



HAILUOTO

Hailuodon kunta

Tilinpäätös ja
toimintakertomus 2014





Hailuodon kunta

Tilinpäätös ja
toimintakertomus 2014

Käsittely		
Kunnanhallitus		30.3.2015 § 53
Kunnanvaltuusto		3.6.2015

Sisällys

Toimintakertomus	7
1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	9
1.1 Kunnanjohtajan katsaus	9
1.2 Kunnan hallinto	10
1.3 Toimintaympäristö	11
1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	13
1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä ja kuntatalouden kehitysnäkymät	14
1.6 Henkilöstö	15
1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	16
1.8 Ympäristötekijät	16
1.9 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	16
2 Sisäisen valvonnan selonteko	18
3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	19
3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	19
3.2 Toiminnan rahoitus	21
4 Rahoitusasema ja sen muutokset	23
5 Kokonaistulo ja -meno	25
6 Kuntakonsernin toiminta ja talous	26
7 Kunnanhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	29
Talousarvion toteutuminen	31
8 Strategisten tavoitteiden toteutuminen	33
9 Käyttötalouden toteutuminen	36
9.1 Hallintopalvelut	39
9.2 Perusturvapalvelut	45
9.3 Sivistyspalvelut	52
9.4 Tekniset palvelut	58
10 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	64
11 Investointiosan toteutuminen	66
12 Rahoitusosantoteutuminen	68
Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot	69
Eriytetyt tilinpäätökset	95
13 Tytäryhtiöiden toimintakertomus- ja tilinpäätöstiedot	97
Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	99
14 Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä	101
15 Käytetyt tilikirjat ja säilytys	102
16 Tunnuslukujen laskentakaavat	103

Toimintakertomus

1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Kansainvälisen talouden paranemisen ennakoitiin alkavan ja saavan käänteen Suomen talouteen jo vuoden 2014 alussa. Kokonaistuotanto on kuitenkin supistunut jo neljättä vuotta peräkkäin. Ennusteiden mukaan vuonna 2016 ylletäisiin vasta hauraaseen kasvuun. Vaikka maailmantalous onkin kasvanut tasaisesti Aasian ja USA:n vetämänä, Euroopan talouskasvua ja ennusteita on jouduttu korjaamaan Ukrainan kriisistä ja Euroalueen kriisistä johtuen.

Talouden suhdannetilanne on Suomessa vaikea, vaikka se on hieman parantumassa teollisuuden osalta. Kuluttajien luottamus on ollut alamaissa myös vuoden 2014 aikana. Työttömyysaste on ollut korkealla tasolla ja edelleen kasvussa. Inflaatio euroalueella on kääntynyt negatiiviseksi mikä on johtunut lähes kokonaan polttoaineiden ja öljyn halpenemisesta. Negatiivinen inflaatio on käynnistänyt keskustelua deflaation uhasta. Toisaalta halvempi öljynhintaa ja Euroopan keskuspankin rahapoliittisen elvytyksen arvioidaan piristävän taloutta Euroopassa. Suomen osalta kasvu orastaisi vasta ensi keväänä viennin vetämänä ja kotimarkkinoiden tilanne vahvistuisi vasta vuonna 2016. Valtiontalouden ja kunnallistalouden heikkenevä tila on osiltaan motivoinut kuntia etsimään uusia vaihtoehtoisia toimintamalleja.

Kuluneen vuoden aikana on osallistuttu aktiivisesti Oulun seudun kuntien yhteiseen kuntaliitosselvitykseen ja käyty läpi Sote -uudistuksen edellyttämää valmistelua sen kaikissa vaiheissa. Kuntaliitosselvitys on saatu päätökseen vuoden 2015 aikana. Selvityksen aikana on tuotettu arvokasta analyysitietoa ja ennusteita kuntien toimintaedellytyksistä tulevaisuudessa. Selvityksen tuloksena päädyttiin päivittämään tilanne 2020 jälkeen. Kuntaliitoksiin ei yhdessäkään selvittely kunnassa ollut valmiutta. Sote- uudistusta jatketaan 2015 eduskuntavaalien jälkeen.

Laskentatoimen palveluiden ulkoistaminen Monetra Oy:lle on jatkunut vuoden aikana. Käyttöönotto projekti jatkuu vuonna 2015 henkilöstöhallinnon palveluiden käyttöönotolla. Tämä kaikki on työllistänyt henkilöstöä. Kuluneesta vuodesta henkilöstö on selvinnyt jälleen kiitettävästi. Hailuodon kunnan kuntastrategian uudistaminen on käynnistynyt vuonna 2014 ja jatkuu vielä kuluvan vuoden puolella. Strategian aikajänne ulottuu vuoteen 2025 ja keskeisenä tavoitteen Hailuodon kunnan jatkaminen itsenäisenä kuntana. Hailuodon kunta ja Oulun kaupunki ovat laatineet yhteistyössä Huikun ja Riutunkarin välisen merialueen osayleiskaavan, jossa on osoitettu kiinteäyhteys sekä rantojen maankäyttö ja virkistys -ja suojelualueet. Osayleiskaava hyväksyttiin vuoden viimeisessä kunnanvaltuuston kokouksessa.

Talousarvion laadintaohjeen 2014 mukaisesti annettu raami edellytti maltillista kasvua. Verotuloarvio perustui entiseen veroprosentin tasoon 19,25 %. Valtionosuuden budjetointi perustui valtionosuuslaskelmiin joiden mukaan valtionosuuden lievästi kasvaisivat. Valtionosuus budjetointia korjattiin alaspäin talousarvion tarkistuksessa. Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus aleni myös merkittävästi vuonna 2014 yleisestä talouden tilasta johtuen. Vuosikate oli talousarviossa 2014 positiivinen 109.000 €. Talousarvion tarkistuksessa syksyllä vuosikate arvioitiin laskevan 205.000 € miinukselle. Tuloslaskelmassa vuosikate oli -74.236 € ja tilikauden alijäämä -485.204 €. Vuonna 2013 tilinpäätöksen vuosikate oli -216.970 € ja tulos -616.374 €. Vuosikatteen ja tuloksen osalta käänne on parempaan. Vuosikate on edellistä tilikautta ja budjetoitua parempi. Vuosikatteen osalta kriisikuntakriteeri kuitenkin täyttyy nyt toisena vuonna peräkkäin. Valmistella olevan strategian taloudellisten tavoitteiden toteutuminen edellyttää kuitenkin minimissään 300.000 € positiivista vuosikatetta. Alijäämäiseen tulokseen on merkittävästi vaikuttamassa muutettu poistosuunnitelma, joka on käsittelyssä uudelleen keväällä 2015.

Hailuodon kunta on edelleen vakavarainen. Tulevaisuus tuo mukanaan suuria muutoksia sosiaali- ja terveydenhuollon palveluiden järjestämis- ja tuottamisvastuun siirtyessä kuntaa suuremmille alueille. Uudet rahoitusmallit ja hallintomallit ovat kunnan tulevaisuuden kannalta kriittisiä ja vaikuttavat merkittävästi siihen miten kunta jatkaa jäljellejäävää palvelutuotantoaan. Hailuoto tarvitsee edelleen jatkossa uusia veronmaksajia ja yrityksiä, jotka ylläpitävät saaren elinvoimaa.

Kiitan kunnan henkilöstö ja luottamushenkilöitä työstä Hailuodon kunnan hyväksi.

Tero Karinen
kunnanjohtaja

1.2 Kunnan hallinto

Kunnanvaltuusto

Hailuodon kunnanvaltuustossa on 17 valtuutettua kaudella 2013-2016.

Valtuuston puheenjohtajana toimi Sauli Pramila (luotsikutterinhoitaja, Kesk.) .

I varapuheenjohtajana toimi Leo Sauvola (vaununtarkastaja, eläk. SDP).

II varapuheenjohtajana toimi Oiva Tanskanen (insinööri, eläkeläinen, Kok.) ajalla 1.1.-5.11.2014 ja Charlotta Kittilä (opiskelija, Kok.) ajalla 5.11.-31.12.2014.

Kunnanvaltuustoon ovat kuuluneet lisäksi seuraavat valtuutetut:

Taru Henttu (pukuompelija, PS)

Mikko Iljana (DI, Kesk.)

Raija Juola (emäntä, PS)

Matti Kalaja (eläkeläinen, Kesk.)

Markku Ketola (luotsivanhin, Kok.) ajalla 22.9.-31.12.2014

Raili Louhimaa (taloussiht. eläkeläinen, Vas.)

Minna Maikkola (erityisopettaja, Kesk.)

Maarit Parrila (RI, yrittäjä, Kok.) ajalla 1.1.- 22.9.2014, estynyt toimimasta tehtävässä 18.2.2014 alkaen

Timo Ranta (maaseutuyrittäjä, Kesk.)

Pirkko Rantasuo (reskontrahoitaja, traden. SDP)

Susanna Rapinoja (FM, opettaja, Saariryhmä)

Kaarina Sauvola (lastenhoitaja, Kesk.)

Teija Siekkinen (yrittäjä, PS)

Kalevi Tönkyrä (ent. käyttöpaallikko, SDP)

Kunnanhallitus

Hailuodon kunnanhallituksessa on 7 jäsentä. Kokouksiin voivat osallistua myös kunnanvaltuuston puheenjohtajat ja heillä on kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus.

Hallituksen puheenjohtajana toimi Maarit Parrila ajalla 1.1.-22.9.2014 ja Oiva Tanskanen ajalla 22.9.-31.12.2014. Hallituksen varsinainen puheenjohtaja on ollut estynyt toimimasta tehtävässä ajalla 18.2.-22.9.2014.

Varapuheenjohtajana toimi Kalevi Tönkyrä.

Kunnanhallitukseen ovat kuuluneet lisäksi seuraavat jäsenet:

Matti Kalaja

Kaarina Sauvola

Timo Ranta

Raija Juola

Teija Siekkinen

Kunnanhallituksessa toimi esittelijänä kunnanjohtaja Ari Nurkkala ajalla 1.1.-31.1.2014 ja Tero Karinen vt. kunnanjohtajana ja kunnanjohtajana ajalla 1.2.-31.12.2014 sekä vt. kunnansihteeri Tero Karinen ajalla 1.1.-17.2.2014 ja vt. kunnansihteeri Maarit Parrila ajalla 18.2.-31.12.2014.

Hailuodon kunnan organisaatio ja muut luottamuselimet

Tarkastuslautakunta

Pj. Pirkko Rantasuo

Vpj. Raili Louhimaa

Jäsen: Mikko Iljana

Keskusvaalilautakunta

Pj. Paavo Sipola

Vpj. Raija Tuhkanen

Jäsenet: Paavo Isola, Marko Välimäki ja Saila Tönkyrä

Perusturvalautakunta

Pj. Teija Siekkinen

Vpj. Oiva Tanskanen ajalla 1.1.-5.11.2014 ja

Markku Ketola ajalla 5.11.-31.12.2014

Jäsenet: Ritva Laurila Leena Luoma-aho, Jarmo Kuisma, Raija Tuhkanen ja Leo Sauvola.

Esittelijänä perusturvajohtaja Pirjo Mattila ajalla 1.1.-31.8.2014 ja vt. perusturvajohtaja Arja Rantapelkonen ajalla 1.9.-31.12.2014.

Sivistyslautakunta

Pj. Päivi Nissilä

Vpj. Marko Välimäki

Jäsenet: Mikko Iljana, Taru Henttu, Charlotta Kittilä, Susanna Rapinoja ja Petri Blomqvist.

Esittelijänä koulutoimenjohtaja-rehtori Sisko Heikkinen

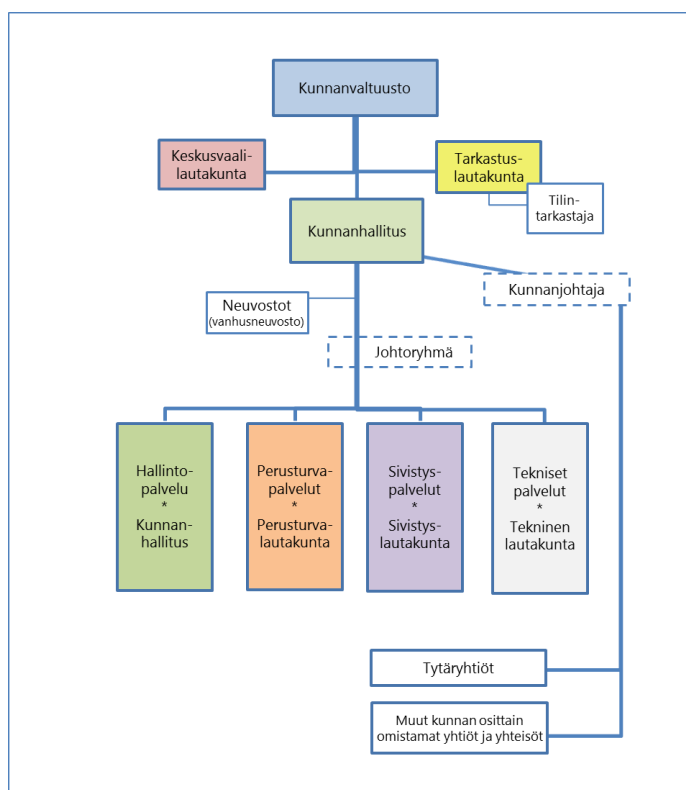
Tekninen lautakunta

Pj. Jari Räinä

Vpj. Lauri Holappa

Jäsenet: Sanna Sipilä, Marja-Leena Krekilä, Raija Juola, Hannu Karvosenoja ja Sasu Ripatti

Esittelijänä tekninen johtaja Markku Maikkola



Hailuodon kunnan organisaatio luottamuselimineen

Tilivelvollisia ovat kunnan johtavat viranhaltijat sekä kaikki toimielimet valtuustoa lukuun ottamatta.

1.3 Toimintaympäristö

Yleinen talouskehitys

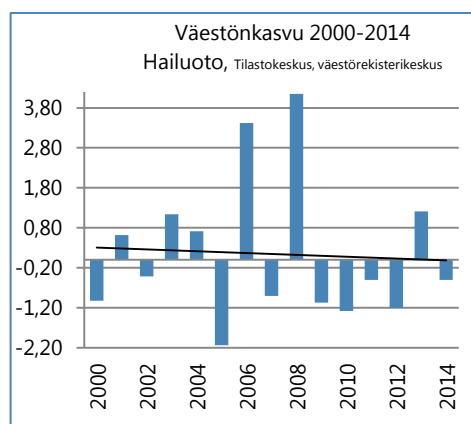
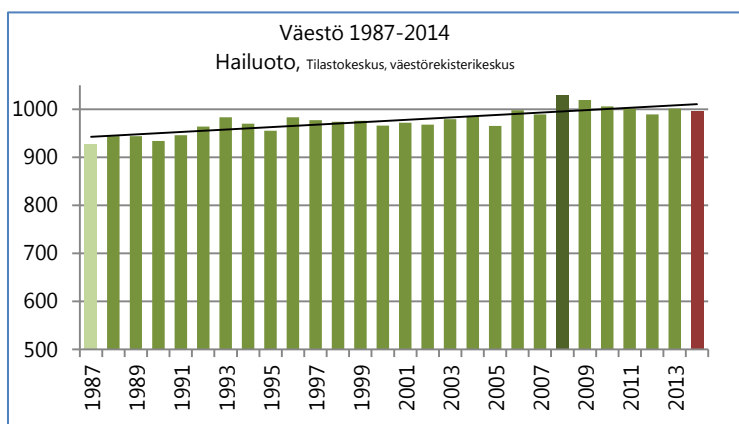
Bruttokansantuotteen volyymi supistui -0,1 % vuonna 2014 Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan. Kansantalouden tuotantoa kuvaava bruttokansantuote oli viime vuonna 204 miljardia euroa. Kansantalouden tuloja kuvaava kansantulo supistui reaalisesti 0,5 %. Kansantalouden kysyntää vähensi viime vuonna erityisesti yksityisten investointien ja viennin supistuminen. Yksityiset investoinnit vähenivät 6,5 %. Yritysten varsinaisen toiminnan voittoja kuvaava toimintaylijäämä kasvoi nimellisesti 1 prosentin. Yritysten arvioidaan maksaneen osinkoja 5 prosenttia enemmän ja veroja 17 prosenttia vähemmän kuin edellisenä vuonna. Yritysten rahoitusasema oli 6,2 miljardia euroa ylijäämäinen. Ylijäämä kasvoi edellisestä vuodesta myös sen takia, että investoinnit supistuivat 6 prosenttia.

Julkisyhteisöjen rahoitusasema eli nettoluotonanto oli kuudetta vuotta peräkkäin alijäämäinen, 7 miljardia euroa. Edellisenä vuonna alijäämä oli 5,1 miljardia euroa. Alijäämä oli 3,4 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen, mikä ylittää EU:n vakausta ja kasvusopimuksen mukaisen 3 prosentin kynnysarvon, ensimmäistä kertaa vuoden 1996 jälkeen. Valtionhallinnon alijäämä oli 8 miljardia euroa, kun se edellisenä vuonna oli 7,4 miljardia euroa. Alijäämän kasvuun vaikutti eniten yhteisöveroprosentin alentaminen. Kuntien ja kuntayhtymien alijäämä kasvoi ennakkotietojen mukaan 1,9 miljardiin euroon, kun se edellisenä vuonna oli 1,5 miljardia euroa. Työeläkelaitosten ylijäämä pieneni 3,7 miljardista eurosta 3,5 miljardiin. Ylijäämään ei lasketa mukaan sijoitusten arvonmuutoksia. Muut sosiaaliturvarahastot olivat 0,6 miljardia euroa alijäämäisiä lähinnä kasvaneiden työttömyysmenojen takia. Edellisenä vuonna niiden talous oli tasapainossa.

Kotitalouksien reaalitulot supistuivat kolmatta vuotta. Käytettävissä oleva nettotulo väheni reaalisesti 1,1 prosenttia. Kotitalouksien oikaistu reaalitulo supistui 0,7 prosenttia. Siihen luetaan mukaan myös hyvinvointipalvelut eli julkisyhteisöjen ja järjestöjen kotitalouksien hyväksi tuottamat yksilölliset palvelut kuten koulutus-, terveys- ja sosiaalipalvelut. Palkkatulot kasvoivat nimellisesti 0,6 prosenttia. Sen sijaan sosiaalietuudet kasvoivat 4,5 prosenttia muun muassa eläkeläisten ja työttömien lukumäärän kasvun takia. Omaisuus- ja yrittäjätulot kasvoivat 0,9 prosenttia. Kotitalouksien maksamat välittömät verot kasvoivat 5,8 prosenttia eli selvästi enemmän kuin tulot. Kulutukset kasvoivat nimellisesti 1,4 prosenttia, mutta investoinnit supistuivat 5,2 prosenttia, koska uudisrakentaminen väheni. (Tilastokeskuksen ennakkotiedot 2.3.2015.)

Väestörakenne ja elinolot

Hailuoto (ruots. *Karlö*) on maapinta-alaltaan 201 km² laajuinen kunta, joka sijaitsee samannimisessä saarissa Perämerellä Pohjois-Pohjanmaan maakunnassa. Suomen merialueiden saarista Hailuoto on pinta-alaltaan Ahvenanman tereen ja Kemiönsaaren jälkeen kolmanneksi suurin. Hailuoto on *saaristokunta* valtioneuvoston päätöksen mukaisesti annetun lain (494/1981) nojalla. Maantielauttojen *etuajo-oikeus* säilyi kuntalaisuuteen perustuvana suuresta etuajo-oikeuslupien kappalemäärästä huolimatta. Saavutettu oikeus on merkittävä kuntalaisten kannalta



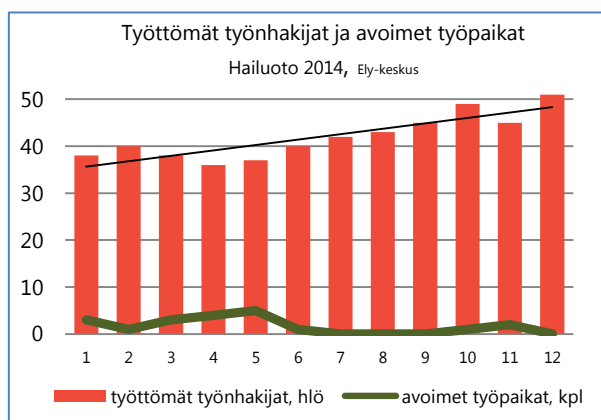
Hailuodon kunnan väkiluku oli joulukuun 2014 viimeinen päivä 996 henkilöä. Asukasluvultaan kunta on manner-Suomen viidenneksi pienin. Väestönkasvu kääntyi jälleen negatiiviseksi koska edellisen vuoden vastaavaan aikaan verrattuna väkiluku väheni viidellä asukkaalla eli -0,5 %:lla. Hailuodon kunnan väkiluku on säilynyt noin tuhannessa asukkaassa vuodesta 2006 saakka. Pienessä väestössä väestönkasvuprosentin vaihtelut ovat yleisiä.

Hailuodon *väestörakenne* on jatkanut ikääntymistä. Lasten ja nuorten määrä oli viime vuoden lopulla noin 186, mikä oli 18,7 % koko asukasmäärästä. Yli 65-vuotiaita oli noin 338 henkilöä eli 33,9 % väestöstä. Ikäihmisten määrä on kasvanut 3,6 % edellisvuodesta. Lasten ja nuorten osuuden ennustettu väheneminen -3,3 % ei ole toteutunut vaan lasten ja nuorten osuus on pysynyt lähes ennallaan (-0,7 %).

Työpaikkakehitys ja työttömyys

Pohjois-Pohjanmaan työllisyys on heikentynyt tasaisesti viime vuosina. Kansainvälisestä taloustaantumasta johtuvat vaikeudet näkyvät koko alueella ja kaikilla aloilla. Tilausten ja viennin vähydestä ovat kärsineet erityisesti teollisuus kuin myös rakentaminen, kauppa ja kuljetus. Työttömyyden kasvu ja suhdannetilanne heikentävät entisestään erityisesti nuorten, ikääntyneiden ja pitkäaikaistyöttömien työllistymistä.

Vuoden 2014 lopussa työttömyys kasvoi selvästi, ollen vuoden vaihteessa 12,6 %. Prosentuaalisesti *pitkäaikaistyöttömien* osuus työttömistä on noussut huomattavasti vuoden 2008 jälkeen, se ollen vuoden 2014 lopussa 41,2 %.



Yhdyskuntarakentaminen

Maankäytön suunnittelun tärkein projekti vuonna 2014 on ollut Hailuoto – Oulunsalo merialueen *osayleiskaavan* valmistelu yhdessä Oulun kaupungin kanssa ja kaavan hyväksyminen (Oulun Kvalt 15.12.2014 § 108 ja Hailuodon Kvalt 18.12.2014 § 57). Kaava mahdollistaa kiinteän liikenneyhteyden rakentamisen Hailuodon ja Oulunsalon välille. Asiasta on valitettu HO:lle.

