 miljoonaa euroa ja tilikauden voitto 0,381 M€. Taseen kertynyt ylijäämä on yhteensä 2,868 miljoonaa euroa.

Vesiliiketoiminnasta pitää vesihuoltolain mukaan esittää eriytetty tilinpäätöslaskelma. Vesiliiketoiminnan tilikauden tappio on -54 242 euroa.

Kaukolämmön ja veden myynnin volyyymi on ollut vertailujaksojen mukaista. Vuonna 2022 investoinneista suurimpana on ollut taajamassa vesi- ja viemäriverkon uusiminen Alarannan alueella. Vuoden 2023 investointiohjelmassa on etäluettavien vesimittareiden asennus osalle taajamaa ja verkostosaneerauksia.



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. Vuonna 2021 Haapaveden Teknologiakylä Oy sulautui osaksi yhtiötä. Teollisuuskiinteistöjen vuokrattavat tilat sijaitsevat kaupungin keskustan tuntumassa teollisuusalueella, Teknologiakylässä sekä Haapakosken kylässä. Vuokrausaste teollisuus- ja toimistokiinteistöjen kohteissa on ollut lähemmäs 100 prosenttia tilikaudella 2022.

Yhtiön tilikauden tulos osoittaa tappiota -0,657 miljoonaa euroa. Liikevaihto ja liiketoiminnan muut tuotot olivat yhteensä 0,642 M€. Kuluvasta käyttöomaisuudesta on tehty suunnitelman mukainen tasapoisto määrältään -0,483 M€. Yhtiön tulosta ovat tilikaudella rasittaneet energiahintojen nousuun liittyvät kiinteistökustannusten kasvu sekä vastikemaksujen lisääntyminen. Yhtiön osakepääoma on 3,465 M€. Yhtiöllä on konsernilainaa 3,000 miljoonaa euroa, josta on maksettu vuosittain vain korot.

Kiinteistö Oy Haapa-asunnot

Yhtiön tilikauden tulos on positiivinen 10 289 euroa. Liikevaihto oli vertailukauden mukainen yhteensä 1,395 miljoonaa euroa. Kuluvasta käyttöomaisuudesta on tehty suunnitelman mukainen poisto määrältään 0,169 M€ sekä sen lisäksi arvonalentumisia rakennuksista on kirjattu 0,166 M€. Korollista vierasta pääomaa on yhtiössä lyhennetty vuoden 2022 aikana 0,523 M€ ja se oli tilikauden lopussa yhteensä 4,194 M€. Taseen kertynyt alijäämä on yhteensä tilikauden lopussa -2,157 M€ ja oma pääoma on negatiivinen -72 009 euroa.



7. Tilinpäätöslaskelmat

7.1 Kaupungin laskelmat

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2022		1.1.-31.12.2021	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	12 194 374,18		11 198 069,69	
Maksutuotot	4 000 014,33		3 346 495,99	
Tuet ja avustukset	1 948 725,36		2 216 140,08	
Muut toimintatuotot	1 230 460,96	19 373 574,83	1 064 916,91	17 825 622,67
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-33 075 386,57		-31 962 159,93	
Palkat ja palkkiot	-26 508 794,92		-25 301 665,48	
Henkilösivukulut	-6 566 591,65		-6 660 494,45	
Palvelujen ostot	-28 895 845,88		-28 566 095,11	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 665 884,74		-3 886 588,62	
Avustukset	-2 102 117,16		-2 106 473,84	
Muut toimintakulut	-1 382 158,00	-70 121 392,35	-1 178 625,34	-67 699 942,84
Toimintakate		-50 747 817,52		-49 874 320,17
Verotulot	23 668 099,57		22 644 857,22	
Valtionosuudet	28 519 222,00		26 189 235,04	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	154 186,66		149 529,27	
Muut rahoitustuotot	4 687 265,65		876 499,20	
Korkokulut	-453 271,08		-314 984,26	
Muut rahoituskulut	-5 024 916,38	-636 735,15	-150 306,79	560 737,42
Vuosikate		802 768,90		-479 490,49
Poistot ja arvonalentumiset	0,00		0,00	
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 456 350,54		-1 167 428,48	
Kertaluonteiset poistot	0,00		0,00	
Arvonalentumiset	0,00	-1 456 350,54	0,00	-1 167 428,48
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		-653 581,64		-1 646 918,97
Tilikauden yli-/alijäämä		-653 581,64		-1 646 918,97



Rahoituslaskelma	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	802 768,90	-479 490,49
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	99 706,35	-9 591,29
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 489 020,00	-7 239 452,30
Rahoitusosuudet investointeihin	191 201,67	607 106,92
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	328 301,35	54 561,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 067 041,73	-7 066 866,16
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	122 311,99	0,00
Antolainasaamisten lisäys	-20 000,00	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	142 311,99	0,00
Lainakannan muutokset	3 148 000,00	8 443 160,55
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 000 000,00	3 520 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 352 000,00	-2 076 839,45
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 500 000,00	7 000 000,00
Oman pääoman muutokset	-133 226,80	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	142 366,81	-1 146 488,85
Rahoituksen rahavirta	3 279 452,00	7 296 671,70
Rahavarojen muutos	212 410,27	229 805,54
Rahavarat 31.12.	9 474 178,96	9 261 768,95
Rahavarat 1.1.	9 261 768,95	9 031 963,41

