



**HAAPAVEDEN KAUPUNKI  
TILINPÄÄTÖS 2017**

|                    |                 |
|--------------------|-----------------|
| Kaupunginhallitus  | 27.3.2018 § 73  |
| Kaupunginhallitus  | 23.4.2018 § 99  |
| Kaupunginhallitus  | 21.5.2018 § 122 |
| Kaupunginvaltuusto | 11.6.2018 § 9   |





# TASEKIRJA

## SISÄLLYSLUETTELO:

|  |           |
|--|-----------|
| 1 Toimintakertomus .....   | 8         |
| 1.1 Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat.....                             | 8         |
| 1.2 Kaupungin hallinnossa tapahtuneet olennaisimmat muutokset .....          | 9         |
| 1.3 Yleinen talouden kehitys.....  | 10        |
| 1.4 Kuntien taloudellinen tilanne .....                                      | 11        |
| 1.5 Yleinen kehitys Haapavedellä.....  | 12        |
| 1.6 Olennaisimmat muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa .....        | 12        |
| 1.7 Kaupungin henkilöstö .....   | 14        |
| 1.8 Toiminnan riskit.....  | 14        |
| 1.9 Ympäristötekijät.....  | 15        |
| 2.0 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä .....                       | 15        |
| 2 Tilikauden tuloksen muodostuminen .....                                    | 17        |
| 2.1 Toiminnan rahoitus ja tunnusluvut .....                                  | 19        |
| 2.2 Rahoitusasema ja sen muutokset.....                                      | 21        |
| 2.3 Kaupungin kokonaistulot ja -menot.....                                   | 23        |
| 3 Kuntakonsernin toiminta ja talous .....                                    | 24        |
| 3.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä .....        | 24        |
| 3.2 Konsernin toiminnan ohjaus .....   | 26        |
| 3.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat .....                           | 26        |
| 3.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....             | 27        |
| 3.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....                         | 28        |
| 4 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut .....                               | 30        |
| 4.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut.....                            | 30        |
| 4.2 Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....                         | 32        |
| .....  | 32        |
| 4.3 Konsernitase ja sen tunnusluvut.....                                     | 34        |
| .....  | 34        |
| <b>4.4 Konsernin henkilöstömäärä .....</b>                                   | <b>37</b> |
| 5 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet..... | 38        |
| 6 Talousarvion toteutuminen .....  | 39        |
| 6.1 Liikelaitoksille asetettujen tavoitteiden toteutuminen .....             | 39        |
| 6.2 Strategisten tavoitteiden toteutuminen.....                              | 39        |
| <b>6.3 Käyttötalouden toteutuminen .....</b>                                 | <b>41</b> |
| 6.4 Määrärahojen toteutuminen .....  | 69        |
| 6.4.1 Tuloslaskelman toteutuminen.....                                       | 69        |
| 6.4.2 Investointien toteutuminen .....                                       | 71        |
| 6.4.3 Rahoitusosan toteutuminen .....  | 72        |
| 6.4.4 Yhteenveto määrärahojen toteutumisesta sitovuustasolla .....           | 73        |
| 6.5 Tytäryhteisöjen toteutuma.....   | 74        |
| Tilinpäätöslaskelmat .....   | 75        |
| 7.1 Kaupungin laskelmat.....   | 75        |
| 7.2 Konsernilaskelmat.....   | 79        |
| .....  | 79        |
| 8. Liitetiedot .....   | 83        |

|  |    |
|--|----|
| 8.1 Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....  | 83 |
| 8.1.1 Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja -menetelmät .....  | 83 |
| 8.2 Kaupungin tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot.....  | 84 |
| 8.2.1 Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa .....   | 84 |
| 8.2.2 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin .....  | 84 |
| 8.2.3 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus .....   | 84 |
| 8.2.4 Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset .....                                     | 84 |
| 8.3 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot .....   | 84 |
| 8.3.1 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet .....   | 84 |
| 8.3.2 Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät .....  | 86 |
| 8.3.3 Poikkeavat tilikaudet.....   | 86 |
| 8.4 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot .....  | 86 |
| 8.4.1 Toimintatuotot tehtäväalueittain .....   | 86 |
| 8.4.2 Verotulojen erittely.....  | 86 |
| 8.4.3 Valtionosuuksien erittely .....  | 87 |
| 8.4.4 Palvelujen ostojen erittely .....  | 87 |
| 8.4.5 Valtuustoryhmille annetut tuet .....   | 87 |
| 8.4.6 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista .....  | 88 |
| 8.4.7 Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista .....                                     | 89 |
| 8.4.8 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot.....   | 90 |
| 8.4.9 Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely.....  | 90 |
| 8.4.10 Yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sisältyvistä tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä.....        | 90 |
| 8.4.11 Erittely poistoeron muutoksista .....   | 90 |
| 8.5 Tasetta koskevat liitetiedot.....  | 91 |
| 8.5.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot .....  | 91 |
| 8.5.1.1 Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset .....                    | 91 |
| 8.5.1.2 Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmääritysmenetelmät.....  | 91 |
| 8.5.1.3 Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti.....  | 92 |
| 8.5.1.4 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot.....  | 93 |
| 8.5.1.5 Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä osakkuus- ja muilta omistusyhteisyyksiltä ..... | 94 |
| 8.5.1.6 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät.....  | 95 |
| 8.5.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot .....  | 96 |
| 8.5.2.1 Oman pääoman erien lisäykset ja vähennykset sekä siirrot näiden erien välillä tilikauden aikana .....                  | 96 |
| 8.5.2.2 Erittely poistoerosta.....   | 97 |
| 8.5.2.3 Pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvat velat, jotka eräänntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua .....       | 97 |
| 8.5.2.4 Liikkeeseen lasketut joukkovelkakirjalainat.....   | 97 |
| 8.5.2.5 Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä .....  | 97 |
| 8.5.2.6 Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille ja osakkuus- sekä muille omistusyhteisyyksille.....                             | 98 |
| 8.5.2.7 Shekkilimiitti.....  | 98 |
| 8.5.2.8 Muiden velkojen erittely .....   | 98 |

|  |     |
|--|-----|
| 8.5.2.9 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät .....   | 99  |
| 8.6 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot .....                          | 99  |
| 8.6.1 Velat, joista kunta on pantannut, kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut vakuudeksi omaisuuttaan .....            | 99  |
| 8.6.2 Vuokravastuut .....  | 100 |
| 8.6.3 Vastuusitoumukset .....  | 100 |
| 8.6.4 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt .....   | 101 |
| 8.7 Henkilöstöä koskevat liitetiedot .....   | 103 |
| 8.7.1 Henkilöstön lukumäärä 31.12. ....  | 103 |
| ..... <b>Virhe. Kirjanmerkkiä ei ole määritetty.</b>   |     |
| 8.7.2 Henkilöstökulut .....  | 103 |
| 8.7.3 Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetty luottamushenkilömaksut ..... | 103 |
| 8.7.4 Tilintarkastajan palkkiot .....  | 104 |
| .....  | 104 |
| 9 Luettelo tilivelvollisista .....   | 105 |
| 11 Allekirjoitukset ja merkinnät .....   | 116 |
| 11.1 Tilinpäätöksen allekirjoitus .....  | 116 |
| 11.2 Tilinpäätösmerkintä .....   | 117 |
| 12 Luettelot ja selvitykset .....  | 117 |
| 12.1 Luettelo kirjanpitoasiakirjoista ja tositteiden lajista .....   | 117 |
| 12.2 Selvitys kirjanpidon säilytyksestä .....  | 117 |

# 1 Toimintakertomus

## 1.1 Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

### KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Vuosi 2017 näyttää Suomen taloudessa käänne nousuun. Se näkyy myös Haapaveden liikeelämässä erityisesti alkuvuonna 2018. On tärkeää että kaupungin elinkeinopolitiikka on ajan tasalla ja yritys-elämä pääsee tähän nousuun mukaan. Sillä pystyttäisiin paikkaamaan aikaisempien vuosien matalasuhdanteesta ja epävakasta tilanteesta johtuvia verotulojen alenemia.

Tilinpäätös on monella tapaa positiivinen. Tilikauden tulos, joka on lähes kahdeksan miljoonaa positiivinen on iso asia kaupungin näkökulmasta. Vaikka se sisältää vesilaitoksen yhtiöittämisestä johtuvan 7,6 miljoonan kertaluontoisen kirjauksen sisältää se myös Teollisuuskiinteistöjen miljoonan euron alaskirjauksen. Mikäli nämä kertaluonteiset erät puhdistetaan pois tilinpäätöksestä, on realistin en tulos 1,4 miljoonaa euroa vuodessa. Se on hieno asia. Haapaveden kaupunki on viimeksi tehnyt positiivisen tuloksen vuonna 2009 ja 2010. Tilinpäätös on samalla myös merkittävästi parempi kuin mitä talousarviossa arvioitiin. Selvästi on nähtävissä että kaupungin työntekijät ovat vahvasti osoittaneet kustannustietoisuutta ja löytäneet säästökohteita. Siitä iso kiitos koko henkilöstölle.

Maakuntauudistuksen valmistelu näkyi vuonna 2017 kaupungin toiminnassa. Uudistuksen valmistelu on teettänyt kunnissa paljon töitä. Samalla on jo nähtävissä kaupungin uusi rooli. Suurimman palvelutuotanto sektorin poistuminen omasta tuotannosta tarkoittaa kaupungin identiteetin uudelleen mieltämistä. Edunvalvonta tehtävä maakuntaan nähden on myös vielä järjestäytymätöntä, se tuleekin tulevaisuudessa entistä merkittävämmäksi. Pitää myös muistaa että maakuntauudistukselle on asetettu merkittävät säästötavoitteet.

Haapavesi pääsi harjoittelemaan maakuntauudistusta, kun Siikalatvan henkilöstö siirtyi Mehiläisen palveluksen vuoden 2017 alusta. Samalla jäljelle jäävä organisaatio kaupungissamme uudistettiin. Toinen merkittävä uudistus organisaatiossamme oli palkka- ja taloushallinnon siirtyminen Monetralle. Monetran myötä palkka- ja taloushallinto on laajemmilla hartioilla ja merkittävää on myös että Haapavedelle avattiin samalla Monetran toimipiste.

Tämän tilinpäätöksen myötä haluan lausua lämpimät kiitokset kaikille luottamushenkilöille, viranhaltijoille, työntekijöille ja yhteistyökumppaneille vuoden aikana tehdystä työstä niin Haapaveden kaupungin ja sopimuskuntiemme Siikalatvan, Pyhännän, Oulaisten, Raahen, Kärsämäen ja Merijärven kuntien sekä niiden asukkaiden hyväksi.

Haapavedellä 26.3.2018

Antti-Jussi Vahteala  
kaupunginjohtaja



## 1.2 Kaupungin hallinnossa tapahtuneet olennaisimmat muutokset

Vuoden 2017 aikana Haapaveden kaupungin omassa organisaatiossa ja kaupungin palvelujärjestelmässä tapahtui seuraavia muutoksia: vesi- ja viemärlaitoksen toiminta yhtiöitettiin 1.9.2017 alkaen, yhtiön palvelukseen siirtyi viisi henkilöä. Paras -lain mukainen yhteistoiminta-alue Helmi, jossa Haapavesi toimii vastuukuntana, purkautui osittain 31.12.2016; Siikalatvan kunnan/Mehiläinen Oy:n palvelukseen siirtyi yhteensä 220 henkilöä. Kaupunginvaltuusto päätti 31.10.2016 § 64 päätöksellään luopua ympäristölaboratoriotoiminnasta ja ryhtyä toimiin Hakalab Oy:n lopettamiseksi, niin Hakalab Oy:n liiketoiminta luovutettiin SeiLab Oy:lle, joka jatkaa ympäristölaboratoriotoimintaa Haapavedellä. Yhtiön palvelukseen siirtyi 2 henkilöä Hakalab Oy:ltä. Lisäksi kaupunginvaltuusto päätti 5.9.2016 § 50 päätöksellään hankkia jatkossa talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut Monetra Oy:ltä 1.1.2017 alkaen. Monetra Oy:n palvelukseen siirtyivät vanhoina työntekijöinä, liikkeen luovutuksen perusteella 9 työntekijää Haapaveden kaupungilta ja Monetra Oy perusti toimipisteen Haapavedelle.

Syksyn 2012 kunnallisvaalien jälkeen on tapahtunut yksi siirtymä Keskustasta Perussuomalaisiin. Poliittiset valtasuhteet kaupunginvaltuustossa jakaantuvat seuraavasti 31.5.2017 saakka:

| Puolue               | Paikkamäärä |
|----------------------|-------------|
| Suomen Keskusta      | 17          |
| Vasemmistoliitto     | 3           |
| Perussuomalaiset     | 4           |
| Kansallinen Kokoomus | 1           |
| Vapaat Vaikuttajat   | 1           |
| SDP                  | 1           |
| <b>Yhteensä</b>      | <b>27</b>   |

Uudet kuntavaalit pidettiin 9.4.2017, ja Haapaveden kaupunginvaltuuston kokoonpano 1.6.2017 alkaen on seuraava:

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

Luettelo kaupungin tilivelvollisista on tämän asiakirjan liitteenä.

### 1.3 Yleinen talouden kehitys

Valtioneuvoston Talousnäkymät ja palkanmuodostus -julkaisussa analysoidaan Suomen talouden tilaa (julk. 31.1.2018). Suomen talouden on nähty elpyvän vuonna 2017, BKT:n kasvun oletetaan olleen jopa 3,1 prosenttia. Kuluvana vuonna talouden kasvun ennustetaan hidastuvan 2,4 prosenttiin ja edelleen 1,9 prosenttiin vuonna 2019. Sekä kotimainen kysyntä että ulkomaankauppa tukevat kasvua lähivuosia. Viennin kasvu tasoittunee kuitenkin maailmankaupan kasvun mukaiseksi ja kotitalouksien kulutuskysyntää tullee rajoittamaan reaalisten käytettävissä olevien tulojen kasvu.

Vuonna 2016 solmittu kilpailukyky sopimuksen ja tuottavuuden nopean kasvun myötä Suomen kilpailukyky verrattuna muuhun euroalueeseen on vahvistunut. Edellä mainituista syistä yksikkötyökustannusten on arvioitu laskeneen Suomessa lähes neljä prosenttia vuonna 2017. Euroopan komission mukaan Suomen yksikkötyökustannusten kasvu jää vuosina 2017-2019 selvästi euroaluetta hitaammaksi. Kiky-sopimuksen nollakorotuksista ja julkisen sektorin lomarahojen leikkauksesta johtuen nimellisansioiden arvioidaan nousseen vuonna 2017 vain 0,2 prosenttia. Valtionvarainministeriö arvioi ansiotason nousevan 2,0 % vuosina 2018 ja 2019.

Vuonna 2017 inflaatio nopeutui 0,7 prosenttiin, mikä on edelleen tavanomaista hitaampaa. Erityisesti inflaatiota oli kiihdyttämässä energian hintojen nousu. Seuraavina vuosina kansallisella kuluttajahintaindeksillä mitatun inflaation odotetaan kiihtyvän 1,4 (2018) ja 1,5 (2019) prosenttiin talouskasvun jatkuessa. Hintojen ennustetaan nousevan tulevina vuosina laajemmin eri hyödykeryhmissä palvelujen hintojen pysyessä jatkossakin suurimpana.

Suomen julkisen talouden tila on ollut heikko jo lähes vuosikymmenen ajan, erityisesti vuodesta 2009 alkaen syvästi alijäämäinen. Väestön ikääntymisen lisäksi teollisuuden rakennemuutos on heikentänyt julkista taloutta. Myös rakenteellinen työttömyys on korkea ja työikäisen väestön määrä supistuu. Pitkällä aikavälillä julkisen tulojen ja menojen epätasapaino eli kestävyysvaje on runsaat 3 % suhteessa bruttokansantuotteeseen, eli euroissa noin 7 miljardia. Hyvä noususuhdanne vahvistaa myös julkista taloutta ja lisää verotuloja. Pelkästään odotuksia nopeampi talouskasvu ei ratkaise kestävyysvajetta, vaan tarvitaan lisää toimia työllisyystilanteen parantamiseksi ja julkisen palvelutuotannon tehostamiseksi. Julkisen talouden sektoreista valtio ja paikallishallinto ovat edelleen alijäämäisiä, työeläkesectori sekä muut sosiaaliturvarahastot lievästi ylijäämäisiä.

Työllisten määrä on noussut vuonna 2017 yhteensä 1,0 % edellisvuoden määrää korkeammaksi ja työllisyysaste nousi 69,6 prosenttiin. BKT:n kasvu tullee edelleen parantamaan työllisyyslukuja vuosina 2018-2019. Työttömyysasteen odotetaan laskevan 8 prosenttiin vuonna 2019. Työllisyystilanne on parantunut koko maassa vuoden 2017 aikana. Tilastokeskuksen mukaan työttömyys kuitenkin laski vain vähän vuonna 2017, mikä johtuu ainakin osittain ns. piilotyöttömien sekä muiden työvoiman ulkopuolisten aktivoitumisesta työnhakuun. Tilastokeskuksen mukaan työttömiä oli vuoden 2017 joulukuussa 227 000, mikä oli 20 000 enemmän kuin vuosi sitten. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 8,4 prosenttia, kun se edellisvuoden joulukuussa oli 7,9 prosenttia. Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskuksen työllisyyskatsauksen mukaan joulukuussa 2017 Pohjois-Pohjanmaalla työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 12,8 % ja Haapavedellä työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 11,5 % lomautetut mukaan lukien.

## 1.4 Kuntien taloudellinen tilanne

Kuntaliitto on julkaissut kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarvioita 7.2.2018. Tilinpäätösarvioiden mukaan kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu tilikauden tulos parani lähes 200 miljoonaa euroa jääden kuitenkin pienemmäksi kuin syksyn kuntatalousohjelmassa arvioitiin. Tilikauden tulos tulee olemaan negatiivinen kuitenkin 60 kunnassa, joista kaikki ovat alle 100 000 asukkaan kuntia. Kuntaliitto katsoo, että kunnat ovat tiukassa taloudellisessa tilanteessa pystyneet sopeuttamaan menojaan.

Kuntien toimintakate on toimintatuottojen ja verorahoituksen erotus, mikä jää katettavaksi verorahoituksella. Kuntien ja kuntayhtymien toimintakate supistui n. 1 % edelliseen vuoteen verrattuna. Tulkittaessa vuoden 2017 tilinpäätöslukuja on huomioitava, että sekä toimintatuloihin että -menoihin on vaikuttanut perustoimeentulotuen maksatuksen siirto kunnilta Kelalle. Ilman edellä mainittua siirtoa ja kiky-sopimusta kuntien toimintakatteen kasvu olisi ollut n. 1,5 %. Kuitenkin Kuntaliiton laskelman mukaan kiky-sopimuksen kokonaisvaikutus kuntatalouteen on ollut vuonna 2017 ja tulee olemaan edelleen vuonna 2018 negatiivinen huomioiden järjestelyn vaikutukset veropohjaan ja valtionosuuksiin.

Yhteenlasketut verotulot kasvoivat 2,0 %. Kunnallisverotulojen kasvu oli kuitenkin vain 0,1 %, kun 47 kuntaa nostivat veroprosenttia vuodelle 2017. Kiinteistöverotuotot kasvoivat jopa 6,3 %, vuodelle 2017 nostettiin kiinteistöveroprosenttien vaihteluvälejä. Kuntien yhteisöverotuotot nousivat 21,5 %, ennusteita suurempi toteuma muodostui pääosin yhdestä suuresta yksittäisestä yrityskaupasta (noin 210 milj. €) joten kyse on kertaluonteisesta kertymän lisäyksestä.

Kuntien toimintamenot laskivat viime vuonna keskimäärin 1,0 %, mikä johtui muun muassa kilpailukyky sopimukseen liittyvien toimien, perustoimeentulotuen Kela-siirron ja kuntien omien säästötoimien vuoksi. Toimintakulujen kasvuun vaikutti osaltaan kiky-sopimuksen mukainen lomarahojen leikkaus. Kuntien toimintatuotot (ml. liikelaitokset) puolestaan vähenivät 1,2 %.

Kuntien peruspalvelujen valtionosuudet laskivat kuitenkin 3,3 % vuonna 2017. Näyttää siltä, että valtion rahoitusosuuden pienentymisen vuoksi peruspalveluiden rahoitus on jäänyt yhä enemmän kuntien vastuulle. Kiky-sopimus vähensi kuntien valtionosuuksia n. 350 miljoonaa euroa, myös perustoimeentulotuen siirron vaikutus valtionosuuksiin oli n. 330 miljoonaa euroa negatiivinen, muita leikkauksia oli n. 125 milj. euroa. Veroperustemuutoksia kompensoitiin lisäämällä valtionosuuksia n. 440 miljoonaa euroa.

Kuntien yhteenlaskettu vuosikate oli 3,2 miljardia euroa vuonna 2017. Vuosikate vahvistui edellisestä vuodesta n. 0,5 mrd euroa. Vuosikatteen arvioitiin jäävän negatiiviseksi 7 kunnassa. Vuosikate kattoi keskimäärin 150 % poistoista ja 117 % investoinneista. Haapavedellä vuosikate kattoi poistoista 113 % ja investoinneista 52 %.

Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta kasvoi edelleen 0,9 %, mutta peruskuntien lainakanta supistui 0,6 %. Kunnilla on nyt lainaa hieman alle 3000 euroa jokaista asukasta kohti. Pohjois-Pohjanmaalla kuntien lainakanta on n. 3500 eur/asukas.

## 1.5 Yleinen kehitys Haapavedellä

Haapaveden väestö väheni vuonna 2017. Haapavetisiä oli vuoden 2017 lopussa Tilastokeskuksen ennakoarvion mukaan 6971, mikä on 127 henkilöä vähemmän kuin edellisvuonna.

|      | Syntyneiden enemmitys | Muuttovoitto/-tappio | Väkiluku |
|------|-----------------------|----------------------|----------|
| 2010 | 8                     | 13                   | 7417     |
| 2011 | 16                    | -47                  | 7387     |
| 2012 | 27                    | -125                 | 7286     |
| 2013 | 11                    | -56                  | 7238     |
| 2014 | 21                    | -82                  | 7180     |
| 2015 | 10                    | -34                  | 7167     |
| 2016 | 7                     | -84                  | 7098     |

Haapaveden ikärakenne oli vuonna 2016 seuraavan taulukon mukainen. Vuoden 2017 väestön ikärakennetiedot eivät olleet vielä päivittyneet rekisteriin tätä tilinpäätöstä laadittaessa.

|                       | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-----------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 0 – 6-vuotiaat,       | 9,6  | 9,2  | 9,1  | 9,2  | 9,2  | 9,3  | 9,4  | 9,4  | 8,5  |
| 7 - 15-vuotiaat,      | 13,1 | 13,2 | 13,4 | 13,1 | 12,9 | 12,8 | 13,1 | 13,4 | 13,3 |
| 16 - 24-vuotiaat,     | 12,1 | 11,9 | 12   | 12,1 | 11,6 | 11   | 10,9 | 10,5 | 10,3 |
| 25 - 64-vuotiaat,     | 48,7 | 48,9 | 48,3 | 48,2 | 48,2 | 47,7 | 47,1 | 46,5 | 46,6 |
| 65 - 74-vuotiaat,     | 8,4  | 8,4  | 8,7  | 8,7  | 9,2  | 9,4  | 10,4 | 11,2 | 11,9 |
| 75 vuotta täyttäneet, | 8,1  | 8,5  | 8,5  | 8,7  | 9    | 9,3  | 9,0  | 9,0  | 9,4  |

Vaikka ikärakenne on pitkään säilynyt hyvin samankaltaisena 65- ikäryhmän suhteellinen osuus on nousussa ja 25-64 –vuotiaiden ikäryhmän osuus laskussa.

Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskuksen työllisyyskatsauksen mukaan Haapaveden työttömyysaste oli joulukuun 2017 lopulla 11,5 %, kun se vastaavana aikana edellisvuonna oli 13,5 %. Vuoden lopussa työttömiä työnhakijoita oli Haapavedellä yhteensä 341 henkilöä, joista alle 25-vuotiaita oli 52 ja pitkäaikaistyöttömiä 98. Työmarkkinatuen kuntaosuutta Haapavesi maksoi yhteensä 334 595 euroa.

## 1.6 Olennaisimmat muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Haapaveden kaupunki on tehnyt vuosina 2012-2016 alijäämäiset tilinpäätökset. Syitä tähän on useita, mm. valtionosuuksiin tehdyt leikkaukset, verotulojen tasausjärjestelmiin tehdyt muutokset ja kaatopaikan entisöinnin ylimääräinen menoerä. Kaupungin taseessa on ollut edellisten vuosien ylijäämää tappioiden puskuriksi, mutta vuoden 2014 tilinpäätöksessä yli-/alijäämätili kääntyi alijäämäiseksi.

Vuoden 2016 talousarvioissa ennakoitu käyttötalous toteutui jokseenkin alkuperäisen arvion mukaan, mutta perusturvalautakunnan osalta käyttötalousmäärärahat alittuivat kautta linjan. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 13.11.2017 § 72 päätöksellään talousarviomuutokset, jotka lisäsivät käyttötalousmenoja yhteensä 678 600 euron edestä. Investointiosaan kaupunginvaltuusto teki päätöksillään 13.11.2017 § 72 ja 30.1.2017 § 9 muutokset talousarvion investointiosaan; kaupunginhallituksen alaisuuteen lisättiin 115 000 euron määräraha Monetran ohjelmien

käyttöönottoprojektia varten ja koululautakunnalle hyväksyttiin 36 000 euron investointimääräraha Liikkuva koulu -projektin siirtymistä varten. Myös rahoitusosaan kaupunginvaltuusto teki muutoksen 12.6.2017 § 58; lainanottovaltuuksia lisättiin 3 miljoonaa euroa Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy:lle myönnetyn lainan johdosta.

Haapaveden kaupunginvaltuusto päätti 20.3.2017 § 16 yhtiöittää vesi- ja viemärlaitoksen liiketoiminnan. Haapaveden Vesi Oy aloitti toimintansa 1.9.2017. Yhtiön palvelukseen siirtyi liikkeen luovutuksella viisi työntekijää. Yhtiöittämisen seurauksena Haapaveden kaupungille tuloutui 7 563 144,43 euron satunnainen tuotto. Tuotto on eliminoitu konsernitilinpäätöksessä.

Haapaveden kaupunginvaltuusto on päättänyt 31.10.2016 § 64 päättänyt luopua ympäristölaboratoriotoiminnasta ja antanut valtuudet ryhtyä Hakalab Oy:n lakkauttamiseksi. Hakalab Oy:n liiketoiminta on luovutettu 1.1.2017 alkaen SeiLab Oy:lle, joka on Seinäjoen kaupungin omistama yhtiö. SeiLab Oy:n palvelukseen siirtyi Hakalab Oy:stä 2 työntekijää. Haapaveden kaupunki on tehnyt yhteensä 100 000 euron sijoituksen Hakalab Oy:öön sen perustamisvaiheessa sekä kaupunginvaltuuston päätöksellä 16.5.2016 § 19 myöntänyt yhtiöllä 100 000 euron pääomalinan. Pääomalinasta on käytetty 35 000 euroa. Hakalab Oy:n viimeinen yhtiökokous on pidetty 22.11.2017 ja yhtiö poistettu rekisteristä. Haapaveden kaupungin vuoden 2016 tilinpäätökseen tehtiin 100 000 euron varaus Hakalab Oy:n alaskirjausta varten. Kaupunginvaltuusto on 18.12.2017 § 82 päätöksellään katsonut tietoonsa saatetuksi Hakalab Oy:n purkamisen ja siitä johtuneen tappion, joka lopullisesti oli 134 652,13 euroa.

Haapaveden kaupunginvaltuusto on 5.9.2016 § 50 päätöksellään hyväksynyt Monetra Oy:n tarjouksen talous- ja henkilöstöhallinnon tuottamisesta 1.1.2017 alkaen. Niinpä Haapaveden kaupungin palveluksessa ollut palkanlaskennan ja taloushallinnon henkilöstö on siirtynyt 1.1.2017 alkaen Monetra Oy:n palvelukseen (9 henkilöä, 1 määräaikainen työsuhde päättyi 31.12.2016) ja Monetra Oy on perustanut toimiston Haapavedelle entiseen Valtion virastotaloon. Syyskuun alusta lähtien kaupungilla on siirrytty käyttämään Monetra Oy:n talous- ja henkilöstöhallinnon järjestelmiä.

Huhtikuussa 2017 käytiin kuntavaalit, uudet valtuutetut aloittivat toimessaan 1.6.2017 alkaen ja kaupunginvaltuusto on 12.6.2017 kokouksessaan tehnyt muut luottamushenkilövalinnat. Uusi kuntalaki (410/2015) tuli kaikilta osin voimaan kesäkuun alusta lukien. Haapaveden kaupunginvaltuusto hyväksyi 15.5.2017 § 30 uuden hallintosäännön, joka tuli voimaan 1.6.2017 alkaen. Uusi hallintosääntö ei merkittävästi muuttanut kaupungin organisaatiota; koululautakunta muuttui kasvatus- ja koulutuslautakunnaksi ja vapaa-aikatoimen lautakunta muuttui hyvinvointilautakunnaksi. Työllisyysasiat siirrettiin keskushallinnosta hyvinvointilautakunnan alaisuuteen. Tilinpäätöksen käyttötalousosa noudattelee uuden hallintosäännön mukaista jakoa. Uusi valtuusto aloitti strategian työstämisen, strategia hyväksyttäneen kevään 2018 aikana.

Vuoden 2017 tulos on 7,9 milj.eur positiivinen. Kunnan vuosikate (3,3 milj.euroa) vahvistui edellisvuodesta. Tilinpäätöksessä 2017 ylijäämätilin saldo on yhteensä 5 milj. euroa.

Vuoden 2017 suurin investointi oli kuituverkkoyhteyksien rakentaminen kaupungin omien toimintayksiköiden välille. Muut investoinnit olivat enimmäkseen korjausrakentamista. Vuoden 2017 nettoinvestoinnit olivat 2,8 milj.euroa.

Vuoden 2017 tilinpäätöksessä on muutettu Varhe-maksujen kirjaustapaa. Aikaisemmin Varhe-maksut on kirjattu maksuperusteisesti niin, että edellistä vuotta koskeva mahdollinen pieni lisämaksu tai palautus on kirjattu maksun tai laskun saapuessa seuraavan vuoden kuluksi tai tuloksi.

Vuoden 2017 tilinpäätöksessä on Varhe-maksujen kirjaamistapa muutettu suoriteperusteisesti siitä syystä, että vuoteen 2017 kohdistuu merkittävä muutos Helmen osittaisen purkautumisen ja palkkasumman pienentymisen myötä. Tästä syystä vuoden 2017 tilinpäätökseen kohdistuu syyskuussa 2017 maksettu 90 158,32 euron palautus, joka koskee vuotta 2016 ja 187 218,95 euron KEVAN tilinpäätöksen mukainen palautus, joka koskee vuotta 2017.

## 1.7 Kaupungin henkilöstö

Haapaveden kaupungin maksamat palkkasummat ja kaupungin henkilöstömäärä ilmenevät alla olevasta taulukosta. Kaupungilla oli yhteensä 707 työntekijää, joista vakinaisia oli 493. Kokonaishenkilöstömäärä vähentyi 283 henkilöllä vuodesta 2016, vakinaisista vähennys oli 229 henkilöä. Henkilöstömäärän vähentyminen johtuu suurelta osin sosiaali- ja terveystoiminnan osittaisesta purkautumisesta 31.12.2016, kun Siikalatvan kunta ulkoisti toiminnan Mehiläinen Oy:lle. Osa-aikaeläkkeellä oli 3 ihmistä, mikä on vähemmän kuin viime vuonna.

Haapaveden kaupungin maksamat palkat ja palkkiot (euroina):

| 2013       | 2014       | 2015       | 2016       | 2017       |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| 32 005 381 | 31 375 862 | 31 609 407 | 31 363 027 | 21 567 150 |

Haapaveden kaupungin henkilöstömäärä osastoittain:

|                  | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|------------------|------|------|------|------|------|
| Hallintopalvelut | 157  | 193  | 201  | 187  | 151  |
| Sivistysosasto   | 246  | 246  | 256  | 266  | 256  |
| Perusturvaosasto | 586  | 522  | 551  | 511  | 264  |
| Tekninen osasto  | 65   | 19   | 23   | 26   | 8    |
| Yht.             | 1054 | 980  | 1008 | 964  | 679  |

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

Työntekijöiden sairauspoissaolopäivien väheni ollen 15,4 pv/hlö (2016 16,6 pv/hlö). Vakuutusyhtiö If:n tilaston mukaan henkilöstön työtapaturmien ilmoitettiin vuonna 2017 yhteensä 45 kappaletta. Vuonna 2016 tapaturmia sattui 65. Suurin osa tapaturmista on erilaisten putoamisten tai kaatumisten aiheuttamia. 26,6 % oli sattunut maatalouslomittajille.