Hailuodossa asuminen painottuu *omistusasumiseen* pientaloissa. Vuodelta 2012 olevan tiedon mukaisesti saaren 563 asunnosta 88,5 % on pientaloja, ja 82,7 % asunnoista on omistusasuntoja. Rakennuslupia myönnettiin vuonna 2014 kolmelle uudelle omakotitalolle. Hailuodon kunta on hyväksynyt Oulun seudun kuntien asuntopoliittiset linjaukset (Khall 8.9.2014 § 161).

1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Kunnan toiminnan muutokset

Hailuodon toimintaympäristö on perustunut jo vuosia Oulun seudun kuntien yhteistyöhön ja yhteiseen palvelutuo-
tantoon. Uusi vaihe hallintopalveluiden osalta alkoi vuoden alusta, kun osa *laskentatoimen* palveluprosessien siirtyi Monetra Oy:n hoidettavaksi. Palkanlaskenta on siirtynyt jo aikaisemmin ulkoistetuksi ostopalveluksi. Vuoden 2014 aikana valmisteltiin myös palkkalaskennan siirto Monetra Oy:n hoidettavaksi 2015 alkaen. Kirjanpidon rakenne on laadittu kokonaan uudestaan vastaamaan palveluprosesseja entisen kustannuspaikkoihin perustuvan jaon sijaan. Muutoksesta johtuen tulosalue tai tulosityksikkö tasoista vertailutietoa edelliseltä vuodelta ei ole saatavilla. Laskentatoimen palveluprosessin siirtyminen aiheutti myös taloushallinnon uusien järjestelmien käyttöön oton tilikauden alusta. Ongelmitta järjestelmän vaihto ei ole sujunut. Järjestelmävaihdot ovat kuitenkin pakottaneet ja pakottavat organisaatiota uudistumaan ja vakioimaan prosessejaan sekä ottamaan käyttöön sähköiset toimintatavat.

Henkilöstön osalta tapahtui tavanomaista suurempaa vaihtuvuutta johtajistossa. Kunnanvaltuusto hyväksyi 30.1.2014 § 5 kunnanjohtajan kanssa tehdyn erosopimuksen. Kunnansihteerille ja perusturvajohtajalle on myönnetty ero kuluneen vuoden aikana, ja valintaprosesseissa on tehty valituksia. Hallinto- ja perusturvapalveluita johdetaan määräaikaissäilytyksellä.

Hailuodon kunta on harjoittanut *polttoaineen jakelutoimintaa* huoltoasemayrittäjän kanssa laadittuun määräaikaiseen 17.6.2014–31.5.2015 sopimukseen perustuen (Khall 7.4.2014 § 66). Toiminnalla on turvattu polttoaineen saanti saaressa matkailukauden 2014 aikana.

Päivähoidon tilojen keskittämiseksi sekä sisäilmaongelmien ratkaisemiseksi on tilikauden aikana investoitu uudet tilat perhepäivähoitotoiminnalle laajentamalla päiväkotia OnnenSaarta (Pikku Luodon työmaa). Hailuodon kunta on saanut myönteisen *valtionavustus* päätöksen oppilaitosten ja päiväkotien sisäilma- ja kosteusvauriohankkeeseen. Tukipäätös edellyttää kuitenkin vanhojen tilojen purkamista. Vanhan päiväkodin eli nk. Lottalan rakennuksen kulttuurihistoriallisesta arvosta on pyydetty Pohjois-Pohjanmaan museon lausuntoa, jonka perusteella voidaan tehdä päätös kiinteistön kohtalosta ja mahdollisesta muutoksen hausta valtionapupäätökseen.

Talousarvion mukaista pitkäaikaista *lainaa* ei ole nostettu vuonna 2014. Laina kilpailutetaan ja nostetaan tilikauden 2015 aikana.

Poikkeamat tilinpäätösvuoden talousarvioon

Merkittävät poikkeamat tilinpäätösvuoden talousarvioon tuodaan esille talousarvion toteumavertailun käyttötalouso-
sassa. Nämä talousarvio ylitykset ja alitukset, joita valtuusto ei tilinpäätösvuonna ole käsitellyt talousarviomuutoksena, viedään valtuustolle tiedoksi (3.6.2015).

Tilikauden jälkeen tapahtuneet olennaiset muutokset

Työttömyyden lisääntyminen on jatkunut alkuvuodesta edellisen vuoden kehityksen mukaisesti. Pohjois-Pohjanmaan työllisyyskatsauksen (1/2015, 24.2.2015) mukaisesti työttömyysaste on noussut tammikuun 2014 9,4 %:sta vuoden aikana 14,1 %. Suurimmat työttömien ammattiryhmät muodostuvat rakennus-, korjaus ja valmistustyöntekijöistä sekä erityisasiantuntijoista. Talousarviossa 2015 on varauduttu toimenpiteisiin asian suhteen. Kuntakorvausten pysymiseksi budjetoidussa ja syrjäytymisen ehkäisemiseksi on valmistelu työsuunnittelun osalta aloitettu mm. kuntouttavan työtoiminnan järjestämiseksi.

Hailuodon *paloaseman peruskorjaus ja laajennus* on saanut palosuojelurahastolta 225.000 € avustuksen (rakennushankepäätökset 25.3.2015). Hankkeen rakennustyöt tulee käynnistää vuodelle 2015 ja saatettava valmiiksi 2016 loppuun. Hankkeen kokonaiskustannusarvio on 930.000 € ja avustukseen hyväksytyt kustannukset 810.000 €. Hankkeeseen on varauduttu talousarviossa 2015.

Kehittämishankkeet

Hailuoto Tourism Platform- Hailuodon matkailuelinkeinon kehittämishanke

Hailuodon matkailuelinkeinon kehittämishanke kuuluu Manner-Suomen ohjelman toimintalinjaan Maaseutualueiden elämänlaatu ja maaseudun elinkeinoelämän monipuolistaminen sekä toimenpiteeseen Matkailuelinkeinon kehittäminen. Hankkeen tavoitteena oli selvittää, arvioida ja sovittaa yhteen yritystoiminnan yleisiä toimialakohtaisia toimintaedellytyksiä. Lisäksi hankkeen tavoitteena oli tuottaa yhteismarkkinoinnin työkaluja ja perustaa juridinen yksikkö. Juridista yhtiötä ei saatu perustettua mutta toimijayhteistyön katsottiin kehittyneen hankkeen aikana.

Hankkeen toiminta-aika oli 1.9.2011-31.3.2013, hankkeelle myönnettiin jatkoaika 1.4-31.12.2013 ja toinen jatkoaika 1.1.-30.6.2014. Hankkeen hyväksytty kokonaisrahoitus oli 92.272 euroa, josta vuoden 2014 rahoitusosuus 25.591 euroa. Vuoden 2014 rahoitusosuus jakaantuu seuraavasti: EU-tuki 23.884 euroa, kuntaraha 568 euroa ja yksityisrahoitus 1.138 euroa.

1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä ja kuntatalouden kehitysnäkymät

Talousarvio vuodelle 2015 on sekä käyttötalouden että investointien osalta erittäin haastava. Talousarviossa pysyminen edellyttää jatkuvaa toimintojen tarkastelua, prosessien kehittämistä ja kustannustehokkuuden parantamista.

Valtiovarainministeriö teki 25.2.2014 päätöksen erityisen *kuntajakoselvityksen* toimittamisesta sekä kuntajakoselvittäjien asettamisesta. Päätöksen mukaan selvittäjien oli suoritettava kuntarakennelain 16 §:ssä tarkoitettu erityinen kuntajakoselvitys. Selvityksessä mukana olivat Oulu, Hailuoto, Lumijoki, Liminka, Tyrnävä, Muhos, Ii ja Kempele. Selvitystyön valmistuttua kuntajakoselvittäjien esitys on, että Oulun seudulla ei tehdä toistaiseksi muutoksia kuntajakoon. Kuntien valtuustot ottavat kuntajakoselvittäjien esitykseen kantaa viimeistään huhtikuussa 2015. Lisäksi on odotettu sosiaali- ja terveystoimen uudelleen organisoitua. Tämä vaikuttaa kokonaisuudessaan kunnan toimintojen kehittämiseen.

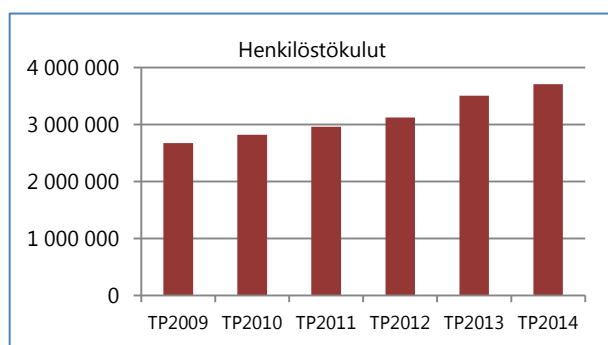
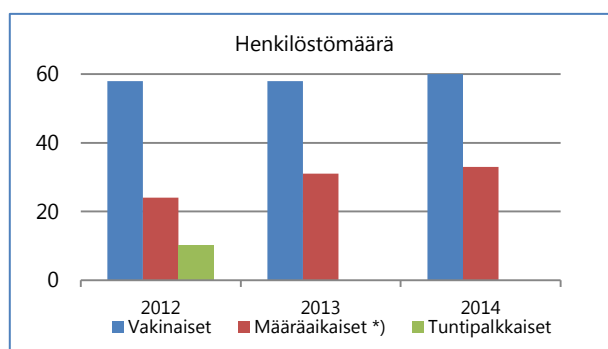
Valtion talousarvioesityksen 2014 mukaan kuntatalouden näkymät olivat lähivuosille huolestuttavan synkät. Näiltä osin arviot ovat toteutuneet. Arviot perustuvat mm. valtionvarainministeriön keskipitkän aikavälin ennusteeseen kokonaistaloudellisesta kehityksestä sekä ns. painelaskelmiin joiden tarkoitus on näyttää mikä on kuntatalouden keskimääräinen sopeuttamistarve. Sopeuttamistarpeen lähtökohtana on ennustettu kustannuskehitys sekä väestörakenteen muutoksen aiheuttaman kysyntäpaineet peruspalvelumenoihin. Kasvattaa painetta veroprosenttien nostoon ja ennakoitiin jo budjettivuoden alussa.

Oulun seudun kuntien kuntaliitoksen valmistelun aikana *painelaskelmat* olivat analyysin perustana. Laskelmat joissa veroprosentti oli joustava ennakoivat seudulle merkittäviä veroprosentin korotuksia vuoteen 2029 mennessä. Hailuodon kunnan osalta laskelmat osoittivat kriisikuntakriteerien täyttymistä jo lyhyen ajan sisään, johtuen alueelle poikkeuksellisesta väestörakenteesta. painelaskelma ei ole ennuste vaikka siinä tuottavuuden muutos onkin huomioitu. Se kuvaa tilannetta jos mitään ei tehdä tilanteen korjaamiseksi. Tuotettu laskenta-aineisto on ollut merkittävä perusta uutta kuntastrategiaa valmisteltaessa.

PAINELASKELMA, Hailuoto vain veroprosentti joustaa	2013	2017enn.	2021enn.	2025enn.	2029enn.
Veroprosentti 1000 €	19,25	20,00	20,00	20,00	20,00
<i>Nettokustannukset</i>					
Päivähoito ja esiopetus	360	318	297	291	294
Perusopetus ja lukio	913	1028	1029	987	968
Vanhusten hoito	1589	1929	2409	2969	3323
Perusterveydenhuolto, avohoito	1254	1342	1449	1577	1692
Erikoissairaanhoito	1487	1647	1854	2060	2219
Muut tehtävät (sis. avustukset)	939	975	1024	1070	1114
Kertaerät					
Toimintakate	-6542	-7239	-8061	-8954	-9610
<i>Tulot</i>					
Kunnallisvero	2815	3146	3300	3455	3593
Kiinteistövero	251	300	315	329	342
Yhteisövero	71	75	79	83	86
Valtionosuudet	3153	3140	3297	3444	3588
Tulot yhteensä	6290	6661	6990	7311	7609
+ Korkotuotot kasvu %/v	18	19	19	20	21
+ Osinkotuotot kasvu %/v	0	0	0	0	0
+ Muut rahoitustuotot kasvu %/v	43	45	47	48	50
- Korkokulut kasvu %/v	-16	-19	-24	-29	-35
- Muut rahoituskulut kasvu %/v	-10	-10	-11	-11	-12
Rahoituskulut ja tuotot yhteensä	35	34	32	29	25
Vuosikate	-217	-544	-1040	-1614	-1976
Poistot	500	520	541	563	586
Tilikauden tulos	-717	-1064	-1581	-2178	-2562
Varausten, poistoeron ja rahastojen muutokset	101				
Ali-/ylijäämä 1000 €	-616	-1064	-1581	-2178	-2562
Kertynyt ali-/ylijäämä 1000 €	2587	-773	-6064	-13581	-23061
Kertynyt ali-/ylijäämä €/asukas	2590	-776	-6028	-13447	-22810
Vuosikatetavoite, 100 % poistoista	500	520	541	563	586
Ero tavoitteeseen	-717	-1064	-1581	-2178	-2562
Paine veroprosenttiin	+4,9	+6,8	+9,6	+12,6	+14,3
Veroprosentti tasapainossa	24,15	26,80	29,60	32,60	34,30

Lähde: Kuntatalouden trendi, Oulun selvitysalue 2.12.2014, FCG

1.6 Henkilöstö



Kunnan palveluksessa oli vuoden 2014 lopussa 93 henkilöä, joista 60 oli vakinaista ja 33 määräaikaista. Henkilöstön määrä oli neljä henkilöä (4,5 %) suurempi kuin edellisen vuoden lopussa. Rakennustyömaa Pikkuluodon henkilöstö sisältyy määräaikaiseen henkilöstöön vuoden lopulla. Kunnalla oli työllistettynä henkilöstöä myös palkkatuella.

Vuoden 2014 palkkasumma (palkat ja palkkiot) oli - 2.899.526 €, joka on 2,9 % enemmän kuin edellisenä vuonna. Henkilöstökulut yhteensä olivat -3.706.521 € (5,8 %), joka sisältää 42.126,80 (-38,2 %) sairausvakuutuskorvauksia, sekä kertakorvauksia noin 85.000 €:a. Vuonna 2013 henkilöstökulut olivat yhteensä 3.502.918 € ja henkilöstökorvauksia kertyi -68.143,95.

Työterveyshuollon kustannukset ovat laskeneet edellisvuodesta vuodesta 4,8 % ollen vuodelta 2014 yhteensä 48.122 €. Sairauslomista 18 % oli kirjoitettu muualla kuin työterveyshuollossa.

1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistamisen keskeisinä tavoitteina on ollut vähentää eriarvoisuutta, kohdentaa henkilöstö voimavarojen uudelleen ja toteuttaa kustannustehokas, integroitu palvelurakenne. Pohjois-Suomesta oli tulossa yksi Sote -alue jolla oli palvelujen järjestämisvastuu. Alue oli jaettu viiteen tuotantoalueeseen jotka suunniteltiin hallinnoitavan kuntayhtymämallilla. Uudistustyö ei kuitenkaan ole onnistunut. Esitys kaatui perustuslaillisiin ongelmiin. Valmistelu sai paljon kritiikkiä mm. kuntien kuulemisen, taloudellisten vaikutusarvioiden osalta. Myös palkkaharmonisointi, eläkekustannusten selvittäminen sekä kytkennät kuntien kasvaneeseen työttömien aktivointivastuuseen jäi selvittämättä. Valmistelun aikana esitettiin taloudellisia laskelmia joissa Hailuodon kunta olisi menestynyt teoriassa hyvin. Laskelmat kuvasivat merkittäviä tuottavuuseroja kuntien kesken. Loppuvaiheessa laskentaan otettiin mukaan tasoituskatot, jolloin Hailuodon asema merkittävästi heikkeni laskennassa.

Eduskuntavaalien jälkeen jatkovalmistelun vaihtoehtona on valtiojohtoinen malli, kuntayhtymämalli tai maakuntamalli. Ratkaisuja voitaneen odottaa keväällä 2016. Vaihtoehtoihin sisältyy Hailuodon kunnan kannalta merkittäviä riskejä. Kustannusten tasaaminen pelkästään tuottamis- ja järjestämisvastuu alueen sisällä ei ole riittävä pohjoisen kuntien kantokykyä ajatellen. Tarvitaan lisäksi oikeudenmukainen valtakunnallinen tasausmenettely, muutoin Oulun kaupunkiseudun kustannuksen kohoavat kohtuuttomasti, mikä johtaa helposti ylimitoitettuihin tuottavuustavoitteisiin. Pienen kunnan vaikutusmahdollisuudet tuskin uusissa tuotantoyksiköissä ovat entistä paremmat.

Hailuodon kunnalle valtionosuusjärjestelmän ja kunnan rahoitusosuuden suhde on toinen kriittinen tekijä. Arviolta Soten kustannukset ovat yli puolet kunnan toimintamenoista. Jos osuus kasvaa merkittävästi muuhun toimintaan varatut resurssit supistuvat oleellisesti.

1.8 Ympäristötekijät

Hailuodon kunnan ympäristöviranomaisena toimii Oulun seudun ympäristötoimi liikelaitos. Hailuodon kunnan ympäristötekijöissä ei tapahtunut toimintavuoden aikana poikkeavaa. Vuoden 2014 aikana valmistui Oulun seudun ympäristötila 2014 raportti, johon on koottu tietoa alueen yleisestä kehityksestä ja luonnonoloista sekä ympäristökuormituksesta ja ympäristövaikutuksista (<http://www.ouka.fi/oulu/ymparisto-ja-luonto/ympariston-tila>).

1.9 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Hyvinvointikatsaus

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on raivannut tiensä nykypäivän kuntajohtamisen ytimeen - myös Hailuodossa. Kunnan kaikki toiminta, päätöksenteko ja johtaminen tähtäävät lopulta ihmisten hyvinvoinnin edellytysten ja kokemusten vahvistamiseen. Tämän tunnistaminen, tunnustaminen ja saattaminen käytäntöön on vaatinut ja vaatii edelleen niin ajattelutavan kuin toimintatapojenkin uudistamista.

Hailuodon kuntajohtamisessa on kehitetty kahden ja puolen vuoden ajan hyvinvointijohtamisen rakenteita, kuvattu vastuita ja tuotettu hyvinvointitietoa sähköisen hyvinvointikertomuksen avulla *Terveempi Pohjois-Suomi 2 – hankkeen* tuella. *TerPS2 –Lakeus osahanke päättyi 31.8.2014*. Tässä toiminnassa valmistauduttiin jo uuden kuntalainkin edellyttämiin toimenpiteisiin. Hyvinvointityön aikana on kerätty hyvinvointiryhmän edustajilta kokemusta organisoimisesta, haettu toimintatavoille mielekästä muotoa ja kehitetty tiedonkeruun työvälineitä ja raportointia. Tavoitteena on ollut löytää juuri Hailuodon kokoiselle toimijalle optimaalinen tapa nivoa hyvinvointityö osaksi normaalia arkea. Ymmärrys hyvinvointityön merkityksestä on syventynyt ja sen painoarvo johtamisen keskeisenä osa-alueena vahvistunut.

Hyvinvointityön kokonaiskoordinoinnista vastaa kunnanjohtaja keskeisten johtavien viranhaltijoiden ja asiantuntijatyöntekijöiden tukemana. Lähtökohtana on ymmärrys siitä, että hyvinvoinnin edistäminen on kaikkien kuntalaisten asia ja työ on osa kuntaorganisaation työntekijöiden ja esimiesten jokapäiväistä toimintaa. Hyvinvoinnin edistämisen on oltava läsnä kaikkialla ja osa normaalia rutiiniomaista työskentelyä ja päätöksentekoa toimintojen eri tasoilla. Hyvinvointijohtamisen rakenteet ovat johtoryhmään sidotulla hyvinvointiryhmätyöskentelyllä yksin-

kertaiset, selkeät ja oikein mitoitettut suhteessa resursseihin. Tällöin työtä tehdään yhtä aikaa ja osana kaikkea muuta toimintaa. Hyvinvoiva kuntalainen on kaikkien etu.

Saaristokunta Hailuodon keskeinen tehtävä on huolehtia asukkaidensa hyvinvoinnista. Kunta tuottaa peruspalveluja, joilla turvataan asukkaiden hyvinvoinnin perusedellytykset. Hailuodon kunta pyrkii toimillaan siihen, että Hailuoto on viihtyisä ja turvallinen asuinpaikka sekä kotikuntana että kakkosasumispaikkana. Lisäksi Hailuodon kunta huolehtii osaltaan saaren ainutlaatuisen luonnon ja kulttuuriympäristön säilymisestä. Vuoden 2013-2014 hyvinvointikertomus ja kouluterveyskyselyjen tulokset nostavat esiin haasteita ja vahvuuksia, jotka liittyvät hailuotolaisten hyvinvointiin.

Hailuotolaisten *hyvä koulutustaso, matala pienituloisuusaste ja tuloerojen tasaisuus* on positiivinen lähtökohta väestön hyvinvointiin ja talouteen. Tuloeroihin keskeisimmin vaikuttavat tekijät ovat työllisyys ja työttömyys. *Työttömyyden* ja erityisesti *pitkäaikaistyöttömyyden* lisääntymisen kehityssuunta on haaste hyvinvoinnissa. Työllisyyteen suunnattujen palvelujen vaikuttavuus ei ollut vielä näkyvissä. *Työllä on suuri merkitys hyvinvoinnille*. Merkitys ei ole pelkästään taloudellinen vaan myös työssä viihtyminen liittyy olennaisesti hyvinvointiin ja syrjäytymiskehityksen estämiseen.

Työttömyys Hailuodossa on pysynyt 10 %:n tuntumassa vuosina 2002 -2011. Vuosina 2012 -2013 työttömyysprosentti oli 11,0 %:n tuntumassa. Vuoden 2014 lopussa työttömyys kasvoi selvästi, 31.12. se oli 12,6 %. Prosentuaalisesti *pitkäaikaistyöttömien* osuus työttömistä on noussut huomattavasti vuoden 2008 jälkeen, se oli 36,4 % v. 2012, v. 2013 37,7 % ja vuoden 2014 lopussa 41,2 %. Kunnan osarahoittama työmarkkinatuki (ns. sakkomaksu) oli vuonna 2011 n. 31 200 euroa, v. 2012 n. 45 980 euroa ja se koski 17 henkilöä. TP 2013 toteuma oli 45 048 euroa. Vuonna 2014 maksettiin työmarkkinatukea 48 468,41 euroa. Kunta maksoi 500 päivää + 180 päivää työttömänä olleiden työmarkkinatuesta puolet. Käytäntö on tullut voimaan vuoden 2006 alusta. *Toimeentulotukimenot* olivat 38 006 euroa vuonna 2011 ja 35 215 euroa vuonna 2012. Tilinpäätöksen 2013 mukaan toimeentulotukimenot olivat 82 809 euroa ja vuonna 2014 menot olivat 88 450 euroa. Nousuun keskeisenä syynä on *lapsiperheiden* asiakkaiksi tulo vuoden 2014 aikana. *Nuoria työnhakijoita* ei ole ollut lainkaan.