TASE

VASTAAVAA	31.12.2022	31.12.2021
A PYSYVÄT VASTAAVAT	50 499 165,90	48 010 619,81
I Aineettomat hyödykkeet	1 774 498,66	2 165 905,31
1. Aineettomat oikeudet	0,00	0,00
2. Muut pitkävaikutteiset menot	1 624 377,83	1 875 236,87
3. Tietokoneohjelmistot	150 120,83	290 668,44
4. Ennakkomaksut	0,00	0,00
II Aineelliset hyödykkeet	33 092 272,63	29 939 439,48
1. Maa- ja vesialueet	3 490 544,53	3 444 404,55
2. Rakennukset	26 364 131,79	23 485 485,72
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 119 556,37	1 438 677,73
4. Koneet ja kalusto	1 181 248,12	87 201,68
5. Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	0,00
6. Ennakkomaksut ja ja keskeneräiset hankinnat	936 791,82	1 483 669,80
III Sijoitukset	15 632 394,61	15 905 275,02
1. Osakkeet ja osuudet	15 572 655,74	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	205 303,02	41 571,78
1. Valtion toimeksiannot	0,00	0,00
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	205 303,02	41 571,78
3. Muut toimeksiantojen varat	0,00	0,00
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	20 906 147,21	20 894 222,94
I Vaihto-omaisuus	0,00	0,00
II Saamiset	11 431 968,25	11 632 453,99
Pitkäaikaiset saamiset	8 132 484,93	8 234 908,25
1. Myyntisaamiset		
2. Lainasaamiset	7 926 577,91	8 026 735,79
3. Muut saamiset	176 662,94	178 928,38
4. Siirtosaamiset	0,00	0,00
4. Siirtosaamiset	29 244,08	29 244,08
Lyhytaikaiset saamiset	3 299 483,32	3 397 545,74
1. Myyntisaamiset	1 778 214,25	1 172 468,53
2. Lainasaamiset	26 000,00	81 960,11
3. Muut saamiset	967 081,80	1 706 685,59
4. Siirtosaamiset	528 187,27	436 431,51
III Rahoitusarvopaperit	7 843 354,78	8 289 242,11
1. Osakkeet ja osuudet	0,00	0,00
2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	7 843 354,78	8 289 242,11



3. Joukkovelkakirjalainasaamiset	0,00	0,00
4. Muut arvopaperit	0,00	0,00
IV Rahat ja pankkisaamiset	1 630 824,18	972 526,84

VASTAAVAA YHTEENSÄ **71 610 616,13** **68 946 414,53**

VASTATTAVAA	31.12.2022	31.12.2021
A OMA PÄÄOMA	18 251 240,47	19 038 048,91
I Peruspääoma	15 747 106,40	15 747 106,40
IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	3 157 715,71	4 937 861,48
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-653 581,64	-1 646 918,97
B POISTOERO JA VARAUKSET		
C PAKOLLISET VARAUKSET	153 419,00	0,00
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	243 872,04	394 389,75
1. Valtion toimeksiannot	0,00	0,00
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	243 872,04	394 389,75
3. Muut toimeksiantojen pääomat	0,00	0,00
E VIERAS PÄÄOMA	52 962 084,88	49 513 975,87
I Pitkäaikainen	31 785 626,01	30 626 944,01
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	31 540 000,00	30 292 000,00
3. Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
4. Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00
7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	245 626,01	334 944,01
II Lyhytaikainen	21 176 458,87	18 887 031,86
1. Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 052 000,00	9 152 000,00
3. Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
4. Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00
5. Saadut ennakot	45 373,65	38 905,20
6. Ostovelat	3 777 705,44	3 772 021,66
7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	899 517,05	914 834,10
8. Siirtovelat	5 401 862,73	5 009 270,90
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	71 610 616,39	68 946 414,53



7.2 Konsernilaskelmat

KONSERNIN TULOSLASKELMA	2022	2021
Toimintatuotot	37 075 508,47	35 587 017,69
Toimintakulut	-88 306 355,81	-85 238 879,46
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	-61 839,79	1 777,22
Toimintakate	-51 292 687,12	-49 650 084,56
Verotulot	23 605 290,29	22 542 657,06
Valtionosuudet	31 317 589,69	28 996 391,16
Korkotuotot	21 520,97	27 501,73
Muut rahoitustuotot	4 627 944,21	826 524,42
Korkokulut	-599 632,88	-397 781,81
Muut rahoituskulut	-5 079 777,74	-173 940,53
Rahoitustuotot ja kulut	-1 029 945,44	282 303,81
Vuosikate	2 600 247,42	2 171 267,48
Poistot ja arvonalentumiset	-3 713 187,18	-3 522 046,11
Tilikauden tulos	-1 112 939,77	-1 350 778,63
Tilinpäätössiirrot	-11 372,45	-1 087,99
Laskennalliset verot	-79 522,76	-74 612,54
Vähemmistöosuudet	16 226,26	23 259,68
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 187 608,72	-1 403 219,48