## 1.8 Toiminnan riskit

Kaupungin tai sen konsernin toiminnan riskeissä ei vuoden 2016 aikana tapahtunut olennaisia muutoksia.

Riskienhallinnan vuoksi kaupungilla on luottoja sekä kiinteä- että vaihtuvakorkoisina. Kaupungin lainat ovat pääosin vaihtuvakorkoisia, jolloin riski on kiinteäkorkoisuutta suurempi. Kaupungin

lainasalkun riskiä kuitenkin pienentävät koronvaihtosopimukset, joita on tehty suojaustarkoituksessa. Taloudellisia riskejä ovat myös kaupungin sijoitusomaisuuden riskit. Kaupunginhallitus on 12.9.2016 § 190 päättänyt, että ns. lyhyen rahoituksen osuus kaupungin lainakannasta voi olla korkeintaan 70 %, mitä se olikin 31.12.2017 hetkellä.

Erityisesti lääkäreiden ja sairaanhoitajien saatavuudessa oli edelleen vaikeuksia vuoden 2017 aikana. Vuonna 2013 käyttöön otettu päivystävien lääkäreiden ostopalvelu on kuitenkin helpottanut lääkäreiden sijaisjärjestelyjen hallittavuutta ja merkittävästi parantanut asiakkaiden hoitoon pääsyä. Myös psykologien ja sosiaalityöntekijöiden ammattiryhmien osalta on ollut vaikeuksia rekrytoinnissa.

Haapaveden kaupunki vakuuttaa henkilöstönsä ja omaisuutensa vahinkojen ja toiminnan keskeytymisen varalta. Kaupunki kilpailutti vakuutuksensa edellisen kerran v. 2012, ja kilpailutuksen tuloksen perusteella vakuutukset hajautettiin If- ja Pohjola-yhtiöihin. Uusi vakuutusten kilpailutus järjestettiin syksyllä 2017, jonka perusteella OP-Pohjola vastaa 1.4.2018 alkaen kaupungin asioiden vakuuttamisesta.

## **1.9 Ympäristötekijät**

Vuoden 2017 aikana kaupungissa toteutetuista toimenpiteistä ei aiheutunut suuria ympäristövaikutuksia.

## **2.0 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä**

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

### *Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen*

Kaupungin toiminnassa on tilikaudella 2016 noudatettu lakeja, asetuksia ja säädöksiä sekä hyvää hallintotapaa. Vuoden 2017 aikana kaupunginhallitus antoi 1 lausunnon Markkinaoikeuteen jätetyn valituksen johdosta.

### *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*

Haapaveden kaupungin riskienhallintaa on kehitettävä. Riskit on kartoitettava kokonaisvaltaisesti

osastoittain ja samalla varmistuttava siitä, että toimintaan, talouteen ja päätöksentekoon ei liity mitään sellaista riskiä, joka voi vaarantaa kaupungin toimintakykyä. Kokonaisvaltainen riskien kartoitus on aloitettu perusturvaosastolta ja sivistysosastolta.

Kaupungin henkilöstö noudattaa tietoturvaohjeistusta. Myös sosiaali- ja terveystieteiden Helmen tietosuojaj- ja tietoturvatietoisuutta on kehitetty.

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

Omaisuuksien hankinnassa, luovutuksessa tai käyttöarvossa ei ole toteutunut merkittäviä menetyksiä, arvonalennuksia, pois lukien kaupunginhallituksen 12.2.2018 § 28 päätöksen mukaista Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy:n osakkeiden arvon alennusta. Yhtiö on tehnyt olemassa olonsa aikana n. 1 000 000 euron määrästä tappiollisia tuloksia, kaupungin v. 2017 tilinpäätökseen on tehty vastaavan suuruinen arvonalennus. Toiminnassa ei ole jouduttu merkittäviin korvaus- tai muuhun oikeudelliseen vastuuseen.

#### *Sopimustoiminta*

Kaupungin sopimuksia on siirretty vähitellen sähköiseen Dynasty-ohjelmaan siten, että pääosa sopimuksista on arkistoitu sähköisesti vuoden aikana. Samalla sopimusten seurannan vastuuttamista tarkennetaan.

#### *Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä*

Haapaveden kaupungissa sisäinen valvonta on järjestetty oman toiminnan ohella pääasiallisesti sääntöjen ja satunnaisten tarkastusten avulla. Kaupunginjohtaja toimii sisäisen valvonnan vastuuhenkilönä. Hän tarkastaa ja valvoo sekä ohjeistaa yksiköitä sisäisen valvontaan liittyvissä kysymyksissä. Konserniyhtiöissä sisäistä valvontaa on vielä kehitettävä. Konserniohjeet on päivitetty kaupunginvaltuuston päätöksellä 31.10.2016 § 57 ja sisäisen valvonnan ohje tulee uudistettavaksi hallintosäännön yhteydessä. Hallintosääntö on hyväksytty 15.5.2017 kaupunginvaltuustossa, mutta on sisällöllisesti vielä keskeneräinen ja vaatii tarkennuksia. 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.



## 2 Tilikauden tuloksen muodostuminen

| TULOSLASKELMA                   | 1.1.-31.12.2017 | 1.1.-31.12.2016       |                       |
|---------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot                  |                 |                       |                       |
| Myyntituotot                    | 7 474 055,03    | 26 245 648,37         |                       |
| Maksutuotot                     | 3 373 089,81    | 6 025 895,52          |                       |
| Tuet ja avustukset              | 715 306,59      | 1 365 391,25          |                       |
| Muut toimintatuotot             | 936 306,86      | 12 498 758,29         | 1 119 649,95          |
|                                 |                 |                       | 34 756 585,09         |
| Valmistus omaan käyttöön        | 46 313,36       | 142 839,70            |                       |
| Toimintakulut                   |                 |                       |                       |
| Henkilöstökulut                 | -27 473 191,75  | -41 120 999,26        |                       |
| Palkat ja palkkiot              | -21 567 149,72  | -31 363 027,06        |                       |
| Henkilösivukulut                | -5 906 042,03   | -9 757 972,20         |                       |
| Eläkekulut                      | -5 327 538,72   | -7 669 839,66         |                       |
| Muut henkilösivukulut           | -578 503,31     | -2 088 132,54         |                       |
| Palvelujen ostot                | -20 825 957,52  | -27 016 061,03        |                       |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -3 375 679,14   | -4 389 013,04         |                       |
| Avustukset                      | -2 351 718,87   | -3 990 377,19         |                       |
| Muut toimintakulut              | -591 381,35     | -54 617 928,63        | -1 722 483,13         |
|                                 |                 |                       | -78 238 933,65        |
| <b>Toimintakate</b>             |                 | <b>-42 072 856,98</b> | <b>-43 339 508,86</b> |
| Verotulot                       | 20 767 558,75   | 20 805 393,53         |                       |
| Valtionosuudet                  | 23 996 767,00   | 22 952 742,00         |                       |
| Rahoitustuotot ja -kulut        |                 |                       |                       |
| Korkotuotot                     | 119 834,42      | 52 205,19             |                       |
| Muut rahoitustuotot             | 1 035 380,47    | 778 270,35            |                       |
| Korkokulut                      | -269 581,41     | -213 531,49           |                       |
| Muut rahoituskulut              | -195 420,04     | 690 213,44            | -181 082,00           |
|                                 |                 |                       | 435 862,05            |
| <b>Vuosikate</b>                |                 | <b>3 381 682,21</b>   | <b>854 488,72</b>     |
| Poistot ja arvonalentumiset     |                 |                       |                       |
| Suunnitelman mukaiset poistot   | -1 979 702,01   | -2 405 433,93         |                       |
| Kertaluonteiset poistot         |                 |                       |                       |
| Arvonalentumiset                | -1 000 000,00   | -2 979 702,01         | -2 405 433,93         |
|                                 |                 |                       |                       |
| Satunnaiset erät                |                 |                       |                       |
| Satunnaiset tuotot              | 7 563 144,43    |                       |                       |
| Satunnaiset kulut               |                 |                       |                       |
|                                 |                 |                       |                       |
| <b>Tilikauden tulos</b>         |                 | <b>7 965 124,63</b>   | <b>-1 550 945,21</b>  |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> |                 | <b>7 965 124,63</b>   | <b>-1 550 945,21</b>  |

| TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT      |          |         |
|---------------------------------|----------|---------|
| Toimintatuotot/toimintakulut, % | 22,88 %  | 44,42 % |
| Vuosikate/poistot, %            | 113,49 % | 35,52 % |
| Vuosikate, €/asukas             | 485      | 120     |
| Asukasmäärä                     | 6971     | 7092    |

## **Toimintatuotot/toimintakulut**

Toimintatuotot/toimintakuluilla kuvataan maksurahoituksen, kuten myynti- ja maksutuottojen, osuutta toimintamenoista. Haapavedellä tunnusluku heikkeni, mikä johtuu Siikalatvan kunnan päätöksestä erota sote-palvelujen yhteistoiminnasta.

## **Vuosikate/poistot (%)**

Tämä tunnusluku kuvaa vuosikatteen riittävyyttä poistoihin. Vuonna 2017 Haapaveden kaupungin vuosikate/poistot oli 113,49 %, mikä riittää poistojen kattamiseen, tunnusluku vahvistui edellisvuodesta. Kaupungin tulorahoitus on siten ollut riittävää.

Tarkempi erittely investointien ja poistojen erosta on liitetiedoissa.

## **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 on Haapaveden kaupungin vuosikate pienennyt ja samalla asukasmäärä laskenut. Vuosikatteen tunnusluku vuodelta 2017 vahvistui edellisvuodesta.

## 2.1 Toiminnan rahoitus ja tunnusluvut

### Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

|   | 2017              | 2016               |
|---|-------------------|--------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                            |                   |                    |
| Vuosikate   | 3 381 682,21      | 854 488,72         |
| Satunnaiset erät                                      | 7 563 144,43      |                    |
| Tulorahoituksen korjauserät                           | -197 788,83       | 92 048,16          |
| <b>Investointien rahavirta</b>                        |                   |                    |
| Investointimenot                                      | -6 463 733,83     | -3 625 069,29      |
| Rahoitusosuudet investointeihin                       | 80 600,00         | 1 991 155,90       |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot        | 3 428 929,86      | 40 150,46          |
| Toiminnan ja investointien rahavirta                  | 7 792 833,84      | -647 226,05        |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                          |                   |                    |
| Antolainauksen muutokset                              | 103 816,50        | 14 186,40          |
| Antolainasaamisten lisäys                             | -29 931,87        | -35 000,00         |
| Antolainasaamisten vähennykset                        | 133 748,37        | 49 186,40          |
| Lainakannan muutokset                                 | 3 125 986,98      | 1 787 338,15       |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                        | 3 010 507,77      | 3 010 301,73       |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                      | -3 034 520,79     | -3 322 963,58      |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                        | 3 150 000,00      | 2 100 000,00       |
| Oman pääoman muutokset                                |                   |                    |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                         | -10 144 870,81    | -1 309 417,86      |
| Rahoituksen rahavirta                                 | -6 915 067,33     | 492 106,69         |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                             | <b>877 766,51</b> | <b>-155 119,36</b> |
| <b>Rahavarat 31.12.</b>                               | 8 926 725,29      | 8 048 958,78       |
| <b>Rahavarat 1.1.</b>                                 | 8 048 958,78      | 8 204 078,14       |
|   | 877 766,51        | -155 119,36        |
| <b>TUNNUSLUVUT</b>                                    |                   |                    |
| Toiminnan ja investointien rahavirta kertymä 5 vuotta | 558 520,63        | -11 715 671,33     |
| Investointien tulorahoitus, %                         | 52,98 %           | 52,30 %            |
| Lainanhoitokate                                       | 0,71              | 0,19               |
| Kassan riittävyys, pv                                 | 50                | 34                 |
| Asukasmäärä   | 6971              | 7092               |

## **INVESTOINNIT**

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

Tämä tunnusluku on Haapaveden kaupungilla pitkästä ajasta positiivinen. Tämä johtuu vesi- ja viemärilaitoksen yhtiöittämisestä ja maltillisesta investointiohjelmasta.

### **Investointien tulorahoitus, %**

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

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä. Investointien omahankintamenoilla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Samoin kuin aikaisempi tunnusluku myös tämä tunnusluku asettaa omat haasteensa. Tunnusluku kertoo voimakkaasta investointiohjelmasta suhteessa tulorahoitukseen. Tunnusluku korjautunee investointiohjelman muututtua maltillisemmaksi. Tunnusluku on edellisvuotta parempi.

## **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.

Lainanhoidossa joudutaan turvautumaan vanhojen lainojen maksamiseen uudella lainalla. Toisin sanoen lainat eivät vähene vaan kasvavat. Lainarahoituksen osalta on käytetty pääosin lyhytaikaista lainoitusta, mutta nostettu myös pitkäaikaista talousarviolainaa siitä syystä, että kaupunginhallitus on 12.9.2016 § 190 päättänyt riskiarvion pohjalta, että kaupungilla ei voi olla lyhytaikaista lainaa 70 % enempää koko lainasalkusta. Tunnusluku on edellisvuotta parempi.

## **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. Rahavarioihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksut kootaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Tämän tunnusluvun osalta huomioidaan rahavaroina myös kaupungin sijoitussalkku. Tämä tunnusluku on Haapaveden kaupungilla riittävä.

## 2.2 Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

| VASTAAVAA                                      | 31.12.2017           | 31.12.2016 VASTATTAVAA                        | 30.12.2017           | 31.12.2016           |
|--|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| <b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                     | <b>39 242 667,05</b> | <b>39 274 192,76 A OMA PÄÄOMA</b>             | <b>20 751 260,95</b> | <b>12 786 136,32</b> |
| <b>I Aineettomat hyödykkeet</b>                | <b>2 940 689,24</b>  | <b>3 155 570,58 I Peruspääoma</b>             | 15 747 106,40        | 15 747 106,40        |
| 1. Aineettomat oikeudet                        |                      | IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) | -2 960 970,08        | -1 410 024,87        |
| 2. Muut pitkävaikuttavat menot                 | 2 693 529,71         | V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)              | 7 965 124,63         | -1 550 945,21        |
| 3. Tietokoneohjelmistot                        | 247 159,53           |   |                      |                      |
| 4. Ennakkomaksut                               |                      |   |                      |                      |
| <b>II Aineelliset hyödykkeet</b>               | <b>19 665 571,22</b> | <b>B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b> | <b>0,00</b>          | <b>100 000,00</b>    |
| 1. Maa- ja vesialueet                          | 3 635 646,40         | <b>C PAKOLLISET VARAUKSET</b>                 |                      |                      |
| 2. Rakennukset                                 | 11 989 742,47        | <b>D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>              | <b>259 768,20</b>    | <b>291 920,07</b>    |
| 3. Kiinteät rakenteet ja laitteet              | 2 761 981,99         | 1. Valtion toimeksiannot                      | 0,00                 | 26 676,41            |
| 4. Koneet ja kalusto                           | 546 291,40           | 2. Lahjoitusrahastojen pääomat                | 259 768,20           | 259 768,20           |
| 5. Muut aineelliset hyödykkeet                 |                      | 3. Muut toimeksiantojen pääomat               | 0,00                 | 5 475,46             |
| 6. Ennakkomaksut ja ja keskeneräiset hankinnat | 731 908,96           |   |                      |                      |
| <b>III Sijoitukset</b>                         | <b>16 636 406,59</b> | <b>E VIERAS PÄÄOMA</b>                        | <b>38 625 961,54</b> | <b>39 715 689,13</b> |
| 1. Osakkeet ja osuudet                         | 15 991 796,25        | <b>I Pitkäaikainen</b>                        | <b>8 041 310,82</b>  | <b>9 768 269,30</b>  |
| 2. Joukkovelkakirjalainasaamiset               |                      | 2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta    | 7 349 094,65         | 7 348 923,25         |
| 3. Muut lainasaamiset                          | 584 871,47           | 3. Lainat julkisyhteisöiltä                   | 0,00                 | 2 626,98             |
| 4. Muut saamiset                               | 59 738,87            | 4. Lainat muilta luotonantajilta              | 0,00                 | 525 388,36           |
| <b>B TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>                 | <b>183 568,15</b>    | <b>II Lyhytaikainen</b>                       | <b>30 584 650,72</b> | <b>29 947 419,83</b> |
| 1. Valtion toimeksiannot                       |                      | 1. Joukkovelkakirjalainat                     |                      |                      |
| 2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet          | 180 708,26           | 2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta    | 23 012 433,65        | 19 612 433,65        |
| 3. Muut toimeksiantojen varat                  | 2 859,89             | 3. Lainat julkisyhteisöiltä                   | 2 626,98             | 284 692,19           |
| <b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                   |                      | 4. Lainat muilta luotonantajilta              | 535 896,13           |                      |
| <b>I Vaihto-omaisuus</b>                       |                      | 5. Saadut ennakot                             | 218 682,20           | 268 017,54           |
| 1. Aineet ja tarvikkeet                        |                      | 6. Ostovelat                                  | 2 487 812,50         | 3 115 804,41         |
| 2. Keskeneräiset tuotteet                      |                      | 7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat   | 953 415,75           | 1 410 133,45         |
| 3. Valmiit tuotteet                            |                      | 8. Siirtovelat                                | 3 373 783,51         | 5 256 448,59         |
| 4. Muu vaihto-omaisuus                         |                      |   |                      |                      |
| 5. Ennakkomaksut                               |                      |   |                      |                      |
| <b>II Saamiset</b>                             | <b>11 284 030,20</b> | <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                   | <b>59 636 990,69</b> | <b>52 893 745,52</b> |
| <b>Pitkäaikaiset saamiset</b>                  | <b>8 077 313,06</b>  |   |                      |                      |
| 1. Myyntisaamiset                              |                      |   |                      |                      |
| 2. Lainasaamiset                               | 7 674 044,63         |   |                      |                      |
| 3. Muut saamiset                               | 374 024,35           |   |                      |                      |
| 4. Siirtosaamiset                              | 29 244,08            |   |                      |                      |
| <b>Lyhytaikaiset saamiset</b>                  | <b>3 206 717,14</b>  |   |                      |                      |
| 1. Myyntisaamiset                              | 1 415 346,92         |   |                      |                      |
| 2. Lainasaamiset                               | 142 000,00           |   |                      |                      |
| 3. Muut saamiset                               | 984 543,74           |   |                      |                      |
| 4. Siirtosaamiset                              | 664 826,48           |   |                      |                      |
| <b>III Rahoitusarvopaperit</b>                 | <b>7 368 791,00</b>  |   |                      |                      |
| 1. Osakkeet ja osuudet                         |                      |   |                      |                      |
| 2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin    | 7 368 791,00         |   |                      |                      |
| <b>IV Rahat ja pankkisaamiset</b>              | <b>1 557 934,29</b>  |   |                      |                      |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                      | <b>59 636 990,69</b> |   |                      |                      |

|                                  |         |         |
|----------------------------------|---------|---------|
| Omavaraisuusaste, %              | 35,11   | 24,30   |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 66,52 % | 50,24 % |
| Kertynyt ylijäämä, 1000 €        | 5004    | -2961   |
| Kertynyt ylijäämä, €/asukas      | 718     | -418    |
| Lainakanta 31.12., 1000 €        | 30583   | 27774   |
| Lainakanta/asukas, €/asukas      | 4387    | 3916    |
| Lainasaamiset 31.12., 1000 €     | 585     | 0       |
| Asukasmäärä                      | 6971    | 7092    |

### **Omavaraisuusaste, %**

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

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. Haapaveden omavaraisuusaste on alhainen

### **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 tulorahoituksella.

Haapavedellä suhteellinen velkaantuneisuus lisääntyi edellisvuodesta.

### **Kertynyt yli-/alijäämä**

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

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä yli- tai alijäämää. Ylijäämä on tulevien vuosien liikkumavaraa ja alijäämä on katettava tulevina vuosina.

Yli-/alijäämätili kääntyi ylijäämäiseksi vuonna 2017.

### **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.

Vuonna 2017 luku on Haapavedellä positiivinen.

### **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.

Haapaveden kaupungin lainakanta nousi edellisvuoteen verrattuna siitä syystä, että kaupunki myönsi 3 miljoonan euron lainan tytäryhtiölleen Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy:lle, yhtiö puolestaan maksoi oman pankkilainansa takaisin, mikä vaikutti positiivisesti kaupungin takausvastuisiin.

### **Lainat euroa/asukas**

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Haapavedellä tämä tunnusluku nousi väkiluvun vähenemisen myötä.

### **Lainasaamiset 31.12.**

= *Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset*

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

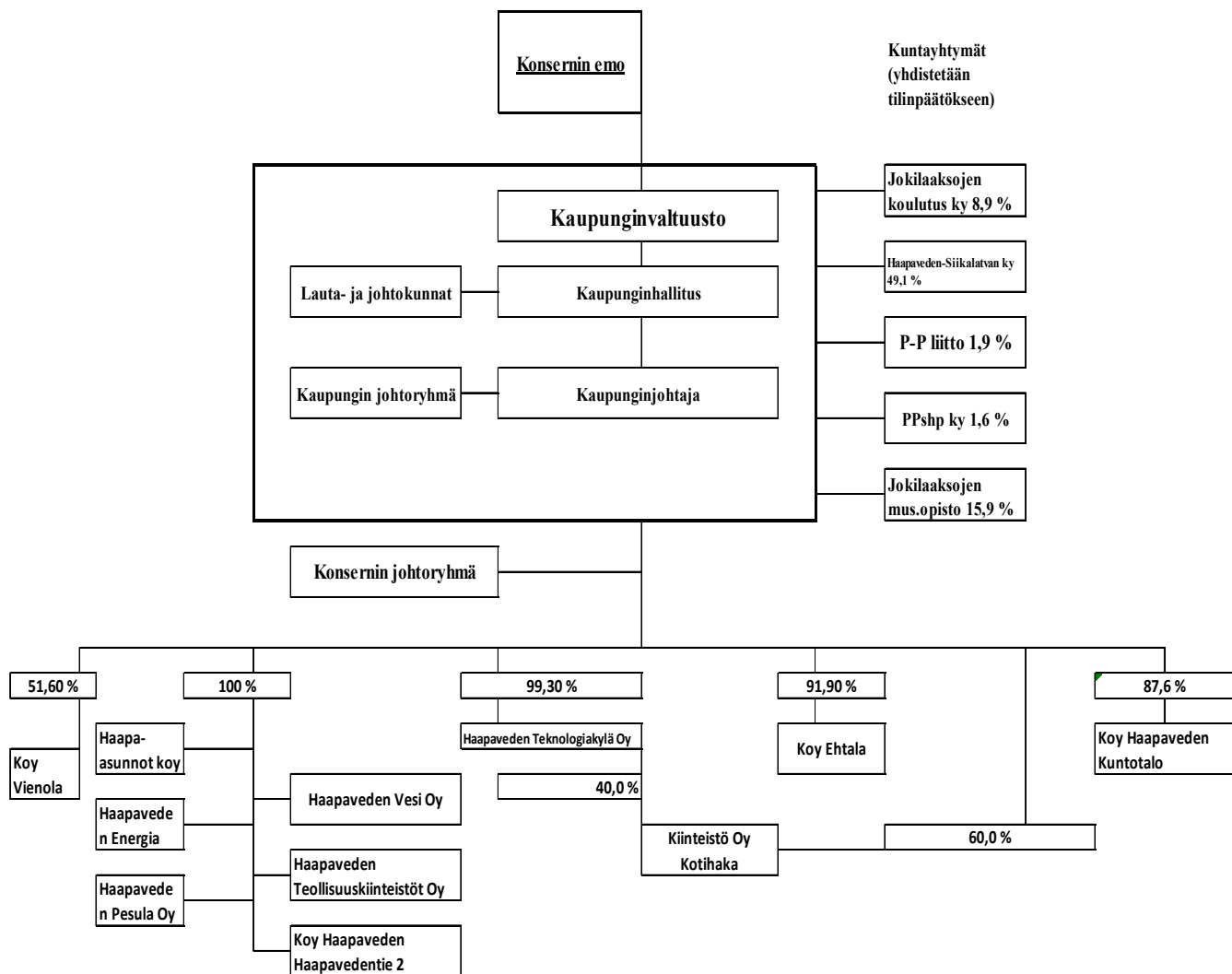
## 2.3 Kaupungin kokonaistulot ja -menot

| TULOT                            |                   |              | MENOT                              |                   |              |
|----------------------------------|-------------------|--------------|------------------------------------|-------------------|--------------|
| Toiminta                         |                   |              | Toiminta                           |                   |              |
| Toimintatuotot                   | 12 498 758        | 17,0         | Toimintakulut                      | 54 617 929        | 83,5         |
| Verotulot                        | 20 767 559        | 28,3         | - Valmistus omaan käyttöön         | -46 313           | -0,1         |
| Valtionosuudet                   | 23 996 767        | 32,7         | Korkokulut                         | 269 581           | 0,4          |
| Korkotuotot                      | 119 834           | 0,2          | Muut rahoituskulut                 | 195 420           | 0,3          |
| Muut rahoitustuotot              | 1 035 380         | 1,4          | Satunnaiset kulut                  | 0                 | 0,0          |
| Satunnaiset tuotot               | 7 563 144         | 10,3         |                                    |                   |              |
| Tulorahoituksen korjauserät      |                   |              | Tulorahoituksen korjauserät        |                   |              |
| Pys.vast.hyöd.luov.voitot        | -117 419          | -0,2         | - Pys.vastaavien hyöd.luov.tappiot | -19 630           |              |
| Muut tulorahoituksen korjauserät | -100 000          | -0,1         | - Muut korjauserät                 | 0                 | 0,0          |
| <b>Investoinnit</b>              |                   | <b>0,0</b>   | <b>Investoinnit</b>                |                   |              |
| Rahoitusosuudet investointeihin  | 80 600            | 0,1          | Investointimenot                   | 6 463 734         | 9,9          |
| Pys.vastaavien hyöd.luov.tulot   | 3 428 930         | 4,7          |                                    |                   |              |
| Rahoitustoiminta                 |                   |              | Rahoitustoiminta                   |                   |              |
| Antolainasaamisten vähennykset   | 133 748           | 0,2          | Antolainasaamisten lisäykset       | 29 932            | 0,0          |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys   | 4 010 887         | 5,5          | Pitkäaikaisten lainojen vähennys   | 3 034 521         | 4,6          |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys   | 0                 | 0,0          | Lyhytaikaisten lainojen vähennys   | 849 700           | 1,3          |
| Oman pääoman lisäykset           | 0                 | 0,0          | Oman pääoman vähennykset           | 0                 | 0,0          |
| <b>Kokonaistulot yhteensä</b>    | <b>73 418 190</b> | <b>100,0</b> | <b>Kokonaismenot yhteensä</b>      | <b>65 394 873</b> | <b>100,0</b> |

|                               |                |  |
|-------------------------------|----------------|--|
| <b>Tarkiste</b>               | <b>0,00</b>    |  |
| <b>rahoituslaskelma/</b>      |                |  |
| muut maksuvalmiuden muutokset | -7 145 550,17  | Kokonaistulojen ja -menojen erotus =   |
| kassavarojen muutos           | 877 766,51     |  |
|                               | -8 023 316,68  | Muut maksuvalmiuden muutokset (RL) + Kassavarojen muutos (RL), (=itseisarvojen summa)  |
|                               |                | kun em. erät erimerkkiset  |
| <b>kokonaismenot</b>          | 65 394 873,06  |  |
| <b>kokonaistulot</b>          | -73 418 189,74 | Muut maksuvalmiuden muutokset (RL) - Kassavarojen muutos (RL), (=itseisarvojen erotus) |
|                               | -8 023 316,68  | kun em. erät samanmerkkiset  |

### 3 Kuntakonsernin toiminta ja talous

#### 3.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisällyvistä yhteisöistä



Vuonna 2017 konserniin liittyi Haapaveden Vesi Oy, Hakalab Oy on purettu vuoden 2017 aikana.



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

- Haapaveden Energia Oy 100,0 %
- Haapaveden Pesula Oy 100,0 %
- Kiinteistö Oy Haapa-asunnot 100,0 %
- Haapaveden Vesi Oy 100,0 %
- Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy 100,0 %
- Koy Haapaveden Haapavedentie 2 100,0 %
- Haapaveden Teknologiakylä Oy 99,3 %
- Kiinteistö Oy Ehtala 91,9 %
- Kiinteistö Oy Haapaveden kuntotalo 87,6 %
- Kiinteistö Oy Kotihaka 60,0 % (välillinen konserniomistus 100 %, yhdistetään konsernitilinpäätökseen)
- 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 osakkuusyhtymää.

- Kiinteistö Oy Kauppa-Matti 21,2 %
- Kiinteistö Oy Haapatori 21,05 %

Haapavesi on jäsenenä seuraavissa kuntayhtymissä:

- Jokilaaksojen Musiikkiopisto 15,9 %
- Pohjois – Pohjanmaan Liitto 1,9 %
- Pohjois – Pohjanmaan sairaanhoitopiirin ky 1,6 %
- Jokilaaksojen koulutusky 8,9 %
- Siikalatvan kehittämiskeskus 49,1 %

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

### 3.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Haapaveden kaupungin konserninoitus on perustunut vuonna 2010 hyväksytyyn ja uudelleen 31.10.2016 § 57 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 2016 talousarviossa on asetettu tavoitteet konserniyhtiöille ja niiden toteutumista arvioidaan tässä asiakirjassa.

### 3.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Konsernissa tapahtui vuoden 2017 aikana joitakin muutoksia. Haapaveden kaupunginvaltuusto päätti 20.3.2017 § 16 yhtiöittää vesi- ja viemärlaitoksen liiketoiminnan. Haapaveden Vesi Oy aloitti toimintansa 1.9.2017. Yhtiön palvelukseen siirtyi liikkeen luovutuksella viisi työntekijää. Yhtiöittämisen seurauksena Haapaveden kaupungille tuloutui 7 563 144,43 euron satunnainen tuotto. Tuotto on eliminoitu konsernitilinpäätöksessä. Törmä-taajama yhdysvesijohdon rakentaminen käynnistyi syksyllä 2017.

Hakalab Oy:n viimeinen yhtiökokous on pidetty 22.11.2017 ja yhtiö poistettu rekisteristä.

Haapaveden Teknologiaakylä Oy on vuonna 2017 purkanut ns. vanhan Misstexin hallin. Halli on rakennettu 1964 ja on aikanaan ollut ensimmäinen kunnan teollisuusyrityksen käyttöön rakentama halli.

Koy Haapa-asunnot aloitti keskitetyt tarkastukset omistamiensa kiinteistöjen kunnan ja korjaustarpeiden selvittämiseksi. Yhtiö palkkasi tätä varten henkilön palvelukseensa.

Haapaveden Energia Oy maksoi varsinaisen yhtiökokouksen päätöksellä osinkoja kaupungille yhteensä 700 000 euroa vuoden 2017 aikana, mikä on poikkeuksellisen paljon. Haapaveden Energia Oy:n pitkäaikainen toimitusjohtaja Väinö Lappeteläinen jäi toimivapaalle 1.11.2017 alkaen ja jää eläkkeelle 31.3.2018. Haapaveden Energia Oy:n ja Haapaveden Vesi Oy:n toimitusjohtajan tehtävissä aloitti Jarkko Aakko.

Haapaveden Pesula Oy:n pitkäaikainen toimitusjohtaja Hannu Lehtonen jäi eläkkeelle joulukuussa 2017 ja uudeksi toimitusjohtajaksi valittiin Arja Mertala.

Kaupunkikonsernissa noudatettiin 31.10.2016 uudistettua konserninoitusta. Konserniohjeen mukainen konsernitili otetaan käyttöön, kun talous- ja henkilöstöhallinnon ohjelmavaihdokset saadaan vietyä loppuun. Konsernin johtoryhmä ei kokoontunut tilikauden aikana, mutta tytäryhtiöiden toimitusjohtajien kanssa keskusteltiin säännöllisesti yhtiöitä koskevista ajankohtaisista asioista.

Haapaveden kaupungilla on ollut omistusta (konsernin ulkopuolinen) Jokilaakson Rahasto I Ky:ssä,

rahasto on purettu vuoden 2017 aikana ja kaupungille palautui purun yhteydessä kuntapäätöksellä 120 267,74 euroa, mikä aiheutti yhteensä 22 876,99 euron alaskirjauksen taseesta.