Taloudellisen huoltosuhteen eli elatussuhteen kehitys on haaste hailuotolaisille, arvo on 1,88 eli yhtä työllistä kohti on 1,9 työtöntä, lasta tai eläkeläistä. Maan keskiarvo on 1,37 (v. 2013 tieto).

Hailuodossa *asutaan suhteellisen väljästi*. Ahtaasti asuvia asuntokuntia on noin 8 % kaikista asuntokunnista. Asunnottomia yksinäisiä ei ole Hailuodossa.

Asukkaiden tyytyväisyystutkimuksia ei ole toteutettu vuoden 2014 aikana.

Kelan sairastavuusindeksin (lääkekorvaus, kuolleisuus, työkyvyttömyys) kokonaisindeksi on 115,4. Koko maan keskiarvo on 100. *Kansantautien kokonaisindeksi* 118,9 on hieman nousussa, arvo on vuodelta 2014. *Sydämen vajaatoiminta indeksi* 166,5 on noussut merkittävästi ja *sepelvaltimotautien indeksi* on tasoa 133,1 ja ovat korkeita. *Diabeteksen esiintyvyys* on runsas ja indeksi on noin 115,6. Toisaalta indeksien korkeus kertoo myös hyvästä diagnosoinnista. Hailuodon *THL sairastavuusindeksi* on korkea 118,8 ikävakioituna. THL:n sairastavuusindeksit erittelyin ovat aivoverenkiertohäiriö, sepelvaltimotauti, tukiliikuntaelin, mielenterveys, syöpä ja tapaturmat.

Päihdehuollon palvelujen määrä ja kustannukset ovat niukat. Tässä on huomioitavaa, että päihdeongelmaisten avohuoltoa toteutetaan useassa paikassa vastaanotolla ja sosiaalitoimessa, eikä kaikki hoito tilastoidu. Kokonaisuutena päihdehuollon avohuollon asiakkaiden vähäinen määrä johtuu siitä, ettei palveluita ole tarpeeksi saatavilla.

Sosiaali- ja terveydenhuollon nettokustannukset olivat Hailuodossa asukasta kohden v. 2012 4404 euroa ja v. 2013 5094 euroa. *Erikoissairaanhoidon nettokustannukset* asukasta kohden laskettuna olivat 1 511 euroa v. 2012 ja v. 2013 1488 euroa.

Lasten ja nuorten pieni osuus kunnan väestöstä aiheuttaa sen, etteivät kouluterveyskyselyjen tulokset vuodelta 2013 ole julkaistavissa pienen otoskoon ja tästä aiheutuvan tietosuojan vuoksi.

Hailuotolaisista 75-vuotta täyttäneistä 87,8 % *asui kotonaan* vuoden 2013 lopussa ja vuoden 2014 lopussa 89,8 %. Tilanne on siis paranemassa, kotona asuminen on ikäihmisille tärkeää ja valtaosa haluaa asua kotonaan niin kauan kuin suinkin on mahdollista. Kotona asumiseen liittyy vapauden ohella voimakas kokemus itsemääräämisoikeuden toteutumisesta.

Urheilu- ja muiden järjestöjen, yhteisöjen sekä yhdistysten toiminta saa avustusta kunnalta hakemukseen perustuen.

2 Sisäisen valvonnan selonteko

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kaikkia niitä toimenpiteitä, joilla pyritään toiminnan tuloksellisuuden ylläpitämiseen, edistämiseen ja parantamiseen, toiminnan jatkuvuuden turvaamiseen ja kirjanpidon ja muiden informaatiojärjestelmien luotettavuuden varmistamiseen, erehdysten ja virheiden ja väärinkäytösten ennaltaehkäisyyn ja toteamiseen sekä varojen huolellisen hoidon turvaamiseen. Sisäinen valvonta on riskien hallintaa sekä operatiivista johtamista. Sisäisen valvonnan toimivuudesta koko kunnan tasolla vastaa kunnanhallitus ja valvonnan toteuttamis- ja valvontavastuu on kunnanjohtajalla. Valvonnan menetelmiä käytetään soveltuvin osin kuntakonsernin tytäryhtiöiden valvonnassa. Kunnan hallinto-organisaation vastuualueen esimiehet vastaavat siitä, että sisäisen valvonnan menetelmät ovat käytössä ja sisältyvät päivittäisiin toimintarutiineihin.

Kunnan toiminnan tavoitteet määritellään organisaation kaikilla tasoilla. Operatiivinen johto seuraa tavoitteiden toteutumista. Toiminnalliset tavoitteet asetetaan mm. määrä-, laatu-, taloudellisuustavoitteina sen mukaan, mitä eri tehtävissä on tarkoituksen mukaista ja mahdollista käyttää. Kuntastrategian tavoitteita seurataan tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä.

Hallintosäännössä määritellään toimielinten ja niiden johtavien viranhaltijoiden, tehtävä-alueiden ja yksiköiden esimiesten vastuut ja valtuudet. Toimielimet voivat delegoida valtuuksiaan alaisilleen viranhaltijoille, jotka voivat delegoida niitä edelleen alaisilleen. Jokainen viranhaltija pitää valtuuksiensa käytöstä päätöspöytäkirjaa (mm. viranhaltijapäätökset).

Seurantajärjestelmät ovat olennainen osa sisäistä valvontaa. Taloutta ja toimintaa seurataan kaikilla organisaation tasoilla käyttäen apuna taloushallinnon laskentajärjestelmää. Taloustilanne raportoidaan valtuustolle ja kunnanhallitukselle neljännesvuosittain. Raportoinnin osalta on kuluneella tilikaudella ollut haasteita, koska laskenta-toimen ulkoistuksen johdosta raportointijärjestelmät muuttuivat oleellisesti. Käytössä on web-pohjainen raportointi, johon vastuuhenkilöille toimitetaan ennalta määritellyt raportit päivittäin. Vastuuhenkilöillä on käytettävissä aina edellisen päivän tilanteen mukaiset raportit. Käytäntöjen uudistuksesta ja henkilöstömuutoksista johtuen raportointi ei ole onnistunut tavoitellusti. Hallitukselle ja valtuustolle ei ole pystytty toimittamaan vaadittuja raportteja. Raporttipohjien määrittelyä ja raporttien saajien luetteloa joudutaan edelleen tarkistamaan kevään 2015 aikana.

Uusi sisäisen valvonnan ohje on hyväksytty valtuustossa 1.10.2013. Siihen on sisällytetty uusien suositusten mukaiset sisäisen valvonnan osa-alueet, kuten riskienhallinta, toimintaprosessien valvonta, väärinkäytösten ehkäisy sekä hyvän hallinnon periaatteet ja sopimusten hallinta. Sisäisen valvonnan ohjeesta on järjestetty sisäistä koulutusta esimiehille ja vastuuhenkilöille 27.2.2015.

3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, miten tuottoina kertynyt tilikauden tulorahoitus riittää palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Virallisessa tuloslaskelmassa esitetään ns. *ulkoiset erät* eli tuotot, jotka on saatu kunnan ulkopuolelta, ja kulut, jotka ovat syntyneet hankinnoista kunnan ulkopuolelta.

Hailuodon kunta TULOSLASKELMA €	TP2014	TP2013 *)	TP2012 *)
Toimintatuotot	1 415 992	1 384 693	1 171 668
Toimintakulut	-7 862 744	-7 927 071	-7 348 495
Toimintakate	-6 446 752	-6 542 378	-6 112 681
Verotulot	3 266 828	3 136 561	3 055 102
Valtionosuudet	3 094 974	3 152 875	3 197 591
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	17 572	18 287	172 000
Muut rahoitustuotot	1 391	43 411	214 010
Korkokulut	-7 025	-15 926	-31 874
Muut rahoituskulut	-1 224	-9 799	-1 539
Vuosikate	-74 236	-216 970	492 610
Poistot ja arvonalentumiset	-532 254	-500 462	-185 061
Satunnaiset tuotot	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0
Tilikauden tulos	-606 490	-717 432	307 549
Poistoeron muutos	121 285	-2 278 942	18 334
Vapaaehtoisten varausten muutos	0	2 380 000	0
Rahastojen muutos	0	0	0
Tilikauden yli-/alijäämä	-485 205	-616 374	325 883

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP2014	TP2013	TP2012
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	18,0	17,3	16,08
Vuosikate/Poistot, %	-13,9	-43,4	264
Vuosikate, €/asukas	-75	-217	472
Asukasmäärä vuoden lopussa	996	1001	989

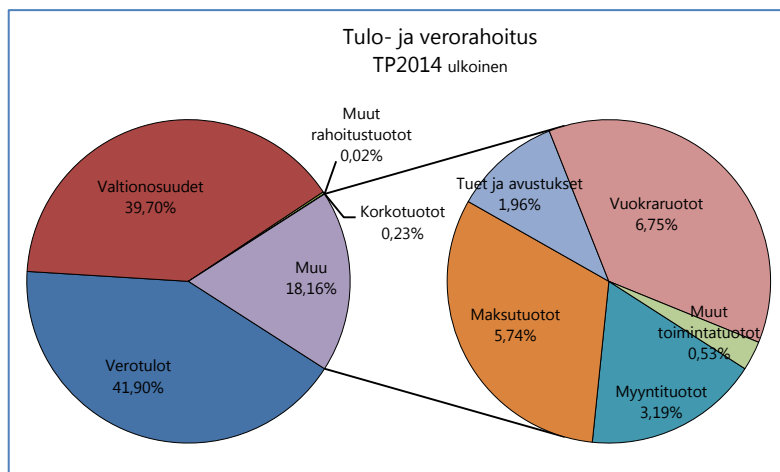
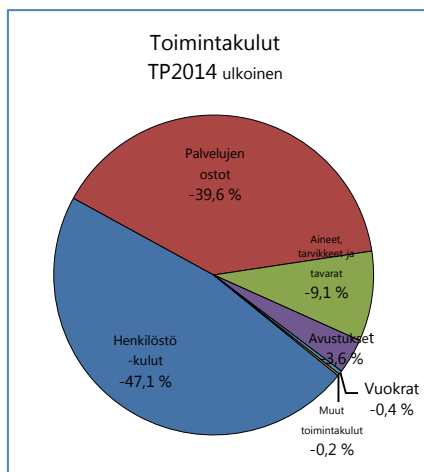
*) Hyväksytyn tilinpäätösasiakirjan mukaisesti

Toimintakate

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Toimintakatteella osoitetaan, paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi palvelutuotteiden myynti- ja maksutuloilla. Loput toimintakuluista katetaan käytännössä verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate on kunnissa negatiivinen. Toimintakatteen alijäämä väheni noin 1,5 % vuoteen 2013 verrattuna. Toimintakatteen alijäämän kasvu on ollut aikaisempina neljänä vuotena keskimäärin noin 6,8 %. Ulkoiset toimintatuotot ovat yhteensä 1.415.992 €, mikä tarkoittaa 2,3 % kasvua vuodesta 2013, kuitenkin kasvua on 14,6 % vuoteen 2012. Ulkoisien maksujen tarkistusta on tehty vuoden 2015 aikana. Ulkoisten toimintakulujen kokonaismäärä on yhteensä -7.862.744 €. Vähennystä vuoteen 2013 on - 64 327€ (-0,8 %).

Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla *toimintatuotot prosenttia toimintakuluista*. Tunnusluku osoittaa, että noin 18,0 % toimintakuluista voidaan rahoittaa muilla tuloilla kuin veroilla ja valtionosuuksilla. Tunnusluku parani hieman vuosiin 2012 ja 2013 verrattuna. Henkilöstökulujen osuus kunnan toimintakuluista on 47,1 %, palvelujen ostojen osuus on 39,6 %.

Hailuodon kunnan verorahoituksen osuus on 6.361.802€, joka on noin 81,5 % kokonaistuloista. Korkotuottojen vähäisyys johtuu sijoituspääomien purkamisista aikaisempina tilivuosina investointeihin sekä antolainauksen korotason laskusta.

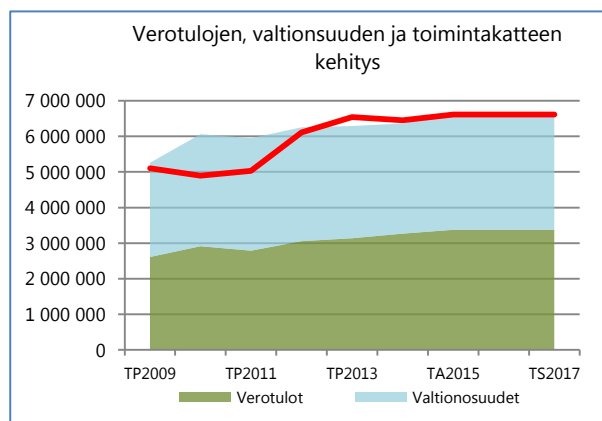
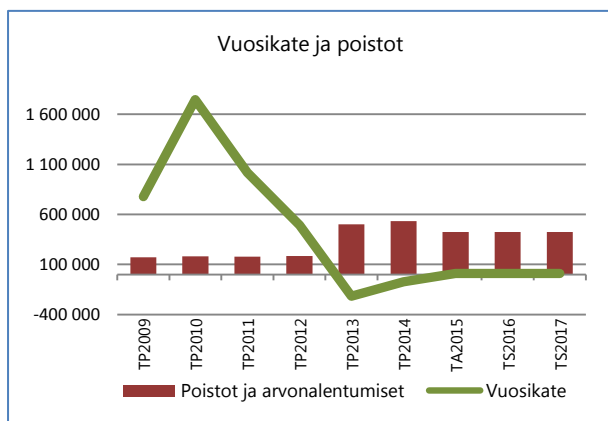


Vuosikate

Tilinpäätöksessä 2014 vuosikate on -74.236 € negatiivinen parantuen kuitenkin edellisvuodesta noin 142.700 €. Vuosikate osoittaa tularahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen tunnusluku arvioitaessa tularahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on käyttöomaisuuden poistojen suuruinen eikä ns. käyttöomaisuuden piilevää korjausvelkaa kerry, kunnan tularahoitus on riittävä. Negatiivinen vuosikate osoittaa kunnan heikkoa tularahoitusta.

Tunnusluku vuosikate prosenttia poistoista on tilikaudella -13,9 %. Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tularahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisen investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoa valtionsuudet ja muut rahoitusosuudet. Vuosikate ei kata nettoinvestointeja, jotka ovat 689.802 €. Tularahoitus ei ole riittävä, koska vuosikate alittaa poistot.

Vuosikate euroa asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tularahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Asukaskohtainen vuosikate toteutui -75 euronä, joka on kuitenkin 140 euroa edellisvuotta parempi. Tavoitetaso



Tilikauden tulos ja tilikauden yli-/alijäämä

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Hailuodon kunnan tilikauden tulos oli -606.490 €. Tularahoituksen riittävyyden arviointia ei voida määritellä tilikauden tuloksen perusteella. Tulos on kuitenkin edellisvuotta parempi suuresta poistomäärästä huolimatta. Suunnitelmapoistot perustuvat Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston 15.11.2011 julkaisemaan yleisohjeeseen kunnan ja kuntayhtymän suunnitelman mukaisista poistoista. Tarkoituksena on saada vähennettyä pysyvien vastaavien hyödykkeiden hankintamenot sitä mukaan kuin ne kerryttävät tuloa tai vaikuttavat tuotannon tekijänä. Hailuodon kunnan poistot korjattiin käyttäen yleisohjeen periaatteita, koska vuonna 2013 tehty poistosuunnitelman muuttaminen ei vastannut tarkoitusta. Poistojen ja keskimääräisten korjausinvestointien vastaavuutta kuvaava poikkeama-% (ks. liitetiedot) on pudonnut 58 %:sta 34 %:iin. Poikkeama on olennainen kun prosentti on yli 10. Uudet

poistojen periaatteet hyväksyttiin valtuustossa 23.2.2015 ja poistosuunnitelma hallituksessa 30.3.2015. Poistosuunnitelman muutosten vaikutus vuoden 2014 poistoihin on lisäystä poistoissa, mikä aiheutuu lähinnä kertapoistona suoritettavaa oikaisua. Vuodelle 2015 poistojen odotetaan investoinneista riippuen vähenevän.

Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä. Hailuodon kunnan tilinpäätös vuodelta 2014 on -485.205 € alijäämäinen.

3.2 Toiminnan rahoitus

Hailuodon kunta RAHOITUSLASKELMA €	TP2014	TP2013
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	-74 236	-216 970
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	19 283
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-689 802	-1 600 113
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	403 256
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	19 720
Toiminnan ja investointien rahavirta	-764 038	-1 374 824
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	7 500	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-100 660	-100 660
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Oman pääoman muutokset	0	-117 274
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-82	819
Vaihto-omaisuuden muutos	-122 560	0
Saamisten muutos	38 252	681 312
Korottomien velkojen muutos	204 093	-379 341
Rahoituksen rahavirta	26 542	84 857
Rahavarojen muutos	-737 496	-1 289 967
Rahavarat 31.12.	1 858 868	2 596 363
Rahavarat 01.01.	2 596 363	3 886 331
	-737 496	-1 289 967

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP2014	TP2013
Toiminnan ja invest.rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-213 479	-15 221
Investointien tulorahoitus, %	-10,8	-18,1
Pääomamenojen tulorahoitus, %	-9,5	-16,7
Lainanhoitokate	-0,6	-1,7
Kassavarat	1 858 868	2 596 363
Kassastamaksut/vuosi	8 661 455	9 653 569
Kassan riittävyys, pv	78	98
Asukasmäärä vuoden lopussa	996	1001

Investoinnit

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

rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. Hailuodon kunnan toiminnan ja rahoituksen rahavirta on 5 vuodelta negatiivinen -213.479 euroa.

Investointien omahankintamenon rahoitusosuutta tulorahoituksella kuvataan *investointien tulorahoitusprosentilla*. Tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Kun tunnusluku vähennetään sadasta, niin saadaan prosenttiosuus, joka on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai muuten rahavarojen määrää vähentämällä. Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet. Hailuodon kunnan investointien tulorahoitusprosentti on tilikaudella negatiivinen -10,8 %.

Lainanhoito

Pääomamenojen tulorahoitusprosentti kertoo vuosikatteen prosenttiosuuden investointien, antolainojen sekä lainanlyhennysten yhteismäärästä. Hailuodon kunnan pääomamenojen tulorahoitusprosentti on tilikaudella negatiivinen -9,5 %.

Lainanhoitokate mittaa kunnan tulorahoituksen riittävyyttä lainojen korkojen ja lyhennysten maksuun. Lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden. Jos tunnusluvun arvo on pienempi kuin 1, joudutaan lainojen hoitoon ottamaan lisälainaa, vähentämään rahavaroja tai realisoimaan kunnan omaisuutta. Luotettavan kuvan saadakseen, on kunnan lainanhoitokykyä tarkasteltava useamman vuoden ajalta. Hailuodon kunnan lainanhoitokate tilinpäätöksessä 2014 on -0,6. Neljän vuoden keskiarvo tunnusluvulle on 2,4. Menojen kattamiseksi ja investointien rahoittamiseksi lainan määrää joudutaan lisäämään.

Maksuvalmius

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan *kassan riittävyytenä päivissä*. Tunnusluku ilmaisee, monenako päivänä kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä raha ja pankkisaamiset. Hailuodon kunnan kassavarat 31.12.2014 olivat 1.858.868 €, jolloin vähennystä vuoden alkuun oli -28,4 %. Kassan riittävyys oli 78, mikä on -20 päivää vuotta aikaisempaa heikompi. Maksuvalmiuden hoidon kannalta riittävänä voidaan pitää vähintään kahden viikon kassan riittävyyttä

4 Rahoitusasema ja sen muutokset

Hailuodon kunta TASE €	31.12.2014	31.12.2013		31.12.2014	31.12.2013
Vastaavaa			Vastattavaa		
Pysyvät vastaavat	9 295 372	9 093 405	Oma pääoma	5 442 078	5 875 365
Aineettomat hyödykkeet	56 946	2 683	peruspääoma	3 287 806	3 287 806
Aineettomat oikeudet	38 683	2 683	arvonkorotusrahasto	0	0
Muut pitkävaikutteiset menot	18 263	0	muu omat rahastot	0	0
Ennakkomaksut	0	0	edellisten tilikausien yli-/alijäämä	2 639 477	3 203 933
			Tilikauden yli-/alijäämä	-485 205	-616 374
Aineelliset hyödykkeet	8 330 723	8 170 074	Poistoero ja vapaaeht. varaukset	3 901 944	4 023 229
Maa- ja vesialueet	519 294	519 294	poistoero	2 896 709	3 017 994
Rakennukset	7 188 619	7 075 396	vapaaehtoiset varaukset	1 005 235	1 005 235
Kiinteät rakenteet ja laitteet	472 836	434 333			
Koneet ja kalusto	72 554	133 391	Pakolliset varaukset	0	0
Muut aineelliset hyödykkeet	4 560	7 660	eläkevaraukset	0	0
Enn.maksut ja keskener. hankinnat	72 860	0	Muut pakolliset varaukset	0	0
Sijoitukset	907 703	920 649	Toimeksiantojen pääomat	897 932	858 386
Osakkeet ja osuudet	895 203	900 649	valtion toimeksiannot	0	0
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0	lahjoitusrahastojen pääomat	897 932	858 386
Muut lainasaamiset	12 500	20 000	muut toimeksiantojen pääomat	0	0
Muut saamiset	0	0			
Toimeksiantojen varat	902 255	862 627	Vieras pääoma	2 152 928	2 049 496
Valtion toimeksiannot	0	0	Pitkäaikainen	961 240	1 061 900
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	897 932	858 386	joukkovelkakirjalainat	0	0
Muut toimeksiantojen varat	4 324	4 241	lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	961 240	1 061 900
Vaihtuvat vastaavat	2 197 255	2 850 443	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Vaihto-omaisuus	122 560	0	lainat muilta luotonantajilta	0	0
Aineet ja tarvikkeet	122 560	0	saadut ennakot	0	0
Keskeneräiset tuotteet	0	0	ostovelat	0	0
Valmiit tuotteet	0	0	liittymismaksut ja muut velat	0	0
Muu vaihto-omaisuus	0	0	siirtovelat	0	0
Ennakkomaksut	0	0	Lyhytaikainen	1 191 688	987 596
Saamiset			Joukkovelkakirjalainat	0	0
Pitkäaikaiset saamiset	0	0	lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	100 660	100 660
Myyntisaamiset	0	0	lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Lainasaamiset	0	0	lainat muilta luotonantajilta	0	0
Muut saamiset	0	0	saadut ennakot	0	21 032
Siirtosaamiset	0	0	ostovelat	412 695	401 722
Lyhytaikaiset saamiset	215 827	254 079	liittymismaksut ja muut velat	58 030	53 447
Myyntisaamiset	54 069	48 087	Siirtovelat	620 303	410 735
Lainasaamiset	0	0	Vastattavaa yhteensä	12 394 882	12 806 475
Muut saamiset	99 380	192 806		0,00	0,00
Siirtosaamiset	62 378	13 187			
Rahoitusarvopaperit	500 000	500 000			
Osakkeet ja osuudet	0	0			
Sij. rahamarkkinainstrumentteihin	0	0			
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0			
Muut arvopaperit	500 000	500 000			
Rahat ja pankkisaamiset	1 358 868	2 096 363			
Vastaavaa yhteensä	12 394 882	12 806 475			

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta. Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa huomattavaa velkarasitetta. Hailuodon omavaraisuusaste oli kertomusvuonna 75,4 %

Rahoitusvarallisuus €/asukas tunnusluku osoittaa likvidien varojen riittävyyden vieraan pääoman takaisinmaksuun asukasta kohden. Hailuodon kohdalla tunnusluku on -79 €/asukas. *Suhteellinen velkaantuneisuus* kertoo siitä, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska käyttöomaisuuden ikä, käyttöomaisuuden arvostus tai poistomenetelmä eivät vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi tunnusluku on, sitä parempi mahdollisuus kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Hailuodon kunnan suhteellinen velkaantuneisuus -tunnusluku on 27,7 %

Hailuodon kunnan taseessa ei ole kattamatonta alijäämää. *Kertynyt ylijäämä* osoittaa paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavaraksi. Kertynyt ylijäämä on vähentynyt tilikauden aikana -422 €/asukas ollen vuoden vaihteessa 2.163 €/asukas.