Konsernin rahoituslaskelma

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 600 247,42	2 171 267,48
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tilikauden verot	-112 708,06	-75 831,57
Tulorahoituksen korjausevät	-56 808,48	-134 291,98
	<u>2 430 730,87</u>	<u>1 961 143,94</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-8 758 734,43	-10 478 890,80
Rahoitusosuudet investointeihin	5 848,89	454 463,30
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	599 390,25	328 865,04
	<u>-8 153 495,29</u>	<u>-9 695 562,45</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-5 722 764,42	-7 734 418,52
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	94 504,80
	<u>0,00</u>	<u>94 504,80</u>
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 672 762,65	9 468 338,10
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 232 327,12	-6 379 981,20
Lyhytaikaisten lainojen muutos	917 299,30	6 927 910,01
	<u>4 822 389,07</u>	<u>10 016 266,91</u>
Oman pääoman muutokset	-139 194,79	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen ja pääomien muutokset	-315 045,82	307 465,29
Vaihto-omaisuuden muutos	14 582,64	-2 918,33
Saamisten muutokset	-373 115,85	-1 378 905,72
Korottomien velkojen muutokset	652 317,74	-132 210,47
	<u>-21 261,29</u>	<u>-1 206 569,25</u>
Rahoituksen rahavirta	4 661 932,99	8 904 202,46
Rahavarojen muutos	-1 060 831,43	1 169 783,95
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	16 638 529,01	17 694 071,65
Rahavarat 1.1.	17 694 071,65	16 524 287,70
Yritysjärjestelyssä tulleet/lähteneet rahavarat	5 288,80	0,00



KONSERNIN TASE

	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	68 045 075,81	63 236 117,10
Aineettomat hyödykkeet	2 461 965,02	2 832 505,61
Aineettomat oikeudet	395 913,58	585 665,06
Muut pitkävaikutteiset menot	1 862 060,95	2 116 308,62
Ennakkomaksut	203 990,50	130 531,94
Aineelliset hyödykkeet	61 195 434,64	56 175 539,65
Maa- ja vesialueet	4 452 643,00	4 399 526,13
Rakennukset	42 791 706,60	35 211 646,90
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 854 596,14	7 839 265,23
Koneet ja kalusto	2 515 260,37	1 553 138,13
Muut aineelliset hyödykkeet	10 333,29	7 884,69
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	9 570 895,25	7 164 078,57
Sijoitukset	4 387 676,16	4 228 071,84
Osakkuusyhteisöosuudet	289 783,76	196 725,56
Osakkeet ja osuudet	3 796 885,55	3 730 339,43
Muut lainasaamiset	406,17	406,17
Muut saamiset	300 600,68	300 600,68
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	529 430,64	385 806,60
VAIHTUVAT VASTAAVAT	23 551 876,91	24 434 033,62
Vaihto-omaisuus	331 477,45	346 060,09
Saamiset	6 581 870,44	6 393 901,89
Pitkäaikaiset saamiset	296 664,25	394 766,04
Lyhytaikaiset saamiset	6 285 206,19	5 999 135,85
Rahoitusarvopaperit	8 998 063,26	9 811 229,11
Rahat ja pankkisaamiset	7 640 465,75	7 882 842,53
VASTAAVAA YHTEENSÄ	92 126 383,37	88 055 957,32
VASTATTAVAA	31.12.2022	31.12.2021
OMA PÄÄOMA	16 561 453,68	17 850 484,74
Peruspääoma	15 747 106,40	15 747 106,40
Arvonkorotusrahasto	0,00	0,00
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	2 707,83	2 707,83
Ylikurssirahasto	50 000,00	50 000,00
Muut omat rahastot	1 193 776,97	1 172 804,52
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	755 471,20	2 281 085,46
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 187 608,72	-1 403 219,48
VÄHEMMISTÖOSUUDET	411 711,20	427 874,27
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0,00	0,00
Poistoero	0,00	0,00
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET	611 825,98	493 885,39
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	568 697,75	740 119,53
VIERAS PÄÄOMA	73 972 694,76	68 543 593,40
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	45 908 276,43	43 011 496,37
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 168 859,27	2 195 246,07
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	12 013 447,54	10 087 838,52



Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 013 447,54	10 087 838,52
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00
Saadut ennakot	73 780,58	66 416,50
Ostovelat	5 274 744,63	4 898 597,96
Muut velat	1 237 309,00	1 238 742,45
Siirtovelat	7 296 277,32	6 884 419,15
Laskennalliset verovelat		160 836,37
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	92 126 383,37	88 055 957,32



8. Liitetiedot

8.1 Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

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

8.1.1 Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti

Pysyvien vastaavien arvostus

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

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

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset (käyttöomaisuusosakkeet) on merkitty taseeseen 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.