### 3.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhtiöiden tilanne vaihtelee voimakkaasti toimialoittain. Toimintojen yhtiöittämissä myötä myös alueelliset elinkeinorakenteen muutokset vaikuttavat entistä voimakkaammin konserniyhtiöiden toimintaan. Tämä on ollut nähtävissä esimerkiksi ympäristölaboratorion toiminnassa; yhtiön taloudellisen tilanteeseen vaikutti olennaisesti Venäjän pakotteet ja tästä johtunut näytemäärien laskeminen. Lopputuloksena oli yhtiön toiminnan luovuttaminen SeiLab Oy:lle. Vastaavia vaikutuksia on nähtävillä sekä Haapaveden Teknologia kylä Oy:n että Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy:n osalta.

Haapaveden kaupunki ulkoisti talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut Monetra Oy:lle 1.1.2017 alkaen. Konsernitilinpäätöksen laadinta siirtyi vanhasta ProEconomica -järjestelmästä uuteen Monetra Oy:llä käytössä olevaan Baswaren Finance Performance Management (FPM) -järjestelmään. Konserniyhtiöiden avaussaldojen syöttämisen yhteydessä ilmeni, että vanhalla ohjelmalla laadituissa tilinpäätöksissä on jäänyt konsernieliminoinneissa kirjaamatta poisto-oikaisuja, joilla tytäryhtiöiden poistot olisi oikaistu vastaamaan emon, eli kaupungin poistosuunnitelmaa. Oikaisulla olisi merkittävä vaikutus konsernitilinpäätöksen ali-/ylijäämätilin saldoon. Mikäli ohjelman vaihtovaiheessa kaikki havaitut virheet olisi korjattu 2016 tilinpäätökseen olisi taseeseen kertynyttä alijäämää ollut n. -3,7 miljoonaa euroa. Kuntalain (410/2015) 118 §:n 3 mom. mukaisesti erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely voidaan käynnistää, jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kuntakonsernin viimeisessä tilinpäätöksessä vähintään 1000 euroa/asukas ja sitä edeltäneessä tilinpäätöksessä vähintään 500 euroa/asukas. Poisto-oikaisun myötä Haapaveden kaupunkikonsernin alijäämä nousisi yli 500 euroon/asukas. Asiasta on keskusteltu tilintarkastajan kanssa ja kaupunginhallitus on 26.2.2018 päättänyt tilintarkastajan esityksestä, että poisto-oikaisuja ei tehdä vuoden 2017 tilinpäätökseen, vaan kaupunki lähtee tarkastelemaan koko konsernin rakennusten poistoajat kiinteistökohtaisesti. Tätä tarkastelua varten kaupunki hankkii rakennuksista ulkopuolisen arvioijan näkemyksen. Tarvittavat oikaisut tehdään vuoden 2018 tilinpäätökseen.

Vesi- ja viemärlaitoksen yhtiöittämisen synnyttämän satunnaisen tuoton myötä kaupungin (emon) ali-/ylijäämätili kääntyy ylijäämäiseksi. Yhtiöittämisellä ei kuitenkaan ole vaikutusta konsernin yli-/alijäämätiliin. Havaitun poisto-oikaisutarpeen myötä on olemassa selkeä riski siitä, että Haapaveden kaupunkikonserni ajautuu erityisen vaikeassa asemassa olevan kunnan selvitysmenettelyyn lähivuosina. Tästä syystä kaupunginhallitus on 29.1.2018 § 15 päättänyt käynnistää talouden tasapainottamisohjelman laatimisen ja hankkii sen laatimiseksi konsulttityötä Perlacon Oy:ltä. Tavoitteena on, että talouden tasapainottamisohjelma on kaupunginvaltuuston hyväksyttävänä kesäkuussa 2018.

Tulevaisuudessa kaupungin konserniyhtiöt ja niiden rooli tulee korostumaan osana kaupungin toimintoja. Samalla näköpiirissä on, että entistä suurempi osa kaupungin perinteisestä palveluverkostosta tullaan hoitamaan tytäryhtiöiden kautta. Tästä esimerkkinä on vuoden 2017 aikana päätetty ja perustettava kaupungin vesihuoltoa hoitava yhtiö. Selvityksessä on ollut myös liikuntapalveluihin perustettava yhtiö. Konsernin osalta tullaan tulevissa talousarviossa ja kaupungin strategiassa määrittelemään entistä tarkemmat tavoitteet. Tavoitteet eivät ole ainoastaan talouteen liittyviä, vaan myös toiminnalliset tavoitteet tulevat olemaan entistä suuremmissa roolissa. Konsernissa otetaan käyttöön konsernitili, mikä osaltaan kuvaa hyvin tulevaisuuden kuntakonserniajattelua.

Tulevaisuuden tehtäviä konsernissa on Haapaveden Energia Oy:n osalta Vapon sopimuksen päättymiseen varautuminen ja uudet sopimusneuvottelut. Nyt voimassa oleva sopimus yhteisestä energiatuotannosta päättyy vuonna 2025. Haapaveden Teknologia kylä Oy:n ja Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy:n osalta varaudutaan omistusjärjestelyjen kautta fuusioitumiseen. Erityisesti Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy:n osalta täytyy talouden vakauttamista jatkaa. Haapaveden Pesula Oy:n osalta tulevaisuuden maakuntaratkaisut ja sen vaikutukset sosiaali- ja terveydenhuollon pyykkeihin tulee määrittämään uutta roolia toiminnalle. Haapaveden Pesula Oy:n osalta yhteistyöneuvottelut muiden toimijoiden kanssa on aloitettu. Kokonaisuudessaan konserniyhtiöiden tilanne tulevaisuudessaan vaatii entistä herkempää reagoimista toimintaympäristön muutoksiin.

### **3.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä**

#### *Toimivallan ja -vastuunjako konserniohjauksessa*

Kaupungilla on vuoden 2008 aikana hyväksytty ja 2010 päivitetty konserniohje, joka määrittelee vastuunjaon ja toimivallan konserniohjauksessa. Konsernia johdetaan valtuuston asettamien tavoitteiden saavuttamiseksi, kaupunginhallitus toimii osaltaan konsernin johdossa ja tarkastuslautakunta arvioi tavoitteiden toteutumista. Konsernin operatiivisena johtona toimii kaupunginjohtaja ja konsernin johtoryhmä, jonka kokoonpanoa tiivistettiin uudistetussa konserniohjeessa.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 31.10.2016 uuden konserniohjeen, vanhan ohjeen määräyksiä toimivallasta ja vastuunjaosta ei muutettu.

#### *Ohjeiden anto kunnan edustajille tytäryhteisöissä*

Vuoden 2016 talousarviossa määriteltiin tavoitteet kaupungin tytäryhteisöille. Uuden konserniohjeen luvussa 8 on määritelty ne tilanteet, joissa konserniyhteisöjen tulee neuvotella asiasta kaupungin kanssa:

1. Tytäryhteisön perustaminen tai hankinta
2. Yhtiön tai yhteisön toimintaan nähden merkittävät investoinnit
3. Yhtiöjärjestyksen muuttaminen
4. Osakeanti tai osakepääoman muuttaminen
5. Liiketoiminnan myyminen tai muu olennainen liiketoiminnan uudelleenjärjestely, mukaan lukien merkittävät kiinteän omaisuuden järjestelyt
6. Merkittävä lainan otto/anto tai vakuuden antaminen
7. Hakeutuminen selvitystilaan tai konkurssiin
8. Vaikutuksiltaan merkittävän oikeudellisen prosessin aloittaminen
9. Toimitusjohtajan valinta ja palkkaus
10. Tulospalkkiojärjestelmän käyttöönotto

11. Yhtiön tulokseen, pääoman tuottoon tai riskiin muuten olennaisesti vaikuttava tapahtuma
12. Rahoitusrakenteen merkittävät muutokset
13. Periaatteelliset tai taloudellisesti merkittävät sopimukset
14. Muut merkittäväksi katsottavat muutokset

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

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

#### *Keskitettyjen konsernitoimintojen käyttö*

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

Kaupungin ja tytäryhtiöiden välistä yhteistyötä on tiivistetty, jotta konserni saavuttaa yhteistoiminnan kautta parhaan mahdollisen hyödyn. Vuodenvaihteessa 2013 tuli Haapaveden pesula ja Koy Kuntotalo kaupunginkirjanpidon ja palkanlaskennan käyttäjäksi ja vuoden 2014 vuodenvaihteessa Haapaveden Energia oy ja Haapaveden Teknologia kylä Oy. Myös yhtiöitetyt toiminnot, Hakalab Oy ja Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy käyttävät emon talous- ja henkilöstöhallinnon palveluita. Kaikki edellä mainitut yhtiöt ovat siirtyneet kaupungin tapaan Monetra Oy:n asiakkaiksi 1.1.2017 alkaen.

#### *Konsernipalvelujen käyttö ja siirtohinnoittelun kustannusvastaavuus*

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

#### *Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä*

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

## 4 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

### 4.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

|                                   | 2017                  | 2016                  |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot                    | 30 892 465,16         | 52 006 752,22         |
| Toimintakulut                     | -70 568 084,88        | -93 366 161,23        |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta | 2 373,87              | 764,54                |
| <b>Toimintakate</b>               | <b>-39 673 245,85</b> | <b>-41 358 644,47</b> |
| Verotulot                         | 20 642 715,29         | 20 805 393,53         |
| Valtionosuudet                    | 23 996 767,00         | 22 952 742,00         |
| Rahoitustuotot ja kulut           |                       |                       |
| Korkotuotot                       | 78 035,96             | 56 987,39             |
| Muut rahoitustuotot               | 338 998,39            | 374 136,57            |
| Korkokulut                        | -361 725,93           | -326 529,31           |
| Muut rahoituskulut                | -225 613,66           | -194 084,93           |
| <b>Vuosikate</b>                  | <b>4 795 931,20</b>   | <b>2 310 000,78</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset       | -3 610 771,68         | -3 843 928,54         |
| Suunnitelman mukaiset poistot     | -3 610 771,68         | -3 843 928,54         |
| Tilikauden yli- ja alipariarvot   |                       |                       |
| Satunnaiset erät                  |                       | 0,00                  |
| <b>Tilikauden tulos</b>           | <b>1 185 159,52</b>   | <b>-1 533 927,76</b>  |
| Tilinpäätössiirrot                | -1 083,05             | -4 386,85             |
| Laskennalliset verot              | -144 762,66           | -39 778,00            |
| Vähemmistöosuudet                 | 1 776,54              | -765,13               |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>   | <b>1 041 090,35</b>   | <b>-1 578 857,74</b>  |

| TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT      |          |         |
|---------------------------------|----------|---------|
| Toimintatuotot/toimintakulut, % | 43,78 %  | 55,70 % |
| Vuosikate/poistot, %            | 132,82 % | 60,09 % |
| Vuosikate, euroa/asukas         | 688      | 326     |
| Asukasmäärä                     | 6971     | 7092    |

#### Toimintatuotot/toimintakulut

Toimintakate/toimintakuluilla kuvataan oman toiminnan rahoituksen riittävyyttä. Tunnusluku kertoo maksurahoituksen osuuden toimintamenoista.

#### Vuosikate/poistoista %

Tämä tunnusluku kuvaa vuosikatteen riittävyyttä poistoihin. Tilikauden tulos vuosilta 2011-2016 on negatiivinen ja vuosikate on näinä vuosina heikentynyt aina edellisestä vuodesta, vuoden 2017 osalta vuosikate kuitenkin vahvistui edellisestä vuodesta.

## **Vuosikate euroa/asukas %**

Vuosikate asukasta kohden kertoo tilikauden tuloksesta ja sen kehitymisestä vuosien varrella suhteessa asukaslukuun. Vuosikate vahvistui edellisestä vuodesta, mutta Haapaveden kaupungin asukasluvun väheneminen osaltaan vaikuttaa myös tunnuslukuun. Tunnusluku vahvistui edellisestä vuodesta.

#### 4.2 Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

|  | 2017                | 2016              |
|--|---------------------|-------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                               |                     |                   |
| Vuosikate  | 4 795 931,19        | 2 310 000,78      |
| Satunnaiset erät   |                     |                   |
| Tilikauden verot   | -117 636,84         |                   |
| Tulorahoituksen korjauserät                              | -267 168,52         | 228 192,18        |
|  | 4 411 125,83        | 2 538 192,96      |
| <b>Investointien rahavirta</b>                           |                     |                   |
| Investointimenot   | -5 796 819,35       | -6 168 941,95     |
| Rahoitusosuudet investointeihin                          | 126 708,85          | 1 991 155,90      |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot           | 3 684 702,50        | 41 059,59         |
|  | -1 985 408,00       | -4 136 726,46     |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>              | 2 425 717,83        | -1 598 533,50     |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                             |                     |                   |
| Antolainauksen muutokset                                 |                     |                   |
| Antolainasaamisten lisäykset                             | -20 625,76          | -10 017,88        |
| Antolainasaamisten vähennykset                           | 7 550,00            | 0,00              |
|  | -13 075,76          | -10 017,88        |
| Lainakannan muutokset                                    |                     |                   |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                           | 499 100,00          | 5 637 818,93      |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                         | -3 144 274,44       | -4 423 695,68     |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                           | 3 487 190,94        | 1 927 333,06      |
|  | 842 016,50          | 3 141 456,31      |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                            |                     |                   |
| Toimeksiantojen ja pääomien muutokset                    | -34 897,92          | 6 921,27          |
| Vaihto-omaisuuden muutos                                 | -10 488,99          | -3 405,94         |
| Saamisten muutokset                                      | 819 224,94          | -433 624,55       |
| Korottomien velkojen muutokset                           | -2 633 216,66       | -874 772,01       |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                            | -1 859 378,63       | -1 304 881,23     |
| Rahoituksen rahavirta                                    | -1 030 437,89       | 1 826 557,20      |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                                | <b>1 395 279,94</b> | <b>228 023,70</b> |
| Rahavarojen muutos                                       |                     |                   |
| Rahavarat 31.12.   | 13 133 700,29       | 11 738 420,37     |
| Rahavarat 1.1.   | 11 738 420,36       | 11 510 396,40     |
|  | 1 395 279,93        | 228 023,97        |
| <b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>                     |                     |                   |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta | -14 201 302         | -13 865 045       |
| Investointien tulorahoitus, %                            | 80,96 %             | 28,31 %           |
| Lainanhoitokate  | 1,47                | 0,56              |
| Kassan riittävyys  |                     |                   |
| Asukasmäärä  | 6971                | 7092              |



| <b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>                     |             |             |
|--|-------------|-------------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta | -14 244 377 | -13 908 121 |
| Investointien tulo-rahoitus, %                           | 80,96 %     | 29,36 %     |
| Lainanhoitokate  | 1,47        | 0,49        |
| Kassan riittävyys  |             |             |
| Asukasmäärä  | 6971        | 7092        |

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

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

Tämä tunnusluku on Haapaveden kaupunki konsernissa pysyvästi negatiivinen. Tämä johtuu erittäin voimakkaasta investointiohjelmasta viimeisten kuuden vuoden aikana. Sama kehitys on nähtävillä myös vuoden 2016-2017 aikana. Tämän jälkeen investointiohjelmassa on nähtävissä pienemmät investointimäärät ja sitä kautta luku oikenee ja tunnusluku muuttuneeksi positiiviseksi.

### **Investointien tulo-rahoitus**

Investointien tulo-rahoituksen tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on hankittu tulo-rahoituksella. Vuonna 2017 tunnusluku oli noin 80,96 %, mikä tarkoittaa että konsernissa 19 % on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella.

### **LAINANHOITO**

#### **Lainanhoitokate**

Lainanhoitokate kertoo tulo-rahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksun. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan konserniyhteisöjen omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

#### **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. Laskelma on tehty laskukaavalla, ei kassan maksujen perusteella.

### 4.3 Konsernitase ja sen tunnusluvut

| VASTAAVAA                                 | 2 017                | 2 016                |
|---|----------------------|----------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT                         | 50 517 423,55        | 52 957 087,75        |
| Aineettomat hyödykkeet                    | 3 236 038,10         | 3 462 997,24         |
| Aineettomat oikeudet                      | 327 345,39           | 368 296,19           |
| Muut pitkävaikutteiset menot              | 2 866 301,10         | 3 067 553,73         |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet | 42 391,61            | 27 147,32            |
| Aineelliset hyödykkeet                    | 43 414 379,09        | 45 761 395,40        |
| Maa- ja vesialueet                        | 4 498 611,52         | 4 817 639,38         |
| Rakennukset                               | 28 138 502,50        | 31 402 054,68        |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet            | 7 589 779,11         | 5 384 399,80         |
| Koneet ja kalusto                         | 1 783 278,31         | 1 962 852,67         |
| Muut aineelliset hyödykkeet               | 6 684,85             | 787 211,93           |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat  | 1 397 522,80         | 1 407 236,94         |
| Sijoitukset                               | 3 867 006,36         | 3 732 695,11         |
| Osakkuusyhteisöosuudet                    | 222 248,70           | 189 843,52           |
| Osakkeet ja osuudet                       | 2 999 594,06         | 3 122 463,07         |
| Muut lainasaamiset                        | 270 784,26           | 19 003,11            |
| Muut saamiset                             | 374 379,34           | 401 385,41           |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT                     | 439 770,28           | 327 287,82           |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT                       | 19 921 624,30        | 19 435 154,99        |
| Vaihto-omaisuus                           | 244 835,71           | 234 346,68           |
| Saamiset                                  | 6 543 088,30         | 7 462 387,94         |
| Pitkäaikaiset saamiset                    | 447 797,81           | 802 147,43           |
| Lyhytaikaiset saamiset                    | 6 095 290,49         | 6 660 240,51         |
| Rahoitusarvopaperit                       | 7 532 938,69         | 7 330 048,03         |
| Rahat ja pankkisaamiset                   | 5 600 761,60         | 4 408 372,34         |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                 | <b>70 878 818,13</b> | <b>72 719 530,56</b> |

| VASTATTAVAA                             | 2017                 | 2016                 |
|---|----------------------|----------------------|
| OMA PÄÄOMA                              | 17 839 272,89        | 17 699 530,93        |
| Peruspääoma                             | 15 747 106,40        | 15 747 106,40        |
| Arvonkorotusrahasto                     | 0,00                 | 345 554,07           |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma   | 2 707,83             | 2 707,83             |
| Ylikurssirahasto                        | 50 840,00            |                      |
| Muut omat rahastot                      | 1 824 849,81         | 3 179 056,01         |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä    | -827 321,48          | 3 964,44             |
| Tilikauden yli-/alijäämä                | 1 041 090,33         | -1 578 857,82        |
| VÄHEMMISTÖOSUUDET                       | 511 145,28           | 521 095,37           |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET    | 0,00                 | 0,00                 |
| Poistoero                               | 0,00                 | 0,00                 |
| Vapaaehtoiset varaukset                 | 0,00                 | 0,00                 |
| PAKOLLISET VARAUKSET                    | 570 850,39           | 641 525,40           |
| Muut pakolliset varaukset               | 570 850,39           | 641 525,40           |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT                 | 517 579,73           | 439 995,20           |
| VIERAS PÄÄOMA                           | 51 439 969,85        | 53 417 383,58        |
| Pitkäaikainen vieras pääoma             | 16 378 172,60        |                      |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma  | 14 065 248,36        | 19 402 321,38        |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma     | 2 312 924,24         |                      |
| Lyhytaikainen vieras pääoma             | 35 061 797,25        |                      |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma  | 24 305 984,00        | 34 015 062,20        |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 23 166 974,24        | 20 320 996,21        |
| Lainat julkisyhteisöiltä                | 603 113,63           | 284 692,19           |
| Lainat muilta luotonantajilta           | 535 896,13           |                      |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma     | 10 755 813,25        |                      |
| Saadut ennakot                          | 408 893,85           | 300 797,30           |
| Ostovelat                               | 3 686 345,83         | 3 993 513,96         |
| Muut velat                              | 1 347 440,99         | 2 468 917,63         |
| Siirtovelat                             | 5 031 681,70         | 6 646 144,91         |
| Laskennalliset verovelat                | 281 450,88           |                      |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>             | <b>70 878 818,14</b> | <b>72 719 530,48</b> |

| KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT              |        |       |
|---|--------|-------|
| Omavaraisuusaste, %                     | 26,0   | 25,2  |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %        | 67,6   | 55,5  |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä) (1000 €)   | 214    | -1575 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä)/asukas     | 31     | -222  |
| Konsernin lainakanta 31.12. (1000 €)    | 40 684 | 40008 |
| Konsernin lainakanta 31.12. €/asukas    | 5836   | 5641  |
| Konsernin lainasaamiset 31.12. (1000 €) | 645    | 420   |
| Asukasmäärä                             | 6971   | 7092  |

### **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.

### **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.

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 tulorahoituksella.

### **Kertynyt ylijäämä**

Luku osoittaa paljonko konsernilla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana.

### **Kerntynyt ylijäämä/asukas**

Luku osoittaa kuinka paljon on asukaskohtainen kertynyt ylijäämä.

### **Konsernin Lainakanta 31.12.**

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

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin merkitä kirjanpidossa korollisia lainoja.

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

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvouden päättämispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Haapavedellä tämä tunnusluku on nousemassa lainakannan kasvun ja väkiluvun kehittymisen seurauksena.

### **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

| Henkilöstömäärä    | 2017 | 2016   | 2015   | 2014  |
|--------------------|------|--------|--------|-------|
| Kaupunki           | 676  | 990    | 1031   | 980   |
| Teknologiakylä     | 2    | 2      | 2      | 3     |
| Haapaveden Energia | 1    | 0,5    | 0,5    | 0,5   |
| Haapaveden Pesula  | 4    | 4      | 5      | 5     |
| Koy Haapa-asunnot  | 1    | 1      | 0      | 0     |
| Hakalab Oy         | 0    | 4      | 5      | 0     |
| Haapaveden Vesi Oy | 6    | 0      | 0      | 0     |
| YHTEENSÄ           | 690  | 1001,5 | 1043,5 | 988,5 |

## **5 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet**

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

Vuoden 2017 tulos on 7 965 124,63 euroa ylijäämäinen. Ylijäämä kirjataan ali-ylijäämätilille. Taseessa tämän jälkeen ylijäämää 5 004 154,55 euroa.

## 6 Talousarvion toteutuminen

### 6.1 Liikelaitoksille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Haapaveden kaupungilla ei ole varsinaisia liikelaitoksia.

### 6.2 Strategisten tavoitteiden toteutuminen

Strategisten tavoitteiden toteutuminen selviää alla olevista taulukoista. Muiden toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen on kirjattu hallintokunnittain kyseisen yksikön alle.

| Tavoite  | Toteutuma 2012                              | Tilanne 2015  | Tavoite 2017                                       | Toteutuma 2017   |
|--|---|---|--|--|
| Asukasluvun pysähtyminen lasku   | 7283  | 7167  | 7200   | 6971   |
| Työpaikkojen nousu määrä   | 2924 (v. 2010)                              | 2802 (v. 2012)  | 3000   | 2715 (v. 2013)   |
| Huoltosuhteiden pysyminen lähes nykyisellä tasolla                           | 1,55 (2011)                                 | 1,55 (2013)   | < 1,65   | 1,55 Til. keskus 2013  |
| Haapavesi ei joudu kriisikunnaksi  | Tunnusluvuista täyttyy 2                    | Tunnusluvuista täyttyy 2, taseessa on kattamatonta alijäämää<br><br>(huom. uuden Kuntalain 410/2015) mukaiset kriteerit)              | Tunnusluvuista täyttyy enintään 2                  | Emon tilinpäätöksessä ei ole kattamatonta alijäämää, tunnusluvuista 2 täyttyy.     |
| Nykyistä laajempi sosiaali- ja terveysalue syntyy                            | Laajempaa soite- aluetta tunnustellaan      | Hallitus on esittänyt, että maahan perustetaan 18 itsehallintoaluetta, joista 15 järjestää itse alueensa sosiaali- ja terveyspalvelut | Itsehallintoalueet aloittavat toimintansa 1.1.2019 | Itsehallintoalueet aloittanevat toimintansa 1.1.2020                               |
| Toteutetaan kuntaliitosselvitys tulevan lainsäädännön edellyttämällä tavalla | Kuntarakennelaki on eduskunnan käsittelyssä | Selvitys on tehty ja käsitelty kaupunginvaltuustossa  | Ei toimenpiteitä.                                  | Ei toimenpiteitä.  |
| Kaupunkilaisten terveyttä kyetään parantamaan                                | Haapaveden sairastavuusindeksi on 1,641     | Sairastavuusindeksi 129 (v. 2015) ja kansansairauksien summaindeksi 160 (v. 2015).  | Sairastavuusindeksi laskee 5 %                     | Sairastavuusindeksi 129 (v. 2015) ja kansansairauksien summaindeksi 160 (v. 2015). |
| Kaupungin henkilöstömenojen kehitys on alle maan keskiarvon                  | Haapavesi: 3,0 %<br>Koko maa: 4,1 %         | Haapavesi: 1,37 %<br><br>Koko maa: -0,2 %   | Haapavesi -0,2 %                                   | Haapavesi: henkilöstömenot laskivat edellisestä vuodesta Siikalatvan eron vuoksi   |
| Kaupungin henkilöstön  | 16,6 pv/hlö                                 | 14,4 pv/hlö   | 12 pv/hlö  | 12,1 pv/hlö  |

|                                   |  |   |   |   |
|-----------------------------------|--|---|---|---|
| sairauspoissaolot vähenevät       |  |   |   |   |
| Nuorten yhteiskuntatakuu toteutuu | <p>Peruskoulusta valmistuneista jatko-opintoihin pääsi 100 %.</p> <p>Alle 25-vuotiaita työttömiä oli 65 (31.1.2013).</p> | <p>Kaikki peruskoulusta valmistuneet pääsivät jatko-opintoihin.</p> <p>Alle 25-vuotiaita työttömiä oli 84 (31.12.2015).</p> | <p>7-24-vuotiaista koulutuksen ulkopuolelle on jäänyt &lt; 6 %</p> <p>Alle 25-vuotiaita työttömiä on alle 40.</p> | <p>Kaikki peruskoulusta valmistuneet pääsivät jatko-opintoihin.</p> <p>Alle 25-vuotiaita työttömiä oli 52 (31.12.2017).</p> |



### 6.3 Käyttötalouden toteutuminen

#### KAUPUNGINVALTUUSTO

Kaupunginjohtaja Antti-Jussi Vahteala

| <i><b>Kaupunginvaltuusto</b></i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot                    |                               |                         | 117          | 0        |
| Toimintamenot                    | -43                           | -43                     | -66          | 154,6    |
| Netto                            | -43                           | -43                     | 51           | -119,21  |

#### KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Lautakunnan sihteeri Pia Harmokivi

| <i><b>Vaalit</b></i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|----------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot        |                               |                         |              | 0        |
| Toimintamenot        | -30                           | -30                     | -30          | 101,09   |
| Netto                | -30                           | -30                     | -30          | 101,09   |

#### TARKASTUSLAUTAKUNTA

Ma. talousjohtaja Maria Sorvisto

| <i><b>Tarkastustoimi</b></i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot                | 14                            | 14                      | 28           | 205,04   |
| Toimintamenot                | -16                           | -16                     | -32          | 205,44   |
| Netto                        | -2                            | -2                      | -4           | 208,12   |

## KAUPUNGINHALLITUS

Kaupunginjohtaja Antti-Jussi Vahteala

| <i><b>Kaupunginhallitus</b></i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot                   | 8 270                         | 8 270                   | 8 115        | 98,13    |
| Toimintamenot                   | -10 431                       | -10 481                 | -10 087      | 96,24    |
| Netto                           | -2 161                        | -2 211                  | -1 972       | 89,17    |

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

Yleishallinto käsittää kaupunginvaltuuston, kaupunginhallituksen, kaupunginhallituksen alaiset projektit, talouspalvelut, toimistopalvelut, it-palvelut, henkilöstöhallinnon, henkilöstöruokailun, TYKY-toiminnan, henkilöstön työterveyshuollon, elinkeinoelämän kehittämisen, verotuksen, joukkoliikenteen, ympäristölaboratorion ja muun yleishallinnon. Kaupunginjohtajana toimi Antti-Jussi Vahteala. Hallintojohtajana toimi Hannu Haapala tammi-kesäkuussa ja Pia Harmokivi loppuvuoden. Maria Sorvisto toimi talousjohtajana ja Tarmo Pallari kehitysjohtajana.

Vuoden aikana työllistettiin palkkatuella 33 henkilöä. Työllistettyjen määrä kokonaisuudessaan on edellisvuotta vähemmän. Tähän vaikuttivat vuoden aikana määrärahojen niukkuus Ely-keskusten osalta.

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

Vuoden 2016 lopussa siirtyivät talous- ja henkilöstöhallinnon henkilöstö (5 palkanlaskijaa, 1 maksuliikenteenhoitaja, 1 kirjanpitäjä, 1 laskentasihteeri ja 1 pääkirjanpitäjä) Monetra Oy:n palvelukseen. Yhden palkanlaskijan määräaikainen työsuhde päättyi 31.12.2016. Vuonna 2016 alkoi Wassup-työllisyysprojekti, johon palkattiin 2 henkilöä määräaikaiseen työsuhteeseen (projektipäällikkö ja projektityöntekijä).

Kaupunginvaltuusto päätti 150-vuotisjuhlakokouksessaan 27.5.2016, että kaikkien toimielinten osalta siirrytään kokouskutsujen ja esityslistojen toimittamisessa sähköiseen jakeluun. Elokuun 2016 alusta lukien esityslistoja ei ole enää postitettu paperisena. Kaupunginvaltuuston kokoushuone kaupungintalolla on varustettu tarvittavalla määrällä tietokoneita toimielinten kokouksia varten.

## YLEISHALLINTO

Ma. talousjohtaja Maria Sorvisto

| <i><b>Yleishallinto</b></i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot               | 1 378                         | 1 378                   | 2 200        | 159,62   |
| Toimintamenot               | -2 686                        | -2 736                  | -3 337       | 121,97   |
| Netto                       | -1 308                        | -1 357                  | -1 137       | 83,74    |

|                         |        |        |        |        |        |        |        |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Kaupunginhallitus       | 2011   | 2012   | 2013   | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   |
| Palkkapussit            | 17 820 | 19 000 | 21 266 | 17 108 | 18 901 | 15 265 | 13 491 |
| Tositteet               | 34 000 | 34 000 | 32 654 | 54 620 | 25 595 | 85 559 | 53 808 |
|                         |        |        |        |        |        |        |        |
| Lomakkeista sähköisiä % | 2011   | 2012   | 2013   | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   |
|                         | 20     | 50     | 60     | 60     | 60     | 65     | 70     |

## PELASTUSTOIMI

Kaupunginjohtaja Antti-Jussi Vahteala

| <i><b>Pelastustoimi</b></i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot               | 0                             | 0                       | 0            |          |
| Toimintamenot               | -738                          | -738                    | -724         | 98,1     |
| Netto                       | -738                          | -738                    | -724         | 98,1     |

## RUOKA- JA PUHDISTUSPALVELUT

Ruoka- ja puhdistuspalvelupäällikkö Arja Mertala

| <i><b>Ruoka- ja puhd.palvelut</b></i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot                         | 3 397                         | 3 397                   | 2 725        | 80,21    |
| Toimintamenot                         | -3 375                        | -3 375                  | -2 885       | 85,46    |
| Netto                                 | 22                            | 22                      | -160         |          |

## MAASEUTUTOIMI

Maaseutuasiamies Eeva Alaraappana

| <i><b>Maaseututoimi</b></i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot               | 0                             | 0                       | 0            | 0        |
| Toimintamenot               | -137                          | -137                    | -64          | 46,46    |
| Netto                       | -137                          | -137                    | -64          | 46,46    |

## LOMATOIMI

Lomituspalvelupäällikkö Tuija Naakka

| <i><b>Lomatoimi</b></i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot           | 3 494                         | 3 494                   | 3 190        | 91,3     |
| Toimintamenot           | -3 494                        | -3 494                  | -3 077       | 88,07    |
| Netto                   | 0                             | 0                       | 113          |          |

Lomatoimen hallinnolle myönnetään laskennallinen määräraha ja mahdollinen käyttämättä jäänyt osuus jää kaupungin käyttöön.

Varsinaisen lomituksen puolelle myönnetään arviomääräraha, joka täsmätetään vuoden lopuksi. Mela korvaa varsinaisen lomituksen kustannukset täysimääräisesti.

Haapaveden lomituksen paikallisyksikkö huolehtii Haapaveden, Oulaisten ja Raahen kuntien maatalouslomituksista 31.12.2018 saakka, jonka jälkeen toiminta siirtyy maakunnalle.