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Kunnan lainakanta 31.12.2014 oli 1.061.900 €. Kertomusvuonna ei nostettu pitkäaikaista lainaa. Pitkäaikaisen lainan lyhennyksiä maksettiin 100 660 euroa.

TASEEN TUNNUSLUVUT	TP2014	TP2013
Omavaraisuus-%	75,4 %	77,4 %
Rahoitusvarallisuus €/asukas	-79	821
Suhteellinen velkaantuneisuus	27,7 %	26,4 %
Kertynyt ylijäämä, €	2 154 272	2 587 559
Kertynyt ylijäämä/asukas, €	2163	2585
Lainakanta	1 061 900	1 162 560
Lainat €/asukas	1 066	1 161
Lainasaamiset 31.12	12 500	20 000
Asukasmäärä vuoden lopussa	996	1001

5 Kokonaistulo ja -meno

Hailuodon kunta KOKONAISTULO JA -MENO	TP2014	
TULOT	€	%
Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	1 415 992	18,1
Verotulot	3 266 828	41,9
Valtionosuudet	3 094 974	39,7
Korkotuotot	17 572	0,2
Muut rahoitustuotot	1 391	0,0
Satunnaiset tuotot		
Tulorahoituksen korjauserät		
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot		
Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	7 500	0,1
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	
Oman pääoman lisäys		
Kokonaistulot yhteensä	7 804 257	100,0
MENOT	€	%
Varsinainen toiminta		
Toimintakulut	7 862 744	90,8
- Valmistus omaan käyttöön		
Korkokulut	7 025	0,1
Muut rahoituskulut	1 224	0,0
Satunnaiset kulut		
Tulorahoituksen korjauserät		
+/- Pakollisten varausten muutos		
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot		
Investoinnit		
Investointimenot	689 802	8,0
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten lisäykset	0	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	100 660	1,2
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0	
Oman pääoman vähennykset		
Kokonaismenot yhteensä	8 661 455	100,0

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat. Kokonaistulo ja -meno -käsitteet kattavat laskelmassa varsinaiset toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön. Hailuodon kunnan kokonaistulot olivat tilikaudella 7.804.257 €. Suurimmat tuloerät muodostuvat verotuloista, jonka osuus kokonaistuloista oli 41,9 %, ja valtionosuudesta, jonka osuus oli 39,7 %. Kokonaismenot olivat tilikaudella 8.661.455 €. Olennaisin menoerä koostuu toimintakuluista, joiden osuus kokonaismenoista oli 90,8 %. Kokonaistulot alittivat kokonaismenot 857.198 €:lla.

6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvästä yhteisöstä

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN YHDISTELLYT YHTEISÖT kpl	Yhdistetty	Ei yhdistetty	Kunnan omistusosuus - %
<u>Kuntayhtymät:</u>			
Pohjois-Pohjanmaan Liitto, Oulu	1	-	0,27
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin ky, Oulu	1	-	0,47
Oulun seudun ammatillisen koulutuksen ky, Oulu (OSEKK)	1	-	0,40
<u>Tytäryhteisöt:</u>			
Hailuodon Vesihuolto Oy, Hailuoto	1	-	100
As Oy Mäntvilikki II, Hailuoto	1	-	51,1
Osakkuusyhteisöt			
<u>Osakkuusyhteisöt:</u>			
Lakeuden Keskuspuhdistamo Oy	-	1	1,50
Yhteensä	5	1	

Konsernin toiminnan ohjaus

Hailuodon kunnan konserniohjeissa on määritelty kunnan toimivalta ja vastuu Hailuoto-konsernissa. Hailuodon kunta ei ole asettanut Hailuodon Vesihuolto Oy:lle erityisiä tätä talousarviovuotta koskevia tavoitteita.

Olennot konsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Hailuodon kunta on osakkaana Pohjois-Pohjanmaan liitossa ja Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymässä. Käynnistetyssä sote -uudistuksessa on Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin ky ja Pohjois-Pohjanmaan Liiton rooli ollut merkittävä. Vetovastuu kuntien yhteistyölle on ollut Maakuntaliitolla. Sairaanhoitopiirin ERVA -alue on taas ollut suunniteltu perusrakenne uutta sote -aluetta muodostettaessa. Uudet vaihtoehtoisen sote -mallit, joista vaalien jälkeinen hallitus tekee ratkaisun, tulevat vaikuttamaan merkittävästi molempien konsernikuntayhtymien toimintaan ja omistus-suhteisiin tulevaisuudessa. Hailuodon kunnan tuottamista palveluista merkittävä osa siirtyy konserniyhteisön tuotettavaksi 2017.

Oulun seudun ammatillisen koulutuksen kuntayhtymä ky:n perussopimus on uudistettu vuonna 2014. Syksyllä Ammattiopisto on lakkautettu ja tehtävät on siirretty yhtymähallitukselle. Ammattikorkeakoululainsäädännön muutosten johdosta Oulun ammattikorkeakoulun Oy on irtaantunut OSEKK:stä ja toiminta on siirretty uudelle yhtiölle. Oulun ammattikorkeakoulun Oy:n osakassopimusta muutettiin vielä vuoden aikana varojen jakoa, osakkeiden luovutusta ja lunastuslauseketta koskevin osin.

Hailuodon vesihuolto Oy:n tulos vuonna 2014 oli tappiollinen 12.311 €. Tulos poikkeaa tavoitteesta, johtuen ennalta arvaamattomista vesi- ja viemäriverkostojen huoltokuluista ja kasvaneista poistoista. Uuden vedenottamon suunnittelua on jatkettu Marjaniemen alueelle. Määrärahavaraus on vuodelle 2014. Pääomarakenteen säilyttäminen nykyisellä tasolla edellyttää veden ja jäteveden hintojen korottamista kustannustason nousua vastaavasti.

Talousarvion 2015 yhteydessä on budjetoitu lämpölaitostoiminnan yhtiöittäminen, myynti ja fuusiointi Vesihuolto Oy:n yhteyteen tai perustettavaan uuteen yhtiöön.

Hailuodon kunnan omistusosuus As. Oy Mäntvilikki II on 51.1 %. Mäntvilikki I on siirretty konsernitilinpäätöksestä kunnan omaksi toiminnaksi 2013.

Hailuodon kunta on lisäksi osakas Lakeuden keskuspuhdistamossa vähemmistöosuudella.

Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kunnanjohtaja vastaa konsernin operatiivisesta johtamisesta kunnan osalta sekä seuraa omistajapolitiikan toteutumista ja ilmoittaa havaitsemistaan epäkohdista kunnanhallitukselle.

Hailuodon kunnan konserniohjeissa on määritelty kunnan toimivalta ja vastuu Hailuoto-konsernissa. Konserniohje sisältää konsernijohtamiseen, -ohjaukseen ja seurantaan liittyviä asioita sekä määrittelee minkälaista yhteistyötä konsernitasolla tehdään, esim. konserniohjeen mukaan tilivuoden päätyttyä tytäryhteisöjen tulee toimittaa kunnalle vuosikertomus sekä konsernitaseen laatimisessa tarvittavat tiedot kunnan edellyttämässä määräajassa.

Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen tulee laatia kirjanpitoa yhtenäisesti siten, että kunnan konsernitaseen laatimista varten tarvittavat tiedot on vaikeuksista saatavissa.

Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Hailuoto-konserni TULOSLASKELMA €	TP2014	TP2013	TP2012
Toimintatuotot	3 268 691	3 086 770	4 385 394
Toimintakulut	-9 484 487	-9 519 463	-10 314 528
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	6 188	474	2 404
Toimintakate	-6 209 607	-6 432 220	-5 926 729
Verotulot	3 266 828	3 136 561	3 055 101
Valtionosuudet	3 094 974	3 152 875	3 197 591
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	18 008	18 993	174 427
Muut rahoitustuotot	3 939	46 057	217 285
Korkokulut	-12 434	-21 087	-47 820
Muut rahoituskulut	-4 334	-12 840	-2 389
Vuosikate	157 374	-111 660	667 466
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-808 207	-785 182	-414 864
Tilikauden yli- ja alipariarvot	0	5	0
Arvonalentumiset	0	0	0
Satunnaiset erät	1 023	0	0
Tilikauden tulos	-650 834	-896 837	252 602
Tilinpäätössiirrot	128 235	111 802	13952
Vähemmistöosuudet	-261	-218	-106
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-522 859	-785 254	266 448

Hailuoto-konserni TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2014	2013	2012
Toimintatuotot/toimintakulut %	34,5	32,4	42,5
Vuosikate/Poistot %	19,5	-14,2	160,9
Vuosikate,€/asukas	158	-112	674
Asukasmäärä vuoden lopussa	996	1001	989

Hailuoto-konserni RAHOITUSLASKELMA, €	TP2014	TP2013
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	157 374	-111 660
Satunnaiset erät	1 023	0
Tulorahoituksen korjauserät	43 826	30 042
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-945 491	-1 902 003
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	409 741
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	8 386	319 995
Toiminnan ja investointien rahavirta	-734 883	-1 253 886
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	270
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-100 660	-100 660
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Oman pääoman muutokset	0	-117 274
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-84	812
Vaihto-omaisuuden muutos	-120 192	14 199
Saamisten muutos	181 190	748 587
Korottomien velkojen muutos	113 632	-434 904
Rahoituksen rahavirta	85 315	-164 349
Rahavarojen muutos	-649 568	-1 418 235
Rahavarat 31.12.	2 189 152	2 838 720
Rahavarat 01.01.	2 838 720	4 256 956
	-649 568	-1 418 235

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP2014	TP2013
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodel-	-230 505	-82 365
Investointien tulorahoitus, %	17 %	-7 %
Pääomamenojen tulorahoitus, %	14 %	-6 %
Lainanhoitokate	1,0	-0,5
Kassan riittävyys, pv	75	89
Kassavarat	2 189 152	2 838 720
Kassastamaksut/vuosi	10 616 479	11 695 256

Hailuoto-konserni TASE, €	31.12.2014	31.12.2013		31.12.2014	31.12.2013
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
Pysyvät vastaavat	12 448 738	12 260 787	Oma pääoma	5 839 130	6 310 108
Aineettomat hyödykkeet	100 048	43 316	peruspääoma	3 287 806	3 287 806
Aineettomat oikeudet	60 395	23 320	yhđ. ja sääđ. peruspääoma	790	0
Liikearvo	0	0	arvonkorotusrahasđo	0	0
Muut pitkävaikutteiset menot	32 744	17 731	muu omat rahastot	67 473	77 042
Ennakkomaksut	6 909	2 265	edellisten tilikausien yli-/alijäämä	3 004 896	3 730 513
			Tilikauden yli-/alijäämä	-521 836	-785 254
Aineelliset hyödykkeet	12 205 103	12 075 257			
Maa- ja vesialueet	509 493	509 497	Vähemmistöosuudet	88 435	87 700
Rakennukset	10 666 541	10 580 157			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	490 828	454 183	Konsernireservi	0	0
Koneet ja kalusto	379 444	447 972			
Muut aineelliset hyödykkeet	8 616	10 905	Poistoero ja vapaaeht. varaukset	3 019 745	3 132 677
Enn.maksut ja keskener. hankinnat	150 180	72 543	poistoero	1 034 358	1 048 106
			vapaaehtoiset varaukset	4 054 103	4 180 783
Sijoitukset	143 588	142 214			
Osakkuusyhteisöosakkeet ja osuud.	10 314	4 124	Pakolliset varaukset	126 356	75 394
Muut osakkeet ja osuudet	111 625	116 441	eläkevaraukset	0	0
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0	Muut pakolliset varaukset	126 356	75 394
Muut lainasaamiset	389	389			
Muut saamiset	21 260	21 260	Toimeksiantojen pääomat	918 245	934 088
Toimeksiantojen varat	922 381	938 139	valtion toimeksiannot	5 514	27 681
Valtion toimeksiannot	5 514	27 681	lahjoitusrahastojen pääomat	898 516	859 311
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	898 449	859 244	muut toimeksiantojen pääomat	14 216	47 096
Muut toimeksiantojen varat	18 418	51 214			
			Vieras pääoma	5 284 871	5 127 183
Vaihtuvat vastaavat	2 940 022	3 516 330	Pitkäaikainen	3 599 931	3 644 699
Vaihto-omaisuus	194 864	74 672	pääomalainat	0	0
Aineet ja tarvikkeet	148 884	25 837	joukkovelkakirjalainat	0	0
Keskeneräiset tuotteet	129	8 227	lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	1 673 543	1 752 298
Valmiit tuotteet	11 777	49	Lainat julkisyhteisöiltä	175 828	185 596
Muu vaihto-omaisuus	34 074	40 559	lainat muilta luotonantajilta	0	0
Ennakkomaksut	0	0	saadut ennakot	0	0
			ostovelat	0	0
Saamiset			liittymismaksut ja muut velat	1 750 560	1 706 805
Pitkäaikaiset saamiset	22 341	22 251	siirtovelat	0	0
Myyntisaamiset	0	0			
Lainasaamiset	0	0	Lyhytaikainen	1 684 940	1 482 484
Muut saamiset	22 235	22 235	pääomalainat	0	0
Siirtosaamiset	106	16	Joukkovelkakirjalainat	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	533 664	580 686	lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	160 446	162 031
Myyntisaamiset	301 888	303 754	lainat julkisyhteisöiltä	9 768	9 863
Lainasaamiset	20 815	5 828	lainat muilta luotonantajilta	0	0
Muut saamiset	138 888	206 505	saadut ennakot	4 796	24 868
Siirtosaamiset	72 074	64 599	ostovelat	527 485	404 348
Rahoitusarvopaperit	529 762	531 129	liittymismaksut ja muut velat	110 302	108 216
Osakkeet ja osuudet	49	49	Siirtovelat	872 143	773 158
Sij. rahamarkkinainstrumentteihin	29 713	31 079			
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0	Vastattavaa yhteensä	16 311 141	16 715 255
Muut arvopaperit	500 000	500 000			
Rahat ja pankkisaamiset	1 659 390	2 307 592	Hailuoto-konserni TASEEN TUNNUSLUVUT	TP2014	TP2013
Vastaavaa yhteensä	16 311 141	16 715 255	Omavaraisuus-%	61 %	63 %
			Konsernin lainakanta 31.12, 1000 €	2 020	2 110
			Konsernin lainat €/asukas	2 028	2 108
			Konsernin lainasaamiset 31.12	389	389
			Kunnan as.määrä vuoden lopussa	996	1001

7 Kunnanhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kuntalain 69 § mukaan kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sekä tarvittaessa talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi.

Hailuodon kunnan tilikauden tulos ennen varausten ja rahaston muutosta on -606.490,68 € alijäämäinen. Edellisten kausien ylijäämä ennen tilikauden tuloksen käsittelyä on 2.639.477,50 €. Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Investointeja varten tehdyistä investointivarauksista syntynyttä poistoeroa tuloutetaan suunnitelman mukaisesti 121 284,84 euroa
2. Tilikauden alijäämä -485.204,84 euroa siirretään taseen edellisen tilikauden yli-/alijäämätilille.

Talousarvion toteutuminen

8 Strategisten tavoitteiden toteutuminen

Hailuodon kunnan toiminta-ajatus on vaalia vakituisten ja vapaa-ajan asukkaiden hyvinvointia ja huolehtia luonnonvarojen säilymisestä sekä kehittää alueen elinkeinoja. Toiminnassaan Hailuodon kunta pyrkii noudattamaan kestävän kehityksen periaatetta sekä tekemään aktiivisesti yhteistyötä Oulun seudun kuntien kanssa.

Visio	Hailuoto on muista Oulun seudun kunnista erottuva kasva saaristokunta, joka tarjoaa vapaa-ajan ja vakituksille asukkaille laadukkaita yksilölliset palvelut sekä puhtaan ja turvallisen elinympäristön kansallismaisemassa.					
Arvot	Itsenäisyys	luonnon ja kansallismaiseman arvostaminen		yhteistyökyky	avoimuus	
Toiminta-periaatteet	Taloudellisuus	dynaamisuus		joustavuus	omaleimaisuus	
Strategiset päämäärät	Hallitusti kasva ja vakavarainen kunta	Elinkeinorakenteeltaan monipuolinen kunta	Aktiivinen toimija Oulun seudulla	Tarjoaa laadukkaita julkiset ja yksityisen palvelut	Luontoarvoja kunnioittava, viihtyisä ja turvallinen asuinpaikka sekä kotikuntana että kakkosasumispaikkana	Oulun seudun vetovoimaisin vapaa-ajan virkistyskohde

HALLITUSTI KASVA JA VAKAVARAINEN KUNTA		
Arviointikriteeri	Tavoitetaso (aikataulu)	Toteuma 31.12.2014
Tuloksellisuus	lyhyen tähtäimen (alle 3 vuotta) - toimintakatetta pyritään parantamaan - vuosikate riittää poistojen kattamiseen pitkän tähtäimen (yli 3 vuotta) - vuosikate riittää poistojen ja uusinvestointien rahoittamiseen - kokonaisverorahoituksen kasvu (verotulot + valtionosuudet) ylittää toimintakateen heikkenemisen	lyhyen tähtäimen (alle 3 vuotta) - Toimintakateen heikkeneminen on saatu katkaistua. Tilinpäätöksessä 2014 toimintakate on parantunut 1,5 %. - Vuosikate ei riitä poistojen kattamiseen. pitkän tähtäimen (yli 3 vuotta) - Vuosikateen heikkeneminen vuodesta 2012 lähtien ja kääntymisen negatiiviseksi ei täytä asetettua pitkän tähtäimen tavoitetta. - Kokonaisverorahoituksen riittävyys toimintakatteeseen on heikennyt vuodesta 2011 lähtien ollen TP2013:ssä negatiivinen -252.942 €. Heikkeneminen on saatu katkaistua (TP2014 -84.950 €)
Vakavaraisuus	kassavarat ylittävät lainakannan	Kassavarat 1.858.868 € alittavat lainakannan 2.152.928 €
Väestön kehitys	vuonna 2015 Hailuodossa on 1100 asukasta.	Väkiluku 31.12.2014 on 996, joten tavoitetta ei saavuteta

ELINKEINORAKENTEELTAAN MONIPUOLINEN KUNTA		
Arviointikriteeri	Tavoitetaso (aikataulu)	Toteuma 31.12.2014
Yrittäjien tyytyväisyyskysely ja elinkeinotyöryhmän seuranta	Kunnan asettamat yleiset tavoitteet ovat yrittäjien ja elinkeinotyöryhmän mielestä toteutuneet	Yrittäjien tyytyväisyyskyselyä ei ole suoritettu 2014 Elinkeinotyöryhmää ei ole perustettu
Yrittäjien tyytyväisyyskysely	Suurin osa kunnassa toimivista yrittäjistä on tyytyväisiä kunnan toimintaan (3-5 vuotta)	Yrittäjien tyytyväisyyskyselyä ei ole suoritettu 2014

Työllisyysaste	yli 75 % (3-5 vuotta)	31.12.2014 12,6 %
Työttömyysaste	alle 9 % (3-5 vuotta)	
Yritysten nettolisäys	nettolisäys 2 uutta yritystä per vuosi	

AKTIIVINEN TOIMIIJA OULUN SEUDULLA		
Arviointikriteeri	Tavoitetaso (aikataulu)	Toteuma 31.12.2014
Seutuyhteistyön eteneminen	seutustrategian hyödyntäminen	Seutuorganisaatio on purkautunut
Palveluiden saatavuus	palvelutason paraneminen	
Palveluiden taloudellisuus	palvelujen tuotantokustannusten aleneminen	

TARJOAA LAADUKKAAT JULKISET JA YKSITYISEN PALVELUT		
Arviointikriteeri	Tavoitetaso (aikataulu)	Toteuma 31.12.2014
Palveluiden saatavuus	palvelutason ylläpitäminen ja kehittäminen	Hailuodolla on tarjota kattavat peruspalvelut varhaiskasvatuksesta vanhuspalveluihin.
Palveluiden taloudellisuus	palvelujen tuotantokustannusten aleneminen	Tuotantokustannuksia ei ole onnistuttu alentamaan.
Palvelutyytyväisyyskysely	kuntalaiset ovat tyytyväisiä kunnan tarjoamiin palveluihin (jatkuva)	Laajamittaista ja jatkuvaa palvelutyytyväisyyskyselyä ei ole tehty
Henkilöstön tyytyväisyyskysely	kunnan palvelualoilla työskentelevä henkilöstö on tyytyväistä (jatkuva)	Henkilöstön tyytyväisyyskyselyä ei ole tehty
Yhteistyön kehittäminen	kunnan sisäinen yhteistyö on parantunut, seutuyhteistyö on kehittynyt	
Suunnitelmien ajantasaisuus	eri palvelualoilla (sivistystoimi, perusturva ja tekninen osasto) on ajantasaiset pitkäjähtäimen toimintasuunnitelmat	

LUONTOARVOJA KUNNIOITTAVA, VIIHTYISÄ JA TURVALLINEN ASUINPAIKKA SEKÄ KOTIKUNTANA ETTÄ KAKKOSASUMISPAIKKANA		
Arviointikriteeri	Tavoitetaso (aikataulu)	Toteuma 31.12.2014
Vuokra-asuntojen riittävyys	vuokra-asuntojen käyttöaste ei ylitä 95 %	Käyttöaste 85,3 %
Tonttien saatavuus	kunnalla on tarjolla asumiseen ja kakkosasumiseen 30 tonttia eri kohteissa	Kunnalla on tarjolla 13 asumisen rakennuspaikkaa. Kaava tontteja ei ole tarjolla. Vapaa-ajan asumiseen on tarjolla 3 tonttia.
Vapaa-ajan asuntojen muuttaminen vakituiseksi asunnoiksi	vapaa-ajan asuntoja muutetaan vakituiseksi asunnoiksi nykyistä enemmän	
Vapaa-ajan asuntojen tuotanto	vapaa-ajan asuntoja syntyy 10 kpl vuosittain yritysten vapaa-ajan vietto- ja virkistyspaikkoja syntyy 1 kpl vuosittain	
Vakituisten asuntojen tuotanto	vakituksia asuntoja syntyy vähintään 5 kpl vuosittain	Rakennuslupia on haettu 3 omakotitalolle.