Johdannaissopimusten käsittely

Haapaveden kaupungilla on vuonna 2022 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 Oikaisut 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 yhdistelemissä.

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 käyttöönottovaiheessa 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 jaksotuseriaatteet ja menetelmät

Konsernitilinpäätöksessä on noudatettu samoja arvostus- ja jaksotuseriaatteita 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		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
	Yleishallinto	5 280 406,81	4 670 708,03	5 003 708,34
Sosiaali- ja terveystalvet	22 571 625,86	22 653 385,07	10 879 899,03	10 632 810,61
Opetus- ja kulttuuripalvelut	2 483 632,74	2 529 931,51	1 889 868,25	1 929 726,02
Yhdyskuntapalvelut	1 268 511,35	373 995,21	1 600 099,21	681 371,77
Muut palvelut	5 471 331,71	5 358 997,87		0,00
<i>Toimintatuotot yhteensä *)</i>	<i>37 075 508,47</i>	<i>35 587 017,69</i>	<i>19 373 574,83</i>	<i>17 825 622,77</i>

*) toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä

8.4.2 Verotulojen erittely

Verotulojen erittely	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
	Kunnan tulovero	19 958 145,78	19 116 903,49	19 958 145,78
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 010 610,66	1 905 341,22	2 010 610,66	1 905 341,22
Kiinteistövero	1 573 724,57	1 445 367,17	1 699 343,13	1 445 367,17
Kiinteistövero, sisäinen	62 809,28	75 045,18	0,00	177 245,34
Muut verotulot	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Toimintatuoto yhteensä *)</i>	<i>23 605 290,29</i>	<i>22 542 657,06</i>	<i>23 668 099,57</i>	<i>22 644 857,22</i>

*) toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä

8.4.3 Valtionosuuksien erittely

Valtionosuuksien erittely	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
	Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	28 043 278,00	15 074 815,00	28 043 278,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	7 235 976,00	6 980 201,00	7 235 976,00	6 980 201,00
Siitä: Verotulomenetysten korvaus	4 341 693,00	3 835 433,04	4 341 693,00	3 835 433,04
Siitä: Verotulojen maksun lykkäysmenettely, kompens	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2 798 367,69	2 807 156,12	0,00	0,00
Muu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	475 944,00	298 786,00	475 944,00	298 786,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	<i>31 317 589,69</i>	<i>28 996 391,16</i>	<i>28 519 222,00</i>	<i>26 189 235,00</i>



8.4.4 Palvelujen ostojen erittely

Palvelujen ostojen erittely	Kaupunki	
	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	18 743 603,69	19 039 356,43
Muiden palvelujen ostot	10 085 065,92	9 526 738,68
<i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	<i>28 828 669,61</i>	<i>28 566 095,11</i>

8.4.5 Valtuustoryhmille annetut tuet

Vuonna 2022 ja 2021 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 viemärilaitosrakennukset	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 viemärilaitosten 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.

Vuonna 2022 käyttöön otetun uuden koulun kalustoinvestointi poistetaan 3 vuoden sijaan 5 vuodessa kaluston käyttöikänsä perustuen.

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		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Potilasvahinkomaksut 1.1.	493 885,39	507 903,96	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	17053,31	38 363,10	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	-52531,72	-52 381,67	0,00	0,00
<i>Potilasvahinkomaksut 31.12</i>	<i>458 406,98</i>	<i>493 885,39</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Muut pakolliset varaukset 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	153 419,00	0,00	153 419,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Muut pakolliset varaukset 31.12.</i>	<i>153 419,00</i>	<i>0,00</i>	<i>153 419,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Pakolliset varaukset yhteensä</i>	<i>611 825,98</i>	<i>493 885,39</i>	<i>153 419,00</i>	<i>0,00</i>



8.4.8 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot				
	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	7 153,51	31 030,49	7 153,51	31 030,49
Rakennusten myyntivoitot	0,00	22 875,00	0,00	0,00
Muut myyntivoitot	384 415,73	86 187,99	202 752,20	0,00
<i>Myyntivoitot yhteensä</i>	<i>391 569,24</i>	<i>140 093,48</i>	<i>209 905,71</i>	<i>31 030,49</i>
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden myyntitappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut myyntitappiot	154 980,38	21 439,20	154 980,38	21 439,20
Myyntitappiot, as.koht.3	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Myyntitappiot yhteensä</i>	<i>154 980,38</i>	<i>21 439,20</i>	<i>154 980,38</i>	<i>21 439,20</i>