Vuonna 2017 lomitettujen päivien määrä väheni 1346 päivää vuoteen 2016 verrattuna. Maatalousyrittäjien määrä väheni 10:llä henkilöllä kuten myös karjatilojen määrä 10:llä tilalla.

Mela teki paikallisyksikössä kuntatarkastuksen vuonna 2017.

|                       |         |         |
|-----------------------|---------|---------|
| Lomituspäivät TP 2015 | TP 2016 | TP 2017 |
| 16957                 | 14773   | 13427   |

## RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

Rakennustarkastaja Teijo Hyvärinen

| <i><b>Rakennustarkastus</b></i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot                   | 71                            | 71                      | 71           | 99,99    |
| Toimintamenot                   | -94                           | -94                     | -95          | 100,26   |
| Netto                           | -23                           | -23                     | -23          | 101,11   |

Rakennusvalvonnan toiminta koostui lupakäsittelyistä, rakennustarkastustoiminnasta ja rakentamisen ohjauksesta. Rakennuslautakunta kokoontui kahdeksan kertaa toimintavuonna ja asiakäsittelyissä oli kokoluokassaan isoimmat sekä merkittävimmät hankkeet sekä suunnittelutarveharkinta- ja poikkeamispäätökset. Tulot kertyivät lupamaksuista ja hallinnollisista laskutustyötuloista. Rakennuslupien käsittelyaika säilyi normaalitapauksissa yhdessä viikossa.

Rakennuslupien käsittelyssä siirryttiin paperittomaan lupakäsittelyyn vuoden 2017 alusta. Rakentamiseen liittyvät luvat haetaan ja käsitellään sähköisesti ”Lupapiste.fi” palvelussa. Samassa palvelussa lupaan liittyvät asiakirjat myös tallennetaan sähköiseen arkistojärjestelmään.

### Rakennusvalvonnan tekniset tunnusluvut

|                           | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Poikkeamispäätökset       | 3           | 13          |
| Suunnittelutarveratkaisut | 4           | 4           |
| Rakennusluvut             | 227         | 212         |
| Rakennusneliöt            | 33 776      | 31325       |

## PERUSTURVALAUTAKUNTA

Perusturvajohtaja Ritva Hantula

| <i>Perusturvalautakunta</i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| <i>a</i>                    |                               |                         |              |          |
| Toimintatulot               | 4 308                         | 4 308                   | 4 811        | 111,67   |
| Toimintamenot               | -29 051                       | -29 609                 | -29 053      | 98,47    |
| Netto                       | -24 743                       | -25 301                 | -24 242      | 95,81    |

Vuoden 2017 alusta Sosiaali- ja terveystieteiden Helmeen ovat kuuluneet Haapaveden kaupunki ja Pyhännän kunta. Yhteistoimintasopimus uusittiin vastaamaan uutta toimijatilannetta. Ympäristöpalvelut Helmen toiminta on jatkunut ennallaan. Kuntien välinen yhteistyö on toteutettu vastuukuntamallilla, jossa Haapaveden kaupunki toimii vastuukuntana.

Sosiaali- ja terveystieteiden Helmen toiminta organisoitiin uudelleen ja toimintoja sopeutettiin vastaamaan Haapaveden kaupungin ja Pyhännän kunnan väestön palvelutarvetta. Uusittuun organisaatioon on oltu tyytyväisiä ja palvelut on saatu sopeutettua vastaamaan nykyistä palvelutarvetta.

Valmisteilla olevan valtakunnallisen maakunta- ja sosiaali- ja terveydenhuollon kokonaisuudistuksen aloitusajankohta siirtyi vuoden 2020 alkuun. Näin ollen Sosiaali-terveyspalveluiden sekä ympäristöpalveluiden järjestäminen siirtyy 18 maakunnan vastuulle 1.1.2020 edellyttäen, että valmisteilla oleva lainsäädäntö hyväksytään eduskunnassa keväällä 2018. Pohjois-Pohjanmaan maakunta on valmistautunut tulevaan sosiaali- ja terveydenhuollon kokonaisuudistukseen sekä maakuntaudistukseen useilla eri hankkeilla. PopSTer-hankkeessa, joka päättyi vuoden 2017 lopussa, luotiin malleja ja toimenpideohjelma siitä, millä tavalla sosiaali- ja terveyspalvelut järjestetään ja tuotetaan Pohjois-Pohjanmaalla 1.1.2020 alkaen. Hankkeen päätyttyä valmistelua on jatkettu vastuuvalmistelijoiden toimesta. Muun kuin sosiaali- ja terveydenhuollon osalta uudistuksen valmistelua on jatkettu useissa työryhmissä. Sosiaali- ja terveystieteiden Helmestä on edustajia mukana valmistelussa.

## PERUSTURVAN HALLINTO

Perusturvajohtaja Ritva Hantula

| <i>Perusturvan hallinto/<br/>Perusturvalautakunta</i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|---|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot   | 147731                        | 147731                  | 135526,62    | 91,7     |
| Toimintamenot   | -152931                       | -152931                 | -144681,46   | 94,6     |
| Netto   | -5200                         | -5200                   | -9154,84     | 176,1    |

## TERVEYSPALVELUT

Perusturvajohtaja Ritva Hantula

| <i>Terveyspalvelut/<br/>Perusturvalautakunta</i> | Alkuperäinen<br>talousarvio 2017 | Talousarvio +<br>muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|--|----------------------------------|----------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot                                    | 1967252                          | 1967252                    | 1558473,75   | 79,2     |
| Toimintamenot                                    | -5164461                         | -5164461                   | -5080206,79  | 98,4     |
| Netto  | -3197209                         | -3197209                   | -3521733,04  | 110,1    |

Sosiaali- ja terveystoimi Helmen terveyspalvelut on järjestetty Haapaveden terveyskeskuksessa ja Pyhännän terveysasemalla. Haapaveden terveyskeskuksessa toimii virka-ajan lääkäripäivystys haapavetisille ja pyhäntäläisille. Virka-ajan ulkopuolinen lääkäripäivystys ostetaan Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiriltä (Oulaskangas ja Oys) ja hammaslääkäripäivystys Keskipohjanmaan keskussairaalaan. Haapavedellä lääkärin ja hoitajien vastaanottopalvelut toimivat viitenä päivänä viikossa ja Pyhännällä neljänä päivänä viikossa. Muutoin perusterveydenhuollon palvelut toimivat molemmilla terveysasemilla. Haapaveden mielenterveysneuvolasta, perheneuvolasta ja A-klinikalta käyvät työntekijät Pyhännän terveysasemalla tarpeen mukaan 1-2 kertaa viikossa. Suuhygienisti käy myös Haapaveden hammashoitolasta Pyhännän hammashoitolassa kaksi kertaa viikossa. Erikoislääkäriostopalvelut järjestetään Haapaveden terveyskeskuksessa.

Haapaveden terveyskeskukseen saatiin kaksi uutta virkalääkärinä elokuussa. Rajoitetun lääkkeenmääräämisoikeuden omaavat sairaanhoitajat aloittivat uuden toimenkuvan mukaisen työskentelyn vastaanotolla ja fysioterapeuttien suoravastaanottokoulutuksessa olevat fysioterapeutit valmistuivat vuoden lopussa. Erikoissairaanhoitosta siirtyy jatkossa valtimotautipotilaat Tulppa-avokuntoutusryhmiin terveyskeskuksiin. Sairaanhoitopiirin järjestämiin Tulppa-ohjaajakoulutuksiin osallistui henkilökuntaa sekä vastaanotolta että fysioterapiasta.

| <b>Tuotantotavoitteet</b>  | <b>TP 2015</b> | <b>TP 2016</b> | <b>TA 2017</b> | <b>TP 2017</b> |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <i>suoritteet = ao. kuntalaisen käyttämät palvelut koko Helmen alueella</i>                      |                |                |                |                |
| <b>Haapavesi:</b>  |                |                |                |                |
| vastaanottokäynnit (sis.päivystyksen)  | 19370          | 22954          | 19000          | 18145          |
| terveysneuvontakäynnit   | 6754           | 7003           | 8000           | 7873           |
| mielenterveysneuvolakäynnit  | 1675           | 2048           | 2200           | 1904           |
| a-klinikkakäynnit  | 976            | 909            | 750            | 758            |
| perheneuvolakäynnit  | 888            | 774            | 2080           | 1278           |
| vuodeosastojen hoitopäivät   | 5296           | 5012           | 6420           | 4131           |
| fysioterapiakäynnit  | 2351           | 2786           | 2900           | 2159           |
| hammashuoltokäynnit  | 10844          | 8392           | 10000          | 8712           |
| laboratoriotutkimukset   | 125465         | 79675          | 85000          | 77752          |
| röntgentutkimukset   | 1656           | 2122           | 2150           | 2107           |
| <b>Pyhäntä:</b>  |                |                |                |                |
| vastaanottokäynnit (sis.päivystyksen)  | 3238           | 3767           | 2120           | 3448           |
| terveysneuvontakäynnit   | 1814           | 1682           | 1600           | 1777           |
| mielenterveysneuvolakäynnit  | 491            | 552            | 500            | 329            |
| vuodeosastojen hoitopäivät   | 1055           | 804            | 880            | 676            |
| fysioterapiakäynnit  | 375            | 647            | 500            | 438            |
| hammashuoltokäynnit  | 2802           | 2312           | 2800           | 2165           |
| laboratoriotutkimukset   | 24213          | 15194          | 15000          | 14692          |
| röntgentutkimukset   | 298            | 459            | 400            | 358            |
| <b>Siikalatva:</b>   |                |                |                |                |
| vastaanottokäynnit (sis.päivystyksen)  | 15522          | 20382          | 0              | 0              |
| terveysneuvontakäynnit   | 5541           | 5786           | 0              | 0              |
| mielenterveysneuvolakäynnit  | 1760           | 1975           | 0              | 0              |
| a-klinikkakäynnit  | 537            | 676            | 0              | 0              |
| perheneuvolakäynnit  | 447            | 284            | 0              | 0              |
| vuodeosastojen hoitopäivät   | 5058           | 5288           | 0              | 0              |
| fysioterapiakäynnit  | 1921           | 3892           | 0              | 0              |
| hammashuoltokäynnit  | 9781           | 7940           | 0              | 0              |
| laboratoriotutkimukset   | 103643         | 66420          | 0              | 0              |
| röntgentutkimukset   | 1413           | 1886           | 0              | 0              |
|  |                |                |                |                |
|  |                |                |                |                |
| <b>Siikalatvan kunta eronnut Sosiaali- ja terveystieteiden piiristä Helmentä 1.1.2017 alkaen</b> |                |                |                |                |



## ERIKOISSAIRAANHOITO

Johtava ylilääkäri Anne Niemelä

| <i>Erikoissairaanhoito/<br/>Perusturvalautakunta</i> | Alkuperäinen<br>talousarvio 2017 | Talousarvio +<br>muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|--|----------------------------------|----------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot  | 2000                             | 2000                       | 1215,04      | 60,8     |
| Toimintamenot  | -8297000                         | -8297000                   | -8234123,79  | 99,2     |
| Netto  | -8295000                         | -8295000                   | -8232908,75  | 99,3     |

Suurin osa erikoissairaanhoitosta toteutetaan sairaanhoitopiirin kautta. Haapaveden aikuispsykiatria hoidetaan K-PKS:ssa. Vuonna 2017 sairaanhoitopiirin osuus erikoissairaanhoiton kustannuksista on 99,25 %. TA 2018 osuus erikoissairaanhoiton kustannuksista on sama kuin vuonna 2017. Lisäksi palveluja ostetaan Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymältä sekä yksityisiltä tahoilta. Sairaaloiden välisen työnjaon mukaisesti Raahen sairaala on pehmytkudoskirurgian vastuusairaala, mikä lisää Raahen sairaalan käyttöä. Erikoissairaanhoiton palveluja ostetaan potilaiden palvelutarpeen mukaan. Erikoissairaanhoiton kustannuksiin sisältyy ensihoito.

| ERIKOISSAIRAANHOITO TOTEUTUMA 1-12/2017 |         |         |         |         |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Tavoitteet                              | TP 2015 | TP 2016 | TA 2017 | TP 2017 |
| <b>PPSHP</b>                            |         |         |         |         |
| hoitopäivät                             | 4079    | 4186    | 4300    | 3370    |
| avohoitokäynnit                         | 7998    | 8204    | 7800    | 8295    |
| <b>Muut sairaanhoitopiirit</b>          |         |         |         |         |
| hoitopäivät                             | 60      | 54      | 25      | 37      |
| avohoitokäynnit                         | 58      | 43      | 31      | 49      |
| <b>Yksityiset</b>                       |         |         |         |         |
| hoitopäivät                             | 0       | 0       | 0       | 0       |
| avohoitokäynnit                         | 98      | 97      | 60      | 73      |

## HOITO- JA HOIVAPALVELUT

Hoito- ja hoivapalvelupäällikkö Marko Niiranen

| <i>Hoito- ja hoivapalvelut/<br/>perusturvalautakunta</i> | Alkuperäinen<br>talousarvio 2017 | Talousarvio +<br>muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|--|----------------------------------|----------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot  | 1471061                          | 1471061                    | 2085850,48   | 141,8    |
| Toimintamenot  | -8763565                         | -8763565                   | -8472782,8   | 96,7     |
| Netto  | -7292504                         | -7292504                   | 6401941,72   | 87,8     |

Vanhuspalvelut yhdistyivät vuodeosaston kanssa hoito- ja hoivapalveluiksi 2017 vuoden alusta. Vanhuspalveluissa on edistetty ensisijaisesti vanhusten selviytymistä omissa kodeissaan mahdollisimman pitkään ja tuettu heidän toimintakykyään ja omatoimisuuttaan. Jokaiselle palveluja tarvitsevalle ikäihmiselle on pyritty järjestämään yksilölliset ja tarpeenmukaiset palvelut kotihoidossa, asumispalveluissa, vuodeosastohoidossa ja laitos- ja perhehoidossa. Kotona asuvien ikäihmisten turvallisuutta on parannettu ottamalla käyttöön uutta teknologiaa turvapuhelimissa. Kotihoidossa on käynyt lääkäri kerran viikossa tekemässä konsultaatioita. Asumispalveluiden lääkäripalvelut on järjestetty Attendo Oy:n etälääkäripalveluna, palvelu on todettu tärkeäksi ja toimivaksi. Fysioterapeutti aloitti toiminnan kotihoidossa ja asumispalveluissa. Vuodeosaston ja kotihoidon välissä toimii kotiutushoitaja/palveluohjaaja. Vuodeosaston, kotihoidon ja vastaanoton kanssa aloitettiin tehostetun kotihoidon kehittämistyö. Tarkoituksena on käynnistää tehostetun kotihoidon kokeilu vuonna 2018.

Palvelusetelillä tuotettavia palveluja olivat tilapäinen - ja säännöllinen kotihoito, tilapäinen - ja jatkuva palveluasuminen sekä omaishoitajan vapaan aikaisen hoivan järjestäminen. Ikäihmisten palvelujen ja tukien myöntämisen perusteena olivat lautakunnan päättämät kriteerit. Tehostettuun palveluasumiseen uudistettiin palveluseteli ja sääntökirja loppuvuodesta.

Omaishoidon tuella tuettiin kotona asumista ja palvelutarpeen arviointia. Omaishoidon tuen myöntäminen jaettiin niin, että alle 65-vuotiaiden omaishoidon tuki siirtyi perhe- ja sosiaalipalveluihin ja hoito- ja hoivapalveluihin jäi yli 65 -vuotiaiden omaishoidontuki. Palveluohjausta yhtenäistettiin sosiaalipuolen kanssa. Samoin yhtenäistettiin perhehoidon toimintamalli. Ikäihmisten yksinäisyys on iso haaste. Tätä pyrittiin lieventämään päivätoiminnalla. Päivätoimintaa oli kolmena päivänä viikossa ja kuntouttavien toimintojen kautta saatiin tarpeellista apua lisäämään viriketoimintoja. Ikäihmisten terveyttä ja hyvinvointia edistävää toimintaa kehitettiin yhteistyössä terveystuolien ja järjestöjen kanssa. Sosiaali- ja terveystuoli Helmi sai vetovastuun hallituksen I & O kärkihankkeen omaishoidontuen maakunnallisesta kehittämisestä.

Yhteistyötä tiivistettiin Omaishoitajat ja läheiset ry:n sekä Linkki-projektin kanssa. Vanhus- ja vammaisneuvosto antoi mm. lausunnon ja kehittämiskohtia uuden yksityisen hoivayksikön rakentamiseen. Samoin neuvosto antoi mittareita hyvinvointikertomukseen.

Vuodeosasto toimi 20 paikkaisena akuuttivuodeosastona. Ammatillinen osaaminen henkilöstössä on vahva. Saattohoito on viety korkealle tasolle. Hoitotyö on yksiköllistä ja kuntouttava ote on arkipäivää. Osaston henkilöstö koulutti toisiaan ergonomiassa ja osa henkilökunnasta osallistui ERGO -korttikoulutuksiin.

| <b>Asumispalvelut</b>                  | <b>Tavoite 2016</b> | <b>Toteuma 2016</b> | <b>Ero 2016</b> | <b>Tavoite 2017</b> | <b>Toteuma 2017</b> | <b>Ero 2017</b> |
|--|---------------------|---------------------|-----------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Ryhmäkodit Haapavesi                   | 5250                | 5151                | -99             | 5400                | 5014                | -386            |
| Asumispalvelut Haapavesi               | 11000               | 10681               | -319            | 11000               | 10851               | -149            |
| Palveluseteli kotihoito Haapavesi      | 40                  | 40                  | 0               | 40                  | 37                  | -3              |
| Palveluseteli asumispalvelut Haapavesi | 3200                | 3748                | 548             | 3200                | 4111                | 911             |
| Ostetut asumispalv. Haapav.            | 886                 | 934                 | 48              | 886                 | 1796                | 910             |
| Perhehoito Haapavesi                   | 150                 | 198                 | 48              | 150                 | 259                 | 109             |
| Tukiasunnot Paakkilanhovi              | 6570                | 6447                | -123            | 6570                | 5845                | -725            |
| <b>Yhteensä</b>                        | <b>27 096</b>       | <b>27 199</b>       | <b>103</b>      | <b>27 246</b>       | <b>27 913</b>       | <b>667</b>      |
| <b>Laitohoito</b>                      | <b>Tavoite</b>      | <b>Toteuma</b>      | <b>Ero</b>      | <b>Tavoite</b>      | <b>Toteuma</b>      | <b>Ero</b>      |
| Nokela laitosasuminen                  | 7300                | 7078                | -222            | 7300                | 7123                | -177            |
| <b>Yhteensä</b>                        | <b>7300</b>         | <b>7078</b>         | <b>-222</b>     | <b>7300</b>         | <b>7123</b>         | <b>-177</b>     |

## PERHE- JA SOSIAALIPALVELUT

Sosiaalipalvelupäällikkö Airi Juntunen

| <i>Perhe- ja sosiaalipalvelut/<br/>Perusturvalautakunta</i> | Alkuperäinen<br>talousarvio 2017 | Talousarvio +<br>muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|---|----------------------------------|----------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot   | 717944                           | 717944                     | 922678,81    | 128,5    |
| Toimintamenot   | -6661428                         | -7220028                   | -7118905,18  | 98,6     |
| Netto   | -5943484                         | -6502084                   | -6196226,37  | 104,2    |

Sosiaalipalvelujen tuottaminen on kuntien tehtävä. Palveluiden kirjo on laaja. Niiden tavoitteena on ehkäistä sosiaalisia ongelmia, ylläpitää sosiaalista turvallisuutta ja tukea ihmisten omatoimisuutta. Sosiaali- ja terveystieteiden Helmi tuottaa sosiaalipalveluja Haapaveden kaupungin asukkaille.

Aikuissosiaalityön yhteistyö on lisääntynyt päihde-, mielenterveys- ja tukikeskuksen kanssa vuoden 2017 aikana. Kunnassa toteutetaan työllistämistä edistävää moniammatillista yhteispalvelua (TYP), jossa aikuissosiaalityö tekee yhteistyötä TE-toimiston ja Kokoomon eri toimijoiden kanssa.

Perhepalveluissa panostetaan lastensuojelun ja perhetyön ennaltaehkäisevään työhön. Olemme mukana Lapsi- ja perhepalveluiden muutosohjelmassa (LAPE), jonka tarkoitus on vastata nykyistä paremmin lasten, nuorten ja perheiden eriarvoisuudesta. Haapaveden kaupunki on mukana kehittämässä myös kuntien perhekeskus-toimintamallia. Yhteistyötä sosiaalitoimen, perheneuvolan-, mt – neuvolan-, neuvolan ja kehitysvammahuollon kanssa on kehitetty säännöllisesti pidettävillä työpalaverilla.

Lakisääteiset vaikeavammaisten henkilöiden oikeudet ja alle 65-vuotiaiden omaishoidontuki hoidetaan vammaispalvelujen kautta. Yhteistyötä tehdään kehitysvammahuollon kanssa. Kehitysvammahuolto tuottaa kehitysvammalaissa määrätyt erityishuollon palvelut kehitysvammaisille. Laitoshoidon purku kalliista ostopalveluista on onnistunut suurelta osin hyvin.

| Perhe- ja sosiaalipalvelut                     | TP 2015 | TP 2016 | TA 2017 | TP 2017 |  |  |  |  |
|--|---------|---------|---------|---------|--|--|--|--|
| Työmarkkinatuen kuntaosuus € / Haapavesi       | 294079  | 352135  |         |         |  |  |  | (nykyisin keskushallinnossa)               |
| Työmarkkinatuen kuntaosuus € / Siikalatva      | 242699  | 216240  |         |         |  |  |  |  |
| Toimeentulotukea saaneet taloudet / Haapavesi  | 368     | 396     | 164     | 141     |  |  |  | (vain täydentävä- ja ennaltaehkäisevä -17) |
| Toimeentulotukea saaneet taloudet / Siikalatva | 222     | 218     |         |         |  |  |  |  |
| Sijoitettujen lasten lukumäärä / Haapavesi     | 14      | 20      | 19      | 18      |  |  |  | (tilanne per 31.12.)                       |
| Sijoitettujen lasten lukumäärä / Siikalatva    | 10      | 13      |         |         |  |  |  |  |

## YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA

Ympäristöpalvelupäällikkö Harri Heikkilä

| <i>Ympäristöpalvelut/<br/>Ympäristöterveyslautakunta</i> | Alkuperäinen<br>talousarvio 2017 | Talousarvio +<br>muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|--|----------------------------------|----------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot  | 727253                           | 727253                     | 708392,25    | 97,4     |
| Toimintamenot  | -1070238                         | -1070238                   | 1017904,51   | 93,01    |
| Netto  | -342985                          | -342985                    | -258424,39   | 75,3     |

Ympäristöpalvelut Helmi tuottaa ympäristöterveydenhuollon (elintarvike-, terveydensuojelu-, kuluttajaturvallisuus- ja tupakkalakien mukaiset viranomaistehtävät sekä eläinlääkintähuolto) palvelut Haapaveden, Oulaisten, Siikalatvan ja Pyhännän kuntiin sekä erillisellä sopimuksella eläinlääkintähuollon tehtävät Raahen kaupungin Vihannin kylään. Ympäristönsuojelun toimialan viranomaispalvelut tuotetaan edelleen Haapaveden kaupungin ja Pyhännän kunnan alueelle.

Toiminta-alueen väestöpohja on noin 24 500 asukasta. Tehtävät ovat lakisääteisiä viranomaistehtäviä. Hallintokuntana on Haapaveden kaupunki. Ohjaavana hallintoelimenä toimii alueellinen neuvottelukunta ja toimialan asioista päättää alueellinen ympäristöterveyslautakunta.

Valvonnan (ympäristötarkastajat, ympäristösihteeri, valvontaeläinlääkäri, ympäristöpalvelupäällikkö) toimipisteitä on kolme, jotka sijaitsevat Haapavedellä, Oulaisissa ja Pulkkilassa.

Ympäristöpalvelut Helmen hallinnon toimipiste sijaitsee Haapaveden toimipisteen yhteydessä. Eläinlääkäreiden toimipisteitä (vastaanottoiloja) on kolme, jotka sijaitsevat Haapavedellä, Oulaisissa ja Kestilässä. Toimitilojen yhteydessä on pieneläinten vastaanottoilat, jotka on saneerattu nykyajan toimenpide- ja kirurgiavaatimukset täyttäväksi vuonna 2011.

Ympäristöterveydenhuolto siirtyy vuoden 2020 alusta maakuntahallintoon. Ympäristöpalvelut Helmi on mukana maakuntaudistuksessa ja sen työryhmässä 4.

Viranomaistehtävissä työllistivät edelleen erityisesti sisäilma-asiat, koulujen terveydellisten olojen moniammatilliset tarkastukset, vesilaitosten ja vedenottamoiden valvonta sekä uima- ja uima-allasvesien valvonta. Toteutimme elintarvikevalvontaa kaikissa kohteissa Oiva-tarkastuseriaaiteilla. Tupakkalainsäädäntöä uudistettiin mm. vuosimaksujen ja parveketupakointikiellon suhteen. Ympäristöterveyslautakunta päätti korottaa vuoden 2017 alusta lähtien tupakkalain mukaisia vuosimaksuja huomattavasti kansanterveydellisin perustein.

Ympäristönsuojelun toimialalla ympäristö- ja maa-aineslupakäsittelyt sekä lupien valvonta työllistivät eniten.

Eläinlääkintähuolto tuottaa eläinlääkäripalvelut hyöty- ja pieneläinten omistajille, tuotantotila- ja eläinsuojelutarkastukset sekä muut lakisääteiset tehtävät. Kaikki eläinlääkärin virat ovat täytettyinä. Eläinlääkäreistä ei ole enää pulaa. Eläinlääkintähuollon kokonaissuoritemäärät ovat pysyneet vuosittain lähes saman suuruisina. Pieneläinten vastaanottojen määrät ovat lisääntyneet ja hyötyeläinkäynnit vähentyneet. Pieneläinvastaanotosta peritään kolmiportainen toimenpiteen vaatimustenmukainen klinikkamaksu.

| <b>Yksikkö</b>      | <b>Tp 2014<br/>käynnit</b> | <b>Tp 2015<br/>käynnit</b> | <b>Tp 2016<br/>käynnit</b> | <b>Ta 2017<br/>käynnit</b> | <b>Tp 2017<br/>käynnit</b> |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Haapaveden ell      | 2507                       | 2423                       | 2438                       | 1740                       | 2033                       |
| Kestilän ell        | 2607                       | 2519                       | 2593                       | 2080                       | 2745                       |
| Oulaisten ell       | 1588                       | 1964                       | 1849                       | 1750                       | 1272                       |
| <b>Yhteensä</b>     | <b>6702</b>                | <b>6906</b>                | <b>6880</b>                | <b>5570</b>                | <b>6050</b>                |
| Ympäristöturv.valv. | 952                        | 1116                       | 1153                       | 1050                       | 990                        |
| Ympäristönsuojelu   | 143                        | 150                        | 188                        | 270                        | 206                        |
| <b>Yhteensä</b>     | <b>1095</b>                | <b>1266</b>                | <b>1341</b>                | <b>1320</b>                | <b>1196</b>                |

## KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA

Sivistysjohtaja Erkki Seitajärvi

| <i>Kasvatus ja koulutuslautakunta</i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot                         | 623                           | 623                     | 691          | 111      |
| Toimintamenot                         | 13241                         | 13241                   | 13039        | 98,5     |
| Netto                                 | 12618                         | 12618                   | 12348        | 97,9     |

Kaikilla peruskouluilla, esiopetuksessa ja lukiossa otettiin käyttöön uudet opetussuunnitelmat syksyllä 2016. Vuonna 2017 on keskitytty kaikilla kouluasteilla uuden opetussuunnitelman käyttöönottoon. Varhaiskasvatuksessa otettiin käyttöön uusi varhaiskasvatussuunnitelma 1.8.2017.

Koulujen digitalisaatiota on jatkettu vähitellen investoimalla infraan, osallistumalla digihankkeisiin ja kouluttamalla opettajia digiloikkaa varten. Myös päiväkoteihin on hankittu tarvittavat tietoverkot ja laitteita digitaalisuuden hyödyntämiseksi varhaiskasvatuksessa.

Varhaiskasvatuksessa siirryttiin tuntiperusteisiin asiakasmaksuihin ja uuteen sähköiseen järjestelmään joulukuussa 2017. Kasvatus- ja koulutuslautakunta teki päätöksen palvelusetelin käyttöönotosta varhaiskasvatuksessa 1.1.2018 alkaen.

Kouluverkkoon ei tehty muutoksia vuonna 2017. Kouluverkkotyöryhmä on kokoontunut vuoden aikana useita kertoja ja kerännyt pohjatietoja mahdollisia kouluverkkoratkaisuja ja uuden koulun rakentamista varten.

Varhaiskasvatuspalveluissa on käyty alustavia neuvotteluja yksityisten varhaiskasvatuspalveluja tarjoavien yritysten kanssa heidän kiinnostuksestaan tarjota palveluja paikkakunnalla.

Koulujen kerhotoiminnan tukemiseen saatiin avustusta opetushallitukselta 11 000 euroa.

## Varhaiskasvatus

Rauni Siirtola, päivähoiton ohjaaja

| <i>Päivähoito</i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|-------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot     | 326                           | 326                     | 330          | 119,2    |
| Toimintamenot     | 4107                          | 4107                    | 3786         | 92,2     |
| Netto             | 3781                          | 3781                    | 3456         | 91,4     |

Kunnallista varhaiskasvatusta järjestettiin Haapavedellä Ahjolan ja Onnimannin päiväkodeissa, Metsätähdet- ja Minttula -ryhmäperhepäiväkodeissa sekä perhepäivähoidossa.

Varhaiskasvatuspalveluiden kysyntä vaihteli melkoisesti vuoden 2017 aikana. Varhaiskasvatukseen osallistui 355 lasta. Toimintaa kehitettiin ottamalla käyttöön uusi Haapaveden varhaiskasvatussuunnitelma, joka on laadittu valtakunnallisten perusteiden mukaan. Yhteistyötä perheiden, esi- ja perusopetuksen, sosiaalityön ja eri asiantuntijoiden kanssa on jatkettu ja tehostettu mm. säännöllisillä yhteistyöpalavereilla. Perhepäivähoito oli varsinkin pienten lasten osalta toivottu hoitomuoto. Perhepäivähoitajien määrä väheni kesällä 2017. Uusia perhepäivähoitajia ei kuitenkaan saatu syksyn aikana rekrytoitua.

Päiväkodeissa järjestettiin esiopetusta lapsille, jotka tarvitsivat päivähoitoa esiopetuksen lisäksi. Esikoululaisia oli keväällä 50 ja syksyllä 45.

Haapaveden kaupunki tuki lapsiperheitä yksityishoidon tuella sekä yksityisen hoidon tuen kuntalisällä. Yksityinen päiväkotijärjestelmä Pilke Taikapuisto tarjosi varhaiskasvatuspalveluja noin 40-50 lapselle. Moni perhe palkkasi myös hoitajan omaan kotiinsa yksityiseksi perhepäivähoitajaksi. Vuoden aikana käytiin keskusteluja ja tehtiin selvitystä yksityisen hoidon lisäämiseksi Haapavedelle.

| Varhaiskasvatus                | TA 2017 | TP 2017 |
|--------------------------------|---------|---------|
| hoitopäiviä                    | 34000   | 31951   |
| alle kouluikäisiä lapsia       | 665     | 658     |
| lapsia päivähoitossa 31.12.    | 250     | 244     |
| hoitolapsia ajalla 1.1.-31.12. |         | 355     |
|                                |         |         |

Hoitopäivissä osapäivät muutettu kokopäiviksi. Hoitopäiviä ennakoitua vähemmän, koska esikoululaisia oli syksyllä arvioitua enemmän. Hoitopäivät eivät sisällä esiopetuspäiviä.



## Peruskoulutus

Erkki Seitajärvi, sivistysjohtaja

| <i>Peruskoulutus</i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 |
|----------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|
| Toimintatulot        | 261                           | 261                     | 311          |
| Toimintamenot        | 8157                          | 8157                    | 8327         |
| Netto                | 7896                          | 7896                    | 8016         |

Haapaveden kaupunki sai opetus- ja kulttuuriministeriöltä avustusta perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin lukuvuodelle 2017-18 kaikkiaan 46 000 euroa. Tällä avustuksella on palkattu koulunkäynninohjaajia sekä lisätty jakotunteja keskustan ja kylien alakouluille.