OULUN SEUDUN VETOVOIMAISIN VAPAA-AJAN VIRKISTYSKOHDE		
Arviointikriteeri	Tavoitetaso (aikataulu)	Toteuma 31.12.2014
Vetovoimaisuus	Tasokas luontoreitti tarjoaa monipuoliset vaihtoehdot eri matkailijasegmenteille tutustua saaren luontoon ja kulttuuriin sekä kesällä että talvella. Veneilykeskus on Perämeren alueen veneilijöiden hyvin tuntema ja arvostama. Ranta-alueella on pukukopit, grillauspaikka, lasten leikkipaikka, piknik paikkoja ja kierrätyspisteet.	Hailuodon kunta ylläpitää retkeilyreitistöä, joka sisältää luontoreittejä ja taukotupia sekä nuotiopaikkoja. Veneilykeskusta on ylläpidetty kunnan omana toimintana. Vierasvenesataman toinen laituri on poistettu rikkoutumisen vuoksi vuonna 2014 (uushankinta 2015).
Ympärivuotisuus	Vuodenajat ja pääsegmentit: - Keväällä harrastematikailijat ja vapaa-ajan matkailijat - Kesällä harrastematikailijat ja vapaa-ajan matkailijat. - Syksyllä tapahtumamatkailu, hyöty- ja harrastematikailijat ja vapaa-ajan matkailijat. - Talvella incentive-matikailijat, kokous- ja kongressimatikailijat ja vapaa-ajan matkailijat. Hailuodossa on tasokasta talvimajoitusta. Talvitapahtumista Hailuoto-hiihto on tunnettu ja vetovoimainen koko perheen tapahtumapäivä/ viikonloppu. Talviset retkeilyreitit on murto-maahiihtoon/ maastohiihtoon sopivat ja reitit tunnetaan hyvin. Meren jäälle on tehty yksi tai kaksi lyhyttä viitoitettua turvallista reittiä hiihtoon, potkukelkkaaluun ja muuhun talviliikkumiseen. Viitoitetut merireitit ja mahdollisuudet tunnetaan hyvin.	Hailuodossa toimii useita yrityksiä, joiden toimiala on matkailu tai jotka hyötyvät matkailusta. Matkailupalveluiden tuotteistaminen on alussa. Hailuodon kunta ei ole ryhtynyt laajentamaan matkailuyritystoimintaansa. Kunta on ylläpitänyt Marjaniemen Vanhan luotsiaseman tiloissa retkeilymajoitustoimintaa sekä koko kunnan alueen matkailuneuvontaa. Hailuodossa on tarjolla yritystoiminnan tarjoamana tasokasta talvimajoitusta Talvitapahtumista tunnetuin on yritys- ja talkoohengessä toteutettu markkinatapahtuma Artic Holabaloo,. Tapahtumaa ei järjestetty vuonna 2014. Ja tapahtuman sijaintipaikka siirtyi lauttasataman läheisyydestä kylälle vuonna 2015. Hailuoto-hiihtoa ei ole järjestetty. Hailuodon kunnan sivistyspalvelut/nuorisotoimi ylläpitää talvisia hiihtoreittejä Kirkonkylän ja Ojakylän alueella. Reittejä ei ole laajennettu meren jäälle.
Luontomatkailu	Luontomatkailu on yksi tärkeimmistä matkailutuotteista Hailuodossa. Luontomatkailun tuotekokonaisuuteen kuuluu reittien, lintutornien ja taukotupien lisäksi myytäviä matkailupalveluja mm. vuokrattavat piilokojut lintujen ja hirvien tarkkailuun, hylkeiden katselu- retket ja opastetut teemoitetut luontoretket.	Hailuodon kunta ylläpitää retkeilyreittejään. Metsähallitus ylläpitää Marjaniemen lähireittiä, joka on osin esteetön, sekä Kirkkosalmen lintutornia (+muut lintutornit). Luontomatkailun tuotteistus ei ole toteutunut suunnitellusti. Hailuodon kunta ei ole ryhtynyt luontomatkailupalveluiden tuottajaksi/ tuotteistajaksi.
Palveluiden saatavuus	Hailuodossa on matkailukeskus, jossa toimii keskitetysti, luonto- ja kulttuurikeskuksen lisäksi, matkailuinfo sekä matkailupalvelujen varauskeskus. Matkailupalveluja on helppo ostaa ja palvelut ovat helposti saavutettavissa	Ei ole toteutunut Hailuodon kunta on tarjonnut matkailuinfo -palvelua Marjaniemessä.
Yhteistyön kehittäminen	Hailuodon palvelualan yrittäjien yhteinen yhteismarkkinointi toimii	Hailuodon kunta on ollut mukana Oulun Matkailu Oy:n yhteismarkkinoinnissa (jäsenyys on irtisanottu 2014). Kunnan järjestämä yhteismarkkinointi rajoittuu kunnan ylläpitämään Hailuototourism -matkailusivusto
Tuloksellisuus	Matkailuelinkeino on yksi Hailuodon kunnan merkittävimpiä elinkeinoja.	Matkailuelinkeinon merkitys kunnan elinkeinorakenteessa on kasvanut.

9 Käyttötalouden toteutuminen

Talousarvion rakennetta on uudistettu vuodelle 2014 siten, että entisen kustannuspaikkatasoisen taloussuunnitelman sijaan on otettu käyttöön *hierarkiatasot*. Hierarkiataso 1 on tulosityksikkötaso ja hierarkiataso 2 tulosaluetaso tai palvelualue, joka on myös kunnanvaltuuston sitovuustaso. Käyttöön on myös otettu uusia kustannuspaikkoja. Ne eritellään tekstiosassa omalla kohdallaan. Yksiköt ja kustannuspaikat on työstetty kunnanvaltuuston työseminaarissa. Rakenne on muodostettu siten, että yksiköt ja palvelualueet muodostava selkeitä palvelukokonaisuuksia ja prosesseja. Muuttuneesta rakenteesta johtuen luotettavaa vertailutietoa tulosalueittain tai tulosityksiköittäin edelliseen tilikauteen ei voida muodostaa.

Kuntaliiton tililuettelo suosituksen mukaan talousarvioseuranta edellyttää, että kulu ja tuottotileille ja tasetileille kirjataan tilikauden aikana myös sisäisiä tapahtumia. Tilinpäätöksen tuloslaskelmasta ja taseesta sisäiset erät on eliminoitu tai eliminoidaan. Sisäisiä menoja ja tuloja ovat sisäisten suoritteiden ostot ja myynnit ja sisäiset vuokrat, sisäiset katteet, ns. vyörytyserät sekä laskennalliset korot ja poistot. Koko kunnan tuloslaskelmassa sisäisten erien summa on nolla.

Sisäisinä erinä laskutetaan kuukausittain valmistuskeittien myytävät ateriat. Sisäiset vuokrat käsitellään siten että kiinteistöpalvelut budjetoit ulkoiset vuokra- lämmitys-, vesi ym. menot ja sisäiset vuokratulot. Palvelualueet käsittelevät sisäiset vuokramenot nettona. Kiinteistöpalveluiden keskitetysti hoidetut kustannukset siirretään menoksi palvelualueille. Hailuodon kunnan taloussuunnitelmassa 2014 sisäisen laskennan erinä kuten, työterveysmenot, toimistotarvikkeet, keskitetysti hoidetut hallinnon tehtävät, perusturvan hallinto, talous ym. paperit menot ei pääsääntöisesti *vyörytetä* tulosityksiköille tai kustannuspaikalle. Sisäisen laskutuksen menoihin ja tuloihin sekä sisäisiin vuokriin liitetään seuraavat tunnuspiirteet: Sisäinen laskutus ja sisäiset vuokrat sisältyvät talousarvioon määrärahana tai tuloarviona. Sisäisten suoritteiden laskutus perustuu ennalta sovittuun hintaan. Ostava palvelualue voi vaikuttaa laskutettavien suoritteiden määrään.

Poistolaskenta on tarkistettu uuden poistosuunnitelman mukaiseksi. Poistojen määrä on tästä johtuen merkittävästi suurempi mitä vuonna 2012.

Lautakunta	VALTUUSTOSITOVUUS Tulosalue	LAUTAKUNTASITOVUUS Tulosyksikkö	VIRANHALTJAPÄÄTÖS Kustannuspaikka
Kunnanvaltuusto	Kunnanvaltuusto	Kunnanvaltuusto	Kunnanvaltuusto
Tarkastuslautakunta	Tarkastustoimi	Tarkastustoimi	Tarkastustoimi
Keskusvaalilautakunta	Vaalit	Vaalit	Presidentin vaalit, Eduskuntavaalit, Kunnallisvaalit, Eu-vaalit
Kunnanhallitus	Kunnanhallitus	Kunnanhallitus	Kunnanhallitus, Toimikunnat
	Hallintopalvelut	Johtamis-, hallinto- ja henkilöstöpalvelut	Johtamispalvelut, Asiahallintopalvelut, Henkilöstöpalvelut, Taloushallintopalvelut, Tietoverkkopalvelut
		Työllisyyspalvelut	Työllisyys, Nuorten kesätyö
		Kuntien yhteistoiminta	Palo- ja pelastustoimi+vss., Ympäristöterveydenhuolto, Ympäristönsuojelu, Hankintapalvelut, Kuntien yhteistoimintaprojektit
	Kaavoituspalvelut	Kaavoituspalvelut	Asemakaavoitus, Yleiskaavoitus
	Elinkeinopalvelut	Elinkeinopalvelut	Elinkeinopalvelut
		Maatalouspalvelut	Maatalouspalvelut
		Elinkeinotoiminta (ent. Matkailupalvelut)	Majoitus/vierasveneet (ent. Matkailu ja matkailumarkkinointi), Polttoaineenjakelu
		Maa ja metsätilat	Maa ja metsätilat
Perusturvalautakunta	Sosiaalipalvelut	Perusturvanhallintopalvelut	Perusturvalautakunta, Perusturvahallinto
		Sosiaalityö	Toimeentuloturva, Elätusturva, Kasvatus- ja perheneuvola, Päihdepalvelut
		Lastensuojelupalvelut	Lastensuojelu/Avopalvelut, Lastensuojelu/Laitospalvelut
		Vammaispalvelut	Vammaispalv/Avopalvelut, Vammaispalv/Laitospalvelut
		Kotihoito	Omaishoidontuki, Kotihoidon tukipalvelut, Veteraanikuntoutus, Kotihoito
		Vanhusten asumispalvelut	Palvelukoti Saarenkartano, Vanhusten asumipalv./Ostop.
		Vanhusten laitoshoido	Vanhusten laitoshoido/Ostop.
		Saarenkartanon keittiö	Saarenkartanon keittiö
	Terveyspalvelut	Perusterveydenhuolto	Terveysasema, Suun terveydenhuolto, Perusterveydenhuollon ostop.
		Erikoissairaanhoido	Erikoissairaanhoidon ostopalvelut
Sivistyslautakunta	Sivistyspalvelut	Sivistyspalvelut	Sivistyslautakunta
		Sivistyshallinto	Sivistyshallinto
	Perusopetus	Perusopetus	Hailuodon peruskoulu, Hailuodon peruskoulun keittiö, Perusopetuksen projektit
	Nuoriso-, kulttuuri- ja liikuntapalvelut	Nuoriso	Nuorisotyö
		Kulttuuri	Yleinen kulttuuritoimi, Kirjasto, Museo
		Liikunta	Liikuntatoimi
	Varhaiskasvatus	Muu opetus	Kansalaisopisto, Musiikkioppilaitokset
		Varhaiskasvatus	Perhepäiväkotit Tuomikka, Perhepäivähoito, Päiväkotit OnnenSaari, Kotihoidontuki
Tekninen lautakunta	Yhdyskuntapalvelut	Yhdyskuntapalvelut	Tekninen lautakunta
		Yhdyskuntahallinto	Yhdyskuntahallinto
		Liikenneväylät ja satamat	Liikenneväylät, Satamat, Reitistöt/Kuntopolut
	Rakennusvalvontapalvelut	Rakennusvalvontapalvelut	Rakennusvalvonta
	Kiinteistöpalvelut	Hallintopalvelut	Hallintorakennukset
		Perusturvapalvelut	Perusturvarakennukset
		Sivistyspalvelut	Sivistysrakennukset
		Tekniset palvelut	Muut rak., Marjanien rakennukset, Satamat, Vuokra-asunnot, Teollisuushallit, Keskitetyt hoidetut jaettavat

PALVELUALUEITTAIN (lautakunnittain)						
Tuloslaskelma, ml. sis.erät €,	TP2012	TP2013	TA2014	TA2014 *) +muutokset	TP2014	Toteuma %
Hallintopalvelut						
LT10 Kunnanvaltuusto						
Toimintatuotot			0	0	0	0
Toimintamenot			-9 470	-11 470	-11 923	103,90
Toimintakate			-9 470	-11 470	-11 923	103,90
Hallintopalvelut						
LT20 Tarkastuslautakunta						
Toimintatuotot			0	0	0	0
Toimintamenot			-7 070	-14 270	-14 601	102,30
Toimintakate			-7 070	-14 270	-14 601	102,30
Hallintopalvelut						
LT30 Keskusvaalilautakunta						
Toimintatuotot			2 400	2 400	2 400	100,00
Toimintamenot			-3 000	-3 000	-1 801	60,00
Toimintakate			-600	-600	599	-99,90
Hallintopalvelut						
LT40 Kunnanhallitus						
Toimintatuotot			198 500	248 760	281 549	113,20
Toimintamenot			-1 023 339	-1 062 224	-1 163 651	109,50
Toimintakate			-824 839	-813 464	-882 102	108,40
Hallintopalvelut yhteensä						
LT10-LT40 Kunnanvaltuusto, tarkastuslautakunta, keskusvaalilautakunta ja kunnanhallitus						
Toimintatuotot	61 680	290 847	200 900	251 160	283 949	113,05
Toimintamenot	-1 057 322	-1 111 078	-1 042 879	-1 090 964	-1 191 975	109,26
Toimintakate	-995 642	-820 231	-841 979	-839 804	-908 026	108,12
Perusturvapalvelut						
LT50 Perusturvalautakunta						
Toimintatuotot	542 526	545 880	562 450	562 450	617 885	109,90
Toimintamenot	-4 383 982	-4 813 546	-4 287 000	-4 547 000	-4 740 535	104,30
Toimintakate	-3 841 456	-4 267 666	-3 724 550	-3 984 550	-4 122 650	103,50
Sivistyspalvelut						
LT60 Sivistyslautakunta						
Toimintatuotot	75 662	81 211	43 300	43 300	98 614	227,70
Toimintamenot	-1 130 891	-1 191 177	-1 509 717	-1 512 717	-1 386 012	91,60
Toimintakate	-1 055 229	-1 109 966	-1 466 417	-1 469 417	-1 287 398	87,60
Tekniset palvelut						
LT70 Tekninen lautakunta						
Toimintatuotot	499 759	476 224	696 127	696 127	695 711	99,90
Toimintamenot	-720 009	-820 725	-809 129	-825 929	-824 391	99,80
Toimintakate	-220 250	-344 501	-113 002	-129 802	-128 680	99,10
Koko kunta yhteensä						
Toimintatuotot	1 179 627	1 394 162	1 502 777	1 553 037	1 696 158	109,20
Toimintamenot	-7 292 204	-7 936 526	-7 648 725	-7 976 610	-8 142 912	102,10
Toimintakate	-6 112 577	-6 542 364	-6 145 948	-6 423 573	-6 446 754	100,40

*) Talousarviomuutokset kirjanpito-ohjelmaan kirjatun mukaisina

9.1 Hallintopalvelut

HALLINTOPALVELUT LT10-LT40 Tuloslaskelma (ml. sis.erät)	Talousarvio + muutokset	TP2014	Tot-%
Toimintatuotot	251 160,00	283 948,70	113,05
Myyntituotot	178 900,00	201 286,23	112,51
Maksutuotot	0,00	141,28	
Tuet ja avustukset	29 500,00	48 718,07	165,15
Vuokratuotot	2 500,00	20 378,57	815,14
Muut toimintatuotot	40 260,00	13 424,55	33,34
Toimintakulut	-1 090 964,00	-1 191 974,60	109,26
Henkilöstökulut yht.	-563 284,00	-578 697,60	102,74
Palvelujen ostot	-441 823,00	-532 843,85	120,60
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-110 850,00	-206 137,86	185,96
Avustukset	-7 500,00	-8 540,00	113,87
Vuokrat	43 939,00	144 605,96	329,11
Muut toimintakulut	-11 446,00	-10 361,25	90,52
Toimintakate	-839 804,00	-908 025,90	108,12
Poistot ja arvonalentumiset	0,00	-61 607,05	
Tilikauden tulos	-839 804,00	-969 632,95	115,46

Talousarvio +muutokset sisältää myyntituottojen osalta 25.760 € talousarviomuutosta suuremman kirjauksen

Talouden toteutuminen

Toimintakate ylittyy hallintopalveluiden osalta yhteensä 42.462 € ja on -2,9 % talousarviota heikompi, kun huomioidaan talousarviomuutoksen kirjauksessa tapahtunut virhe.

Tulot: Toimintatuottoja on kertynyt 58.548 € budjetoitua enemmän, kun huomioidaan talousarviomuutoksen kirjausvirhe. Toimintatuottoja lisää polttoaineen jakelutoiminnan tulojen lisäys 84.800 €, http-hankkeen rahoitusosuus valtiolta n. 18.200 €, kela-korvaukset n. 14.900 ja arvioitua suuremmat maanvuokratuotot 7.000 €. Toisaalta Tuottoja jäi saamatta kiinteistöjen myynnin siirryttyä vuodelle 2015 (-70.000 €).

Menot: Toimintakuluissa on säästöä palkkojen ja palkkioiden osalta n. 17.600 € (luottamushenkilöiden palkkioiden osalta n. 4.500 €, koska osa luottamushenkilöiden palkkioista siirtyi teknisistä syistä maksettavaksi vuodelle 2015). Palvelujen ostoissa on merkittävä korotus talousarvioon asiantuntijapalveluissa, joka aiheutuu Monetran käyttöönotosta (n. -61.000 €) ja merialueen osayleiskaavan ripeästä jatkamisesta (n. -15.000 €). Monetran käyttöönoton osalta alkuperäisessä talousarviossa on varattu IT-laittevuokriin 41.800 €, joka ilmeisimmin olisi liittynyt aiheeseen. Aineet tarvikkeet ja tavarat ylittivät polttoaineenjakele toiminnan menojen lisäyksestä n. -86.000 €. Vuokrien osalta talousarvioon on budjetoitu yhteensä 115.889 € vuokratulo (negatiivinen vuokra). Toteuma on 162.125 €, joka sisältää teknisiä kirjausvirheitä. Teknisten palveluiden ilmoittama todellinen sisäinen vuokra on 6.358 € tuloa, joka on 5,5 % arvioidusta. Sisäisestä vuokrasta ja sen muodostumisesta on kerrottu teknisten palveluiden kohdalla.

Polttoaineen jakelutoiminta: Polttoaineen jakelutoiminta on tuottanut arvioitua enemmän tuloja ja arvioitua enemmän kuluja. Polttoaineen jakelutoiminnan tulojen jaksottaminen tilinpäätösvuodelle ei ole todellinen, koska mm. luotto- ja pankkikorttien tilitykset tulevat pankkitilille viiveellä.

Henkilöstö

HALLINTOPALVELUT Henkilöstö	2011	2012	2013	TA 2014	TP 2014	lisätiedot TP 2014
Kunnanjohtaja	1	1	1	1	1	
Kunnansihteeri	1	1	1	1	1	ajalla 18.2.-31.12.2014 määräaikainen (suunnittelija/vt.kunnansihteeri) 100 %
Maataloussihteeri	0,5	0,5	-	-	-	
Toimistosihteeri	1	1	1,25	1,5	2,1	Yksi osa-aikainen 60 % toimistosihteeri työskentelee perusturvapalveluissa. 50 % määräaikainen
Kirjanpitäjä-palkanlaskija	1	1	1	1	1	Toimistosihteerin tehtävissä, koska kirjanpito ja palkanlaskenta tehtävät siirretty ostopalveluiksi
Toimistosihteeri-ATK-tukihenkilö	0,1	1	1	-	-	
Siivooja	0,52	0,52	0,52	0,52	0,52	
Projektityöntekijä/ suunnittelija (X =matkailukoordinaattori)	x	x	x	1	0,833	määräaikainen (HTP-hanke 31.3.2014 saakka, suunnittelija 31.10.2014 saakka)

Ostopalveluna on henkilöstö resurssia hankittu mm. seuraavasti: maaseutuasiamies 50 %:sti Tyrnävän kunnalta sekä ATK-tukihenkilön palvelua Henkilöstötieto Oy:ltä. Oppisopimuskoulutuksella määräaikaisia on ollut yksi vuoden 2014 aikana:

- matkailuneuvoja oppisopimusaika 16.10.2012–31.3.2015

Yksi määräaikainen toimistosihteeri on budjetoitu hallintopalveluihin, kustannus on toteutunut teknisiin palveluihin 60 % ja sivistyspalveluihin 40 %

Tulosalueet

KUNNANVALTUUSTO, TA100 Tuloslaskelma (ml. sis.erät)	Talousarvio + muutokset	TP2014	Tot-%
Toimintatuotot			
Toimintakulut	-11 470,00	-11 922,60	103,90
Toimintakate	-11 470,00	-11 922,60	103,90
Poistot ja arvonalentumiset			
Tilikauden tulos	-11 470,00	-11 922,60	103,90

Sisältää tulosityksikön TY100 Kunnanvaltuusto

Valtuusto käyttää kunnan ylintä päätösvaltaa. Valtuustolla on kokonaisvastuu kunnan toiminnasta ja taloudesta.

Valtuuston tehtäväalueet ovat:

- toiminta-ajatus ja strategia
- tavoitteiden asettaminen (toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet)
- resurssien jako ja rahoituksen perusteet sekä talousarvion hyväksyminen
- päättää kunnan palveluista ja muista suoritteista perittävien maksujen yleisistä perusteista
- päättää kunnan liikelaitokselle asetettavista toiminnallisista ja taloudellisista tavoitteista
- päättää takaussitoumuksen tai muun vakuuden antamisesta toisen velasta
- valita jäsenet kunnan toimielimiin
- päättää luottamushenkilöiden taloudellisten korvausten perusteista
- valita tilintarkastajat
- hyväksyä tilinpäätös ja päättää vastuuvapaudesta
- lakisääteiset muut tehtävät

Suunnitelmakaudelle ei ole asetettu erityisiä tavoitteita. Kunnanvaltuusto on kokoontunut kertomusvuonna kuusi kertaa ja teki päätökset kaikkiaan 29 asiassa. Lisäksi kunnanvaltuusto on pitänyt seminaareja ja työpajoja uuden kuntastrategian valmistelussa.