8.4.9 Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely				
	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
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 sisältyvistä tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely				
	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Osinkotuotot tytäryhteisöiltä	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00
Osinkotuotot ja osuuspääomien korot	150,00	18 458,03	32 438,57	18 338,03
Osinkotuotot omistusyhteisyyksiltä	200,00	430,00	0,00	0,00
Osinkotuotot muilta	33 532,78	659,00	0,00	0,00
Osinkotuotot taseyksiköiltä, liikelaitoksilta	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	4 594 061,43	806 977,39	0,00	786 241,17
Muut rahoitustuotot, sisäinen	0,00	0,00	0,00	21 920,00
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>4 627 944,21</i>	<i>826 524,42</i>	<i>82 438,57</i>	<i>876 499,20</i>

8.4.11 Erittely poistoeron muutoksista

Haapaveden kaupungilla ei ole poistoeron muutoksia.

8.4.12 Erittely omistuksen eliminointieroista

Omistuksen eliminointierot		
	2022	2021
Omistuksen eliminointierot	38,51	5 923,25
Omistuksen eliminointierot, negatiivinen	-9,70	-47,25
<i>Omistuksen eliminointierot, yhteensä</i>	<i>28,81</i>	<i>5 876,00</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 arvonmäärittäminen

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

Kuntayhtymäosuusarvojen arvonmuutoksia ei ole kirjattu tilikaudella.

8.5.1.3 Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet	AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkäv. menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	290 668,44	1 875 236,87	2 165 905,31
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	10 530,14	0,00	10 530,14
Tillikauden poistot	-151 077,75	-250 859,04	-401 936,79
Arvonalen. Ja niiden palautus	0,00	0,00	0,00
Aktivoidut korkomenot	0,00	0,00	0,00
<i>Poistamaton hankintameno 31.12.</i>	<i>150 120,83</i>	<i>1 624 377,83</i>	<i>1 774 498,66</i>
Arvonkorotukset			0,00
<i>Kirjanpitoarvo 31.12.</i>	<i>150 120,83</i>	<i>1 624 377,83</i>	<i>1 774 498,66</i>
Olennot lisäpoistot	0,00	0,00	0,00
Erittely olennotista lisäpoistoista			

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet	AINEELLISET HYÖDYKKEET			KAIKKI
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Koneet ja kalusto	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	3 444 404,55	23 485 485,72	87 201,68	32 105 344,79
Lisäykset tilikauden aikana	33 806,00	0,00	22 685,00	4 339 488,52
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-8 359,80	-113 921,29	0,00	-122 281,09
Siirrot erien välillä	20 693,78	3 670 153,64	1 128 497,94	0,00
Tillikauden poistot		-677 586,28	-57 136,50	-1 455 780,93
Arvonalen. Ja niiden palautus	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivoidut korkomenot	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Poistamaton hankintameno 31.12.</i>	<i>3 490 544,53</i>	<i>26 364 131,79</i>	<i>1 181 248,12</i>	<i>34 866 771,29</i>
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Kirjanpitoarvo 31.12.</i>	<i>3 490 544,53</i>	<i>26 364 131,79</i>	<i>1 181 248,12</i>	<i>34 866 771,29</i>
Olennot lisäpoistot	0,00	0,00	0,00	0,00
Erittely olennotista lisäpoistoista				

Pysyvien vastaavien sijoitukset	Osakkeet				Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Saamiset konserni-yhteisöt	
	Osakkeet Konserniyhtiöt	Omistusyht. yhteisöt	Kuntayhtymä- osuudet	Yhteensä			Yhteensä	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	12 317 233,56	135 578,95	3 180 508,53	212 215,11	15 845 536,15	59 738,87	59 738,87	
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	71 098,32	71 098,32	0,00	0,00	
Vähennykset	-343 978,73	0,00	0,00	0,00	-343 978,73	0,00	0,00	
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Hankintameno 31.12.	11 973 254,83	135 578,95	3 180 508,53	283 313,43	15 572 655,74	59 738,87	59 738,87	
Kertyneet poistot 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Arvonlennukset	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	
<i>Kirjanpitoarvo 31.12.</i>	<i>11 973 254,83</i>	<i>135 578,95</i>	<i>3 180 508,53</i>	<i>283 313,43</i>	<i>15 572 655,74</i>	<i>59 738,87</i>	<i>59 738,87</i>	