Haapaveden kaupunki sai opetushallitukselta perusopetuksen uuden pedagogiikan, uusien oppimisympäristöjen ja uusien opetussuunnitelman perusteiden mukaiseen kehittämis- ja koulutustoimintaan vuodelle 2017 kaikkiaan 10 000 euroa. Avustuksen turvin on järjestetty kaikille kouluille tutoreiden ohjauskäyntejä. Tutorit ohjaavat opettajia mm. digitaalisten oppimateriaalien ja -välineiden käytössä.

Pohjois-Suomen aluehallintoviraston myöntämän Liikkuva koulu –hankkeen avustuksen (34 000 euroa) käyttöön saatiin jatkoaikaa 30.5.2018 saakka. AVI myönsi hankkeelle keväällä 2017 jatkorahoitusta 4000 euroa. Hankkeen tarkoituksena on lisätä koululaisten ja liikkumista arjen koulutyön keskellä kouluttamalla opettajia lisäämään liikunnallisia elementtejä opetustyöhön.

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

|                  |         |
|------------------|---------|
| Oppilaat TA 2017 | TP 2017 |
| Alakoulu 630     | 651     |
| Yläkoulu 326     | 329     |

## Lukio

Erkki Seitajärvi, rehtori

| <i>Lukio</i>  | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|---------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot | 35                            | 35                      | 51           | 145,7    |
| Toimintamenot | 976                           | 976                     | 927          | 95,0     |
| Netto         | 941                           | 941                     | 876          | 93,1     |

Kaikilla lukion opiskelijoilla on ollut opiskelukäytössä syksystä 2016 lähtien oma henkilökohtainen tietokone, jonka hankintaa kaupunki on tukenut rahallisesti. Sähköiset ylioppilaskokeet on otettu syksystä 2016 lähtien vaiheittain käyttöön siten, että viimeisetkin ylioppilaskirjoitusten kokeet suoritetaan tietokoneella keväällä 2019. Sähköisiin ylioppilaskirjoituksiin on valmentauduttu muuttamalla myös opiskeluaikaiset kurssikokeet sähköisiksi. Tällä hetkellä lähes kaikki kurssikokeet tehdään sähköisesti. Yhteistyötä kurssien järjestämisessä Siikalatvan ja Kärämäen lukioiden kanssa on jatkettu. Lukion markkinointia on tehostettu voimakkaasti kuluneena lukuvuonna.

Uuden opetussuunnitelman käyttöönotossa on keskitytty opiskelijoiden osallistamisen lisäämiseen mm. käynnistämällä tiimitoiminta. Lisäpanostuksia on tehty myös opinto-ohjaukseen ja opiskelijoiden tukitoimiin.

Lukion opiskelijamäärän lasku on pysähtynyt ja vakiintunut n. 100-110 opiskelijan tasolle.

|          |         |         |
|----------|---------|---------|
| Oppilaat | TA 2017 | TP 2017 |
|          | 106     | 100     |

## HYVINVOINTILAUTAKUNTA

Kaupunginjohtaja Antti-Jussi Vahteala

| <i>Hyvinvointilautakunta</i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot                | 638                           | 638                     | 551          | 86,36    |
| Toimintamenot                | -2 858                        | -2 928                  | -2 650       | 90,51    |
| Netto                        | -2 220                        | -2 290                  | -2 099       | 91,67    |

## KIRJASTOPALVELUT

Kirjastonjohtaja Sari Seitajärvi

| <i>Kirjastopalvelut</i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot           | 22                            | 22                      | 26           | 101,02   |
| Toimintamenot           | -458                          | -458                    | -415         | 92,16    |
| Netto                   | -436                          | -436                    | -389         | 91,39    |

Käytetty asukasluvu 7098

| KIRJASTO                     | TA 2017 | TP 2017 |
|------------------------------|---------|---------|
| Lainojen määrä/ pääkirjasto  | 90 000  | 89487   |
| Lainojen määrä/ kirjastoauto | 48 800  | 44790   |
| Lainan hinta                 | 3,14    | 2,92    |
| Lainat/ asukas               | 19      | 18,92   |
| Hankintojen määrä            | 4200    | 4435    |
| Fyysiset käynnit/ asukas     | 10      | 8,09    |
| Aukiolotunnit                | 3 000   | 3229,1  |

Kirjaston aukioloajat olivat entisellään eli pääkirjasto oli avoinna keväällä ja syksyllä maanantaista perjantaihin klo 10:00 – 19:00. Kesä-heinäkuussa kirjasto oli avoinna 9:00 -19:00. Kirjasto pidettiin auki myös 22 lauantaina, joista yksi oli Taiteidenyö.

Myyntipalvelut jatkuivat entisellään eli kirjasto myi yhden päivän kirjastoautopalvelua Raaheen ja kirjastonjohtajapalvelut Pyhännälle.

Lainausmäärä pysyi samana edelliseen vuoteen verrattuna (+0.02%). Sen sijaan kirjaston kävijämäärä nousi 700 käynnillä vuoteen 2016 verrattuna.

Fyysisen aineiston lisäksi asiakkaiden käytössä oli myös e-kirjoja, e-äänikirjoja, Naxos e-musiikkitietokanta ja ePress-kotimainen sanomalehtitietokanta. Erityisesti e-kirjojen lainaus kasvoi. Aikuisten lukutaito-hankkeesta pysyvinä käytäntöinä jatkuivat edelleen lukuhetket hoitolaitoksissa ja lukupiiri kirjastossa. Kirjastossa kävivät kirjailijavieraina Ari Heinonen, Rauno Jääskeläinen, Anni Kytömäki, Teemu Keskisarja ja Anneli Kanto. 100 merkittävää tietokirjaa – näyttelyn avajaisissa vierailivat myös kirjailijat Jukka-Pekka Pietiäinen ja Risto Niku. Anneli Kanto vieraili

myös Hyttikallion koululla kirjaston kutsumana, vierailuun osallistuivat kaikki koulun oppilaat.

Keväällä kirjastossa pidettiin Kirjastopyhä, osallistuttiin Ratraceen kirjavinkkauskioskilla ja lastenkulttuuriviikkoihin neljänä lauantaina eli Käden taitojen askartelupajoilla, Onnen lähettilään satusseikkailulla, Soiva satu –tapahtumalla ja satutunneilla. Lisäksi keväällä pidettiin Tarinapaja yhdelle ryhmälle. Kesäpelimannit vierailivat kirjastollakin. Syksyllä kirjastossa oli Itsenäisyyspäivän etkot, 24 tuntia sarjakuvaa –tapahtuma, Pelipäivä ja Kirjahetki aikuisille.

Koulu yhteistyötä toteutettiin pitämällä 7. luokille kirjastonkäytönopetukset ja lukion aloittaville tiedonhaunopetus sekä kirjavinkkaukset 8.luokille. Lisäksi vinkattiin osalle alakouluista ja opastettiin kaikki eskarit ja ekaluokkalaiset kirjaston käyttöön.

Kirjastossa oli 9 näyttelyä, joista osa järjestettiin yhteistyössä kulttuuritoimen kanssa.

## LIIKUNTAPALVELUT

Liikuntasihteeriksi Kati Mäntylä

| <i><b>Liikuntapalvelut</b></i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot                  | 323                           | 323                     | 299          | 92,41    |
| Toimintamenot                  | -1 101                        | -1 101                  | -1 014       | 92,05    |
| Netto                          | -778                          | -778                    | -715         | 91,9     |

### Toiminnalliset tavoitteet:

Liikuntapalvelut luovat edellytyksiä kuntalaisten liikunnalle kehittämällä paikallista ja alueellista yhteistyötä ja terveyttä edistävää liikuntaa, tukemalla kansalaistoimintaa, tarjoamalla liikuntapaikkoja sekä järjestämällä liikuntaa ottaen huomioon myös erityisryhmät. Liikuntapaikkatarjontaa on lisätty ottaen huomioon erityisliikunnan tarpeet. Liikuntapalvelut järjestävät kuntalaisille vapaa-aikapalveluita sekä toimintaa yhteistyössä eri tahojen kanssa mm. liikuntatoimintaa, kilpaurheilua sekä niihin liittyvää kansalaistoimintaa, edistäen kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä ottamalla huomioon erityisesti lapset ja nuoret. Palveluihin kuuluvat ulkoliikunta-alueet, jäähalli sekä liikunta-/uimahallitoiminta. Liikuntapaikkojen kehittäminen sekä kunnossa pitäminen on edistänyt kuntalaisten kiinnostusta liikuntaa kohtaan, joka on näkynyt liikuntapaikkojen kävijämäärien kasvuna.

Palvelukuvaus:

- ulkoliikuntapalvelut (latualueet, jääalueet, urheilukenttä, pesäpallokenttä, frisbeegolf, tenniskenttä, uimarannat), toteutettiin ulkoliikunta-alueiden kunnossapito henkilökunnan sekä yhteistyökumppaneiden toimesta, hiihtolatujen kunnossapito on hoidettu ostopalvelusopimuksella.
- uimahallitoiminta hoidettiin liikuntapalveluiden henkilökunnan toimesta
- liikuntahallitoiminta hoidettiin liikuntapalveluiden henkilökunnan toimesta
- jäähallitoiminnan kunnossapito on hoidettu liikuntapalveluiden henkilökunnan sekä yhteistyökumppaneiden toimesta, jäähallissa on järjestetty myös muita tapahtumia
- kehitettiin uusia matalankynnyksen liikuntaryhmiä perheille sekä vähän liikkuville työkäisille
- kilpailutoimintaa järjestettiin yhteistyössä urheiluseurojen sekä muiden toimijoiden kanssa

| LIIKUNTATOIMI                   | TA 2016 | TP 2016 | TA 2017 | TP 2017 |
|---------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| <b>Vaikuttavuustavoitteet %</b> | 90%     | 94%     | 100 %   | 96 %    |
| <b>Tuotantotavoite</b>          | 90 000  | 94 000  | 110 000 | 105 000 |
|                                 |         |         |         |         |

**Vaikuttavuustavoitteet:** liikuntapalveluiden käyttöaste prosenteissa sisä-/ulkoliikunta-alueilla. Uimahallin kävijämäärä on pysynyt ennallaan edellisvuoteen verrattuna. Jäähallitoimintaan saatiin rullakiekko mukaan kesäkaudeksi, joka osaltaan lisäsi jäähallin sekä liikuntapalveluiden käyttöastetta.

**Tuotantotavoitteet:** kävijämääriin on laskettu kaikkien liikunta-alueiden käyttäjät, mukaan lukien kaikki ulkoliikunta-alueet.

## KULTTUURIPALVELUT

Vs. kulttuurisihteeri Johanna Prokkola

| <i>Kulttuuripalvelut</i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot            | 29                            | 29                      | 31           | 104,84   |
| Toimintamenot            | -233                          | -233                    | -225         | 96,38    |
| Netto                    | -204                          | -204                    | -194         | 95,17    |

### Toiminnalliset tavoitteet

Kulttuuritoimi tuottaa kuntalaisille monenlaista kulttuuritoimintaa yhteistyössä erilaisten toimintaryhmien, yhdistysten ja yhteisöjen kanssa siten, että kävijämäärät kasvavat. Kulttuuritoimi ohjaa lapset ja nuoret harrastusten/kulttuuritoiminnan pariin. Lisäksi huomioidaan kasvavan eläkeläisväestön kulttuuritarjonta. Järjestettiin yksittäisiä sekä isompia tapahtumakokonaisuuksia pääasiassa yhteistyössä eri tahojen kanssa eri ikäryhmille, esimerkiksi 2 kk: n mittaiset Lasten ja nuorten kulttuuriviikot, Taiteiden yö, sekä mm. teatterimatkoja eläkeläisyhdistysten kanssa. Kävijämäärät pysyivät edellisten vuosien tasolla. Tapahtumia on tarjottu avoimina yleisötilaisuuksina sekä suoraan päivähoitolle, kouluille ja ikäihmisille

Palvelukuvaus:

- järjestettiin monipuolisia tapahtumia yhteistyössä eri tahojen kanssa
- toteutettiin näyttelytoimintaa yhteistyössä kirjaston kanssa
- museotoimintaa järjestettiin ja kehitettiin yhteistyössä Haapavesi-Seuran kanssa (ostopalvelusopimus), museoon palkattiin työntekijä kolmeksi kuukaudeksi uudistamaan perusnäyttelyä
- kotiseututyö sekä kotiseutuarkistoa hoidettiin yhteistyössä Haapavesi-Seuran ja kirjaston kanssa
- kulttuurimatkoja järjestettiin yhteistyössä eri yhdistysten kanssa
- Yhteisötaideteos Päreikön näyttelyiden varauksien hoitaminen ja paikalleen laittaminen yhteistyössä nuorten työpajan kanssa
- Kulttuurikeskus Kirnun varauksien hoitaminen

|   |  |        |        |        |  |  |
|---|--|--------|--------|--------|--|--|
| <b>Kulttuuritoimi</b>   |  | TP2015 | TA2016 | TP2016 |  |  |
| Vaikuttavuustavoitteet %  |  | 65     | 60     | 65     |  |  |
| Tuotantotavoitteet  |  | 20000  | 16000  | 20000  |  |  |
| Vaikuttavuustavoitteet: kuntalaisten osallistuminen tapahtumiin. Yhä useampi osallistui kulttuuritoimintaan, koska tapahtumia järjestettiin yhteistyössä laaja-alaisesti eri ikäryhmille. |  |        |        |        |  |  |
| Tuotantotavoitteet: kävijämääriin on laskettu kaikki tapahtumat, joissa kulttuuritoimi mukana. Kävijämäärät pysyivät edellisen vuoden tasolla.  |  |        |        |        |  |  |
|   |  |        |        |        |  |  |

## NUORISOTYÖ

Vs. kulttuurisihteeri Johanna Prokkola

| <i><b>Nuorisotyö</b></i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot            | 63                            | 63                      | 59           | 93,85    |
| Toimintamenot            | -335                          | -335                    | -252         | 75,24    |
| Netto                    | -272                          | -272                    | -193         | 70,90    |

### Toiminnalliset tavoitteet

Nuorisotyö tuottaa lapsille ja nuorille toimintaa yhteistyössä erilaisten toimintaryhmien, yhdistysten ja yhteisöjen kanssa. Toiminnassa huomioidaan etsivän nuorisotyön ja erityisnuorisotyön laajenevaa toimintakenttää. Nuorisotalo on ollut avoinna nuorille kolmena iltana viikossa erityisnuorisotyöntekijän työpanoksella. Etsivä nuorisotyöntekijä ja yksilövalmentaja ovat verkostoituneet alueella hyvin ja järjestivät yhteistyössä mm. ryhmätoimintoja, mm. kerran viikossa Jelppikahvilaa. Monialainen yhteistyö toteutui ja sitä kehitetään edelleen. Haapavedellä toimii monialainen työryhmä, nuorten palvelu- ja ohjausverkosto, joka kokoontui useamman kerran vuoden aikana. Ryhmä kokoaa tietoa paikkakunnan nuorista ja antaa tietoa toisilleen, jolloin mm. palveluihin ohjaaminen helpottui. Nuorisotyöllä oli käytössään ÄkZone, jossa toimivat nuorten työpaja, etsivä nuorisotyöntekijä, seinätön työpaja (yksilövalmentaja), sekä 4H-toiminnanjohtaja. Kesälomien jälkeen ÄkZone muuttui työllisyyspalveluiden alaiseksi työpajaksi (Kokoomoksi), jossa toimi edelleen myös etsivä nuorisotyöntekijä sekä yksilövalmentaja.

Palvelukuvaus:

- Järjestettiin nuorisotalotoimintaa
- etsivä nuorisotyö/erityisnuorisotyötä tehtiin yhteistyössä eri tahojen kanssa mm. koulujen aulapäivystyksenä Jelppiverkon ja monialaisen yhteistyön puitteissa
- nuorisovaltuusto kokoontui useita kertoja vuoden aikana, ja oli mukana järjestämässä tapahtumia
- järjestettiin erilaisia tapahtumia ja matkoja yhteistyössä eri tahojen kanssa, mm. nuorten aktivointitapahtuma RatRace
- järjestettiin perhekeskeistä toimintaa etsivän nuorisotyön, erityisnuorisotyön sekä erilaisten tapahtumien kautta, esimerkiksi lasten kulttuuriviikot ja Folkin lasten päivä

| <b>Nuorisotyö</b>   |  | TP2015 | TA2016 | TP2016 |  |
|---|--|--------|--------|--------|--|
| Vaikuttavuustavoitteet %  |  | 25     | 40     | 30     |  |
| Tuotantotavoitteet  |  | 2100   | 4000   | 3500   |  |
| Etsivän nuorisotyöntekijän asiakaskontaktit/asiakkuudet   |  | 46     | 50     | 57     |  |
| Yksilövalmentajan asiakaskontaktit/asiakkuudet  |  |        |        | 25     |  |
| Vaikuttavuustavoitteet: nuorten osallistuminen nuorisotalotoimintaan. Uusia kävijöitä osallistui talotoimintaan |  |        |        |        |  |
| Tuotantotavoitteet: nuorisotalon kävijämäärät (vain alle 29-vuotiaat). Kävijöitä oli koko vuonna n. 3500.       |  |        |        |        |  |
| Etsivän nuorisotyöntekijän asiakaskontaktit. Yhä useampi tarvitsee etsivän palveluita.                          |  |        |        |        |  |
| Yksilövalmentajan asiakaskontaktit. Moni tarvitsee yksilövalmentajan palveluita esim. pajajakson jälkeen.       |  |        |        |        |  |
|   |  |        |        |        |  |

## TYÖLLISTÄMISPALVELUT

Vs. hallintojohtaja Pia Harmokivi

| <b><i>Työllistämispalvelut</i></b> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot                      | 200                           | 200                     | 136          | 68,13    |
| Toimintamenot                      | -730                          | -800                    | -744         | 93,01    |
| Netto                              | -530                          | -600                    | -608         | 101,3    |

**KANSALAI SOPISTON JOHTOKUNTA**

Rehtori Anu Hultqvist

| <b>Jokihelmen opisto</b> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot            | 1 076                         | 1 076                   | 1 003        | 93,24    |
| Toimintamenot            | -2 058                        | -2 058                  | -1 955       | 95,01    |
| Netto                    | -982                          | -982                    | -952         | 96,96    |

Toiminnalliset tavoitteet:

| <b>Kansalaisopiston johtokunta</b>                    | <b>TA 2017</b> | <b>TP 2017</b> |
|---|----------------|----------------|
| <b>Tavoitteet ja tunnusluvut</b>                      |                |                |
| <b>Vapaa sivistystyön opetus</b>                      |                |                |
| Tunnit  | 17 800         | 18 464,03      |
| Opiskelijat   | 5 800          | 5 211          |
| Kurssilaiset  | 11 300         | 13 372         |
| <b>Taiteen perusopetus</b>                            |                |                |
| Tunnit  | 2 900          | 3 093,25       |
| Opiskelijat   | 575            | 570            |
| Kurssilaiset  |                | 1 049          |
| <b>Koko opetustoiminta</b>                            |                |                |
| Tunnit  |                | 18 751,36      |
| Opiskelijat   |                | 5 329          |
| Kurssilaiset  |                | 13 538         |
| <b>Haapavesi, vapaa sivistystyö</b>                   |                |                |
| Tunnit  | > 5 255        | 6 148,47       |
| Opiskelijat,  | >2 100         | 2 156          |
| Kurssilaiset  | >4 300         | 6 211          |
| <b>Talouden tunnusluvut, vapaa sivistystyö</b>        |                |                |
| Oppitunnin keskihinta, brutto €                       |                | 85,20          |
| Oppitunnin keskihinta, netto €                        |                | 33,65          |
| Hankerahoitus € - rahoituspäätökset v. 2017: 46 000 € |                |                |



Vuosi 2017 oli Jokihelmen opiston kymmenes työvuosi ja alueen kansalaispistotoiminnan 54. toimintavuosi. Kansalaisopiston pitkäaikainen rehtori, Opetusneuvos Liisa Vornanen jäi eläkkeelle 30.4.2017 ja 1.5.2017 rehtorina aloitti Anu Hultqvist.

Kesäkuussa 2017 uudet luottamushenkilöt aloittivat Jokihelmen opiston johtokunnassa. Johtokunnan puheenjohtaja on sopimuksen mukaisesti Oulaisista. Uutena puheenjohtajana aloitti Tuula Aitto-oja. Jokihelmen opisto siirtyi Haapaveden kaupungin sivistyspalveluista hyvinvointipalveluihin ja rehtorin esimiehenä toimii kaupunginjohtaja.

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

Jokihelmen opisto on aktiivinen alueellinen toimija, monipuolisen vapaan sivistystyön ja taiteen perusopetuksen järjestäjä. Kehittämistoiminta v. 2017 on noudattanut Kumppanuuskampus -hankkeen, KOTVA 2016 ja PROMERI -hankkeiden tavoitteita. Kumppanuuskampus -yhteistyö on Haapaveden Opiston, Haapaveden lukion, Jokihelmen opiston ja Jokilaaksojen musiikkiopiston toimintaa. Yhteistyön tavoitteena on luoda yhteistyöoppilaitoksille toimintamalli, Kumppanuuskampus, joka tähtää oppilaitosrajat ylittävän yhteistyön ja kumppanuuden toteuttamiseen opetustarjonnassa, henkilöstön osaamisen kehittämisessä sekä kulttuuritoimijoiden ja yritys yhteistyön tiivistämisessä.

KOTVA 2016 -hankkeessa toteutettiin v. 2017 yhteensä 15 koulusta, joihin osallistui 216 henkilöä. Hanke päättyi 31.5.2017. PROMERI -hanke alkoi 21.4.2017 ja Meri-Pohjolan opistopiirin alueella toteutettiin yhteensä 8 koulutusta, joihin osallistui yhteensä 237 henkilöä. Taiteen perusopetuksen kuvataiteen, kädentaitojen, musiikin ja tanssin yleisen oppimäärän sekä tanssin laajan oppimäärän opetussuunnitelmatyö aloitettiin uusien valtakunnallisten tutkinnonperusteiden valmistuttua syksyllä 2017. PROMERI -hanke jatkuu vuonna 2018.

## TEKNINEN LAUTAKUNTA

Tekninen johtaja Risto Rautio

| <i><b>Tekninen lautakunta</b></i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot                     | 4 729                         | 4 729                   | 2 232        | 96,52    |
| Toimintamenot                     | -4 336                        | -4 336                  | -1 699       | 98,93    |
| Netto                             | 393                           | 393                     | 533          | 69,97    |

## TEKNINEN HALLINTO

Tekninen johtaja Risto Rautio

| <i><b>Tekninen hallinto</b></i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot                   | 5                             | 5                       | 46           | 888,09   |
| Toimintamenot                   | -288                          | -288                    | -338         | 117,32   |
| Netto                           | -283                          | -283                    | -291         | 103,14   |

## KIINTEISTÖPALVELUT

Kiinteistöpäällikkö Teijo Hyvärinen

| <i><b>Kiinteistöpalvelut</b></i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot                    | 3 060                         | 3 060                   | 3 403        | 111,19   |
| Toimintamenot                    | -2 427                        | -2 427                  | -2 720       | 112,08   |
| Netto                            | 633                           | 633                     | 683          | 107,78   |

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

Kustannustehokkuutta toimintaan saadaan kilpailuttamalla hankintoja ja keskittämällä ne suuremmiksi kokonaisuuksiksi. Sähkön ja lämmityksen öljyn hankinnoissa on kilpailutukset tehty yhdessä Kuntaliiton hankintarenkaan kanssa. Kiinteistöjen lämmön, sähkön ja veden kulutusseurantaa pidetään yllä ja pitkäjänteisellä seurannalla ja oikeilla energiansäästötoimilla luodaan tehokas ja laadukas tilaympäristö. Toimintamittareina seurannassa käytetään lämmön- (kwh/m<sup>3</sup>), sähkön- (kwh/m<sup>3</sup>) ja veden- (l/m<sup>3</sup>) ominaiskulutuksia.

| Kiinteistötoimi                   | TP 2016 | TA2017 |
|-----------------------------------|---------|--------|
| kerrosala (km <sup>2</sup> *1000) | 70      | 70     |
| Tilavuus (m <sup>3</sup> *1000)   | 265     | 265    |

## YHDYSKUNTAPALVELUT

Maanrakennuspäällikkö Paulos Tekka

| <i>Yhdyskuntapalvelut</i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot             | 273                           | 273                     | 219          | 80,29    |
| Toimintamenot             | -592                          | -592                    | -536         | 90,58    |
| Netto                     | -319                          | -319                    | -317         | 99,37    |

Toiminnalliset tavoitteet

Kadut ja puistot yksikön toiminta sisältää katujen, katuvalojen ja puistojen suunnittelun, rakentamisen ja kunnossapidon. Lisäksi yksikön tehtäviin kuuluu haja-asutusalueen talviaurauksen järjestäminen ja yhdyskuntatekninen rakennuttaminen ja rakennustöiden valvonta Haapavedellä.

Yksikkö on pääasiassa tilaajaorganisaatio ja suurin osa töistä kilpailutetaan ja teetetään yksityisillä urakoitsijoilla.

Vuoden 2017 aikana on rakennettu kunnallistekniikkaa uusille asuinalueille. 2017 aikana on myös peruskorjattu Puistotie ja sekoitusjyrsitty Teollisuustie ja osa Allastiestä. Edellä mainittujen lisäksi yksikön toimesta on kunnostettu useita muita katu- ja kunnallistekniikan rakenteita. 2018 aikana tullaan suorittamaan katualueen perusparannus ja kunnoltaan heikentyneiden katualueiden osalta tullaan tekemään tiealueiden kunnostustöitä.

Lisäksi 2018 aikana on tavoitteena kehittää keskusta-alueen kaupunkikuvaa ja yleisiä puistoalueita.

|                                | TP 2012 | TP 2013 | TP 2014 | TP 2015 | TP 2016 | TA 2017 | TP 2017 | TA 2018 |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| <b>Kadut ja yleiset alueet</b> |         |         |         |         |         |         |         |         |
| Katujen kunnossapito/km        | 35      | 35      | 36      | 37      | 37,4    | 37,5    | 37,5    | 37,5    |
| Avustettavat yksityistiet/km   | 245     | 245     | 245     | 245     | 245     | 245     | 245     | 245     |
| Kevyen liikenteen väylät/km    | 4,5     | 4,5     | 4,1     | 4,4     | 4,6     | 4,6     | 4,6     | 4,6     |

## VESI- JA VIEMÄRILAITOS

Tekninen johtaja Risto Rautio

| <i>Vesi- ja viemärlaitos</i> | Alkuperäinen talousarvio 2017 | Talousarvio + muutokset | Toteuma 2017 | TA tot % |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|----------|
| Toimintatulot                | 1 391                         | 1 391                   | 897          | 64,48    |
| Toimintamenot                | -1 029                        | -1 029                  | -696         | 67,59    |
| Netto                        | 362                           | 362                     | -201         | 55,63    |

Haapaveden kaupunki on yhtiöittänyt vesi- ja viemärlaitoksen 1.9.2017 alkaen Haapaveden Vesi

Oy:ksi.

## 6.4 Määrärahojen toteutuminen

### 6.4.1 Tuloslaskelman toteutuminen

| TULOSLASKELMA                   | TA2017             | LTA2017   | TA2017              | TP2017             | %              |
|---------------------------------|--------------------|-----------|---------------------|--------------------|----------------|
| Toimintatuotot                  |                    |           |                     |                    |                |
| Myyntituotot                    | 7 668 649          |           | 7 668 649           | 7 474 055          | 97,5 %         |
| Maksutuotot                     | 3 608 884          |           | 3 608 884           | 3 373 090          | 93,5 %         |
| Tuet ja avustukset              | 710 322            |           | 710 322             | 715 307            | 100,7 %        |
| Muut toimintatuotot             | 595 634            |           | 595 634             | 936 307            | 157,2 %        |
|                                 | 12 583 489         |           | 12 583 489          | 12 498 758         | 99,3 %         |
| Valmistus omaan käyttöön        |                    |           |                     | 46 313             |                |
| Toimintakulut                   |                    |           |                     |                    |                |
| Henkilöstökulut                 | -29 067 639        | -70 000   | -29 137 639         | -27 473 192        | 94,3 %         |
| Palkat ja palkkiot              | -22 195 757        | -54 684   | -22 250 441         | -21 567 150        | 96,9 %         |
| Henkilösivukulut                | -6 871 882         | -15 316   | -6 887 198          | -5 906 042         | 85,8 %         |
| Eläkekulut                      | -5 425 013         | -11 935   | -5 436 948          | -5 327 539         | 98,0 %         |
| Muut henkilösivukulut           | -1 446 869         | -3 381    | -1 450 250          | -578 503           | 39,9 %         |
| Palvelujen ostot                | -20 056 239        | -548 800  | -20 605 039         | -20 825 958        | 101,1 %        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -3 611 967         |           | -3 611 967          | -3 375 679         | 93,5 %         |
| Avustukset                      | -2 060 900         | -14 800   | -2 075 700          | -2 351 719         | 113,3 %        |
| Muut toimintakulut              | -558 659           |           | -558 659            | -591 381           | 105,9 %        |
|                                 | -55 355 404        | -633 600  | -55 989 004         | -54 617 929        | 97,6 %         |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-42 771 915</b> |           | <b>-43 405 515</b>  | <b>-42 072 857</b> | <b>96,9 %</b>  |
| Verotulot                       | 21 228 000         |           | 21 228 000          | 20 767 559         | 97,8 %         |
| Valtionosuudet                  | 23 906 000         |           | 23 906 000          | 23 996 767         | 100,4 %        |
| Rahoitustuotot ja -kulut        |                    |           | 0                   | 0                  |                |
| Korkotuotot                     | 62 800             |           | 62 800              | 119 834            | 190,8 %        |
| Muut rahoitustuotot             | 590 000            |           | 590 000             | 1 035 380          | 175,5 %        |
| Korkokulut                      | -300 000           |           | -300 000            | -269 581           | 89,9 %         |
| Muut rahoituskulut              | -109 000           |           | -109 000            | -195 420           | 179,3 %        |
|                                 | 45 377 800         |           | 45 377 800          | 45 454 539         | 100,2 %        |
| <b>Vuosikate</b>                | <b>2 605 885</b>   |           | <b>1 972 285</b>    | <b>3 381 682</b>   | <b>171,5 %</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset     |                    |           | 0                   |                    |                |
| Suunnitelman mukaiset poistot   | -2 180 816         |           | -2 180 816          | -1 979 702         | 90,8 %         |
| Kertaluonteiset poistot         |                    |           | 0                   | 0                  |                |
| Arvonalentumiset                |                    |           | 0                   | -1 000 000         |                |
|                                 |                    |           | 0                   |                    |                |
| Satunnaiset erät                |                    |           | 0                   |                    |                |
| Satunnaiset tuotot              |                    | 7 563 144 | 7 563 144           | 7 563 144          | 100,0 %        |
| Satunnaiset kulut               |                    |           | 0                   | 0                  |                |
| <b>Tilikauden tulos</b>         | <b>425 069,00</b>  |           | <b>7 354 613,43</b> | <b>7 965 124</b>   | <b>108,3 %</b> |
|                                 |                    |           |                     |                    |                |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>425 069</b>     |           | <b>7 354 613</b>    | <b>7 965 124</b>   | <b>108,3 %</b> |

## Verotulojen erittely

Tuloveroprosentti oli 22,00 % vuonna 2017.

|                       | TA2017            | TP2017               | ERO                | %             |
|-----------------------|-------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| Kunnallisvero         | 18 379 000        | 17 803 323,00        | -575 677,00        | 96,9 %        |
| Yhteisövero           | 1 166 000         | 1 291 147,00         | 125 147,00         | 110,7 %       |
| Kiinteistövero        | 1 683 000         | 1 627 859,00         | -55 141,00         | 96,7 %        |
| <b>Verotulot yht.</b> | <b>21 228 000</b> | <b>20 722 329,00</b> | <b>-505 671,00</b> | <b>97,6 %</b> |