TARKASTUSTOIMI, TA200 Tuloslaskelma (ml. sis.erät)	Talousarvio + muutokset	TP2014	Tot-%
Toimintatuotot			
Toimintakulut	-14 270,00	-14 600,82	102,30
Toimintakate	-14 270,00	-14 600,82	102,30
Poistot ja arvonalentumiset			
Tilikauden tulos	-14 270,00	-14 600,82	102,30

Sisältää tulosityksikön TY200 Tarkastustoimi

Kunnan hallinnon ja talouden ulkoisesta tarkastuksesta vastaavat valtuuston valitsema tarkastuslautakunta ja tilintarkastusyhteisö. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista. Lautakunta valvoo, että talouden tarkastus suoritetaan tehokkaasti ja luotettavasti, ja varmistaa, että kunnan hallinto ja taloudenpito on laillista ja tuloksellista. Kunnanvaltuuston valitsema tilintarkastusyhteisö vuosille 2013-2016 on KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy.

VAAKIT, TA300 Tuloslaskelma (ml. sis.erät)	Talousarvio + muutokset	TP2014	Tot-%
Toimintatuotot	2 400,00	2 400,00	100,00
Toimintakulut	-3 000,00	-1 800,51	60,00
Toimintakate	-600,00	599,49	-99,90
Poistot ja arvonalentumiset			
Tilikauden tulos	-600,00	599,49	-99,90

Sisältää tulosityksikön TY300 Vaalit

Suomen europarlamenttivaalit 2014 järjestettiin 25. toukokuuta 2014.

KUNNANHALLITUS, TA400 Tuloslaskelma (ml. sis.erät)	Talousarvio + muutokset	TP2014	Tot-%
Toimintatuotot	25 760,00	4 857,25	18,90
Toimintakulut	164 678,00	106 675,71	64,80
Toimintakate	190 438,00	111 532,96	58,60
Poistot ja arvonalentumiset	0,00	-17 971,70	0,00
Tilikauden tulos	190 438,00	93 561,26	49,10

Sisältää tulosityksikön TY400 Kunnanhallitus

Talousarvio +muutokset sisältää myyntituottojen osalta 25.760 € talousarviomuutosta suuremman kirjauksen

Kunnanhallituksen tehtäväalueet ovat

- kunnan hallinnon ja palvelutuotannon johtaminen ja kehittäminen
- kunnan taloudesta ja suunnittelusta vastaaminen
- kunnan edun valvominen ja puhevallan käyttäminen
- elinkeinotoiminnan edellytysten kehittäminen
- kaavoituksen ja maankäytön suunnittelun johtaminen
- kuntien välisen yhteistyön ja toiminnan kehittäminen
- kunnallisen päätöksenteon laillisuuden valvonta
- kunnanvaltuuston päätösten toimeenpanon valvonta

Vuonna 2014 kunnanhallitus kokoontui 16 kertaa ja teki päätökset 203 asiakohdassa. Lisäksi kunnanhallitus on kokoontunut seminaareissa ja työpalavereissa.

HALLINTOPALVELUT, TA410 Tuloslaskelma (ml. sis.erät)	Talousarvio + muutokset	TP2014	Tot-%
Toimintatuotot	21 000,00	32 087,81	152,80
Toimintakulut	-980 668,00	-907 952,13	92,60
Toimintakate	-959 668,00	-875 864,32	91,30
Poistot ja arvonalentumiset	0,00	-43 635,35	0,00
Tilikauden tulos	-959 668,00	-919 499,67	95,80

Sisältää tulosyksikön TY410 Johtamis-, hallinto- ja henkilöstöpalvelut, TY411 Työllisyyspalvelut, TY412 Kuntien yhteistoiminta

Hallintopalveluiden tulosyksiköt on rakennettu uudelleen siten ne vastaavat hallinnon palveluprosesseja. *Johtamis-, hallinto- ja henkilöstöpalvelut* tulosyksikkö huolehtii yleishallinnosta ja keskitettyjen hallintopalvelujen tuottamisesta. Laskentatoimen palveluista talousarvion laadinta, kirjanpito on ulkoistettu kokonaan tai osittain Monetra Oy:lle, joka on Oulun seudun kuntien yhteinen laskentatoimen palveluja tuottava yritys. Työnjako kunnan ja Monetra Oy:n välillä on määritelty palvelusopimuksessa ja vastuumatriisissa. Palkanlaskenta on ulkoistettu Henkilöstötieto Paloniemi Oy:lle 2014 loppuun saakka, jonka jälkeen tehtävät siirtyvät Monetra Oy:lle. Henkilöstön tehtävien ja työnvaativuuden arvioinnin valmistelu on aloitettu ja saatetaan valmiiksi hallintopalveluiden henkilöstön osalta vuoden 2015 aikana. Arkistonmuodostussuunnitelmaa on valmisteltu, ja valmistelu jatkuu vuodelle 2015. Sopimus-hallinnan ohjelmisto-osa Dynasty -asianhallinta järjestelmään on budjetoitu vuodelle 2015. Henkilöstöpalveluiden osalta tavoiteltu kustannusten kirjaus yhdelle kustannuspaikalle ei toteutunut talousarvion ristiriitaisuudesta johtuen. Työterveyshuollon kustannukset on jaettu entisen käytännön mukaisesti tulosalueille vuonna 2014 (huomioitu talousarviomuutoksessa).

Työllisyyspalveluiden tavoitteena on velvoitetyöllistettyjen työllistäminen ja nuorten työllistäminen. Tavoitteena on sakkomaksujen minimointi pyrkimällä työllistämään vaikeasti työllistettäviä kuntaan ja kolmannelle sektorille. Tavoitteena on myös kaikkien Hailuotolaisten 15-21 v. nuorten työllistäminen kesällä 2014 kahdeksi viikoksi. Velvoitetyöllistettyjä on työllistetty vuoden 2014 aikana puoleksi vuodeksi kerrallaan kaksi henkilöä perusturvapalveluihin sekä yksi henkilö hallintopalveluihin/ teknisiin palveluihin. Kaikki hakeneet nuoret työllistettiin kahden viikon kesätyöhön. Suunniteltu löytöretki työelämään koulutus yhdessä 4-H kanssa ei toteutunut.

Kuntien yhteistoiminta tulosyksikkö käsittää palo ja pelastustoimen ja vss:n, ympäristöterveydenhuollon, ympäristön-suojelun, hankintapalvelujen, kuntien yhteistoimintaprojektien yms. kulut.

KAAVOITUSPALVELUT, TA420 Tuloslaskelma (ml. sis.erät)	Talousarvio + muutokset	TP2014	Tot-%
Toimintatuotot			
Toimintakulut	-26 100,00	-36 267,30	139,00
Toimintakate	-26 100,00	-36 267,30	139,00
Poistot ja arvonalentumiset			
Tilikauden tulos	-26 100,00	-36 267,30	139,00

Sisältää tulosyksikön TY420 Kaavoituspalvelut

Tulosalueen tavoitteena on muodostaa strategian mukaisesti asuntotuotantoa ja tavoiteltua asukasluvun kasvua laadukkaalla ja "Hailuotolaisella" asumistavalla. Kaavatyön valmistelu ja toimeenpano on delegoitu tekniselle lautakunnalle. Hailuodon kunnan kaavoittaja on kunnanhallitus. Kaavanlaadintatyö ostetaan ostopalveluna.

Vuoden 2014 aikana on kaavoituksen osalta valmisteltu seuraavia kaavahankkeita:

- Hailuoto-Oulu merialueen osayleiskaava, hyväksytty valtuustoissa (Hailuoto, Oulu) 12/2014
- Hailuodon strateginen yleiskaava, esitys kaavatyön käynnistämisestä hyväksytty 5/2014
- Pollän osayleiskaava, kaavaehdotus ollut nähtävillä 8/2014, jatkuu keväällä 2015
- Lahdenperän osayleiskaava, kaavaluonnos ollut nähtävillä 8/2014, jatkuu keväällä 2015
- Peltokuusikon osayleiskaava, kaavaehdotus ollut nähtävillä 8/2014, jatkuu keväällä 2015

ELINKEINOPALVELUT, TA430 Tuloslaskelma (ml. sis.erät)	Talousarvio + muutokset	TP2014	Tot-%
Toimintatuotot	202 000,00	244 603,64	121,10
Toimintakulut	-220 134,00	-326 106,95	148,10
Toimintakate	-18 134,00	-81 503,31	449,50
Poistot ja arvonalentumiset			
Tilikauden tulos	-18 134,00	-81 503,31	449,50

Sisältää tulosityksikön TY430 Elinkeinopalvelut, TY431 Maatalouspalvelut, TY 432 Matkailupalvelut ja TY433 Maa- ja metsätilat

Elinkeinopalvelut tulosityksikön tavoitteena on ollut asiakas- ja tarvelähtöisesti toteuttaa uusien yritysten neuvonta, olemassa olevien yritysten neuvonta ja elinkeinoasiamiespalveluita. Palvelut on pääsääntöisesti toteutettu ostopalveluna (esim. uusyrityskeskuksesta).

Maatalouspalvelut tulosityksikkö vastaa lakisääteisistä maataloushallinnon palveluista. Maaseutuasiamiehen palvelut ostetaan Tyrnävän kunnalta.

Matkailupalvelut tulosityksikkö huolehtii kuntamarkkinoinnista (matkailu) sekä Hailuodon matkailupalveluiden koordinoinnista, matkailuyhteistyöstä sekä Siikamarkkinoiden järjestämisestä. Tavoitteena on ollut luoda positiivinen matkailuimago ja Hailuodon tunnettavaksi tekeminen sekä kasvattaa saaren vierailijamäärää ja matkailuelinkeinon edellytyksiä ja tulopohjaa. Kesän 2014 hyvien säiden ansiosta matkailijamäärä saarella oli ennätyksellinen, mikä ilmeni matkailijoiden palveluodotuksina ranta-alueilla. Matkailupalvelut ovat vastanneet kunnan järjestämistä matkailuneuvonnasta, Marjaniemen Vanhan luotsiaseman retkeilymajatoiminnasta, vierasvenesataman toiminnasta sekä Siikamarkkinoiden järjestämisestä. Matkailupalvelut ylläpitää hailuototourism.fi -sivustoa. Määräaikainen polttoaineen jakelutoiminta on sisällytetty elinkeinotoimintana matkailupalveluihin.

Maa- ja metsätilat tulosityksikkö huolehtii kunnan maaomaisuuden hallinnasta, maaomaisuuden myynnistä ja hankkimisesta. Tavoitteena on ollut rakennuspaikkareservin lisääminen ja monipuolistaminen. Hailuodon kunta ei ole myynyt tai ostanut maa-alueita vuonna 2014. Hailuodon kunta sai perintönä Rantatöyrän jäljellä olevan maaomaisuuden rakennuksineen.

HALLINTOPALVELUT Hyvinvointisuunnitelman tavoitteiden arviointi		
Tavoite	Mittari/ toiminnallinen tunnusluku	TP2014
Hyvinvointirakenteiden ja -johtamisen kehittäminen sekä hyvinvointiosaamisen parantaminen vuosina 2013 – 2017.	TEA-viisari pistemäärä kuntajohdossa, perusterveydenhuollossa, perusopetuksessa ja liikuntatoimessa	Terveysten edistämisen aktiivisuus: Kuntajohdossa pistemäärä 46 (v.2013) Perusterveydenhuollossa 39 (v.2014). Perusopetuksessa 62 (v. 2013) Liikunnan edistämisessä ei vastausta. Tehdään joka toinen vuosi. Maksimipistemäärä 100.
	Hyvinvointiryhmän kokoontuminen	Hyvinvointiryhmä on kokoontunut kolme kertaa v. 2014. Hyvinvointiryhmänä toimii laajennettu johtoryhmä. Kunnanjohtaja pj., perusturvajohtaja/hyvinvointikoordinaattori siht.. Terveempi Pohjois-Suomi 2, Lakeus osahankkeen projektipäällikkö on osallistunut kokouksiin ja tukenut hyvinvointiryhmän työskentelyä.
	Hyvinvointityön vuosikello	Vuosikello laadittiin kunnan vuosikelloon integroidusti.
	Talousarvioon sisältyy hyvinvointiin liittyviä toimenpiteitä ja mittareita	Vuoden 2014 talousarvion käyttötalousosioon sisältyi osin hyvinvointisuunnitelman toimenpiteitä.
	Hyvinvointiryhmä osallistui TerPS-hankkeen koulutuksiin ja päätösseminaariin.	Toteutui 80 %:sti vuosina 2013-2014. Henkilöstöä vaihtui ko. aikana.
Liikunta- ja vapaa-ajan palveluiden kehittäminen	Selvitys/toimeenpano retkeilyreitistöjen kehittämisestä	Hailuodon kunta ylläpitää retkeilyreitistöä taukotupineen ja nuotiopaikkoineen. Metsähallituksen kanssa on keskusteltu uusien reittien rakentamisesta Marjaniemen alueelta. Asiaa käydään neuvotteluja

Pyöräilyturvallisuuden parantaminen	Pyörätien jatkaminen/ korvaavat reitit	Valtuusto on käsitellyt asiassa jätetyn aloitteen. Pyörätie on yhdessä kiinteän yhteyden kanssa kehittämis-kohteena Oulun seudun liikennejärjestelmäsuunnitelmassa.
Työllisyyden edistäminen ja työllistämiskustannuksiin vaikuttaminen (sakkomaksut).	Pitkäaikaistyöttömät ja nuorisotyöttömät %/lkm, passiivituen määrä (e).	31.12.2014: Työvoima 406, työttömiä 51, josta yli 1 vuoden työttömien osuus oli 21. Nuorisotyöttömien määrä:ei arvoa Työmarkkinatuen osuus (Kelalle maksettava ns. sakkomaksu) vuodelta 2014 oli 48 468,41 euroa Hallintopalveluissa/teknisessä toimessa on ollut yksi työllistetty puolen vuoden ajan.
Ammatti- ja vapaa-ajan kalastuksen elinvoimaisuuden turvaaminen	Satamien kunnostus	Huikun kalasatama on kunnostettu ammattikalastuksen tarpeiden mukaiseksi 2014
Ammattitaidon ylläpitäminen. Kriittisen henkilöresurssin ylläpitäminen. Kriittisten palvelukokonaisuuksien turvaaminen.	Henkilöstön työkierto, koulutukset ja täydennyskoulutukset sekä verkostoituminen Toimenkuvien ja tehtävien vaatimuksen arviointi Ostopalvelun hyväksikäyttäminen	Henkilöstön koulutuksiin ja täydennyskoulutuksiin osallistumisesta ei ole tarkkaa tilastoitua tietoa. Toimenkuvien ja tehtävien vaativuuden arviointia ei ole tehty Valmisteltu TVA:t, päätettäväksi 2015 Ostopalveluilla on turvattu palvelutuotannon lähinnä erityispalvelut
Kuntalaisen kokemustiedon kerääminen	Asukastytytyväisyystutkimus	Asukastytytyväisyystutkimus ei ole toteutunut. Kuntalaisia on kuultu ja ehdotuksia/kokemuksia kerätty uutta kuntastrategiaa valmisteltaessa
Päivitettävät ohjelmat/strategiat: Sektoristrategiat esim. matkailustrategia ja liikenneturvallisuusstrategia, jotka integroidaan kuntastrategiaan v.2014.	Toteutuneet suunnitelmat/ohjelmat sekä niiden toimeenpano.	Kuntastrategian valmistelu on aloitettu. Strategia valmistuu keväällä 2015

9.2 Perusturvapalvelut

PERUSTURVAPALVELUT, LT50 Tuloslaskelma (ml. sis.erät)	Talousarvio + muutokset	TP2014	Tot-%
Toimintatuotot	562 450,00	617 885,25	109,90
Myyntituotot	36 650,00	24 315,40	66,30
Maksutuotot	409 100,00	375 092,04	91,70
Tuet ja avustukset	42 960,00	95 458,22	222,20
Vuokratuotot	71 740,00	114 566,80	159,70
Muut toimintatuotot	2 000,00	8 452,79	422,60
Toimintakulut	-4 547 000,00	-4 740 535,25	104,30
Henkilöstökulut yht.	-1 755 746,00	-1 962 535,84	
Palvelujen ostot	-2 325 705,00	-2 234 634,37	96,10
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-179 300,00	-162 899,52	90,90
Avustukset	-190 650,00	-217 172,59	113,90
Vuokrat	-93 549,00	-161 629,29	172,80
Muut toimintakulut	-2 050,00	-1 663,64	81,20
Toimintakate	-3 984 550,00	-4 122 650,00	103,50
Poistot ja arvonalentumiset	-14 215,00	-12 454,01	87,60
Tilikauden tulos	-3 998 765,00	-4 135 104,01	103,40

Sisältää tulosalueet TA500 Sosiaalipalvelut, TA550 Terveyspalvelut

Talouden toteutuminen

Toimintakate ylittyy 138 100,00 euroa.

Tulot: Perusterveydenhuollon ja sosiaalitoimen tulot ovat kertyneet maltillisesti. Tuloja kasvattaa perustoi-meentulotuen valtionosuus, joka ylittää arvioitun 59 389,80 eurolla ja kirjaus vuokratuloista 111.712,24, joka ei ole todellinen. Se on otettu huomioon sisäisen vuokran lasketussa nettokustannuksessa.

Menot: Palkat ja palkkiot ylittivät 12,9 %:lla – 174.381,08 eurolla. Uudesta tilirakenteesta johtuen on vakinaisten, sijaisten ja määräaikaisten palkoissa kirjausvirheitä, joita ei lähdetty takautuvasti oikaisemaan niiden runsau-den vuoksi. Suurimmat ylitykset ovat kotihoidossa – 71.928,59 ja palvelukoti Saarenkartanossa – 96.089,40 €. Van-husten asumispalveluissa on henkilöstö kolmivuorotyössä, erilliskorvaukset palkoissa ylittivät 68.218,34 eurolla. Talousarviopalkat on arvioitu liian pieniksi ja kahden hoitajan palkan osuus on mennyt sijaismäärärahoista. Nämä kaksi hoitajaa ovat olleet täydentämässä henkilökuntaa, jotta kahden työntekijän yövuorossa olo on ollut toteutet-tavissa. Työmarkkinatukimeno on vuodelta 2014 korjattuna 48 468,41 €. TA 2014 varaus oli 20 500,00 €. Työ-markkinatukimenot kasvoivat 57,5 %:lla v. 2014. Sisäisiin vuokratuloihin ja -menoihin sisältyy virhekirjauksia, to-dellinen netto toteuma on -38 333,35 euroa.

Yleistavoite

Perusturvaosaston palvelu tarjoaa kuntalaisille lainsäädännön mukaisesti laadukkaat sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut. Tavoitteena on edistää ja ylläpitää väestön fyysistä, psyykkistä ja sosiaalista terveydentilaa sekä väestön ja yhteisön sosiaalista turvallisuutta ja toimintakykyä. Toiminnan perustana ovat Hailuodon strategian mukaiset laadukkaat palvelut kuntalaisille. Yhteistoiminta sosiaali- ja terveydenhuollon toimijoiden kesken palvelurakenne-uudistuksella on keskeinen tavoite tuleville vuosille.

Hailuodon perusturvaosaston tärkeimmät painopistealueet talousarviovuonna 2014 olivat 1) Kotihoidon kehittäminen, 2) Lastensuojelutyön suunnitelmallinen kehittäminen ja 3) Terveystieteiden sähköisen arkistoinnin käyttöönotto 1.9.2014 mennessä. Omaishoidon tuen hoitopalkkio myönnetään kaikille tukeen oikeutetuille omais-hoitajille vahvistettujen kriteerien mukaisesti.

Yleistä toteumasta

Hailuoto on tarjonnut sosiaali- ja terveyspalveluissa lakisääteiset, voimassa olevan lainsäädännön mukaiset palvelut kuntalaisille ja toteuttanut Hailuodon strategian mukaista laadukasta palvelutuotantoa. Sosiaalipalveluista van-hustenhuollon avopalvelut, sosiaalityö, lastensuojelun avopalvelut ja vammaisten avopalvelut on järjestetty ensisi-jaisesti lähipalveluina omassa kunnassa. Omia sosiaalipalveluita on täydennetty ostopalveluilla tarvittaessa. Terve-

yspalveluista perusterveydenhuollon sekä suun terveydenhuollon palvelut on järjestetty ensisijaisesti lähipalveluina omassa saarella. Omia terveyspalveluita on täydennetty ostopalveluilla. Erikoissairaanhoidon palvelut on hankittu pääosin Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiriltä. Kunnan hyvinvoinnin johtamisen kulttuuria edistettiin keskittämällä voimavarat ja tiivistämällä yhteistyötä hallintokuntien, järjestöjen ja vapaaehtoistoimijoiden kesken. Terveempi Pohjois-Suomi 2 – hanke päättyi lokakuussa ja TerPs2 –Lakeus osahanke päättyi 30.8.2014, jossa Hailuoto oli mukana. Sähköisen hyvinvointikertomuksen hallinnointi siirtyi Kuntaliitolle ja kunta jatkaa terveydenhuoltolaikiin perustuvaa hyvinvointikertomuksen ylläpitoa kunnan johtoryhmän organisoimana.

Yleistavoitetta tukeva toimenpide

Perusturvalautakunta on päättänyt tilata perusturvan palveluselvityksen ulkopuoliselta konsultilta. Hailuodon kunnan perusturvan palveluselvityksen loppuraportti 27.8.2014, konsulttitoimisto Rauni Segerholm, on julkaistu raporttina. Konsultti on esitellyt 1.9.2014 raportin sisällön ja toimenpide-ehdotukset henkilöstölle omassa tilaisuudessa kunnantalon johtokeskuksessa ja luottamushenkilöille kuntastrategiaseminaarin yhteydessä. Perusturvalautakunnan tilaama raportti sisältää merkittäviä ja perusteltuja toimenpide-ehdotuksia työ- ja toimintatapojen kehittämiseen ja talouden tuottavuuden lisäämiseen.

Perusturvalautakunta on päättänyt valitsemiensa toimenpide-ehdotuksien toteuttamisesta ja aikataulusta perusturvan talousarvion 2015 sekä toiminta- ja taloussuunnitelman 2016 - 2017 yhteydessä. Samalla esitettiin kunnanhallitukselle työryhmän nimeämistä selvittämään Saarenkartanon ja koulun keittiöiden yhdistämisen mahdollisuutta. Ko työryhmän työ toteutetaan keväällä 2015.

Henkilöstö

Äitiys- ja hoitovapaat, sairauslomat, kuntoutuspäivät, koulutuspäivät ja vuosilomat eri työyksiköissä aiheuttavat pienessä organisaatiossa haavoittuvuutta palvelutuotantoon. Sijaistarvetta on ollut runsaasti erityisesti kotihoidon ja palveluasumisen henkilöstön osalta. Kesällä 2014 on päädytty palkkaamaan kaksi vuoden määräaikaista sijaista pitkiä sairauslomia ja vuosilomia sijaistamaan. Henkilöstön kartoitus ja mitoitus laadittiin syksyllä 2014 ja sen perusteella palkattiin sekä kotihoitoon että palveluasumiseen määräaikaista lisähoitajaresurssia (osa-aikainen hoitaja kotihoitoon ja osa-aikainen sairaanhoitaja Saarenkartanon asumispalveluihin). Vastaanotolla ja Saarenkartanossa on ollut edellisten lisäksi yhteinen määräaikainen hoitaja puolen vuoden ajan.