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 %	7 740 318	7 600 460	381 480
Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy	Haapavesi	100,0 %	100,0 %	1 379 055	3 234 966	-656 850
Haapaveden Vesi Oy	Haapavesi	100,0 %	100,0 %	4 432 078	7 087 618	-115 506
Kiinteistö Oy Ehtala	Haapavesi	91,9 %	91,9 %	1 312 874	25 554	5 305
Kiinteistö Oy Haapa-Asunnot	Haapavesi	100,0 %	100,0 %	2 144 496	4 499 536	10 289
Kiinteistö Oy Haapaveden Kuntotalo	Haapavesi	87,6 %	87,6 %	1 223 605	16 931	-8 807
Kiinteistö Oy Kotihaka	Haapavesi	100,0 %	100,0 %	0	0	-3 907
Kiinteistö Oy Haapaveden Vienola	Haapavesi	51,6 %	51,6 %	207 137	1 531	1 573
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 %	14 724	22 002	6 454
Pohjois-Pohjanmaan liitto	Oulu	1,92 %	1,92 %	37 738	25 214	1 619
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri ky	Oulu	1,61 %	1,61 %	2 617 388	13 375 649	-573 792
Jokilaaksojen koulutusky JEDU	Nivala	9,40 %	8,86 %	3 495 556	409 898	-75 598
Haapaveden-Siikalatvan seudun ky	Siikalatva	49,52 %	49,52 %	0	185 931	0

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

Saamisten erittely	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	53 437,73
Lainasaamiset	7 753 698,45	6 000,00	7 759 698,45	6 000,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	20 942,79
Siirtosaamiset	0,00	185 130,03	0,00	50 000,00
<i>Yhteensä</i>	<i>7 753 698,45</i>	<i>191 130,03</i>	<i>7 759 698,45</i>	<i>130 380,52</i>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	6 732,44
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	176 662,94		176 662,94	0,00
Siirtosaamiset	0,00	11 562,18	0,00	2 874,97
<i>Yhteensä</i>	<i>176 662,94</i>	<i>11 562,18</i>	<i>176 662,94</i>	<i>9 607,41</i>
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
<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>7 930 361,39</i>	<i>202 692,21</i>	<i>7 936 361,39</i>	<i>139 987,93</i>



8.5.1.6 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
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	0,00	22 132,86	0,00	0,00
Kelan korvaus				
- työterveyshuolto	224 710,60	214 385,34	186 969,10	176 699,45
Tasasurahastojaksotus				
EU-tuet ja avustukset	77 686,18	92 829,33	0,00	80 146,95
Varhemaksut				
Työttömyys- ja tapaturmavak.maksut				
PPSHP tasasurahastojaksotus	0,00	53 644,20	0,00	0,00
Siirtyvät korot tytäryhteisöiltä	0,00	0,00	0,00	20 942,79
Siirtosaamiset jäsenkuntayhtymiltä	10 516,79	2 604,72	0,00	2 874,97
Muut tulojäämät	685 139,14	479 312,65	382 024,43	208 642,32
<i>Siirtosaamiset (la), yhteensä</i>	<i>998 052,71</i>	<i>864 909,10</i>	<i>568 993,53</i>	<i>489 306,48</i>
<i>Siirtosaamiset yhteensä</i>	<i>1 027 296,79</i>	<i>894 153,18</i>	<i>598 237,61</i>	<i>518 550,56</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		Kaupunki	
		2022	2021	2022	2021
Peruspääoma 1.1.		15 747 106,40	15 752 171,60	15 747 106,40	15 747 106,40
	Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
	Vähennykset	0,00	-5065,2	0,00	0,00
<i>Peruspääoma 31.12.</i>		<i>15 747 106,40</i>	<i>15 747 106,40</i>	<i>15 747 106,40</i>	<i>15 747 106,40</i>
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 1.1		2707,83	2707,83	0,00	0,00
	Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
	Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 31.12</i>		<i>2707,83</i>	<i>2707,83</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Ylikurssirahasto 1.1		50 000,00	50845,67	0,00	0,00
	Lisäykset	0,00	0	0,00	0,00
	Vähennykset	0,00	-845,67	0,00	0,00
<i>Ylikurssirahasto 31.12</i>		<i>50 000,00</i>	<i>50 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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
<i>Arvonkorotusrahasto 31.12.</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Muut omat rahastot 1.1.		1 172 804,52	1 171 716,53	0,00	0,00
	Lisäykset	22 873,44	2 412,91	0,00	0,00
	Siirrot erien välillä				
	Vähennykset	-1 901,00	-1 324,92	0,00	0,00
<i>Muut rahastot 31.12.</i>		<i>1 193 776,96</i>	<i>1 172 804,52</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.		877 865,99	0,00	3 290 942,51	4 937 861,48
	Lisäykset (Yritysosto)				
	Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00
	Poistoerot, eliminointi	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.</i>		<i>877 865,99</i>	<i>2 279 638,64</i>	<i>3 290 942,51</i>	<i>4 937 861,48</i>
Kuntayhtymäosuusien lisäykset					
Siirrot erien välillä		-9 599,98	1 446,82	0,00	0,00
Osingonjako		-5 968,00	0,00	0,00	0,00
Palo- ja pelastustoimen varallaolokorvaus 2012-2015		-106 826,80	0,00	-133 226,80	0,00
<i>Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.</i>		<i>755 471,21</i>	<i>2 281 085,46</i>	<i>3 157 715,71</i>	<i>0,00</i>
<i>Tilikauden ylijäämä / alijäämä</i>		<i>-1 187 608,72</i>	<i>-1 403 219,48</i>	<i>-618 599,43</i>	<i>-1 646 918,97</i>
<i>Oma pääoma yhteensä</i>		<i>16 561 453,68</i>	<i>17 850 484,73</i>	<i>18 286 222,68</i>	<i>19 038 048,91</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	
	2022	2021	2022	2021
Joukkovelkakirjalainat				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	28 867 481,80	21 684 000,00	21 632 000,00	21 684 000,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00	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	79 580,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat				
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	<i>28 947 061,80</i>	<i>21 684 000,00</i>	<i>21 632 000,00</i>	<i>21 684 000,00</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		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutus- maksuvastuu (ky)	458 406,98	493 885,39	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	153 419,00	0,00	153 419,00	0,00
<i>Muut pakolliset varaukset, yhteensä</i>	<i>611 825,98</i>	<i>493 885,39</i>	<i>153 419,00</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 2022 ja 2021.