### Kiinteistöverojen perusteet vuodelle 2017 olivat seuraavat:

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

## 6.4.2 Investointien toteutuminen

| INVESTOINTIEN TOTEUMA        |                                  | Ta 2017        |                  |                   | Tilinpäätös 2017 |                  |                   | Erotus         |                  |                   |            |
|------------------------------|----------------------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|------------|
| LAUTAKUNTA                   | HANKE                            | Tulot          | Menot            | Netto             | Tulot            | Menot            | Netto             | Tulot          | Menot            | Netto             | %          |
| KHALL                        | Maa- ja metsäalueet              | 60 000         | 50 000           | 10 000            | 110 132          |                  | 110 132           | 50 132         | -50 000          | 100 132           | 1101       |
| Sel *1                       | Osakkeet ja -osuudet             |                |                  |                   | 219 066          | 4 772 000        | -4 552 934        | 219 066        | 4 772 000        | -4 552 934        |            |
|                              | Elinkeinopoliittikka             |                |                  |                   |                  | 24 079           | -24 079           |                | 24 079           | -24 079           |            |
|                              | It- ja muu kalusto               |                | 50 000           | -50 000           |                  | 20 977           | -20 977           |                | -29 023          | 29 023            | 42         |
|                              | Kuitahanke                       |                | 170 000          | -170 000          |                  | 163 709          | -163 709          |                | -6 291           | 6 291             | 96         |
|                              | Ruokahuollon kalusto             |                | 42 000           | -42 000           |                  | 18 315           | -18 315           |                | -23 685          | 23 685            | 44         |
|                              | IT-Mehiläinen                    | 60 000         | 60 000           |                   |                  |                  |                   |                | -60 000          |                   |            |
| Sel *2                       | Monetran ohjelmien käyttöönotto  |                | 115 000          | -115 000          |                  | 117 418          | -117 418          |                | 2 418            | -2 418            | 102        |
| Lautakunta yhteensä          |                                  | 120 000        | 487 000          | -367 000          | 329 198          | 5 116 498        | -4 787 301        | 269 198        | 4 629 498        | -4 420 301        | 1304       |
|                              | Myynnit                          |                |                  |                   | 205 342          |                  | 205 342           | 205 342        |                  | 205 342           |            |
| PERUSTURVALTK                | IT                               |                | 206 000          | -206 000          |                  | 15 908           | -15 908           |                | -190 092         | 190 092           | 8          |
|                              | Kalusto                          |                | 10 000           | -10 000           |                  | 15 630           | -15 630           |                | 5 630            | -5 630            | 156        |
| Lautakunta yhteensä          |                                  |                | 216 000          | -216 000          | 205 342          | 31 538           | 173 804           | 205 342        | -184 462         | 389 804           | -80        |
|                              | Lähiliikuntapaikat               |                | 50 000           | -50 000           | 2 300            |                  | 2 300             |                | -50 000          | 52 300            | -5         |
| HYVINVOINTILTK               | Kalusto                          |                | 35 000           | -35 000           |                  |                  |                   |                | -35 000          | 35 000            |            |
|                              | HALI-hanke                       | 52 000         | 65 000           | -13 000           |                  |                  |                   |                | -65 000          | 13 000            |            |
| Lautakunta yhteensä          |                                  | 52 000         | 150 000          | -98 000           | 2 300            |                  | 2 300             |                | -150 000         | 100 300           | -2         |
| Sel *3                       | Kalusto                          |                | 113 000          | -113 000          |                  | 30 770           | -30 770           |                | -82 230          | 82 230            | 27         |
| KASVATUS- JA KOULUT          | IT-hankinnat                     |                | 139 000          | -139 000          |                  | 124 117          | -124 117          |                | -14 883          | 14 883            | 89         |
| Lautakunta yhteensä          |                                  |                | 252 000          | -252 000          |                  | 154 887          | -154 887          |                | -97 113          | 97 113            | 61         |
| TEKNINEN LTK                 | Kylpyläsaari                     |                | 200 000          | -200 000          |                  | 34 961           | -34 961           |                | -165 039         | 165 039           | 17         |
|                              | Jäähalli                         |                |                  |                   |                  | 870              | -870              |                | 870              | -870              |            |
|                              | Muiden kiinteistöjen remontit    |                | 200 000          | -200 000          |                  | 43 913           | -43 913           |                | -156 087         | 156 087           | 22         |
|                              | Kotirinteen asuntolan sprinklaus |                |                  |                   |                  | 1 547            | -1 547            |                | 1 547            | -1 547            |            |
|                              | Katurakentaminen                 |                | 200 000          | -200 000          |                  | 305 082          | -305 082          |                | 105 082          | -105 082          | 153        |
|                              | Kaupunkikuvan kehittäminen       |                | 50 000           | -50 000           | 436              |                  | 436               |                | -50 000          | 50 436            | -1         |
|                              | Vesistöjen tilan parantaminen    |                | 20 000           | -20 000           |                  |                  |                   |                | -20 000          | 20 000            |            |
|                              | Vesilaitos                       |                | 1 700 000        | -1 700 000        |                  | 612 806          | -612 806          |                | -1 087 194       | 1 087 194         | 36         |
|                              | Viemärlaitos                     |                | 100 000          | -100 000          |                  | 25 638           | -25 638           |                | -74 362          | 74 362            | 26         |
|                              | Kulttuurikeskus Kirmu            |                | 40 000           | -40 000           |                  | 10 329           | -10 329           |                | -29 671          | 29 671            | 26         |
|                              | IT                               |                | 10 000           | -10 000           |                  |                  |                   |                | -10 000          | 10 000            |            |
|                              | Erkkisenniemen kunnallistekn.    |                | 100 000          | -100 000          |                  | 24 784           | -24 784           |                | -75 216          | 75 216            | 25         |
|                              | Etelälahden kunnostaminen        |                |                  |                   | 27 200           | 20 540           | 6 660             | 27 200         | 20 540           | 6 660             |            |
|                              | Vatjusjärven kunnostus           | 37 000         | 80 000           | -43 000           | 10 000           | 8 394            | 1 606             | -27 000        | -71 606          | 44 606            | -4         |
|                              | Myllyojan kunnostussuunnittelu   |                |                  |                   |                  | 5 123            | -5 123            |                | 5 123            | -5 123            |            |
|                              | Muu Vatjusjärvien kunnostus      |                |                  |                   | 3 500            | 29 048           | -25 548           | 3 500          | 29 048           | -25 548           |            |
|                              | Kukkarosaaren ruoppaus           |                |                  |                   | 37 600           | 38 212           | -612              | 37 600         | 38 212           | -612              |            |
| Lautakunta yhteensä          | Lautakunta yhteensä              | 37 000         | 2 700 000        | -2 620 000        | 436              | 1 161 247        | -1 059 494        |                | -1 560 070       | 1 560 506         | 40         |
| <b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>       |                                  | <b>209 000</b> | <b>3 805 000</b> | <b>-3 553 000</b> | <b>537 276</b>   | <b>6 464 170</b> | <b>-5 825 578</b> | <b>474 540</b> | <b>2 637 853</b> | <b>-2 272 578</b> | <b>164</b> |
| Sel *1 Kvalt 20.3.2017 § 16  |                                  |                |                  |                   |                  |                  |                   |                |                  |                   |            |
| Sel *2 Kvalt 13.11.2017 § 72 |                                  |                |                  |                   |                  |                  |                   |                |                  |                   |            |
| Sel *3 Kvalt 30.1.2017 § 19  |                                  |                |                  |                   |                  |                  |                   |                |                  |                   |            |

### 6.4.3 Rahoitusosan toteutuminen

| Rahoituslaskelma                                | TA2017     | LTA 2017  | TA2017     | TP2017      | Muutos-% |
|---|------------|-----------|------------|-------------|----------|
| Toiminnan rahavirta                             |            |           |            |             |          |
| Vuosikate                                       | 2 605 885  | -678 600  | 1 927 285  | 3 381 682   | 175%     |
| satunnaiset erät                                |            | 7 563 144 | 7 563 144  | 7 563 144   | 100%     |
| Tulorahoituksen korjauserät                     | 0          |           | 0          | -197 789    |          |
|   | 2 605 885  | 6 884 544 | 9 490 429  | 10 747 038  | 113%     |
| Investointien rahavirta                         |            |           |            |             |          |
| Investointimenot                                | -3 744 000 | -36 000   | -3 780 000 | -6 463 734  | 171%     |
| Rahoitusosuudet investointeihin                 | 149 000    |           | 149 000    | 80 600      | 54%      |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitto | 60 000     |           | 60 000     | 3 428 930   | 5715%    |
| Toiminnan ja investointien rahavirta            | -929 115   | 6 848 544 | 5 919 429  | 7 792 833   | 132%     |
| Rahoituksen rahavirta                           |            |           |            |             |          |
| Antolainauksen muutokset                        |            |           |            |             |          |
| Antolainasaamisten lisäykset                    |            |           |            | -29 932     |          |
| Antolainasaamisten vähennykset                  |            |           |            | 133 748     |          |
| Lainakannan muutokset                           |            |           |            |             |          |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                  | 32 612     |           | 32 612     | 3 010 508   |          |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                | -3 184 521 |           | -3 184 521 | -3 034 521  | 95%      |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                  | 6 988 521  | 3 000 000 | 9 988 521  | 3 125 987   | 31%      |
| Oman pääoman muutokset                          |            |           |            |             |          |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                   |            |           |            | -10 144 871 |          |
| Rahoituksen rahavirta                           | 3 771 388  | 3 000 000 | 6 771 388  | -6 939 081  | -102%    |
|   |            |           |            |             |          |
| Rahavarojen muutos                              |            |           |            | 877 767     |          |



#### 6.4.4 Yhteenvedo määrärahojen toteutumisesta sitovuustasolla

| <b>KÄYTTÖTALOUSOSA (1000 €)</b>  | <b>Sitovuus</b> | <b>TA2017</b> | <b>LTA 2017</b> | <b>LopTA2017</b> | <b>Toteutuma 2017</b> | <b>Poikkeama</b> |
|----------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------------|-----------------------|------------------|
| Kaupunginvaltuusto               | N               | -43           |                 | -43              | 51                    | 94               |
| Keskusvaalilautakunta            | N               | -30           | 0               | -30              | -30                   | 0                |
| Tarkastuslautakunta              | N               | -2            | 0               | -2               | -4                    | -2               |
| Kaupunginhallitus                | N               | -2 161        | -50             | -2 211           | -1 972                | 239              |
|                                  |                 |               |                 |                  |                       |                  |
| Rakennus- ja ymp.lautakunta      | N               | -3            | 0               | -23              | -23                   | 0                |
|                                  |                 |               |                 |                  |                       | 0                |
| Ympäristöterveyslautakunta       | N               | -343          | 0               | -343             | -258                  | 85               |
| Perusturvalautakunta             | N               | -24 749       | -557            | -25 301          | -24 242               | 1059             |
|                                  |                 |               |                 |                  |                       |                  |
| Kasvatus- ja koulutusltk         | N               | -12 618       | 0               | -12 618          | -12 348               | 270              |
| Kansalaisopiston johtokunta      | N               | -982          | 0               | -982             | -952                  | 30               |
| Hyvinvointilautakunta            | N               | -2 220        | -70             | -2 290           | -2 099                | 191              |
| Tekninen lautakunta              | N               | 393           | 0               | 393              | 533                   | 140              |
|                                  |                 |               |                 |                  |                       |                  |
| <b>Tuloslaskelma (1000 €)</b>    | <b>Sitovuus</b> | <b>TA2017</b> | <b>LTA2017</b>  | <b>LopTA2017</b> | <b>Toteutuma 2017</b> | <b>Poikkeama</b> |
| Rahoituserät                     | N               | 45 134        | 0               | 45 134           | 45 455                | 321              |
|                                  |                 |               |                 |                  |                       |                  |
| <b>Rahoitusosa (1000 €)</b>      | <b>Sitovuus</b> | <b>TA2017</b> | <b>LTA2017</b>  | <b>LopTA2017</b> | <b>Toteutuma 2017</b> | <b>Poikkeama</b> |
| Antolainauksen muutokset         | N               | 0             | 0               | 0                | 104                   | 104              |
| Antolainasaamisten lisäykset     |                 | 0             | 0               | 0                | -29                   | -29              |
| Antolainasaamisten vähennykset   |                 | 0             | 0               | 0                | 134                   | -134             |
| Lainakannan muutokset            | N               | 3 837         | 3 000           | 6 837            | -127                  | 6 964            |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys   |                 | 0             | 0               | 0                | 4 011                 |                  |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys |                 | -3 121        | 0               | -3 580           | -3 035                | -545             |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos   |                 | 6 989         | 0               | 6 989            | -850                  | 7 839            |
| Oman pääoman muutokset           | N               |               | 0               | 0                | 0                     | 0                |

## 6.5 Tytäryhteisöjen toteutuma

| <b>Haapaveden Energia Oy</b> | TA2017    | TP2017    |
|------------------------------|-----------|-----------|
| Myyty energia, MWh           | 25 500    | 26 953    |
| Energian hinta, e/MWh        | 53        | 52,18     |
| Pitkäaikaiset velat, e       | -         | -         |
| Liikevaihto, e               | 1 356 000 | 1 405 248 |
| Tulos, e                     | 356 000   | 443 834   |

| <b>Haapaveden Pesula Oy</b> | TA2017  | TP2017  |
|-----------------------------|---------|---------|
| Pitkäaikaiset velat, e      | 0       | 0       |
| Liikevaihto, e              | 270 000 | 275 149 |
| Tulos, e                    | 5 000   | 13 681  |

| <b>Haapa-asunnot</b>          | TA2017    | TP2017    |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| Käyttöaste, %                 | 90        | 85        |
| Keskivuokra, e/m <sup>2</sup> | 8,60      | 8,60      |
| Pitkäaikaiset velat, e        | 4 031 000 | 4 968 243 |
| Liikevaihto, e                | 1 750 000 | 1 469 345 |
| Tulos, e                      | 1 000     | -         |

| <b>Teknologiakylä Oy</b>        | TA2017  | TP2017  |
|---------------------------------|---------|---------|
| Tuot. tilat, vuokrausaste, %    | 100     | -       |
| Toimistotilojen vuokrausaste, % | 92      | 90      |
| Pitkäaikaiset velat, e          | 630 000 | 635 831 |
| Liikevaihto, e                  | 350 000 | 92 964  |
| Tulos, e                        | 5000    | -26 285 |

| <b>Haapaveden Teollisuuskäinteistöt Oy</b> | TA2017  | TP2017   |
|--|---------|----------|
| Vuokrausaste                               | 80 %    | 75 %     |
| Liikevaihto, e                             | 200 000 | 365 380  |
| Tulos, e                                   | -30 000 | -411 792 |

Hakalab Oy:n toiminta on loppunut 22.11.2017. Haapaveden Vesi Oy:n ensimmäinen tilikausi päättyy 31.12.2018.

## Tilinpäätöslaskelmat

### 7.1 Kaupungin laskelmat

| TULOSLASKELMA                   | 1.1.-31.12.2017 | 1.1.-31.12.2016       |                       |
|---------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot                  |                 |                       |                       |
| Myyntituotot                    | 7 474 055,03    | 26 245 648,37         |                       |
| Maksutuotot                     | 3 373 089,81    | 6 025 895,52          |                       |
| Tuet ja avustukset              | 715 306,59      | 1 365 391,25          |                       |
| Muut toimintatuotot             | 936 306,86      | 12 498 758,29         | 1 119 649,95          |
|                                 |                 |                       | 34 756 585,09         |
| Valmistus omaan käyttöön        | 46 313,36       |                       | 142 839,70            |
| Toimintakulut                   |                 |                       |                       |
| Henkilöstökulut                 | -27 473 191,75  | -41 120 999,26        |                       |
| Palkat ja palkkiot              | -21 567 149,72  | -31 363 027,06        |                       |
| Henkilösivukulut                | -5 906 042,03   | -9 757 972,20         |                       |
| Eläkekulut                      | -5 327 538,72   | -7 669 839,66         |                       |
| Muut henkilösivukulut           | -578 503,31     | -2 088 132,54         |                       |
| Palvelujen ostot                | -20 825 957,52  | -27 016 061,03        |                       |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -3 375 679,14   | -4 389 013,04         |                       |
| Avustukset                      | -2 351 718,87   | -3 990 377,19         |                       |
| Muut toimintakulut              | -591 381,35     | -54 617 928,63        | -1 722 483,13         |
|                                 |                 |                       | -78 238 933,65        |
| <b>Toimintakate</b>             |                 | <b>-42 072 856,98</b> | <b>-43 339 508,86</b> |
| Verotulot                       | 20 767 558,75   | 20 805 393,53         |                       |
| Valtionosuudet                  | 23 996 767,00   | 22 952 742,00         |                       |
| Rahoitustuotot ja -kulut        |                 |                       |                       |
| Korkotuotot                     | 119 834,42      | 52 205,19             |                       |
| Muut rahoitustuotot             | 1 035 380,47    | 778 270,35            |                       |
| Korkokulut                      | -269 581,41     | -213 531,49           |                       |
| Muut rahoituskulut              | -195 420,04     | 690 213,44            | -181 082,00           |
|                                 |                 |                       | 435 862,05            |
| <b>Vuosikate</b>                |                 | <b>3 381 682,21</b>   | <b>854 488,72</b>     |
| Poistot ja arvonalentumiset     |                 |                       |                       |
| Suunnitelman mukaiset poistot   | -1 979 702,01   | -2 405 433,93         |                       |
| Kertaluonteiset poistot         |                 |                       |                       |
| Arvonalentumiset                | -1 000 000,00   | -2 979 702,01         | -2 405 433,93         |
|                                 |                 |                       |                       |
| Satunnaiset erät                |                 |                       |                       |
| Satunnaiset tuotot              | 7 563 144,43    |                       |                       |
| Satunnaiset kulut               |                 |                       |                       |
|                                 |                 |                       |                       |
| <b>Tilikauden tulos</b>         |                 | <b>7 965 124,63</b>   | <b>-1 550 945,21</b>  |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> |                 | <b>7 965 124,63</b>   | <b>-1 550 945,21</b>  |

## Rahoituslaskelma

|  | 2017              | 2016               |
|--|-------------------|--------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                   |                    |
| Vuosikate                                      | 3 381 682,21      | 854 488,72         |
| Satunnaiset erät                               | 7 563 144,43      |                    |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | -197 788,83       | 92 048,16          |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                   |                    |
| Investointimenot                               | -6 463 733,83     | -3 625 069,29      |
| Rahoitusosuudet investointeihin                | 80 600,00         | 1 991 155,90       |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 3 428 929,86      | 40 150,46          |
| Toiminnan ja investointien rahavirta           | 7 792 833,84      | -647 226,05        |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |                   |                    |
| Antolainauksen muutokset                       | 103 816,50        | 14 186,40          |
| Antolainasaamisten lisäys                      | -29 931,87        | -35 000,00         |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 133 748,37        | 49 186,40          |
| Lainakannan muutokset                          | 3 125 986,98      | 1 787 338,15       |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 3 010 507,77      | 3 010 301,73       |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -3 034 520,79     | -3 322 963,58      |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | 3 150 000,00      | 2 100 000,00       |
| Oman pääoman muutokset                         |                   |                    |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  | -10 144 870,81    | -1 309 417,86      |
| Rahoituksen rahavirta                          | -6 915 067,33     | 492 106,69         |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>877 766,51</b> | <b>-155 119,36</b> |
| <b>Rahavarat 31.12.</b>                        | 8 926 725,29      | 8 048 958,78       |
| <b>Rahavarat 1.1.</b>                          | 8 048 958,78      | 8 204 078,14       |
|  | 877 766,51        | -155 119,36        |

## Tase

| VASTAAVAA                                      | 31.12.2017           | 31.12.2016           |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                     | <b>39 242 667,05</b> | <b>39 274 192,76</b> |
| <b>I Aineettomat hyödykkeet</b>                | <b>2 940 689,24</b>  | <b>3 155 570,58</b>  |
| 1. Aineettomat oikeudet                        |                      |                      |
| 2. Muut pitkävaikutteiset menot                | 2 693 529,71         | 2 878 011,71         |
| 3. Tietokoneohjelmistot                        | 247 159,53           | 277 558,87           |
| 4. Ennakkomaksut                               |                      |                      |
| <b>II Aineelliset hyödykkeet</b>               | <b>19 665 571,22</b> | <b>22 907 254,36</b> |
| 1. Maa- ja vesialueet                          | 3 635 646,40         | 3 788 771,80         |
| 2. Rakennukset                                 | 11 989 742,47        | 12 105 809,33        |
| 3. Kiinteät rakenteet ja laitteet              | 2 761 981,99         | 5 289 785,21         |
| 4. Koneet ja kalusto                           | 546 291,40           | 818 332,34           |
| 5. Muut aineelliset hyödykkeet                 |                      |                      |
| 6. Ennakkomaksut ja ja keskeneräiset hankinnat | 731 908,96           | 904 555,68           |
| <b>III Sijoitukset</b>                         | <b>16 636 406,59</b> | <b>13 211 367,82</b> |
| 1. Osakkeet ja osuudet                         | 15 991 796,25        | 12 462 940,98        |
| 2. Joukkovelkakirjalainasaamiset               |                      |                      |
| 3. Muut lainasaamiset                          | 584 871,47           |                      |
| 4. Muut saamiset                               | 59 738,87            | 748 426,84           |
| <b>B TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>                 | <b>183 568,15</b>    | <b>180 708,26</b>    |
| 1. Valtion toimeksiannot                       |                      | 0,00                 |
| 2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet          | 180 708,26           | 180 708,26           |
| 3. Muut toimeksiantojen varat                  | 2 859,89             |                      |
| <b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                   |                      | <b>13 438 844,50</b> |
| <b>I Vaihto-omaisuus</b>                       |                      |                      |
| 1. Aineet ja tarvikkeet                        |                      |                      |
| 2. Keskeneräiset tuotteet                      |                      |                      |
| 3. Valmiit tuotteet                            |                      |                      |
| 4. Muu vaihto-omaisuus                         |                      |                      |
| 5. Ennakkomaksut                               |                      |                      |
| <b>II Saamiset</b>                             | <b>11 284 030,20</b> | <b>5 389 885,72</b>  |
| <b>Pitkäaikaiset saamiset</b>                  | <b>8 077 313,06</b>  | <b>788 975,84</b>    |
| 1. Myyntisaamiset                              |                      | 543 849,92           |
| 2. Lainasaamiset                               | 7 674 044,63         | 45 046,50            |
| 3. Muut saamiset                               | 374 024,35           | 96 346,75            |
| 4. Siirtosaamiset                              | 29 244,08            | 103 732,67           |
| <b>Lyhytaikaiset saamiset</b>                  | <b>3 206 717,14</b>  | <b>4 600 909,88</b>  |
| 1. Myyntisaamiset                              | 1 415 346,92         | 2 264 182,16         |
| 2. Lainasaamiset                               | 142 000,00           | 142 000,00           |
| 3. Muut saamiset                               | 984 543,74           | 1 589 490,36         |
| 4. Siirtosaamiset                              | 664 826,48           | 605 237,36           |
| <b>III Rahoitusarvopaperit</b>                 | <b>7 368 791,00</b>  | <b>7 164 897,28</b>  |
| 1. Osakkeet ja osuudet                         |                      |                      |
| 2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin    | 7 368 791,00         | 7 164 897,28         |
| <b>IV Rahat ja pankkisaamiset</b>              | <b>1 557 934,29</b>  | <b>884 061,50</b>    |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                      | <b>59 636 990,69</b> | <b>52 893 745,52</b> |

| <b>VASTATTAVAA</b>                            | <b>30.12.2017</b>    | <b>31.12.2016</b>    |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>A OMA PÄÄOMA</b>                           | <b>20 751 260,95</b> | <b>12 786 136,32</b> |
| I Peruspääoma                                 | 15 747 106,40        | 15 747 106,40        |
| IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) | -2 960 970,08        | -1 410 024,87        |
| V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)              | 7 965 124,63         | -1 550 945,21        |
| <b>B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b> |                      |                      |
| <b>C PAKOLLISET VARAUKSET</b>                 | <b>0,00</b>          | <b>100 000,00</b>    |
| <b>D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>              | <b>259 768,20</b>    | <b>291 920,07</b>    |
| 1. Valtion toimeksiannot                      | 0,00                 | 26 676,41            |
| 2. Lahjoitusrahastojen pääomat                | 259 768,20           | 259 768,20           |
| 3. Muut toimeksiantojen pääomat               | 0,00                 | 5 475,46             |
| <b>E VIERAS PÄÄOMA</b>                        | <b>38 625 961,54</b> | <b>39 715 689,13</b> |
| <b>I Pitkäaikainen</b>                        | <b>8 041 310,82</b>  | <b>9 768 269,30</b>  |
| 2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta    | 7 349 094,65         | 7 348 923,25         |
| 3. Lainat julkisyhteisöiltä                   | 0,00                 | 2 626,98             |
| 4. Lainat muilta luotonantajilta              | 0,00                 | 525 388,36           |
| 7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat   | 692 216,17           | 1 891 330,71         |
| <b>II Lyhytaikainen</b>                       | <b>30 584 650,72</b> | <b>29 947 419,83</b> |
| 1. Joukkovelkakirjalainat                     |                      |                      |
| 2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta    | 23 012 433,65        | 19 612 433,65        |
| 3. Lainat julkisyhteisöiltä                   | 2 626,98             | 284 692,19           |
| 4. Lainat muilta luotonantajilta              | 535 896,13           |                      |
| 5. Saadut ennakot                             | 218 682,20           | 268 017,54           |
| 6. Ostovelat                                  | 2 487 812,50         | 3 115 804,41         |
| 7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat   | 953 415,75           | 1 410 133,45         |
| 8. Siirtovelat                                | 3 373 783,51         | 5 256 448,59         |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                   | <b>59 636 990,69</b> | <b>52 893 745,52</b> |

## 7.2 Konsernilaskelmat

| <b>Konsernituloslaskelma</b>      |  |                       |                       |
|-----------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
|                                   |  | <b>2017</b>           | <b>2016</b>           |
| Toimintatuotot                    |  | 30 892 465,16         | 52 006 752,22         |
| Toimintakulut                     |  | -70 568 084,88        | -93 366 161,23        |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta |  | 2 373,87              | 764,54                |
| <b>Toimintakate</b>               |  | <b>-39 673 245,85</b> | <b>-41 358 644,47</b> |
| Verotulot                         |  | 20 642 715,29         | 20 805 393,53         |
| Valtionosuudet                    |  | 23 996 767,00         | 22 952 742,00         |
| Rahoitustuotot ja kulut           |  |                       |                       |
| Korkotuotot                       |  | 78 035,96             | 56 987,39             |
| Muut rahoitustuotot               |  | 338 998,39            | 374 136,57            |
| Korkokulut                        |  | -361 725,93           | -326 529,31           |
| Muut rahoituskulut                |  | -225 613,66           | -194 084,93           |
| <b>Vuosikate</b>                  |  | <b>4 795 931,20</b>   | <b>2 310 000,78</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset       |  | -3 610 771,68         | -3 843 928,54         |
| Suunnitelman mukaiset poistot     |  | -3 610 771,68         | -3 843 928,54         |
| Tilikauden yli- ja alipariarvot   |  |                       |                       |
| Satunnaiset erät                  |  |                       | 0,00                  |
| <b>Tilikauden tulos</b>           |  | <b>1 185 159,52</b>   | <b>-1 533 927,76</b>  |
| Tilinpäätössiirrot                |  | -1 083,05             | -4 386,85             |
| Laskennalliset verot              |  | -144 762,66           | -39 778,00            |
| Vähemmistöosuudet                 |  | 1 776,54              | -765,13               |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>   |  | <b>1 041 090,35</b>   | <b>-1 578 857,74</b>  |

## Konsernin rahoituslaskelma

|  | 2017                | 2016              |
|--|---------------------|-------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                               |                     |                   |
| Vuosikate  | 4 795 931,19        | 2 310 000,78      |
| Satunnaiset erät   |                     |                   |
| Tilikauden verot   | -117 636,84         |                   |
| Tulorahoituksen korjauserät                              | -267 168,52         | 228 192,18        |
|  | 4 411 125,83        | 2 538 192,96      |
| <b>Investointien rahavirta</b>                           |                     |                   |
| Investointimenot   | -5 796 819,35       | -6 168 941,95     |
| Rahoitusosuudet investointeihin                          | 126 708,85          | 1 991 155,90      |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot           | 3 684 702,50        | 41 059,59         |
|  | -1 985 408,00       | -4 136 726,46     |
|  |                     |                   |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>              | 2 425 717,83        | -1 598 533,50     |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                             |                     |                   |
| Antolainauksen muutokset                                 |                     |                   |
| Antolainasaamisten lisäykset                             | -20 625,76          | -10 017,88        |
| Antolainasaamisten vähennykset                           | 7 550,00            | 0,00              |
|  | -13 075,76          | -10 017,88        |
| Lainakannan muutokset                                    |                     |                   |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                           | 499 100,00          | 5 637 818,93      |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                         | -3 144 274,44       | -4 423 695,68     |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                           | 3 487 190,94        | 1 927 333,06      |
|  | 842 016,50          | 3 141 456,31      |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                            |                     |                   |
| Toimeksiantojen ja pääomien muutokset                    | -34 897,92          | 6 921,27          |
| Vaihto-omaisuuden muutos                                 | -10 488,99          | -3 405,94         |
| Saamisten muutokset                                      | 819 224,94          | -433 624,55       |
| Korottomien velkojen muutokset                           | -2 633 216,66       | -874 772,01       |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                            | -1 859 378,63       | -1 304 881,23     |
| Rahoituksen rahavirta                                    | -1 030 437,89       | 1 826 557,20      |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                                | <b>1 395 279,94</b> | <b>228 023,70</b> |
| Rahavarojen muutos                                       |                     |                   |
| Rahavarat 31.12.   | 13 133 700,29       | 11 738 420,37     |
| Rahavarat 1.1.   | 11 738 420,36       | 11 510 396,40     |
|  | 1 395 279,93        | 228 023,97        |
| <b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>                     |                     |                   |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta | -14 201 302         | -13 865 045       |
| Investointien tulorahoitus, %                            | 80,96 %             | 28,31 %           |
| Lainanhoitokate  | 1,47                | 0,56              |
| Kassan riittävyys  |                     |                   |
| Asukasmäärä  | 6971                | 7092              |



## Konsernin taselaskelma

| <b>VASTAAVAA</b>                          | <b>2 017</b>         | <b>2 016</b>         |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                  | <b>50 517 423,55</b> | <b>52 957 087,75</b> |
| Aineettomat hyödykkeet                    | 3 236 038,10         | 3 462 997,24         |
| Aineettomat oikeudet                      | 327 345,39           | 368 296,19           |
| Muut pitkävaikutteiset menot              | 2 866 301,10         | 3 067 553,73         |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet | 42 391,61            | 27 147,32            |
| Aineelliset hyödykkeet                    | 43 414 379,09        | 45 761 395,40        |
| Maa- ja vesialueet                        | 4 498 611,52         | 4 817 639,38         |
| Rakennukset                               | 28 138 502,50        | 31 402 054,68        |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet            | 7 589 779,11         | 5 384 399,80         |
| Koneet ja kalusto                         | 1 783 278,31         | 1 962 852,67         |
| Muut aineelliset hyödykkeet               | 6 684,85             | 787 211,93           |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat  | 1 397 522,80         | 1 407 236,94         |
| Sijoitukset                               | 3 867 006,36         | 3 732 695,11         |
| Osakkuusyhteisöosuudet                    | 222 248,70           | 189 843,52           |
| Osakkeet ja osuudet                       | 2 999 594,06         | 3 122 463,07         |
| Muut lainasaamiset                        | 270 784,26           | 19 003,11            |
| Muut saamiset                             | 374 379,34           | 401 385,41           |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>              | <b>439 770,28</b>    | <b>327 287,82</b>    |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                | <b>19 921 624,30</b> | <b>19 435 154,99</b> |
| Vaihto-omaisuus                           | 244 835,71           | 234 346,68           |
| Saamiset                                  | 6 543 088,30         | 7 462 387,94         |
| Pitkäaikaiset saamiset                    | 447 797,81           | 802 147,43           |
| Lyhytaikaiset saamiset                    | 6 095 290,49         | 6 660 240,51         |
| Rahoitusarvopaperit                       | 7 532 938,69         | 7 330 048,03         |
| Rahat ja pankkisaamiset                   | 5 600 761,60         | 4 408 372,34         |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                 | <b>70 878 818,13</b> | <b>72 719 530,56</b> |

| VASTATTAVAA                             | 2017          | 2016          |
|---|---------------|---------------|
| OMA PÄÄOMA                              | 17 839 272,89 | 17 699 530,93 |
| Peruspääoma                             | 15 747 106,40 | 15 747 106,40 |
| Arvonkorotusrahasto                     | 0,00          | 345 554,07    |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma   | 2 707,83      | 2 707,83      |
| Ylikurssirahasto                        | 50 840,00     |               |
| Muut omat rahastot                      | 1 824 849,81  | 3 179 056,01  |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä    | -827 321,48   | 3 964,44      |
| Tilikauden yli-/alijäämä                | 1 041 090,33  | -1 578 857,82 |
| VÄHEMMISTÖOSUUDET                       | 511 145,28    | 521 095,37    |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET    | 0,00          | 0,00          |
| Poistoero                               | 0,00          | 0,00          |
| Vapaaehtoiset varaukset                 | 0,00          | 0,00          |
| PAKOLLISET VARAUKSET                    | 570 850,39    | 641 525,40    |
| Muut pakolliset varaukset               | 570 850,39    | 641 525,40    |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT                 | 517 579,73    | 439 995,20    |
| VIERAS PÄÄOMA                           | 51 439 969,85 | 53 417 383,58 |
| Pitkäaikainen vieras pääoma             | 16 378 172,60 |               |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma  | 14 065 248,36 | 19 402 321,38 |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma     | 2 312 924,24  |               |
| Lyhytaikainen vieras pääoma             | 35 061 797,25 |               |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma  | 24 305 984,00 | 34 015 062,20 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 23 166 974,24 | 20 320 996,21 |
| Lainat julkisyhteisöiltä                | 603 113,63    | 284 692,19    |
| Lainat muilta luotonantajilta           | 535 896,13    |               |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma     | 10 755 813,25 |               |
| Saadut ennakot                          | 408 893,85    | 300 797,30    |
| Ostovelat                               | 3 686 345,83  | 3 993 513,96  |
| Muut velat                              | 1 347 440,99  | 2 468 917,63  |
| Siirtovelat                             | 5 031 681,70  | 6 646 144,91  |
| Laskennalliset verovelat                | 281 450,88    |               |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ                    | 70 878 818,14 | 72 719 530,48 |

## **8. Liitetiedot**

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

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

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

##### **Jaksotusperiaatteet**

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

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

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

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

##### **Sijoitusten arvostus**

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

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

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

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

##### **Rahoitusomaisuuden arvostus**

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

##### **Johdannaissopimusten käsittely**

Haapaveden kaupungilla on vuonna 2017 ollut useita koronvaihtosopimuksia. Koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Koronvaihtosopimuksilla pitkäaikaisten lainojen vaihtuvia korkoja on sidottu kiinteään korkoon. Korkojohdannaisista aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana korkokulujen oikaisuksi. Vuonna 2015 tehdyistä koronvaihtosopimuksista toinen on voimassa 9.11.2020 saakka ja toinen 9.11.2035 saakka. Vuonna 2017 alkanut koronvaihtosopimus on voimassa 12.10.2020 saakka.