PERUSTURVAPALVELUT	2011	2012	2013	TA 2014	TP 2014	lisätiedot TP 2014
Henkilöstö						
Perusturvajohtaja	0,56	1	1	1	1	ajalla 17.2.-11.7.2014 60 %, 12.9.14 asti vakinainen, vt. 15.9.- 31.12.2014
Vastaava lääkäri	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8/1*	*ajalla 17.2.-11.7.2014 määräajan 100 %
Sosiaalityöntekijä	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55/ 0,618*	*1.10.2014 alkaen 61,76 % lisätty koulukuraattorin tehtävät
Vanhustyönjohtaja	1	0,5	0,5	0	0	
Hammaslääkäri	0,574	0,574	0,574	0,574	0,574	
Suuhygienisti	1	1	1	1	1	
Terveydenhoitaja	1	1	1	1	1	
Sairaanhoitaja	3	3	3	3	3	
			(+1*)	(+1*)	(+1*)	* määräaikainen vastaanotolla
Hoitaja	12	12	12	12	12	* määräaikainen vastaanotolla, Saarenkartanon kiintiöstä, sijaistus ollut välttämätön Saarenkartanossa
				(+1*)	(+1*)	
Hoitoapulainen	3	3	3	3*	3*	Määräaikainen 50 % TP 2014 osa-aikaeläkkeen 50 % osuus
				+2**	+2**	
Laitoshuoltaja	1	1	1	1	1	
Fysioterapeutti	1	1	1	1	1	
Emäntä-keittäjä	1	1	1	1	1	
Ravitsemustyöntekijä	1	1	1	2	2	
Perhetyöntekijä	0	0	0	1	1	7.4.2014 alkaen
Tukipalvelutyöntekijä	0	0	0	0	1*	*Määräaikainen kotihoidossa

Ostopalveluna on henkilöstöresurssia hankittu mielenterveyttä tukevaa asiantuntijapalveluun, puheterapeutin ja psykologin palveluun, päiväystyksiin virka-aikaiseen yleislääkärin palveluun, lastensuojelupalveluun ja työterveyshuollon palveluun. Kahden hoitajan resurssi, yövuorojen kahdella työntekijällä toteuttamiseen Saarenkartanossa, on mennyt sijaismäärärahoista. Oppisopimuskoulutuksella määräaikaisia on ollut kolme vuoden 2014 aikana:

tukipalvelutyöntekijä oppisopimusaika 25.3.2014 – 31.10.2016

**hoitoapulainen oppisopimusaika 14.8.2013 – 31.5.2016, äitiysloma- ja vanhempainvapaa ajalla 1.4. -31.12.2014

**hoitoapulainen oppisopimusaika 27.5.2013 – 31.12.2015

Tulosalueet

SOSIAALIPALVELUT TA500 Tuloslaskelma (ml. sis.erät)	Talousarvio + muutokset	TP2014	Tot-%
Toimintatuotot	448 410,00	547 406,39	122,10
Toimintakulut *)	-2 002 533,00	-2 296 862,30	114,70
Toimintakate	-1 554 123,00	-1 749 455,91	112,60
Poistot ja arvonalentumiset	-6 984,00	-10 347,41	148,20
Tilikauden tulos	-1 561 107,00	-1 759 803,32	112,70

Sisältää tulosityksiköt TY500 Perusturvahallintopalvelut, TY505 Sosiaalityö, TY510 Lastensuojelupalvelut, TY 515 Vammaispalvelut, TY 520 Kotihoito, TY 525 Vanhusten asumispalvelut, TY 530 Vanhusten laitoshoido ja TY 535 Saarenkartanon keittiö.

TA 2014 muutos, lisätalousarviossa TY 505 perustoimeentulotuki -27 700 €, TY 520 omaishoidon tuki -12 500 €, TY 500 muihin yhteistoimintaosuuksiin -3 300 €, TY 525 sijaisten palkkoihin -40 500 €. Lisämääräraha yhteensä sosiaalipalvelut -84 000 euroa, joka sisältyy TA2014 +muutokseen. Toimintakate ylittyy -195 332,91 eurolla.

*Menoihin sisältyy Saarenkartanon sisäinen vuokratulo.

Perusturvalautakunta vastaa perusturvasta luottamushenkilötasolla. Lautakunnassa on 7 jäsentä ja se on kokoonnut 8 kertaa. Lautakunnan tehtävänä on ollut turvata perusturvapalveluiden säilyttäminen omassa kunnassa ja perusturvapalveluiden järjestäminen pääsääntöisesti oman palvelutuotannon avulla.

Sosiaalityön tulosityksikköön kuuluvat toimeentuloturva, elatusturva, kasvatus- ja perheneuvola ja päihdepalvelut. Sosiaalityö pyrkii ennaltaehkäisevästi neuvonnalla ja ohjauksella auttamaan yksilöitä ja perheitä oman elämänsä hallintaan. Sosiaalityön palveluilla ja avustuksilla tuettiin ja autettiin yksilöitä ja perheitä elämän kriisitilanteissa. Tavoitteena on ollut sosiaalityön ja lastensuojelutyön suunnitelmallinen kehittäminen. Kehittämistyö käynnistyi kun vakinainen lastensuojelutyön perhetyöntekijä aloitti huhtikuussa ja toimii työparina sosiaalityöntekijälle. Koulukuraattoripalvelun tuottaminen sivistystoimelle aloitettiin 1.10.2014 lisäämällä sosiaalityöntekijän työaika 10 tuntia kuukaudessa.

Lastensuojelun avopalveluina voidaan järjestää lapsiperheille taloudellista apua: ennaltaehkäisevää toimeentulotukea, asumisen turvaamista, päivähoitoa, kotipalvelua, koulunkäynnin tukemista, tukihenkilöä, tukiperhettä, hoito- ja terapiapalveluita, perhetyötä, vertaisryhmätoimintaa, loma- ja virkistystoimintaa, perhetilanteen arviointijaksoja. Lastensuojelun avopalveluilla pyritään ennalta auttamaan ja tukemaan selviytymistä arjen vaikeuksista. Tavoitteena on saada huoli hallintaan, jos huoli vaikeuttaa lapsen, nuoren tai lapsiperheen arkea huomattavasti. Näissä toimissa on selvästi onnistuttu, koska lastensuojelun laitospalveluja ei käytetty vuoden aikana. Lastensuojelun laitospalvelujen minimointi tehokkaalla lastensuojelun avopalvelujärjestelmällä on pitkäjänteistä, ennaltaehkäisevää perhetyötä ja lastensuojelun perhetyötä. Hallintorajoja ylittävä yhteistyö ja yhteistyön verkostot ovat parantuneet. Alkuvuodesta perustettu moniammatillinen lapsiperhetyöryhmä on kokoontunut kuusi kertaa. Lastensuojelun perhetyötä ostettiin alkuvuodesta yksityiseltä palveluntuottajalta. Huhtikuun alusta saatiin oma lastensuojelutyön perhetyöntekijä. Työajasta 80 % kohdistuu lastensuojelun perhetyöhön ja noin 20 % lapsiperheiden ennaltaehkäisevään perhetyöhön. Lastensuojeluprosessin ja perhetyön käsikirja hyväksyttiin käyttöön.

Vammaispalvelulain mukaisiin avopalveluihin kuuluvat kuljetuspalvelut, palveluasuminen ja asumiseen liittyvät palvelut, asunnon muutostyöt sekä asuntoon kuuluvat välineet ja laitteet, kuntoutusohjaus, sopeutumisvalmennus, päivittäisistä toiminnoista suoriutumisessa tarvittavat välineet, koneet ja laitteet ja henkilökohtainen avustaja, ylimääräiset vaatetuskustannukset sekä erityisravintokustannukset. Talousarviovuoden tavoitteena oli vammaispalvelulain perusteella myönnettävien kriteerien tarkistaminen ja päivitetty hoito- ja palvelusuunnitelmat. Tämä siirtyi vuodelle 2015.

Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri järjestää kehitysvammahuollon laitoshoidon. Palvelut kuuluvat ns. erityispalveluihin, jotka olivat selvittelyssä koskien sosiaali- ja terveydenhuollon palvelurakennemuutosta.

Kotihoidon palvelut kuuluvat kotihoito, omaishoidontuki, kotihoidon tukipalvelut. Kotihoitoyksikkö oli vuokratilassa tilapäisesti mutta siirtyi toimimaan Saarenkartanon kiinteistön terveysaseman huone tilaan syksyllä 2014. Kotihoitoyksikköön kuuluvat sairaanhoitaja, kolme hoitajaa ja määräaikainen tukipalvelutyöntekijä, joka on oppisopimuskoulutuksessa lähihoitajaksi. Sairaanhoitaja vastaa yksikön työn organisoinnista sekä sairaanhoidollisista tehtävistä kotihoidon asiakkaille. SAS – (selvitä, arvioi, sijoita) työryhmän yhdyshenkilönä ja koordinaattorina aloittaa kotisairaanhoitaja. Tavoitteena on ollut ikäihmisten kotona asumisen, omatoimisuuden ja itsehoidon tukeminen sekä asiakkaiden tarpeista lähtevä auttaminen ja viimekädessä välttämättömän palveluasuminen turvaaminen. Vanhuspalvelulain mukaista toimintaa edistettiin määrittelemällä kotihoidon kriteerit. Määrätietoinen kotihoidon kehittäminen näyttäytyy positiivisena kehityksenä, koska useita ikäihmisiä on voinut palata kotiin lyhytaikaisen

asumisen paikalta Saarenkartanosta. Vuonna 2014 omaishoidon tuen hoitopalkkiot myönnettiin kaikille tukeen oikeutetuille vahvistettujen kriteereiden mukaisesti. Laitospalveluita ostopalveluna ei ole käytetty vuonna 2014.

Palvelukoti Saarenkartano tarjoaa kotona asumista tukevia lyhytaikaisasumispalveluita, tukipalveluita ja päiväkeskustoimintaa sekä ympärivuorokautisia asumispalveluja. Vakituksia asuntoja on 15 ja tilapäisasuntoja 4. Tavoitteena on ollut, että palvelukodin lyhytaikais- ja tilapäispaikkoja käytetään mahdollisimman tehokkaasti korvaamaan lyhytaikaista laitoshoidoa. Lyhytaikaisasumipaikoilla on ollut Segerholmin selvityksen mukaan asukkaita, joiden kotiutuminen on toteutunut erityisen viiveellä. Palvelukodin ja kotihoidon sekä keittiön henkilöstön kanssa on pidetty kehittämistyökokouksia syksyllä 2014 kolme kertaa. Näistä on saatu tietoa työ- ja toimintaprosessien kehittämiseen sekä työhyvinvoinnin lisäämiseen. Säästötoimenpiteinä syksyllä 2014 aloitettiin sijaisten käytön ja palkkaamisen tarkka harkinta. Palvelukodilla järjestettiin ikäihmisten päivätoimintaa tiistaisin lukuun ottamatta kesä- ja jouluaikaa. Tehostettua palveluasumista ostettiin kahdelle asukkaalle vuoden 2014 aikana. Hoitajamitoitus palveluasumisessa oli vakinaisella henkilöstöllä 0,53, kahdella määräaikaisen lisäyksellä puolen vuoden ajan 0,63. Kokonaismitoitus hoitoapulaiset mukaan lukien henkilöstömitoitutus oli 0,84.

Palvelukodin keittiössä valmistettiin aterioita palvelukodissa ja kotona asuville vanhuksille, päiväkodeille ja henkilökunnalle. Keittiö toimii kaikkina viikonpäivinä, joten esim. koteihin voitiin kuljettaa lämmin ateria kolme kertaa päivässä vuoden jokaisena päivänä sitä tilanneille ikäihmisille. Ateriakuljetukset ovat koko ajan lisääntyneet. Päivähoitoon Tuomikkaan meni lounas viitenä päivänä viikossa ja Päiväkoti Onnen Saareen koulun loma-aikoina. Ateriapalveluja tuotettiin tehokkaasti ja edullisesti.

Sosiaalipalveluissa vanhustyön kehittämistä ja uudistamista on toteutettu vanhuspalvelulain mukaisesti, Laki ikääntyneen väestön toimintakyvyn tukemisesta sekä ikääntyneiden sosiaali- ja terveydenhuollon palveluista (980/2012), joka tuli voimaan 1.7.2013. Lain tavoitteen on tukea ikääntyneen väestön hyvinvointia ja terveyttä sekä lisätä mahdollisuuksia vaikutta palvelujen kehittämiseen kunnassa. Tavoitteena on myös parantaa iäkkäiden henkilöiden mahdollisuuksia saada laadukkaita palveluja sekä antaa mahdollisuus vaikuttaa sisältöön ja toteuttamiseen.

Laissa tarkoitetaan ikääntyneellä väestöllä vanhuuseläkeiän saavuttaneita ja sitä vanhempia (63 +). Iäkkäällä tarkoitetaan henkilöä, jonka toimintakyky on heikentynyt ikkään liittyvien syiden vuoksi. Laki täydentää muuta sosiaali- ja terveydenhuollon lainsäädäntöä ja painottuu sosiaalihuoltoon. Terveydenhuollon palveluista on säädetty terveydenhuoltolaissa. Keskeiset iäkkäiden henkilöiden käyttämät sosiaalipalvelut (kotipalvelu, omaishoidontuki, palveluasuminen ja laitoshoido) ovat edelleen määrärahasidonnaisia palveluja.

VANHUSPALVELULAIN MUKAISET TOIMENPITEET JA ARVIOINTI TOTEUTUMISESTA	
Toimenpiteet	Arviointi vuosi 2014
Kunnan on laadittava valtuustokausittain suunnitelma ikääntyvän väestön tukemiseksi ja arvioitava vuosittain palvelujen riittävyyttä ja laatua (sovelletaan 1.1.2014 alkaen). Kunnan on osoitettava riittävät voimavarat suunnitelman toteuttamiseksi	Ei ole toteutunut. Valmistellaan vuonna 2015.
Kunnan on asettava vanhusneuvosto viimeistään 1.1.2014. Neuvosto osallistuu mm. suunnitelmien valmisteluun, sekä riittävyyden ja laadun arviointiin	Toteutunut.
Ikääntyville väestölle on tarjottava neuvontapalveluja, riskiryhmien terveystarkastuksia, vastaanottoja ja kotikäyntejä.	Toteutunut.
Erityisesti kiinnitetään huomiota kuntoutumista edistäviin ja kotiin annettaviin palveluihin. Pitkäaikainen hoito ja huolenpito toteutetaan ensisijaisesti yksityiskoteihin ja kodinomaisiin hoitopaikkoihin. Pitkäaikaista laitoshoidoa järjestetään vain poikkeustapauksissa.	Laitoshoidossa ei ole yhtään ikäihmistä. Kotiin annettavia palveluja on tehostettu ja kotihoidon kriteerit on hyväksytty.
Iäkkään henkilön palvelutarpeet on selvitettävä monipuolisesti ja hänelle on laadittava palvelusuunnitelma. Henkilöllä on oikeus saada suunnitelman mukaiset palvelut viimeistään kolmessa kuukaudessa palvelupäätöksestä.	Toteutunut osittain, palvelusuunnitelmat päivitetään/ laaditaan vuoden 2015 alusta alkaen uudella kotihoidon ja vanhustyön ohjelmistolla.
Kunnassa tulee olla riittävästi ikääntyvän väestön hyvinvoinnin ja terveyden tukemisen sekä palvelujen järjestämiseksi monipuolista asiantuntemusta. Erityisasiantuntemusta tulee olla ainakin hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen, gerontologisen hoito- ja sosiaalityön, geriatrian, lääkehoidon, ravitsemuksen, monialaisen kuntoutuksen sekä suun terveydenhuollon alalta (sovelletaan 1.1.2015 alkaen). Jos iäkäs henkilö tarvitsee apua palvelujen yhteensovittamisessa, on hänelle nimitettävä vastuutyöntekijä (sovelletaan 1.1.2015).	Otetu huomioon vuoden 2015 talousarviossa ja toimenpiteissä.

TERVEYSPALVELUT TA500 Tuloslaskelma (ml. sis.erät)	Talousarvio + muutokset	TP2014	Tot-%
Toimintatuotot	114 040,00	70 478,86	61,80
Toimintakulut	-2 544 467,00	-2 443 672,95	96,00
Toimintakate	-2 430 427,00	-2 373 194,09	97,60
Poistot ja arvonalentumiset	-7 231,00	-2 106,60	29,10
Tilikauden tulos	-2 437 658,00	-2 375 300,69	97,40

Sisältää tulosyksikön TY 550 Perusterveydenhuolto, TY 570 Erikoissairaanhoito.

TA 2014 muutos, lisätalousarviossa TY 550 perusterveydenhuollon ostopalvelut, asiakaspalvelujen ostot kunnilta -100 000 €, asiakaspalvelujen ostot kuntayhtymiltä - 58 000 € ja asiakaspalvelujen ostot muita - 18 000 €. Lisämääräraha yhteensä terveyspalvelut -176 000 euroa, joka sisältyy TA2014 +muutokseen.

TY 570: Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin tuottamaan erikoissairaanhoitoon TA 2014 oli varattu -1 447 000,00 euroa, toteuma -1 410 912,95 euroa, eli toteuma 97,5 % (alitus -36 087,05 €). Erikoissairaanhoitoon ostopalveluihin TA 2014 varaus -25 800,00, toteuma erikoissairaanhoitoon ostot Terveystalolta -38 957,04 €, toteuma 151 % (ylitys -13 157,04 €). Erikoissairaanhoitoon menoihin kohdentuu eläkemienoperusteisia KuEl -maksuja 32 252,31 €, joihin ei ollut TA 2014 varausta. * Menoihin ei sisälly sisäisiä vuokramenoja. Toimintakate alittuu - 62 357,31 eurolla.

Terveyspalveluiden tehtävänä on järjestää lakisääteiset terveyspalvelut kuntalaisille. Palvelut ovat ensisijaisesti kunnan omaa, kunnassa tuotettua palvelua ja tarvittaessa ostopalvelua muualta. Terveysasema vastaa lakisääteisten terveydenhoito- ja sairaanhoitopalvelujen sekä suun terveydenhuollon palveluiden tuottamisesta kaikille kuntalaisille. Terveysaseman palveluihin kuuluu terveyskeskuslääkärin vastaanotto, suun terveydenhuollon palveluna hammaslääkärin ja suuhygienistin vastaanotot, sairaanhoitajan ja terveydenhoitajan vastaanotot, laboratorionäytteenotto, äitiys- ja lastenneuvola sekä kouluterveydenhoitajan palvelut sekä kuntoutus.

Keskeisenä tavoitteena vuoden 2014 aikana terveyspalveluissa on ollut laajojen valtakunnallisten ja uusien lakisääteisten/asetuspohjaisten uudistusten jalkauttaminen perusterveydenhuollon palveluihin. Terveyspalveluissa on keskitytty erityisesti ennaltaehkäisevän toiminnan kehittämiseen, avohoitopainotteisuuteen, vanhusten palveluiden kehittämiseen ja kustannustehokkaisuuteen rakennerratkaisuihin. Samoin vuoden 2014 aikana on valmistauduttu mittavaan potilastietojärjestelmän uudistamiseen sähköisen arkistoinnin myötä. Tavoite KanTa palveluun, sähköiseen arkistointiin siirtymisestä 1.9.2014 alkaen ei toteutunut, johtuen käytössä olevan tietojärjestelmän ylläpitäjän viivästyneestä valmiudesta toteuttaa sähköistä arkistointia uudistettavalla tietojärjestelmällä. Henkilöstö koulutautui uudistamiseen liittyen hyvin. Hailuoto oli mukana Lakeus KanTa – hankkeessa, tämä päättyi vuonna 2014. KanTa – hanke ja Lakeus osahankkeen projektipäällikkö antoi merkittävän tuen henkilöstön koulutuksessa. Vuoden 2014 alusta laajeni asukkaiden mahdollisuus terveydenhuoltolain mukaisesti valita terveysasemansa/-keskuksensa. Tätä valintaa käytti noin 10 kuntalaista.

Sähköisen reseptin toteuttaminen oli onnistunut/käynnistynyt erittäin hyvin jo edellisellä vuotena ja Hailuoto pysyi myös useampien tilastojen mukaan sähköisen reseptin toteutuksen kärkijoukon kuntana Oulun ympäristökuntien joukossa. Kaikista lääkärin kirjoittamista resepteistä vuoden alusta lähtien pääosin lähes kaikki olivat sähköisiä e-reseptejä.

Perusterveydenhuollon ostopalveluina hankittiin terveyskeskusten vuodeosastohoidot lähikuntien (Kempele, Liminka, Oulunkaari ky, Raahen hyvinvointi ky.) terveyskeskusten vuodeosastoilta. Ostopalveluina hankittiin perusterveydenhuollon päivystyspalvelut lisätarpeen mukaan tarvittaessa virka-aikana Suomen Terveystalo Oy:n yleislääkäripäivystyksestä ja virka-ajan jälkeen Oulun seudun yhteispäivystyksestä. Ostopalveluina hankittiin psykiatrisen sairaanhoitajan, puheterapeutin ja psykologin palvelua. Laboratoriopalvelut ostettiin Nordlabilta, ja näytteenotto tapahtui oman toimintana pääasiassa omassa terveyskeskuksessa. Kuvantamispalvelut ostettiin pääosin sairaanhoitopiiriltä. Sydäntutkimukset ostettiin Oulun Sydänkeskukselta. Työterveydenhuolto hankittiin Attendo MedOne Oy:ltä. Perusterveydenhuollon ostopalvelut sisältävät ensihoidon kustannukset vuodelta 2014. Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiriltä ostettiin erikoissairaanhoitoon poliklinikkakäynnit ja sairaalahoito täydennettynä Terveystalolta ostetuilla tähytystutkimuspalvelulla.