8.5.2.8 Muiden velkojen erittely

Muiden velkojen erittely (pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset yhteensä)					
		Konserni		Kaupunki	
		2022	2021	2022	2021
Muut velat					
	Liittymismaksut	1 606 463,13	435 632,73		
	Muut velat	1 494 780,47	2 794 712,06	1 145 143,06	1 249 778,11
	<i>Muut velat yhteensä</i>	<i>3 101 243,60</i>	<i>3 230 344,79</i>	<i>1 145 143,06</i>	<i>1 249 778,11</i>



8.5.2.9 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
	Lyhytaikaiset siirtovelat			
Valtionosuusennakko	0,00	0,00	0,00	0,00
Verovelka	8 790,29	0,00	0,00	0,00
Muut tuloennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 189 468,61	4 924 334,99	3 400 223,65	3 688 125,01
PPSHP tasausrahasto	0,00	53 644,20	0,00	0,00
Siirtyvät projektirahoitukset	8 749,86	73 854,14	0,00	0,00
Korkojaksotukset	213 364,75	64 563,64	67 746,73	62 436,45
Muut menojäämät	5 820 331,85	1 820 762,47	1 898 909,88	1 258 709,44
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	<i>7 240 705,36</i>	<i>6 937 159,44</i>	<i>5 366 880,26</i>	<i>5 009 270,90</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		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Vuokravastuut *)				
Toimitilojen vuokravastuut	385 121,25	486 964,59	115 877,50	246 349,21
Koneiden ja laitteiden Vuokravastuut	742 444,56	468 996,43	741 453,01	467 656,89
Maa-alueiden vuokravastuut	17 287,33	17 024,32	0,00	0,00
Muut vuokravastuut	78,05	78,05	0,00	0,00
Vuokravastuut yhteensä	1 144 931,19	973 063,39	857 330,51	714 006,10
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	488 351,88	458 114,91	397 739,55	442 055,35
- siitä PPP-hankkeet (Public Privat Partnerships)	0,00	0,00	0,00	0,00
- siitä sopimuksiin liittyvät lunastusvelvoitteet	0,00	0,00	0,00	0,00
- siitä kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut	0,00	0,00	1 379,50	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>1 144 931,19</i>	<i>973 063,39</i>	<i>857 330,51</i>	<i>714 006,10</i>

Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastuehdonmukaisia vastuuta.

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

8.6.3 Vastuusitoumukset

Vastuusitoumukset	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma				
Jäljellä oleva pääoma	5 000 829,97	5 559 282,64	5 000 829,97	5 559 282,64
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma				
Jäljellä oleva pääoma	466 365,77	602 685,24	466 365,77	602 685,54

Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	2022	2021
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	50 064 498,00	47 137 153,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12	28 951,00	30 877,00

8.6.4 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt *)				
Järjestelyn tarkoitus	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Sopimusvastuut yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonlisäveron palautusvastuu **)	949 924,92	1 596 856,65	652 735,29	912 686,14
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu ***)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

**) Palautuksena ja vähennyksenä käsitellyt arvonlisäverot uudisrakennusten ja perusparantamisen hankintamenoista, joihin liittyy mahdollinen palautusvelvollisuus 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). Vastuut päättyvät vuosina 2015-2020.

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
Järjestelyn tarkoitus	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Johdannaissopimukset				
Käypä arvo	1 216 182,62	-1 252 425,64	1 216 182,62	-1 252 425,64
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	2022	2021	2020	2019
Yhteensä	734	746	733	739

8.7.2 Henkilöstökulut

Henkilöstökulut, kaupunki	2022		2021	
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan		33 040 404,10		31 962 159,93
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin		24 865,05		41 439,51
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>		<i>33 015 539,05</i>		<i>31 920 720,42</i>

8.7.3 Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2022		2021	
Keskusta		5 703,40		4 166,09
Vasemmisto		1 224,38		854,88
Perussuomalaiset		1 118,47		592,10
Haapavesi ryhmä		1 259,95		362,70
Kokoomus		188,80		193,10
<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>		<i>9 495,00</i>		<i>6 168,87</i>