## **Valuuttamääräiset erät**

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

## **Avustusten käsittely**

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

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

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

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapaa ei ole muutettu tilikauden aikana.

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

Edellisen tilikauden tietoihin ei ole tehty oikaisuja.

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

Tilikauden tietojen vertailussa edelliseen tilikauteen tulee ottaa huomioon, että Haapaveden kaupunki on yhtiöittänyt vesihuoltolaitoksen 1.9.2017 alkaen. Edellisessä tilinpäätöksessä kunnan vuosikate oli 854.488,72 euroa, josta vesihuoltolaitoksen osuus oli 420.424,73 euroa. Taseen omaisuus- ja velkaeristä yhtiölle siirtyi pysyviä vastaavia 2.772.522,57 euroa, lyhyt- ja pitkäaikaisia saamisia yht. 74.488,59 euroa ja liittymismaksuja 1.165.138,87 euroa. Yhtiöittämisen seurauksena kunnan taseessa lisääntyivät osakkeet ja osuudet 4.772.000,00 euroa ja lainasaamiset 4.623.016,72 euroa. Muihin satunnaisiin tuottoihin kirjattiin 7.563.144,43 euroa.

### **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.

Vuoden 2015 tilinpäätökseen sisältyy kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon 113/2015 mukaisesti kirjattu osuus Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän aikaisemmilta vuosilta kertyneestä alijäämästä pakolliseksi varaukseksi.

## **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 2016 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 verotuserusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuusien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemisessä.

### **Keskinäisen omistuksen eliminointi**

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

### **Vähemmistöosuudet**

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

### **Suunnitelmapoistojen oikaisu**

Haapaveden kaupunki vaihtoi talousohjelman, jolla konsernitilinpäätös laaditaan vuoden 2017 tilinpäätöksen tekemistä varten. Ohjelman käyttööntovaiheessa huomattiin, että Koy Ehtala, Koy Vienola, Koy Haapaveden Kuntotalo, Koy Hakakuja ja Koy Haapaveden Haapavedentie 2 osalta rakennusten poistoja ei ole aikaisemmin oikaistu. Kaupunginhallituksen 29.1.2018 § 15 päätöksen mukaisesti havaittuja poistoja ei ole oikaistu 2017 tilinpäätöksessä, vaan vuoden 2018 aikana toimitetaan kiinteistöjen tarkastelu ja kaupunginvaltuusto tulee päättämään ko. kiinteistöjen poistoajoista erikseen. Haapaveden kaupunki ei ole käsitellyt aikaisemmin hyödykekohtaista poistosuunnitelmaa Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston 15.11.2011 antaman yleisohjeen mukaisesti. Mikäli havaitut oikaisut olisi tehty 2017 tilinpäätöksessä, olisi niiden vaikutus ollut – 3 065 398,82 euroa negatiivinen yli/alijäämätiliin.

### **Osakkuusyhteisöt**

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

### 8.3.2 Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

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

### 8.3.3 Poikkeavat tilikaudet

Tytäryhteisöillä on samat tilikaudet.

Haapaveden Vesi Oy:n ensimmäinen tilikausi on 3.7.2017-31.12.2018. Yhtiön tiedot on yhdistelty konsernitilinpäätökseen 31.12.2017 laaditun välitilinpäätöksen perusteella.

## 8.4 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

### 8.4.1 Toimintatuotot tehtäväalueittain

| Toimintatuotot tehtäväalueittain *) |                      |                      |                      |                      |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                     | Konserni             |                      | Kunta                |                      |
|                                     | 2017                 | 2016                 | 2017                 | 2016                 |
| Yleishallinto                       | 4 518 816,46         | 5 593 889,32         | 4 384 750,64         | 5 186 442,98         |
| Sosiaali- ja terveystoimet          | 15 205 995,28        | 35 898 802,35        | 4 787 494,39         | 25 564 526,46        |
| Opetus- ja kulttuuritoimet          | 5 298 140,26         | 5 661 260,80         | 1 987 588,11         | 1 954 904,40         |
| Yhdyskuntapalvelut                  | 1 210 584,73         | 2 050 711,25         | 1 338 925,15         | 2 050 711,25         |
| Muut palvelut                       | 4 658 928,43         | 2 802 088,50         | 0,00                 | 0,00                 |
| <i>Toimintatuotot yhteensä *)</i>   | <i>30 892 465,16</i> | <i>52 006 752,22</i> | <i>12 498 758,29</i> | <i>34 756 585,09</i> |

\*) toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä

### 8.4.2 Verotulojen erittely

| Verotulojen erittely        |                      |                      |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
|                             | 2017                 | 2016                 |
| Kunnan tulovero             | 17 803 556,01        | 18 138 672,67        |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 1 291 146,97         | 1 145 833,49         |
| Kiinteistövero              | 1 672 855,77         | 1 520 887,37         |
| Muut verotulot              | 0,00                 | 0,00                 |
| <i>Verotulot yhteensä</i>   | <i>20 767 558,75</i> | <i>20 805 393,53</i> |

### 8.4.3 Valtionosuuksien erittely

| Valtionosuuksien erittely   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
|   | 2017                 | 2016                 |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus                                 | 23 841 245,00        | 23 047 742,00        |
| <i>Sii</i> tä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-) | 6 915 777,00         | 6 355 290,00         |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet                      | 155 522,00           | -94 999,00           |
| Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus                            | 0,00                 | 0,00                 |
| <i>Valtionosuudet yhteensä</i>                                      | <i>23 996 767,00</i> | <i>22 952 743,00</i> |

### 8.4.4 Palvelujen ostojen erittely

| Palvelujen ostojen erittely             |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
|   | Kunta                |                      |
|   | 2017                 | 2016                 |
| Asiakaspalvelujen ostot                 | 13 353 607,32        | 17 104 623,80        |
| Muiden palvelujen ostot                 | 7 472 350,20         | 9 911 437,23         |
| <i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i> | <i>20 825 957,52</i> | <i>27 016 061,03</i> |

### 8.4.5 Valtuustoryhmille annetut tuet

| Valtuustoryhmille annetut tuet                 |             |             |
|--|-------------|-------------|
|  | 2017        | 2016        |
| Valtuustoryhmä / Keskusta                      | 0,00        | 0,00        |
| Valtuustoryhmä / Perussuomalaiset              | 0,00        | 0,00        |
| Valtuustoryhmä / Vasemmistoliitto              | 0,00        | 0,00        |
| Valtuustoryhmä / Vapaat vaikuttajat            | 0,00        | 0,00        |
| Valtuustoryhmä / Kokoomus                      | 0,00        | 0,00        |
| Valtuustoryhmä / SDP                           | 0,00        | 0,00        |
| <i>Valtuustoryhmille annetut tuet yhteensä</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |

## 8.4.6 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

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



## Erityiset menettelyt

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

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

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

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

## Pienhankintaraja

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

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

| Pakollisten varausten muutokset                     |                   |                   |             |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
|   | Konserni          |                   | Kunta       |                   |
|   | 2017              | 2016              | 2017        | 2016              |
| Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.                    | 541 525,40        | 404 586,13        |             |                   |
| Lisäykset tilikaudella                              | 29 324,99         | 136 939,27        |             |                   |
| Vähennykset tilikaudella                            | 0,00              | 0,00              |             |                   |
| <i>Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.</i>           | <i>570 850,39</i> | <i>541 525,40</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i>       |
| Osuus kuntayhtymän alijäämästä 1.1.                 |                   |                   |             |                   |
| Lisäykset tilikaudella                              |                   |                   |             | 7 951,84          |
| Vähennykset tilikaudella                            |                   |                   |             |                   |
| <i>Osuus kuntayhtymän alijäämästä 31.12.</i>        |                   |                   | <i>0,00</i> | <i>7 951,84</i>   |
| Hakalab Oy yhtiön lopettaminen v.2017 1.1.          |                   |                   |             |                   |
| Lisäykset tilikaudella                              |                   |                   |             | 100 000,00        |
| Vähennykset tilikaudella                            |                   |                   |             |                   |
| <i>Hakalab Oy yhtiön lopettaminen v.2017 31.12.</i> |                   |                   | <i>0,00</i> | <i>100 000,00</i> |

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

| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot |                   |             |                   |             |
|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
|   | Konserni          |             | Kunta             |             |
|   | 2017              | 2016        | 2017              | 2016        |
| Muut toimintatuotot   |                   |             |                   |             |
| Maa- ja vesialueiden myyntivoitot                           | 136 063,15        | 0,00        | 117 418,93        | 0,00        |
| Rakennusten myyntivoitot                                    | 1 610,00          | 0,00        | 0,00              | 0,00        |
| Muut myyntivoitot   | 133 630,64        | 0,00        | 0,00              | 0,00        |
| <i>Myyntivoitot yhteensä</i>                                | <i>271 303,79</i> | <i>0,00</i> | <i>117 418,93</i> | <i>0,00</i> |
| Muut toimintakulut  |                   |             |                   |             |
| Maa- ja vesialueiden myyntitappiot                          | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00        |
| Rakennusten myyntitappiot                                   | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00        |
| Muut myyntitappiot  | 19 635,02         | 0,00        | 19 630,10         | 0,00        |
| <i>Myyntitappiot yhteensä</i>                               | <i>19 635,02</i>  | <i>0,00</i> | <i>19 630,10</i>  | <i>0,00</i> |

#### 8.4.9 Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

| Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely |             |             |                     |             |
|--|-------------|-------------|---------------------|-------------|
|  | Konserni    |             | Kunta               |             |
|  | 2017        | 2016        | 2017                | 2016        |
| Satunnaiset tuotot                         |             |             |                     |             |
| Haapaveden Vesi Oy:n perustaminen          |             |             | 7 563 144,43        |             |
| <i>Satunnaiset tuotot yhteensä</i>         | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>7 563 144,43</i> | <i>0,00</i> |
| Satunnaiset kulut                          |             |             |                     |             |
| Ei satunnaisia kuluja v. 2016-2017         | 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 osuiksista muissa yhteisöissä

| Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | 2017              | 2016              |
| Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä                | 700 000,00        | 450 000,00        |
| Osinkotuotot muista yhteisöistä                         | 57,00             | 51,00             |
| Peruspääoman korot kuntayhtymiltä                       |                   |                   |
| <i>Yhteensä</i>   | <i>700 057,00</i> | <i>450 051,00</i> |

#### 8.4.11 Erittely poistoeron muutoksista

Haapaveden kaupungilla ei ole poistoeron muutoksia.

## 8.5 Tasetta koskevat liitetiedot

### 8.5.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

#### 8.5.1.1 Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääomaalennukset

Haapaveden kaupunki ei ole laskenut liikkeelle lainoja.

#### 8.5.1.2 Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittämenetelmät

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

| Arvonkorotukset                       |             |                   |             |             |
|---------------------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|
|                                       | Konserni    |                   | Kunta       |             |
|                                       | 2017        | 2016              | 2017        | 2016        |
| Maa- ja vesialueet                    |             |                   |             |             |
| Arvo 1.1.                             | 0,00        | 26 546,32         |             |             |
| Arvonkorotukset                       |             |                   |             |             |
| Arvonkorotusten purku                 |             |                   |             |             |
| Arvo 31.12.                           | 0,00        | 26 546,32         | 0,00        | 0,00        |
| Rakennukset *)                        |             |                   |             |             |
| Arvo 1.1.                             | 0,00        | 319 007,72        |             |             |
| Arvonkorotusten purku                 |             |                   |             |             |
| Arvo 31.12.                           | 0,00        | 319 007,72        | 0,00        | 0,00        |
| <i>Arvonkorotukset yhteensä 31.12</i> | <i>0,00</i> | <i>345 554,04</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |

\*) Rakennusten arvonkorotukset on tehty ennen 1.1.1998.

Arvonkorotuksen kohteena olevien maa-alueiden ja rakennusten arvo on määritetty varovaisuuden periaatetta noudattaen. Arvonkorotusten määrä perustuu verotusarvoihin ja riippumattomien ulkopuolisten asiantuntijoiden lausuntoihin ja ne täyttävät edelleen kirjanpitolain edellytykset.

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

| Pysyvien vastaavien sijoitukset |                         |                               |                      |                          |               |                                    |                             |                       |                        |            |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------|------------|
|                                 | Osakkeet ja osuudet     |                               |                      |                          |               | Jvk-, muut laina- ja muut saamiset |                             |                       |                        |            |
|                                 | Osakkeet konserniyhtiöt | Osakkeet omistusyht. yhteisöt | Kuntayhtymä- osuudet | Muut osakkeet ja osuudet | Yhteensä      | Jvk- lainasaamiset                 | Saamiset konserni- yhteisöt | Saamiset kuntayhtymät | Saamiset muut yhteisöt | Yhteensä   |
| Hankintameno 1.1.               | 8 791 493,66            | 135 578,95                    | 3 180 508,53         | 355 359,84               | 12 462 940,98 |                                    | 424 277,53                  |                       | 274 587,34             | 698 864,87 |
| Lisäykset                       | 4 772 000,00            |                               |                      |                          | 4 772 000,00  |                                    | 49 561,97                   |                       |                        | 49 561,97  |
| Vähennykset                     | -100 000,00             |                               |                      | -120 267,74              | -220 267,74   |                                    | -61 594,37                  |                       | -7 550,00              | -69 144,37 |
| Siirrot erien välillä           |                         |                               |                      |                          | 0,00          |                                    |                             |                       |                        | 0,00       |
| Hank.meno 31.12.                | 13 463 493,66           | 135 578,95                    | 3 180 508,53         | 235 092,10               | 17 014 673,24 | 0,00                               | 412 245,13                  | 0,00                  | 267 037,34             | 679 282,47 |
| Arvonlennukset                  | -1000 000,00            |                               |                      | -22 876,99               | -1022 876,99  |                                    | -34 672,13                  |                       |                        | -34 672,13 |
| Arvonkorotukset                 |                         |                               |                      |                          | 0,00          |                                    |                             |                       |                        | 0,00       |
| Kirjanpitoarvo 31.12.           | 12 463 493,66           | 135 578,95                    | 3 180 508,53         | 212 215,11               | 15 991 796,25 | 0,00                               | 377 573,00                  | 0,00                  | 267 037,34             | 644 610,34 |

Kuntayhtymäosuuksien arvonmuutoksia ei ole kirjattu tilikaudella.

### 8.5.1.3 Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

| Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet |                        |                    |              |                        |               |                            |                   |                             |               |               |
|---------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------|------------------------|---------------|----------------------------|-------------------|-----------------------------|---------------|---------------|
|                                       | AINEETTOMAT HYÖDYKKEET |                    |              | AINEELLISET HYÖDYKKEET |               |                            |                   |                             |               | KAIKKI        |
|                                       | Aineett. oikeudet      | Muut pitkäv. menot | Yhteensä     | Maa- ja vesialueet     | Rakennukset   | Kiint. rakent. ja laitteet | Koneet ja kalusto | Enn.maksut ja kesk.er.hank. | Yhteensä      | Yhteensä      |
| Poistam. hankintameno 1.1.            | 277 558,87             | 2 878 011,71       | 3 155 570,58 | 3 788 771,80           | 12 105 809,33 | 5 289 785,21               | 8 18 332,34       | 904 555,68                  | 22 907 254,36 | 26 062 824,94 |
| Lisäykset tilikauden aikana           | 163 267,63             | 0,00               | 163 267,63   | 0,00                   | 23 199,17     | 589 768,59                 | 223 913,20        | 704 162,94                  | 1 541 033,90  | 1 704 301,53  |
| Rahoitusosuudet tilikaudella          | 0,00                   | 0,00               | 0,00         | 0,00                   | -14 300,00    | -78 300,00                 | 0,00              | 0,00                        | -92 600,00    | -92 600,00    |
| Vähennykset tilikauden aikana         | -76 573,99             | 0,00               | -76 573,99   | -154 806,69            | -30 940,30    | -2 688 546,36              | -137 128,96       | -567,70                     | -3 011 990,01 | -3 088 564,00 |
| Siirrot erien välillä                 | 0,00                   | 0,00               | 0,00         | 168 129                | 559 839,25    | 312 154,94                 | 2 556,48          | -876 231,96                 | 0,00          | 0,00          |
| Tilikauden poisto                     | -117 092,98            | -184 482,00        | -301 574,98  | 0,00                   | -653 864,98   | -662 880,39                | -361 381,66       | 0,00                        | -1 678 127,03 | -1 979 702,01 |
| Arvonlenn. ja niiden pal.             | 0,00                   | 0,00               | 0,00         | 0,00                   | 0,00          | 0,00                       | 0,00              | 0,00                        | 0,00          | 0,00          |
| Aktivoidut korkomenot                 | 0,00                   | 0,00               | 0,00         | 0,00                   | 0,00          | 0,00                       | 0,00              | 0,00                        | 0,00          | 0,00          |
| Poistam. hankintameno 31.12.          | 247 159,53             | 2 693 529,71       | 2 940 689,24 | 3 635 646,40           | 11 989 742,47 | 2 761 981,99               | 546 291,40        | 731 908,96                  | 19 665 571,22 | 22 606 260,46 |
| Arvonkorotukset                       | 0,00                   | 0,00               | 0,00         | 0,00                   | 0,00          | 0,00                       | 0,00              | 0,00                        | 0,00          | 0,00          |
| Kirjanpitoarvo 31.12.                 | 247 159,53             | 2 693 529,71       | 2 940 689,24 | 3 635 646,40           | 11 989 742,47 | 2 761 981,99               | 546 291,40        | 731 908,96                  | 19 665 571,22 | 22 606 260,46 |
| Olenneiset lisäpoistot                | 12 861,43              | 0,00               | 12 861,43    | 0,00                   | 0,00          | 217,81                     | 30 206,76         | 0,00                        | 30 424,57     | 43 286,00     |
| Erittely olennaisista lisäpoistoista  | 0,00                   | 0,00               | 0,00         | 0,00                   | 0,00          | 0,00                       | 0,00              | 0,00                        | 0,00          | 0,00          |

| Pysyvien vastaavien sijoitukset |                         |                               |                      |                          |               |                                    |                             |                       |                        |            |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------|------------|
|                                 | Osakkeet ja osuudet     |                               |                      |                          |               | Jvk-, muut laina- ja muut saamiset |                             |                       |                        |            |
|                                 | Osakkeet konserniyhtiöt | Osakkeet omistusyht. yhteisöt | Kuntayhtymä- osuudet | Muut osakkeet ja osuudet | Yhteensä      | Jvk- lainasaamiset                 | Saamiset konserni- yhteisöt | Saamiset kuntayhtymät | Saamiset muut yhteisöt | Yhteensä   |
| Hankintameno 1.1.               | 8 483 893,66            | 135 578,95                    | 3 180 508,53         | 354 909,84               | 12 154 890,98 |                                    | 438 463,93                  |                       | 274 587,34             | 713 051,27 |
| Lisäykset                       | 307 600,00              |                               |                      | 500,00                   | 308 100,00    |                                    | 35 000,00                   |                       |                        | 35 000,00  |
| Vähennykset                     |                         |                               |                      | -50,00                   | -50,00        |                                    | -49 186,40                  |                       |                        | -49 186,40 |
| Siirrot erien välillä           |                         |                               |                      |                          | 0,00          |                                    |                             |                       |                        | 0,00       |
| Hank.meno 31.12.                | 8 791 493,66            | 135 578,95                    | 3 180 508,53         | 355 359,84               | 12 462 940,98 | 0,00                               | 424 277,53                  | 0,00                  | 274 587,34             | 698 864,87 |
| Arvonlennukset                  |                         |                               |                      |                          | 0,00          |                                    |                             |                       |                        | 0,00       |
| Arvonkorotukset                 |                         |                               |                      |                          | 0,00          |                                    |                             |                       |                        | 0,00       |
| Kirjanpitoarvo 31.12.           | 8 791 493,66            | 135 578,95                    | 3 180 508,53         | 355 359,84               | 12 462 940,98 | 0,00                               | 424 277,53                  | 0,00                  | 274 587,34             | 698 864,87 |

Kuntayhtymäosuuksien arvonmuutoksia ei ole kirjattu tilikaudella.

### 8.5.1.4 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

| Nimi  | Kotipaikka | Kaupungin omistus-osuus | Konsernin omistus-osuus | Kuntakonsernin omasta pääomasta | Kuntakonsernin vieraasta pääomasta | tilikauden voitosta/tappiosta |
|---|------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| <b>Tytäryhteisöt</b>  |            |                         |                         |                                 |                                    |                               |
| Haapaveden Energia Oy   | Haapavesi  | 100,0 %                 | 100,0 %                 | 2 122 964                       | 663 137                            | 443 834                       |
| Haapaveden Pesula Oy  | Haapavesi  | 100,0 %                 | 100,0 %                 | 183 753                         | 52 412                             | 13 913                        |
| Haapaveden Teknologia kylä Oy   | Haapavesi  | 99,3 %                  | 99,3 %                  | 587 565                         | 796 112                            | -26 109                       |
| Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy   | Haapavesi  | 100,0 %                 | 100,0 %                 | 2 855 196                       | 3 047 177                          | -411 793                      |
| Haapaveden Vesi Oy  | Haapavesi  | 100,0 %                 | 100,0 %                 | 4 542 291                       | 6 420 124                          | -229 709                      |
| * ensimmäinen tilikausi 3.7.2017-31.12.2018 (verohallinto)                                |            |                         |                         |                                 |                                    |                               |
| Hakalab Oy  | Haapavesi  | 100,0 %                 | 100,0 %                 |                                 |                                    |                               |
| * toiminta lakannut 11.12.2017 (kaupparekisteri), yhtiö purettu                           |            |                         |                         |                                 |                                    |                               |
| Kiinteistö Oy Ehtala  | Haapavesi  | 91,9 %                  | 91,9 %                  | 1 308 093                       | 13 350                             | -1 772                        |
| Kiinteistö Oy Haapa-asunnot   | Haapavesi  | 100,0 %                 | 100,0 %                 | 2 175 219                       | 5 169 916                          | 20                            |
| Kiinteistö Oy Haapaveden Haapavedentie :  | Haapavesi  | 100,0 %                 | 100,0 %                 | 194 118                         | 2 790                              | 0                             |
| Kiinteistö Oy Haapaveden Kuntotalo  | Haapavesi  | 87,6 %                  | 87,6 %                  | 1 236 225                       | 12 980                             | -17 037                       |
| Kiinteistö Oy Kotihaka  | Haapavesi  | 60,0 %                  | 100,0 %                 | 187 670                         | 1 271                              | 14                            |
| * Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy:n omistusosuus 40,0 % (osakkeiden hankinta v. 2016) |            |                         |                         |                                 |                                    |                               |
| Kiinteistö Oy Haapaveden Vienola  | Haapavesi  | 51,6 %                  | 51,6 %                  | 203 653                         | 1 281                              | -624                          |
| <b>Yhdistelemättömät tytäryhteisöt</b>  |            |                         |                         |                                 |                                    |                               |
| Kiinteistö Oy Haapaveden Kanteletalo  | Haapavesi  | 100,0 %                 | 100,0 %                 |                                 |                                    |                               |
| - ei toimintaa  |            |                         |                         |                                 |                                    |                               |
| <b>Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt</b>   |            |                         |                         |                                 |                                    |                               |
| Kiinteistö Oy Haapaveden Kauppa-Matti   | Haapavesi  | 21,2 %                  | 21,2 %                  |                                 |                                    |                               |
| Kiinteistö Oy Haapatori   | Haapavesi  | 21,1 %                  | 21,1 %                  |                                 |                                    |                               |
| <b>Kuntayhtymät</b>   |            |                         |                         |                                 |                                    |                               |
| Jokilaaksojen Musiikkiopisto  | Nivala     | 15,9 %                  | 15,9 %                  | 3 763                           | 23 665                             | 0                             |
| Pohjois-Pohjanmaan Liitto   | Oulu       | 1,9 %                   | 1,9 %                   | 25 000                          | 65 324                             | 6 146                         |
| Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin ky  | Oulu       | 1,6 %                   | 1,6 %                   | 2 558 682                       | 4 067 354                          | 56 208                        |
| Jokilaaksojen koulutusky JEDU   | Nivala     | 8,9 %                   | 8,9 %                   | 3 655 796                       | 409 709                            | 116 854                       |
| Haapaveden-Siikalatvan seudun ky  | Siikalatva | 43,0 %                  | 43,0 %                  |                                 | 157 581                            | 0                             |

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

| Saamisten erittely                                |                     |                  |                  |                   |
|---|---------------------|------------------|------------------|-------------------|
|   | 2017                |                  | 2016             |                   |
|   | Pitkäaikaiset       | Lyhytaikaiset    | Pitkäaikaiset    | Lyhytaikaiset     |
| Saamiset tytäryhteisöiltä                         |                     |                  |                  |                   |
| Myyntisaamiset                                    |                     | 10 056,90        |                  | 242 347,68        |
| Lainasaamiset                                     | 7 638 016,72        |                  |                  |                   |
| Muut saamiset                                     |                     |                  |                  | 247 252,50        |
| Siirtosaamiset                                    |                     | 79 259,18        |                  | 320 026,44        |
| <i>Yhteensä</i>                                   | <i>7 638 016,72</i> | <i>89 316,08</i> | <i>0,00</i>      | <i>809 626,62</i> |
| Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä |                     |                  |                  |                   |
| Myyntisaamiset                                    |                     | 6 372,65         |                  | 40 217,89         |
| Lainasaamiset                                     |                     |                  |                  |                   |
| Muut saamiset                                     | 121 598,48          |                  | 96 346,75        |                   |
| Siirtosaamiset                                    |                     |                  |                  |                   |
| <i>Yhteensä</i>                                   | <i>121 598,48</i>   | <i>6 372,65</i>  | <i>96 346,75</i> | <i>40 217,89</i>  |
| Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä |                     |                  |                  |                   |
| Myyntisaamiset                                    |                     |                  |                  | 362,58            |
| Lainasaamiset                                     |                     |                  |                  |                   |
| Muut saamiset                                     |                     |                  |                  |                   |
| Siirtosaamiset                                    |                     |                  |                  |                   |
| <i>Yhteensä</i>                                   | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>      | <i>0,00</i>      | <i>362,58</i>     |
| <i>Em. saamiset yhteensä</i>                      | <i>7 759 615,20</i> | <i>95 688,73</i> | <i>96 346,75</i> | <i>850 207,09</i> |

### 8.5.1.6 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

| Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät  |                     |                   |                   |                   |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | Konserni            |                   | Kunta             |                   |
|   | 2017                | 2016              | 2017              | 2016              |
| Pitkäaikaiset siirtosaamiset                |                     |                   |                   |                   |
| Pitkäaikaiset siirtosaamiset                | 29 244,08           | 103 732,67        | 29 244,08         | 103 732,67        |
| <i>Siirtosaamiset (pa) yhteensä</i>         | <i>29 244,08</i>    | <i>103 732,67</i> | <i>29 244,08</i>  | <i>103 732,67</i> |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset                |                     |                   |                   |                   |
| Tulojäämät                                  |                     |                   |                   |                   |
| Kelan korvaus                               |                     |                   |                   |                   |
| - työterveyshuolto                          | 203 221,34          | 224 164,37        | 176 358,00        | 194 260,00        |
| - sairaus- ja vanhempain-<br>päivärahat     | 0,00                | 26 799,32         |                   | 26 799,32         |
| EU-tuet ja avustukset                       | 65 634,06           | 28 908,00         |                   |                   |
| Varhemaksut                                 | 147 426,91          |                   | 147 426,91        |                   |
| Työttömyys- ja tapaturma-<br>vakuutusmaksut | 129 632,37          |                   | 129 632,37        |                   |
| PPSHP tasausrahasto                         | 39 124,13           | 51 064,02         |                   |                   |
| Haapav.Energia lisäosinko 2016              |                     |                   |                   | 300 000,00        |
| Siirtyvät korot tytäryhteisöiltä            |                     |                   | 79 259,18         |                   |
| Muut tulojäämät                             | 396 351,68          | 198 023,02        | 132 150,02        | 84 178,04         |
| <i>Siirtosaamiset (la) yhteensä</i>         | <i>981 390,49</i>   | <i>528 958,73</i> | <i>664 826,48</i> | <i>605 237,36</i> |
| <i>Siirtosaamiset yhteensä</i>              | <i>1 010 634,57</i> | <i>632 691,40</i> | <i>694 070,56</i> | <i>708 970,03</i> |

## 8.5.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

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

| Oman pääoman erittely                         |                      |                      |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|   | Konserni             |                      | Kunta                |                      |
|   | 2017                 | 2016                 | 2017                 | 2016                 |
| Peruspääoma 1.1.                              | 15 747 106,40        | 15 747 106,40        | 15 747 106,40        | 15 747 106,40        |
| Lisäykset                                     |                      |                      |                      |                      |
| Vähennykset                                   |                      |                      |                      |                      |
| Peruspääoma 31.12.                            | 15 747 106,40        | 15 747 106,40        | 15 747 106,40        | 15 747 106,40        |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 1.1. *) | 2 707,83             | 2 707,83             |                      |                      |
| Lisäykset                                     |                      |                      |                      |                      |
| Vähennykset                                   |                      |                      |                      |                      |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 31.12.  | 2 707,83             | 2 707,83             | 0,00                 | 0,00                 |
| Ylikurssirahasto 1.1.                         | 50 840,00            |                      |                      |                      |
| Lisäykset                                     |                      |                      |                      |                      |
| Vähennykset                                   |                      |                      |                      |                      |
| Ylikurssirahasto 31.12.                       | 50 840,00            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Arvonkorotusrahasto 1.1.                      | 0,00                 | 345 554,07           |                      |                      |
| Lisäykset                                     |                      |                      |                      |                      |
| Vähennykset                                   |                      |                      |                      |                      |
| Arvonkorotusrahasto 31.12.                    | 0,00                 | 345 554,07           | 0,00                 | 0,00                 |
| Muut omat rahastot                            | 1 817 536,34         | 1 840 524,26         |                      |                      |
| Lisäykset                                     | 3 042,35             | 1 352 637,85         |                      |                      |
| Siirrot erien välillä                         | 6 230,42             |                      |                      |                      |
| Vähennykset                                   | -1 959,30            | -14 106,10           |                      |                      |
| Muut omat rahastot yhteensä 31.12.            | 1 824 849,81         | 3 179 056,01         | 0,00                 | 0,00                 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.          | -821 091,06          | 1 393 605,31         | -2 960 970,08        | -1 410 024,87        |
| Siirrot erien välillä                         | -6 230,42            |                      |                      |                      |
| Poistoerot, eliminoinnit                      | 0,00                 | -1 389 640,87        |                      |                      |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.        | -827 321,48          | 3 964,44             | -2 960 970,08        | -1 410 024,87        |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä                  | 1 041 090,33         | -1 578 857,82        | 7 965 124,63         | -1 550 945,21        |
| <i>Oma pääoma yhteensä</i>                    | <i>17 839 272,89</i> | <i>17 699 530,93</i> | <i>20 751 260,95</i> | <i>12 786 136,32</i> |

\*) Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukaan yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma esitetään konsernitaseessa omana eränään vuoden 2011 alusta lukien.