8.7.4 Tilintarkastajan palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
	Tilintarkastuspalkkiot	30 658,82	23 784,25	27 070,00
Tilintarkastajan muut toimeksiannot	880,66	115,33	0,00	0,00
Veroneuvonta	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut palvelut	5 097,66	0,00	0,00	0,00
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>36 637,14</i>	<i>23 899,58</i>	<i>27 070,00</i>	<i>22 793,13</i>



9. Eriyttämismvelvollisuuden noudattaminen ja markkinaehtoinen liiketoiminta

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

Markkinaehtoinen liiketoiminta	Toteutuma	Toteutuma
TULOSLASKELMA	2022	2021
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	10 712,00	10 040,16
Maksutuotot	0,00	0,00
Tuet ja avustukset	0,00	0,00
Vuokratuotot	123 103,00	141 619,06
Muut toimintatuotot	171 429,00	179 185,74
TOIMINTATUOTOT YHT.	305 244,00	330 844,96
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-147 974,00	-94 442,12
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-25 502,00	-17 121,60
Muut henkilösivukulut	-5 387,00	-3 454,61
Palvelujen ostot	-43 349,00	-53 442,77
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-96 973,00	-128 611,79
Avustukset	0,00	0,00
Vuokrat	0,00	0,00
Muut toimintakulut	-116,00	-2 610,49
TOIMINTAKULUT YHT.	-319 301,00	-299 683,38
TOIMINTAKATE	-14 057,00	31 161,58
Verotulot	0,00	0,00
Valtionosuudet	0,00	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	0,00	0,00
Korkokulut	0,00	-10,00
Muut rahoituskulut	0,00	0,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.	0,00	-10,00
VUOSIKATE	-14 057,00	31 151,58
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunn.mukaiiset poistot	-42 333,00	-41 576,05
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-56 390,00	-10 424,47



10. Luettelo tilivelvollisista

KAUPUNGINVALTUUSTO 2021-2025

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 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 Rytky
Kaisa Savolainen
Juha Karvonen
Jaakko Lehtola
Veli-Heikki Ahola
Jari Isoaho

Esittelijä sivistysjohtaja Erkki Seitajärvi sekä sihteeri toimistos sihteeri Pirkko Laitila.

PERUSTURVALAUTAKUNTA 2021-2025 (31.12.2022 saakka)

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
Merja Lehtola
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
Pekka Vuolo, pj.
Antti Pekkala, vpj.
Leila Särkipaju
Aini Lehikoinen
Henna Rytty
Ari Joentakanen
Pekka Hänninen

Henkilökohtainen varajäsen
Arto Vähäsaari
Merja Lehtola
Helinä Niemelä
Tuija Metsäharju
Aulis Aakko
Taneli Kinnunen
Jouni Kanala

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

Yksityistiejaosto

Varsinainen jäsen
Pekka Hänninen pj.
Aulis Aakko, vpj.
Leila Särkipaju

Henkilökohtainen varajäsen

Taneli Kinnunen
Tuija Metsäharju

Esittelijä maankäyttöpäällikkö Paulos Tekka.

HYVINVOINTILAUTAKUNTA 2021-2025

Varsinainen jäsen
Tuija Metsäharju, pj.

Pertti Lehtilahti, vpj.
Juha Karvonen
Kaisa Savolainen

Raili Heikkilä
Reetta Junno
Jari Isoaho

Henkilökohtainen varajäsen
Aappo Savikoski (ero 21.2.2022)
Arto Vähäsaari (valinta 21.2.2022)
Saila Nikumatti
Antti Pekkala
Outi Savikoski (ero 21.2.2022)
Aini Lehikoinen (valinta 21.1.2022)
Aarne Karioja
Anna-Maija Vierimaa
Ulpu Ollila

Esittelijä kaupunginjohtaja Kimmo Hinno ja sihteeri liikuntasiihteeri Kati Mäntylä.

YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA 2021-2025

Varsinainen jäsen
Haapavesi
Kaisa Laitila, vpj.
Esko Joentakanen

Henkilökohtainen varajäsen

Pekka Vuolo
Juhani Joentakanen

Oulainen
Heikki Hautala, pj.
Kari Hyytiäinen

Päivi Rantaeskola
Antero Vilstén



Pyhäntä
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

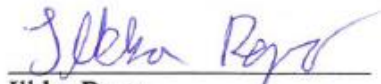
Haapavedellä, 27. maaliskuuta 2023



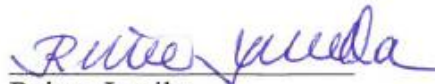
Päivi Ollila



Anri Kolehmainen



Ilkka Repo



Raimo Jussila



Hannu Riuttanen



Mauno Soronen



Diana Seppä



Outi Pekkala



Sami Ritola



Ulpu Ollila



Kimmo Hinno



11.2 Tilinpäätösmerkintä



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.