### 8.5.2.2 Erittely poistoerosta

Haapaveden kaupungilla ei ole poistoeron muutoksia.

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

| Pitkäaikaiset velat                     |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
|   | 2017                | 2016                |
| Joukkovelkakirjalainat                  | 0,00                | 0,00                |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 2 700 000,00        | 1 500 000,00        |
| Lainat julkisyhteisöiltä                | 0,00                | 0,00                |
| Lainat muilta luotonantajilta           | 0,00                | 0,00                |
| Saadut ennakot                          | 0,00                | 0,00                |
| Ostovelat                               | 0,00                | 0,00                |
| Muut velat                              | 245 626,17          | 334 944,17          |
| Siirtovelat                             | 0,00                | 0,00                |
| <i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>     | <i>2 945 626,17</i> | <i>1 834 944,17</i> |

Vuoden 2017 tilinpäätöksessä esitetään velat ja velkojen osat, jotka eräänntyvät 1.1.2023 tai sen jälkeen.

### 8.5.2.4 Liikkeeseen lasketut joukkovelkakirjalainat

Haapaveden kaupungilla ei ole liikkeelle laskettuja joukkovelkakirjalainoja.

### 8.5.2.5 Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä

| Pakolliset varaukset                      |                   |                   |             |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
|   | Konserni          |                   | Kunta       |                   |
|   | 2017              | 2016              | 2017        | 2016              |
| Muut pakolliset varaukset                 |                   |                   |             |                   |
| Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (ky)    | 570 850,39        | 541 525,40        |             |                   |
| Hakalab Oy yhtiön lopettaminen v. 2017    |                   |                   |             | 100 000,00        |
| <i>Muut pakolliset varaukset yhteensä</i> | <i>570 850,39</i> | <i>541 525,40</i> | <i>0,00</i> | <i>100 000,00</i> |

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

| Vieras pääoma / velkojen erittely              |               |                     |                  |                     |
|--|---------------|---------------------|------------------|---------------------|
|  | 2017          |                     | 2016             |                     |
|  | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset       | Pitkäaikaiset    | Lyhytaikaiset       |
| Velat tytäryhteisöille                         |               |                     |                  |                     |
| Saadut ennakot                                 |               |                     |                  |                     |
| Ostovelat                                      |               | 97 015,74           |                  | 176 282,52          |
| Muut velat                                     |               |                     | 27 852,26        |                     |
| Siirtovelat                                    |               |                     |                  |                     |
| <i>Yhteensä</i>                                | <i>0,00</i>   | <i>97 015,74</i>    | <i>27 852,26</i> | <i>176 282,52</i>   |
| Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä |               |                     |                  |                     |
| Saadut ennakot                                 |               |                     |                  |                     |
| Ostovelat                                      |               | 824 996,01          |                  | 786 940,53          |
| Muut velat                                     |               |                     | 11 135,98        |                     |
| Siirtovelat                                    |               | 258 885,51          |                  | 93 249,80           |
| <i>Yhteensä</i>                                | <i>0,00</i>   | <i>1 083 881,52</i> | <i>11 135,98</i> | <i>880 190,33</i>   |
| Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille |               |                     |                  |                     |
| Saadut ennakot                                 |               |                     |                  |                     |
| Ostovelat                                      |               | 352,10              |                  | 3 600,86            |
| Muut velat                                     |               |                     |                  |                     |
| Siirtovelat                                    |               |                     |                  |                     |
| <i>Yhteensä</i>                                | <i>0,00</i>   | <i>352,10</i>       | <i>0,00</i>      | <i>3 600,86</i>     |
| <i>Em. velat yhteensä</i>                      | <i>0,00</i>   | <i>1 181 249,36</i> | <i>38 988,24</i> | <i>1 060 073,71</i> |

### 8.5.2.7 Shekkilimiitti

Haapaveden kaupunki ei ole käyttänyt shekkilimiittiä vuosina 2016 ja 2017.

### 8.5.2.8 Muiden velkojen erittely

| Muiden velkojen erittely (pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset yhteensä) |                     |                     |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  | Konserni            |                     | Kunta               |                     |
|  | 2017                | 2016                | 2017                | 2016                |
| Muut velat   |                     |                     |                     |                     |
| Liittymismaksut  | 1 576 286,95        | 1 462 005,55        | 0,00                | 1 060 234,57        |
| Muut velat   | 2 084 078,28        | 3 401 280,76        | 1 645 631,92        | 2 191 667,62        |
| <i>Muut velat yhteensä</i>   | <i>3 660 365,23</i> | <i>4 863 286,31</i> | <i>1 645 631,92</i> | <i>3 251 902,19</i> |

### 8.5.2.9 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

| Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät  |                     |                     |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|   | Konserni            |                     | Kunta               |                     |
|   | 2017                | 2016                | 2017                | 2016                |
| Lyhytaikaiset siirtovelat                   |                     |                     |                     |                     |
| Valtionosuusennakot                         | 121 618,00          | 32 701,47           | 121 618,00          | 32 701,47           |
| Muut tuloennakot                            | 0,00                | 52 338,50           |                     |                     |
| Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset | 3 452 780,44        | 5 432 841,94        | 2 452 038,92        | 4 231 943,43        |
| PPSHP tasausrahasto                         | 43 292,20           | 144 313,82          | 258 885,51          | 93 249,80           |
| Korkojaksotukset                            | 84 672,21           | 60 814,52           | 65 832,87           | 38 400,14           |
| Muut menojäämät                             | 1 329 318,85        | 923 134,66          | 475 408,21          | 860 043,75          |
| <i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>   | <i>5 031 681,70</i> | <i>6 646 144,91</i> | <i>3 373 783,51</i> | <i>5 256 338,59</i> |

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

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

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

## 8.6.2 Vuokravastuut

| Vuokravastuut  |                   |                   |             |                  |
|--|-------------------|-------------------|-------------|------------------|
|  | Konserni          |                   | Kunta       |                  |
|  | 2017              | 2016              | 2017        | 2016             |
| Vuokravastuut *)   |                   |                   |             |                  |
| Vuokravastuut yhteensä,<br>vastuut voimassa 30.11.2027 asti  | 404 665,53        | 68 336,67         |             |                  |
| - seuraavalla tilikaudella<br>maksettava osuus   | 58 035,33         | 13 900,29         |             |                  |
| - sopimukseen sisältyvät<br>lunastusveloitteet **)   |                   |                   |             |                  |
| Leasingvastuut yhteensä  | 65 144,09         | 90 219,37         |             | 10 632,53        |
| - seuraavalla tilikaudella<br>maksettava osuus   | 17 591,34         | 29 359,56         |             | 6 495,89         |
| - siitä kiinteistöihin liittyvät<br>rahoitusleasingvastuut   |                   |                   |             |                  |
| <i>Yhteensä</i>  | <i>469 809,62</i> | <i>158 556,04</i> | <i>0,00</i> | <i>10 632,53</i> |
| Haapaveden kaupungilla ei ole merkittäviä leasingvastuita. Leasing sopimuksilla on hankittu kopio- ja postituskoneita. Leasingvuokrasopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita. |                   |                   |             |                  |

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

\*\*) Esim. kuntajaoston lausunto 69/2005 vuokratun ja myöhemmin ostettavan osakehuoneiston hankintahinnan ja korjauskustannusten sekä teollisuushallin varastotilan hankintahinnan aktivoinnista.

## 8.6.3 Vastuusitoumukset

| Vastuusitoumukset  |              |              |              |              |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
|  | Konserni     |              | Kunta        |              |
|  | 2017         | 2016         | 2017         | 2016         |
| Takaukset samaan konserniin<br>kuuluvien yhteisöjen puolesta |              |              |              |              |
| Alkuperäinen pääoma  |              |              |              |              |
| Jäljellä oleva pääoma  |              |              | 5 125 603,05 | 6 480 915,38 |
| Takaukset muiden puolesta                                    |              |              |              |              |
| Alkuperäinen pääoma  |              |              |              |              |
| Jäljellä oleva pääoma  | 1 147 093,79 | 1 282 792,80 | 1 147 093,79 | 1 282 792,80 |

| Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista                              |               |               |
|---|---------------|---------------|
|   | 2017          | 2016          |
| Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.                         | 39 735 739,00 | 34 559 113,00 |
| Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.         | 0,00          | 0,00          |
| Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12. | 26 261,93     | 25 796,08     |

#### 8.6.4 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

| Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt *)  |              |              |              |              |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Järjestelyjen tarkoitus  | Konserni     |              | Kunta        |              |
|  | 2017         | 2016         | 2017         | 2016         |
| Sopimusvastuut   |              |              |              |              |
| <i>Sopimusvastuut yhteensä</i>   | <i>0,00</i>  | <i>0,00</i>  | <i>0,00</i>  | <i>0,00</i>  |
| Arvonlisäveron palautusvastuu **)  | 3 194 298,22 | 3 171 124,92 | 2 284 445,15 | 2 733 151,22 |
| Perustamishankkeiden<br>valtionosuuden palautusvastuu ***)   |              |              |              |              |
| <p>*) Liitetiedoissa voidaan eritellä olennaisimmat yksittäiset vastuut. Liitetietotositteessa annetaan yksityiskohtainen erittely.</p> <p>***) 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 määriteltäessä otetaan huomioon kiinteistöt, joiden osalta vastuun toteutuminen on todennäköistä investointi- tai taloussuunnitelmaan tai toimenpideohjelmaan perustuen.</p> <p>****) 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.</p> |              |              |              |              |

| Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt *)  |              |              |              |              |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Järjestelyjen tarkoitus  | Konserni     |              | Kunta        |              |
|  | 2017         | 2016         | 2017         | 2016         |
| Johdannaissopimukset   |              |              |              |              |
| Koronvaihtosopimus Nordea  |              |              |              |              |
| Käypä arvo   | -537 355,00  | 10 044,00    | -537 355,00  | 10 044,00    |
| Kohde-etuuden arvo   | 6 000 000,00 | 5 000 000,00 | 6 000 000,00 | 5 000 000,00 |
| Koronvaihtosopimus Nordea  |              |              |              |              |
| Käypä arvo   | -4 594,73    | 1 191,11     |              | 5 136,00     |
| Kohde-etuuden arvo   | 38 171,49    | 5 043 269,07 |              | 5 000 000,00 |
| Purettava Swap Nordea  |              |              |              |              |
| Käypä arvo   |              | -103 807,00  |              | -103 807,00  |
| Kohde-etuuden arvo   |              | 5 000 000,00 |              | 5 000 000,00 |
| Koronvaihtosopimus Pohjola Pankki Oyj  |              |              |              |              |
| Käypä arvo   | 275 270,12   | 75 906,55    | 275 270,12   | 75 906,55    |
| Kohde-etuuden arvo   | 6 000 000,00 | 5 000 000,00 | 6 000 000,00 | 5 000 000,00 |
| Koronvaihtosopimus Pohjola Pankki Oyj  |              |              |              |              |
| Käypä arvo   | 82 084,19    | -249 519,73  | 82 084,19    | -249 519,73  |
| Kohde-etuuden arvo   | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 |
| Koronvaihtosopimus Kuntarahoitus Oyj   |              |              |              |              |
| Käypä arvo   | -5 740,00    | -7 595,85    |              |              |
| Kohde-etuuden arvo   | 161 000,00   | 161 000,00   |              |              |
| Koronvaihtosopimus SEB   |              |              |              |              |
| Käypä arvo   | 216,24       | 1 312,07     |              |              |
| Kohde-etuuden arvo   | 50 312,50    | 75 468,75    |              |              |
| Koronvaihtosopimus Handelsbanken   |              |              |              |              |
| Käypä arvo   | -368,08      | 885,34       |              |              |
| Kohde-etuuden arvo   | 25 156,25    | 75 468,75    |              |              |
| Koronvaihtosopimus Danske Bank   |              |              |              |              |
| Käypä arvo   | -2 756,30    | -4 211,05    |              |              |
| Kohde-etuuden arvo   | 257 600,00   | 257 600,00   |              |              |
| *) Liitetiedoissa voidaan eritellä olennaisimmat yksittäiset vastuut. Liitetietositteessä annetaan yksityiskohtainen erittely. |              |              |              |              |

## 8.7 Henkilöstöä koskevat liitetiedot

### 8.7.1 Henkilöstön lukumäärä 31.12.

| Henkilöstömäärä    | 2017       | 2016          |
|--------------------|------------|---------------|
| Kaupunki           | 676        | 990           |
| Teknologiakylä     | 2          | 2             |
| Haapaveden Energia | 1          | 0,5           |
| Haapaveden Pesula  | 4          | 4             |
| Koy Haapa-asunnot  | 1          | 1             |
| Hakalab Oy         | 0          | 4             |
| Haapaveden Vesi Oy | 6          | 0             |
| <b>YHTEENSÄ</b>    | <b>690</b> | <b>1001,5</b> |

### 8.7.2 Henkilöstökulut

| Henkilöstökulut   | 2017                 | 2016                 |
|---|----------------------|----------------------|
| Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan                                 | 27 473 191,75        | 40 979 630,90        |
| Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin | 59 058,18            | 141 368,36           |
| <i>Henkilöstökulut yhteensä</i>                                       | <i>27 532 249,93</i> | <i>41 120 999,26</i> |

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

| Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut | 2017            | 2016            |
|---|-----------------|-----------------|
| Keskusta  | 5 058,47        | 4 272,35        |
| Vapaat vaikuttajat  | 35,50           | 103,00          |
| Perussuomalaiset  | 411,91          | 636,60          |
| Vasemmisto  | 1 018,64        |                 |
| <i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>                          | <i>6 524,52</i> | <i>5 011,95</i> |

#### 8.7.4 Tilintarkastajan palkkiot

| Tilintarkastajan palkkiot                 |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
|   | 2017             | 2016             |
| KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy          |                  |                  |
| Tilintarkastuspalkkiot                    | 21 969,80        | 13 800,00        |
| Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät |                  |                  |
| Tarkastuslautakunnan avustaminen          | 3 000,00         | 1 875,00         |
| Muut palkkiot                             | 4 931,20         |                  |
| <i>Palkkiot yhteensä</i>                  | <i>29 901,00</i> | <i>15 675,00</i> |



## 9 Luettelo tilivelvollisista

### KAUPUNGINVALTUUSTO 2013 – 2016

|         |                      |  |
|---------|----------------------|--|
| Pj.     | Hannu Riuttanen      | KESK (valinta pj. kvalt. 20.6.2016 § 36)<br>(Pj. Erkki Rytky, ero kvalt. 20.6.2016 § 36)   |
| I vpj.  | Ronald von Schulmann | KESK (valinta pj. kvalt. 20.6.2016 § 36)<br>(I vpj. Hannu Riuttanen, kvalt 20.6.2016 § 36) |
| II vpj. | Jarmo Viinala        | PS   |
| Jäsen   | Jouko Eskola         | KESK   |
| Jäsen   | Heikki Halla-aho     | KESK   |
| Jäsen   | Mira Haukipuro       | KESK   |
| Jäsen   | Helvi Järvenpää      | VAS  |
| Jäsen   | Anri Kolehmainen     | KESK   |
| Jäsen   | Markku Laitila       | KESK   |
| Jäsen   | Sirkka Luusua        | VAVA   |
| Jäsen   | Matti Malkavaara     | KOK  |
| Jäsen   | Rauno Mustapää       | KESK   |
| Jäsen   | Helinä Niemelä       | KESK   |
| Jäsen   | Sauli Nissinen       | KESK   |
| Jäsen   | Tarmo Nätti          | PS   |
| Jäsen   | Teuvo Näätänen       | VAS  |
| Jäsen   | Heikki Pitkälä       | KESK   |
| Jäsen   | Helena Pitkälä       | KESK (kvalt 20.6.2016 § 36)  |
| Jäsen   | Ilkka Repo           | PS   |
| Jäsen   | Erkki Karhu          | PS   |
| Jäsen   | Jouni Ryyti          | SDP  |
| Jäsen   | Viljo Saukko         | VAS  |
| Jäsen   | Outi Savikoski       | KESK   |
| Jäsen   | Anja Tallgren        | KESK   |
| Jäsen   | Esko Vinkki          | KESK   |
| Jäsen   | Heino Vuorenmaa      | KESK   |
| Jäsen   | Matti Ylikauma       | KESK   |

### KAUPUNGINVALTUUSTO 2017-2021

|         |                  |      |
|---------|------------------|------|
| Pj.     | Päivi Ollila     | KESK |
| I vpj.  | Heino Vuorenmaa  | KESK |
| II vpj. | Sari Vajus       | PS   |
| Jäsen   | Halla-aho Heikki | KESK |
| Jäsen   | Hänninen Pekka   | KESK |
| Jäsen   | Joentakanen Esko | VAS  |
| Jäsen   | Järvenpää Helvi  | VAS  |
| Jäsen   | Kinnunen Taneli  | PS   |
| Jäsen   | Kolehmainen Anri | KESK |
| Jäsen   | Koukka Jari      | KESK |
| Jäsen   | Laitila Markku   | KESK |
| Jäsen   | Lehtola Jaakko   | KESK |

|       |                       |      |
|-------|-----------------------|------|
| Jäsen | Murtooperä Taneli     | KESK |
| Jäsen | Niemelä Helinä        | KESK |
| Jäsen | Nuolioja Riikka-Kaisa | KESK |
| Jäsen | Pekkala Outi          | VAS  |
| Jäsen | Pitkälä Heikki        | KESK |
| Jäsen | Repo Ilkka            | PS   |
| Jäsen | Ritola Sami           | KESK |
| Jäsen | Riuttanen Hannu       | KESK |
| Jäsen | Saukko Viljo          | VAS  |
| Jäsen | Seppä Diana           | KESK |
| Jäsen | Sirviö Tellervo       | VAS  |
| Jäsen | Särkipaju Leila       | KESK |
| Jäsen | Valkovirta Pauliina   | KOK  |
| Jäsen | Viinala Jarmo         | PS   |
| Jäsen | Von Schulmann Ronald  | KESK |

## KAUPUNGINHALLITUS 2015 - 2017

### Varsinainen jäsen

|         |                  |      |
|---------|------------------|------|
| Pj.     | Heikki Halla-aho | KESK |
| I vpj.  | Anja Tallgren    | KESK |
| II vpj. | Viljo Saukko     | VAS  |
| Jäsen   | Anri Kolehmainen | KESK |
| Jäsen   | Helinä Niemelä   | KESK |
| Jäsen   | Tarmo Nätti      | PS   |
| Jäsen   | Jouni Ryyti      | SDP  |
| Jäsen   | Outi Savikoski   | KESK |
| Jäsen   | Anja Tallgren    | KESK |
| Jäsen   | Esko Vinkki      | KESK |
| Jäsen   | Heino Vuorenmaa  | KESK |

### Henkilökohtainen varajäsen

|                    |      |
|--------------------|------|
| Matti Ylikauma     | KESK |
| Mira Haukipuro     | KESK |
| Teuvo Näätänen     | VAS  |
| Jouko Aakko        | KESK |
| Tero Vanhatalo     | KESK |
| Kaarina Mäkikangas | PS   |
| Seija Ristimaa     | VAS  |
| Erkki A. Torkkola  | KESK |
| Mira Haukipuro     | KESK |
| Jari Koukka        | KESK |
| Diana Seppä        | KESK |

Esittelijä kaupunginjohtaja Antti-Jussi Vahteala

## KAUPUNGINHALLITUS 2017-2019

### Varsinainen jäsen

|         |                      |      |
|---------|----------------------|------|
| Pj.     | Anri Kolehmainen     | KESK |
| I vpj.  | Hannu Riuttanen      | KESK |
| II vpj. | Viljo Saukko         | VAS  |
| Jäsen   | Jari Koukka          | KESK |
| Jäsen   | Helinä Niemelä       | KESK |
| Jäsen   | Ronald von Schulmann | KESK |
| Jäsen   | Diana Seppä          | KESK |
| Jäsen   | Pauliina Valkovirta  | KOK  |
| Jäsen   | Outi Pekkala         | VAS  |
| Jäsen   | Ilkka Repo           | PS   |

### Henkilökohtainen varajäsen

|                       |      |
|-----------------------|------|
| Leila Särkipaju       | KESK |
| Jouni Kanala          | KESK |
| Tellervo Sirviö       | VAS  |
| Pekka Hänninen        | KESK |
| Esko Vinkki           | KESK |
| Outi Savikoski        | KESK |
| Riikka-Kaisa Nuolioja | KESK |
| Jaakko Lehtola        | KESK |
| Esko Joentakanen      | VAS  |
| Tarmo Nätti           | PS   |

Esittelijä kaupunginjohtaja Antti-Jussi Vahteala

## **KOULULAUTAKUNTA 2013-2017**

### **Varsinainen jäsen**

Heikki Pitkälä, pj.  
Mira Haukipuro, vpj.  
Kyösti Isoaho  
Sari Leskelä  
Leila Jylänki  
Mirva Möttönen  
Diana Seppä  
Matti Ahola (valinta kvalt 22.8.2016 § 43)  
(Martti Törmälehto, ero kvalt 22.8.2016 § 43)  
Tero Vanhatalo

### **Henkilökohtainen varajäsen**

Ronald Von Schulmann  
Raili Kyllönen  
Hannu Riuttanen  
Jana Jylänki  
Sirkku Rytty  
Minna Turunen  
Matti Ollila  
Maarit Lindqvist  
  
Jussi Viitala

Esittelijä sivistysjohtaja Erkki Seitajärvi sekä sihteeri toimistos sihteeri Pirkko Laitila ja Pirjo Karjalainen.

## **KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTKAUNTA 2017-2021**

### **Varsinainen jäsen**

Heikki Pitkälä, pj.  
Sari Vatjus, vpj.  
Jaakko Lehtola  
Diana Seppä  
Elisa Soronen  
Tuulikki Paavola  
Marko Törmälehto

### **Henkilökohtainen varajäsen**

Kyösti Isoaho  
Sami Keckman  
Pekka Hänninen  
Mirva Möttönen  
Henna Lehtola  
Esa Riekkö  
Laura Aho

Esittelijä sivistysjohtaja Erkki Seitajärvi sekä sihteeri toimistos sihteeri Pirkko Laitila ja Pirjo Karjalainen.

## PERUSTURVALAUTAKUNTA 2013-2017

### Varsinainen jäsen

Markku Laitila, pj.  
Veikko Heikkinen, vpj.  
Kaarina Forsström  
Matti Hilli  
Leila Särkipaju  
Helvi Järvenpää  
Asta Pekkala  
Aaro Vikki  
Alli Visuri  
Ronald Von Schulmann

### Henkilökohtainen varajäsen

Matti Ylikauma  
Jari Mikkonen  
Timo Hakkarainen  
Nina Louet-Kylmänen  
Outi Savikoski  
Teuvo Näätänen  
Päivi Ruuska  
Sirpa Leinonen  
Ilmari Ojakoski  
Tero Vanhatalo

Esittelijä vs. perusturvajohtaja Ritva Hantula ja sihteeri toimistos sihteeri Maarit Rimpeläinen.

## PERUSTURVALAUTAKUNTA 2017-2021

### Varsinainen jäsen

Jaakko Lehtola, pj.  
Matti Konola, vpj.  
Terhi Korsulainen  
Janne Mäkinen  
Helvi Järvenpää  
Taimi Maliniemi

### Henkilökohtainen varajäsen

Helena Pitkälä  
Matti Kumpulainen  
Sirpa Piippo  
Matti Tuomisto  
Susanna Lehtilahti  
Arja Viinala

Esittelijä perusturvajohtaja Ritva Hantula ja sihteeri hallintosihteeri Tiina Pitkäaho.

## RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA 2013-2017

### Varsinainen jäsen

Rauno Mustapää, pj.  
Tarmo Nätti, vpj.  
Leila Särkipaju  
Päivi Ollila  
Outi Savikoski  
Marko Uusitalo  
Heikki Hytinmäki

### Henkilökohtainen varajäsen

Jouko Savikoski  
Eino Laitinen  
Mira Haukipuro  
Merja Tuomisto  
Päivi Määttä  
Jari Koukka  
Leila Näätänen

Esittelijä rakennustarkastaja Teijo Hyvärinen ja sihteeri vs. lupasihteeri Marja Viirelä.

## **RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA 2017-2021**

### **Varsinainen jäsen**

Taneli Murtopera, pj.  
Outi Savikoski, vpj.  
Henna Lehtola  
Helena Pitkälä  
Marko Uusitalo  
Antti Paavola  
Tarmo Nätti

### **Henkilökohtainen varajäsen**

Jari Koukka  
Aino Heinioja  
Riikka-Kaisa Nuolioja  
Terttu Siiri  
Arto Vähäsaari  
Heikki Hytinmäki  
Esko Jauhiainen

Esittelijä rakennustarkastaja Teijo Hyvärinen ja sihteeri vs. lupasihteeri Marja Viirelä.

## **TARKASTUSLAUTAKUNTA 2013-2017**

### **Varsinainen jäsen**

Jouko Eskola, pj.  
Jarmo Viinala, vpj.  
Mervi Niemelä  
Helena Pitkälä  
Tauno Hietasarka

### **Henkilökohtainen varajäsen**

Matti Tuomisto  
Päivi Ruuska  
Janne Mäkinen  
Helinä Pötsönen  
Anita Niemi

## **TARKASTUSLAUTAKUNTA 2017-2021**

### **Varsinainen jäsen**

Sami Ritola, pj.  
Jarmo Viinala, vpj.  
Janne Mäkinen  
Anja Tallgren  
Tarja Nikumatti

### **Henkilökohtainen varajäsen**

Helena Pitkälä  
Sami Keckman  
Jouko Eskola  
Mervi Niemelä  
Tauno Hietasarka

## TEKNINEN LAUTAKUNTA 2013-2017

### Varsinainen jäsen

Sauli Nissinen, pj.  
Aulis Aakko, vpj.  
Esko Jääskelä  
Raili Kyllönen  
Helinä Niemelä  
Seija Sainkangas  
Erkki Karhu

### Henkilökohtainen varajäsen

Anri Kolehmainen  
Esko Joentakanen  
Jouko Aakko  
Esko Hautala  
Kyösti Isoaho  
Mervi Niemelä  
Anita Niemi

Esittelijä tekninen johtaja Risto Rautio ja sihteeri toimistos sihteeri Tuula Salmela.

### Yksityistiejaosto

### Varsinainen jäsen

Sauli Nissinen, pj.  
Raili Kyllönen, vpj.  
Erkki Karhu

### Henkilökohtainen varajäsen

Helinä Niemelä  
Esko Jääskelä  
Seija Sainkangas

Esittelijä maankäyttöpäällikkö Antti Mustaparta ja maankäyttöpäällikkö Paulos Tekka.

## TEKNINEN LAUTAKUNTA 2017-2021

### Varsinainen jäsen

Pekka Hänninen, pj.  
Aulis Aakko, vpj.  
Tuija Metsäharju  
Helinä Niemelä  
Sami Ritola  
Leila Särkipaju  
Taneli Kinnunen

### Henkilökohtainen varajäsen

Sauli Nissinen  
Juhani Joentakanen  
Elisa Soronen  
Minna Rantakangas  
Juhani Ylikauma  
Katja Jylänki  
Matti Ahola

Esittelijä tekninen johtaja Risto Rautio 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.

## VAPAA-AIKATOIMINNAN LAUTAKUNTA 2013-2017

### Varsinainen jäsen

Matti Ylikauma, pj.  
Jussi Viitala, vpj.  
Leila Jylänki  
Seppo Aho  
Anu Suotula  
Tarja Tolonen  
Marko Törmälehto

### Henkilökohtainen varajäsen

Arto Vähäsaari  
Tapio Keltti  
Teija Stenholm  
Päivi Määttä  
Lea Honkala  
Minna Turunen  
Esa Riekki

Esittelijä ja sihteeri kulttuurisihteeri Sisko Isokoski.

## HYVINVOINTILAUTAKUNTA 2017-2021

### Varsinainen jäsen

Riikka-Kaisa Nuolioja, pj.  
Janne Kollin, vpj.  
Hannu Karstunen  
Minna Rantakangas  
Heino Vuorenmaa  
Jari Meriläinen  
Reetta Junno

### Henkilökohtainen varajäsen

Diana Seppä  
Saila Nikumatti  
Anja Tallgren  
Niilo Jaakonaho  
Seppo Aho  
Peter Eriksson  
Alinda Grönfors

Esittelijä kaupunginjohtaja Antti-Jussi Vahteala ja sihteeri hyvinvointikoordinaattori Terttu Piippo.

## YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA

### Varsinainen jäsen

Haapavesi  
Helena Pitkälä vpj.  
Teuvo Näätänen

### Oulainen

Raimo Jokela pj.  
Kari Hyytiäinen

### Raaha/Vihanti

Jari Törmikoski

### Pyhäntä

Sanna Leiviskä

### Siikalatva

Alpo Laakko  
Liisa Ojantakanen

### Henkilökohtainen varajäsen

Jouko Eskola  
Raili Heikkilä

Salme Mäyrä  
Paula Jääskelä

Katja Hänninen

Matti Konola

Veli Miettinen  
Sanna Hiltunen



Esittelijä ja sihteeri ympäristöpalvelupäällikkö Harri Heikkilä.

## **YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA 2017-2021**

### **Varsinainen jäsen**

#### Haapavesi

Helena Pitkälä, vpj.  
Teuvo Näätänen

#### Oulainen

Heikki Hautala, pj.  
Kari Hyytiäinen

#### Pyhäntä

Matti Kumpulainen

#### Siikalatva

Alpo Laakko  
Liisa Ojantakanen

### **Henkilökohtainen varajäsen**

Outi Savikoski  
Jarmo Viinala

Sari Rajaniemi  
Anneli Rajaniemi

Iiris Ruotsalainen

Mikko Hyvärinen  
Ossi Kervinen

Esittelijä ympäristöpalvelupäällikkö Harri Heikkilä ja sihteeri ympäristösihteeri Henna Ollakka.

## **KESKUSVAALILAUTAKUNTA 2013-2017**

### **Varsinainen jäsen**

Maria Sorvisto, pj.  
Leila Näätänen, vpj.  
Pauli Maaninka  
Teijo Törmälehto  
Tuulikki Paavola

### **Varajäsen**

1. Marja Tähtelä
2. Timo Ruuska
3. Esko Joentakanen
4. Vuokko Laru
5. Liisa Hatula

Sihteeri tietohallintosihteeri Leena Pirttikangas.

## **KESKUSVAALILAUTAKUNTA 2017-2021**

### **Varsinainen jäsen**

Esko Kalapudas, pj.

Leila Näätänen, vpj.  
Teijo Törmälehto  
Tuulikki Paavola  
Pauli Maaninka

### **Varajäsen**

Raili Soukkamäki  
Tapio Rautio  
Vuokko Laru  
Matti Malkavaara  
Sirkku Rytty

Sihteeri vs. hallintojohtaja Pia Harmokivi.

## **JOKIHELMEN OPISTON JOHTOKUNTA 2013-2017**

### **Varsinainen jäsen**

Kirsti Avela, pj.  
Arja Aitto-oja  
Tuula Alin-Biari Musafiri  
Mikko Hyvärinen  
Anna-Maaria Keränen  
Matti Leiviskä  
Lasse Nikula  
Ilkka Repo  
Anja Tallgren  
Elvi Tapia-Olguin  
Marjatta Seppä

### **Henkilökohtainen varajäsen**

Anne-Mari Sirviö  
Hannu Aitto-oja  
Leena Ojala  
Ira Toppinen  
Kaarina Forsström  
Satu Rimpeläinen  
Eija Nikula  
Ronald von Schulmann  
Tarja Tolonen  
Tapio Rautio  
Aino Jussila

Esittelijä ja sihteeri rehtori Liisa Vornanen.

## **JOKIHELMEN OPISTON JOHTOKUNTA 2017-2021**

### **Varsinainen jäsen**

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

### **Henkilökohtainen varajäsen**

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

Esittelijä ja sihteeri rehtori Anu Hultqvist.

**11 Allekirjoitukset ja merkinnät**  
**11.1 Tilinpäätöksen allekirjoitus**

---

Anri Kolehmainen

---

Helinä Niemelä

---

Tellervo Sirviö

---

Jari Koukka

---

Outi Pekkala

---

Ronald von Schulmann

---

Diana Seppä

---

Pauliina Valkovirta

---

Tarmo Nätti

---

Hannu Riuttanen

---

Antti-Jussi Vahteala

## 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.