PERUSTURVAPALVELUT Hyvinvointisuunnitelman tavoitteiden arviointi		
Tavoite	Mittari/ toiminnallinen tunnusluku	TP2014
Liikunta- ja vapaa-ajan palvelujen kehittäminen	Perhetapahtumien määrä	Perusturvapalvelut: ei tiedonkeruuta
Sosiaali- ja terveystalouden kehittäminen Kotihoidon kehittäminen Lastensuojelutyön suunnitelmallinen kehittäminen Järjestöjen ja vapaaehtoistoimijoiden kanssa yhteistyön edistäminen	Asukastytytyväisyyskysely	Asukastytytyväisyyskyselyä ei ole toteutettu. Kotihoidon kehittäminen on raportoitu toimintakertomuksessa lastensuojelutyön suunnitelmallinen kehittäminen on raportoitu toimintakertomuksessa. Järjestöjen ja vapaaehtoistoimijoiden kanssa yhteistyön edistämistä ei ole arviointia käytettävissä.
Lapsiperheiden tuen tarpeen tunnistaminen ja tuen järjestäminen/vahvistaminen.	Lapset puheeksi -työmenetelmä*)	Lapset puheeksi -työmenetelmän kouluttajakoulutuksessa on 4 henkilöä, sosiaalitoimesta, koulutoimesta, päivähoitosta ja liikuntatoimesta. Jatkuu vuodelle 2015 siten, että kouluttajat toimivat kunnan muille valituille työntekijöille kouluttajana.
	Laajojen terveystarkastusten toteutuminen	Laajat terveystarkastukset on otettu käyttöön vuonna 2012 (Tukey -hanke tukena). Yhteiset kotikäynnit toteutetaan sosiaalityöntekijän/perhetyöntekijän kanssa lasta odottaviin perheisiin ja vauvaperheisiin. Jatkossa voisi laajentaa pikkulapsiperheisiin. Perheistä ja työtilanteista johtuen vanhempien osallistuminen esim. isompien koululaisten tarkastukseen vaihtelee. Motivointia ja joustavuutta yritetään käyttää keinoina osallistumisen lisäämiseen. Paikallisesti yhteistyötä: lapsityöryhmä, päiväkotipalaverit, oppilashuoltoryhmä. Neuvolatyöntekijän/koulutuksen työntekijän loman aikana palvelut ostettu yksityisestä neuvolasta (äitiys- ja lasten neuvola) tai lääkäri ja sairaanhoitaja ovat tarvittaessa sijaistaneet.
Työllisyyden edistäminen ja työllistämiskustannuksiin vaikuttaminen (sakkomaksut).	Pitkäaikaistyöttömät ja nuorisotyöttömät %/lkm, passiivituen määrä (e).	31.12.2014: Työvoima 406, työttömiä 51, josta yli 1 vuoden työttömien osuus oli 21. Nuorisotyöttömien määrä: ei arvoa Työmarkkinatuen osuus (Kelalle maksettava ns. sakkomaksu) vuodelta 2014 oli 48 468,41 euroa Perusturvapalveluissa on ollut kaksi työllistettyä puolen vuoden ajan ja yksi kuntouttavassa työtoiminnassa kolmen kuukauden ajan.
Ikäihmisten palvelukokonaisuus.	Suunnatut terveystarkastukset 70 ja 75 -vuotiaille ja hyvinvointia edistävät kotikäynnit (Hehkot) 80 -vuotiaille vuosittain.	Kotihoidon sairaanhoitaja on toteuttanut 70 ja 75 – vuotiaiden tarkastuksia. Hyvinvointia edistäviä kotikäyntejä 80 – vuotiaille ei ole toteutettu.
	Omaishoidon tuen määrärahan riittävyys vuosittain.	Omaishoidon tuen riittävyyteen on haettu lisämääräraha. Kaikki kriteerit täyttävät hakijat ovat hyväksytyt.
Ammattitaidon ylläpitäminen.	Henkilöstön työkierto, koulutukset ja täydennyskoulutukset sekä verkostoituminen	Henkilöstön koulutuksiin ja täydennyskoulutuksiin osallistumisesta ei ole tarkkaa tilastoitua tietoa.
Kriittisen henkilöresurssin ylläpitäminen.	Toimenkuvien ja tehtävien vaatimuksen arviointi	Toimenkuvien ja tehtävien vaatimuksen arviointia ei ole tehty
Kriittisten palvelukokonaisuuksien turvaaminen.	Ostopalvelun hyväksikäyttäminen	Ostopalveluilla on turvattu palvelutuotannon lähinnä erityis- palvelut
Kuntalaisen kokemustiedon kerääminen	Asukastytytyväisyystutkimus	Asukastytytyväisyystutkimus ei ole toteutunut.
Päivittävät ohjelmat/strategiat: Lapsi- ja nuorisopoliittinen ohjelman valmiste- lu/toimeenpano v. 2014. Sektoristrategiat esim. matkailu- strategia ja liikenneturvallisuus- strategia, jotka integroidaan kunta- strategiaan v.2014.	Toteutuneet suunnitel- mat/ohjelmat sekä niiden toi- meenpano.	Ei ole toteutunut, siirtynyt vuodelle 2015. Kuntastrategian valmisteluun on osallistuttu aktiivisesti.
Edistetään hyviä ravitsemus- ja liikuntatottumuksia ja ehkäistään päihteiden käyttöä kansansaira- uksien ehkäisyssä.		

Ruokahuollossa noudatetaan ravitsemussuosituksia Perusliikuntapalveluiden edellytysten tarjoaminen kaikille kuntalaisille Neuvonta ja ohjaus päihdetyössä	Ruokahuollossa Jamex- ruoka-palveluohjelman käyttöönottoaminen Hyvinvointikertomuksen mittarit	Ruokahuollossa on toteutettu ravitsemussuosituksia ottaen huomioon asiakaskunnan ruokailutottumukset. Ohjelma on Jamix -ruokatuotanto, josta on web-versio käytössä (suppeampi ja edullisempi kuin muilla ympäristökunnilla). Ohjelma osittain käytössä tällä hetkellä, saadaan ruokaohjeet sekä ravintoarvo tiedot. Edistetty liikuntatottumuksia: Fysioterapiassa saanut liikuntaneuvontaa painonhallintaryhmässä sekä kuntoneuvolassa tuki- ja liikuntaelinvaivoihin liittyen. Kuntoneuvolassa oli mahdollisuus saada myös esim. kuntosali- ja juoksuohjelma. Neuvontaa ja ohjausta toteutettu: Alkoholinkäytön arvio (audit tai kysely): lasta odottaville perheille, lasten ja koululaisten laajojen tarkastusten yhteydessä vanhemmille, yläasteen oppilaille, työttömien terveystarkastuksissa. Päihdelinkin yms. materiaalia riskikäyttäjille. Ohjausta ammattiavun piiriin. Katkaisuun ohjausta. Päihteettömyyden seuranta vastaanotolla. Päihteiden käyttäjien katkaisuhuotoa hankitaan ostopalveluna. Varsinaista koulutusta päihde- yms. asioihin ei ole ollut vuoden 2014 aikana. Koko sote -henkilökunta osallistuu neuvontaan ja ohjaukseen.
--	--	---

*) Lapset puheeksi -toimintakokonaisuuden päämääränä on edistää kunnassa lasten ja nuorten psykososiaalista hyvinvointia ja ehkäistä heidän ongelmiaan. Tässä lasten ja nuorten hyvinvointia tukevassa kehittämistyössä rakennetaan kunnan palvelurakenteita, jotka ehkäisevät vanhempia kohdanneiden ongelmien siirtymistä heidän lapsilleen. Kaikkiin keskeisiin perus- ja erityispalveluihin juurrutetaan tutkimusnäyttöön perustuva kaksiportainen menetelmä, jonka avulla lasten hyvinvoinnin ja kehityksen tuki saadaan kaikkien lapsiperheiden ulottuville.

9.3 Sivistyspalvelut

SIVISTYSPALVELUT, LT60 Tuloslaskelma (ml. sis.erät)	Talousarvio + muutokset	TP2014	Tot-%
Toimintatuotot	43 300,00	98 613,56	227,70
Myyntituotot	14 000,00	8 688,91	62,10
Maksutuotot	17 300,00	59 925,67	346,40
Tuet ja avustukset	0,00	8 444,84	0,00
Vuokratuotot	2 000,00	3 554,97	177,70
Muut toimintatuotot	10 000,00	17 999,17	180,00
Toimintakulut	-1 512 717,00	-1 386 011,81	91,60
Henkilöstökulut yht.	-1 003 610,00	-953 393,08	
Palvelujen ostot	-180 860,00	-150 524,23	83,20
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-83 380,00	-73 985,90	88,70
Avustukset	-51 900,00	-50 038,76	96,40
Vuokrat	-188 967,00	-155 731,19	82,40
Muut toimintakulut	-4 000,00	-2 338,65	58,50
Toimintakate	-1 469 417,00	-1 287 398,25	87,60
Poistot ja arvonalentumiset	-7 645,00	-21 386,98	279,80
Tilikauden tulos	-1 477 062,00	-1 308 785,23	88,60

Sisältää tulosalueet TA600 Sivistyspalvelut, TA610 Perusopetus, TA 620 Nuoris-, kulttuuri- ja liikunta, TA650 Varhaiskasvatus.

Yleiskuvaus tehtäväalueen palveluista ja tarkoituksesta

Sivistyspalveluihin kuuluvat varhaiskasvatus ja esiopetus, perusopetus, koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta, kansalais- ja musiikkiopisto, kirjasto, museo sekä kulttuuri-, liikunta- ja nuorisopalvelut. Palveluiden tarkoituksena on edistää kaikenikäisten kuntalaisten hyvinvointia, elämänhallintaa sekä tietojen ja taitojen karttumista.

Talousarviovuoden tärkeimmät painopistealueet ovat:

1. Lapsi- ja nuorisopoliittisen ohjelman hyväksyminen ja toimeenpano
2. Oppimisen tuen ja oppilashuollon kehittäminen
3. Päivähoitotilojen tarkastelu ja perhepäiväkodin tilasuunnittelu ja rakentaminen.

Kunnan hyvinvoinnin johtamisen kulttuuria edistetään keskittämällä voimavarat ja tiivistämällä yhteistyötä hallintokuntien, järjestöjen ja vapaaehtoistoimijoiden kesken.

Henkilöstö

SIVISTYSPALVELUT Henkilöstö	2011	2012	2013	TA 2014	TP 2014	lisätiedot TP 2014
Koulutoimenjohtaja-rehtori	1	1	1	1	1	
Kirjastonhoitaja- kulttuurisihteeri	0,8	1	1	1	1	
Vapaa-aikasihteeri	0,8	0,8	1	1	1	
Päätöimiset opettajat	7	7	7	7	7	
Sivutoimiset opettajat	1,55	1,55	1,2	1,45	1,37	määräaikaisia
Koulusihteeri	0,28	0,30	0,30	0,28	0,28	
koulunkäyntiavustaja- iltapäivätoiminnan ohjaaja	1	1	1	1,5	1	52 % vakinainen 48 % määräaikainen
Keittolanhoitaja	1	1	1	1	1	
Siivooja	1	1	1	1	1	
Päiväkodin johtaja	1	1	1	1	1	ent. päivähoiton johtaja
Lastentarhanopettaja	1	1	1	1	1	
Lastenhoitaja	1	1	1	1	1	
Perhepäivähoitaja	5	5	4	3,5	3,5	sis. oppisopimus
Laitosapulainen	-	-	1	1	1	
Ryhmäavustaja	1	1	-	-	-	

Ostopalveluna on henkilöstö resurssia hankittu mm. koulupsykologin ja -kuraattorin sekä erityislastentarhanopettajan palveluita. Oppisopimuskoulutuksella määräaikaisia on ollut yksi vuoden 2014 aikana perhepäivähoitajana oppisopimusaika 2.1.2013 – 2.6.2014.

Tulosalueet

SIVISTYSPALVELUT TA600 Tuloslaskelma (ml. sis.erät)	Talousarvio + muutokset	TP2014	Tot-%
Toimintatuotot			
Toimintakulut	-35 340,00	-182 467,25	516,30
Toimintakate	-35 340,00	-182 467,25	516,30
Poistot ja arvonalentumiset			
Tilikauden tulos	-35 340,00	-182 467,25	516,30

Sisältää tulosityksiköt TY 600 Sivistyspalvelut ja TY 601 Sivistyshallinto.

Sivistyspalvelujen toimintakulujen toteutumaan sisältyvät sivistysosaston hallitsemien rakennusten vuokrat/kiinteistökulut, jotka on jouduttu kirjaamaan yhtenä kulueränä kirjanpidossa. Talousarviossa ei ole sivistyspalveluissa vastaavaa määrärahaa, vaan sisäiset rakennusten vuokrat - määrärahavaraukset ovat asianomaisissa tulosityksiköissä ja tulosalueissa, joissa tilinpäätöksen toimintakulut alittuvat samasta syystä. Tilinpäätöstaulukoiden lopussa on ylimääräisenä informaatorivinä sisäiset rakennusten vuokriin varatut talousarvioluvut ja toteutumat.

SIS. Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	0	-145.935	
--	---	----------	--

Tavoite

Peruspalveluiden säilyttäminen omassa kunnassa ja niiden järjestäminen pääosin omana palvelutuotantona.

PERUSOPETUS TA610 Tuloslaskelma (ml. sis.erät)	Talousarvio + muutokset	TP2014	Tot-%
Toimintatuotot	14 000,00	27 833,15	198,80
Toimintakulut	-772 410,00	-641 792,71	83,10
Toimintakate	-758 410,00	-613 959,56	81,00
Poistot ja arvonalentumiset	-4 385,00	-16 756,44	382,10
Tilikauden tulos	-762 795,00	-630 716,00	82,70

Sisältää tulosityksikön TY 610 Perusopetus.

SIS. Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	-68.948	0	0 %
--	---------	---	-----

Yleiskuvaus tulosityksikön palveluista ja tarkoituksesta

Hailuodon peruskoulu on yhtenäiskoulu, jossa on vuosiluokat 1 – 9. Peruskoulun tavoitteena on tukea oppilaiden kasvua ihmisyyteen ja vastuukykyiseen yhteiskunnan jäsenyyteen sekä antaa heille tarpeellisia tietoja ja taitoja. Opetuksen tavoitteena on edistää tasa-arvoisuutta, oppilaiden edellytyksiä osallistua koulutukseen sekä valmiuksia itsenäiseen elämään nuorten siirtyessä jatko-opintoihin mantereelle.

Tavoite

Tavoitteena on tuottaa laadukasta perusopetusta siten, että lapsille ja nuorille annetaan mahdollisuus monipuoliseen kasvuun, oppimiseen ja terveen itsetunnon kehittymiseen. Tavoitteena on antaa nuorille monipuolisia valmiuksia ja mahdollistaa jokaiselle peruskoulunsa päättävälle siirtyminen jatko-opintoihin mantereen puolelle.

Toimenpiteet

Koulun antama opetus ja kasvatustoimet toteutuivat suunnitellusti. Oppituntien lisäksi koulussa toteutettiin erilaisia yhteisiä tapahtumia kuten liikuntatapahtumat, uimakoulu alakoululaisille, kirjailijavierailu, terveystuokio, kansainvälisten opiskelijoiden vierailu, kansainvälisyystuokio, joulutapahtuma.

Oppilaiden tuki järjestettiin kolmiportaisen mallin mukaisesti yleisenä tukena, tehostettuna tukena ja erityisenä tukena.

Koulupsykologipalvelu järjestettiin ostopalveluna. Koulukuraattoripalvelu järjestettiin kevätlukukaudella ostopalveluna ja syyslukukaudella kuraattoripalvelu saatiin yhteistyössä perusturvapalveluiden kanssa, jolloin koulukuraattorin työaika voitiin lisätä 10 tuntiin kuukaudessa. Tällä järjestelyllä mahdollistettiin myös uuden oppilas- ja opiske-

Perusopetus TOIMINNALLISET TUNNUSLUVUT	TP 2013	TP 2014
Oppilaita kevätlukukaudella	67	76
Oppilaita syyslukukaudella (20.9.)	70	70
Kuljetusoppilaita	10	16
Päätötdistuksen saaneet/päätöluokkalaiset	8/8	13/13
Viikkotunnit kevätlukukaudella	203,5	208,5
Viikkotunnit syyslukukaudella	208,5	206
Kerhotunteja	100	168

lijahuoltolain vaatimus oppilaiden mahdollisuudesta tavata oppilashuollon psykologi tai kuraattori tietyissä määrin ajoissa. Oppilashuoltoa tarkennettiin muutoinkin oppilashuoltosuunnitelmassa. Kouluterveydenhoito toteutui suunnitelman mukaisesti. Kaikki päättöluokan oppilaat saivat päättötodistuksen ja jatko-opintopaikan.

Tärkeimmät asiakokonaisuudet opettajien koulutuksessa olivat seudullinen opetussuunnitelmakoulutus ja seudullinen Lapset puheeksi -toimintamenetelmäkoulutus.

NUORISO-, KULTTUURI- JA LIIKUNTAPALVELUT TA620 Tuloslaskelma (ml. sis.erät)	Talousarvio + muutokset	TP2014	Tot-%
Toimintatuotot	18 300,00	11 279,76	61,60
Toimintakulut	-292 301,00	-183 308,98	62,70
Toimintakate	-274 001,00	-172 029,22	62,80
Poistot ja arvonalentumiset	-3 260,00	-2 698,56	82,80
Tilikauden tulos	-277 261,00	-174 727,78	63,00

Sisältää tulosityksiköt TY620 Nuoriso, TY625 Kulttuuri, TY630 Liikunta, TY635 Muu opetus.

SIS. Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	-84.840	-585	0,7 %
--	---------	------	-------

Yleiskuvaus tulosityksikön palveluista ja tarkoituksesta

Nuorisotyö luo edellytyksiä nuorten toiminnalle ja osallistumiselle. Nuorisotoimi antaa neuvontaa, asiantuntija- ja muuta apua ja sen vastuualueeseen kuuluu myös ehkäisevä päihdetyö.

Kulttuuritoimi luo mahdollisuuksia kulttuurin harrastamiselle. Se on mukana yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa järjestämässä tapahtumia, näyttelyitä ja muita kulttuuritilaisuuksia. Monipuolinen kulttuuritarjonta lisää elinvoimaisuutta ja edistää hyvinvointia. Kirjasto tyydyttää yleistä sivistyksen, tiedon ja virkistystarvetta. Se tukee opiskelua ja omatoimista tiedon hankintaa sekä kirjallisuuden ja muuta harrastustusta.

Liikuntapalveluiden tehtävänä on huolehtia liikuntatoiminnan suunnittelusta, kehittämisestä ja toteuttamisesta yhdessä muiden toimijoiden kanssa. Tehtävänä on myös huolehtia liikuntapaikkojen ja -alueiden kunnossapidosta.

Hailuodon kansalaisopisto toimii Oulun kansalaisopiston osastona. Kansalaisopisto järjestää yleissivistävää opetusta lähinnä aikuisille. Oulun konservatoriossa opiskelevien alle 16-vuotiaiden hailuotolaisten lukukausimaksut maksaa Hailuodon kunta.

Tavoite

Erityistavoitteena vuodelle 2014 oli Lapsi- ja nuorisopoliittisen ohjelman toteuttaminen ja nuorille suunnatun kyselyn toteuttaminen.

Kulttuuripalveluiden tavoitteena on monipuolisen kulttuuritarjonnan mahdollistaminen. Eri-ikäisten kuntalaisten tarpeet pyritään huomioimaan pitämällä tarjolla monipuolisesti kirjallisuutta ja muuta aineistoa ja materiaalia. Kirjastossa on käytössä asiakastietokoneita.

Liikuntapalveluiden tavoitteena on perusliikuntamahdollisuuksien tarjoaminen kaikille kuntalaisille.

Kansalaisopisto tarjoaa monipuolisesti erilaisia kursseja ja sen kautta lisää kuntalaisten harrastusmahdollisuuksia ja osallistumista ja siten tukee yleistä hyvinvointia.

Kulttuuripalvelut TOIMINNALLISET TUNNUSLUVUT	TP 2013	TP 2014
Kirjaston lainojen lukumäärä	11472	11689
Kirjaston aukiolotunnit	954	960
Kirjaston kävijämäärä	12793	12783
Kirjaston lainaajamäärä	468	503
Kirjaston näyttelyt	5	3
Kirjaston tapahtumat	19	13
Osallistujia tapahtumissa	1135	505

Kansalaisopisto TOIMINNALLISET TUNNUSLUVUT	TP 2013	TP 2014
Toteutuneiden kurssien määrä		32
Tunteja yhteensä	699	635
Opiskelijoiden määrä	183	285

Nuorisopalvelut TOIMINNALLISET TUNNUSLUVUT	TP 2013	TP 2014
Nuorisotilan aukiolokerrat	110	137
Nuorisotilan aukiolotunnit	384	368
Nuorisotilan kävijämäärä	1337	1539
Nuorisotilan keskimääräinen kävijämäärä	13	13

Liikuntapalvelut TOIMINNALLISET TUNNUSLUVUT	TP 2013	TP 2014
Liikuntahallin kävijämäärä	4359	5100
Kuntosalin kävijämäärä	2172	2141
Liikuntahallin viikoittaiset yleiset vuorot		9
Liikuntasalivuoroja viikossa		30

Toimenpiteet

Lapsi- ja nuorisopoliittisen ohjelman valmistuminen ja nuorille suunnatun kyselyn toteuttaminen siirtyivät molemmat vuodelle 2015. Lapsi- ja nuorisotyössä tehtiin tiivistä yhteistyötä peruskoulun, seurakunnan ja järjestöjen kanssa. Nuorisotilassa olivat avoimet ovet joka perjantai ja lauantai sekä joka toinen keskiviikko koko vuoden heinäkuuta lukuun ottamatta. Lasten ja nuorten retkiä ja leirejä olivat mm. hiihtolomareissu, Talvileiri metsästysmajalla, bänditapahtuma, YleX -pop tapahtuma Oulussa, kesäretket yhdessä muiden järjestäjien kanssa Vuokattiin ja Alahärmään, KesäFiilis-leiri, Kyläjoulukalenterin leikkitahtitapahtuma, peli-ilta yhdessä kulttuuritoimen kanssa. Lisäksi lapsille ja nuorille oli useita liikuntatapahtumia ja -kerhoja. Koulun 5. – 9. luokan oppilaille järjestettiin Asennetta! -päihdevalistusta.

Kirjaston liittymisestä lähikunnissa käytössä olevaan Outi-kirjastojärjestelmään tehtiin päätös ja liittymisen valmistelut aloitettiin. Outi-kirjastoihin liittymisen hyvinä puolina nähdään palvelutason ja seudullisen yhteistyön paraneminen. Liittymisen valmisteluja jatketaan vielä vuonna 2015. Hailuodon kirjaston asiakkaat saavat liittymisen jälkeen yhdenvertaiset palvelut seudun muiden kirjastoasiakkaiden kanssa. Kulttuuritoimen järjestämiä tapahtumia ja tilaisuuksia olivat mm. Hailuodon kotiseutupäivät, Taiteiden öy, lasten näytelmä ja koko perheelle nukkeatteriesitys. Kulttuuritoimi yhdessä muiden toimijoiden kanssa oli järjestämässä konsertteja (mm. veteraanipäivän konsertti), bänditapahtumaa ja peli-illan.

Liikuntasalivuoroja oli keskimäärin 30 viikossa. Kunnan omia yleisiä, kaikille avoimia vuoroja oli keskimäärin 9 vuoroa viikossa. Viikoittaisia tapahtumia järjestettiin mm. senioreiden kuntosaliryhmät ja seniorijumppa, liikunta-kerhoja kouluikäisille yhdessä koulun kanssa, kesäliikuntakerho, kuntojumppa kesäkuukausina. Kursseja ja tapahtumia oli mm. TaekWon -do -kurssi kaikenikäisille ja tanssityöpaja sekä ystävänpäiväluistelu, laskiaistapahtuma, Kunnossa Kaiken ikää -pyöräilytempaus ja nappulaolympialaiset.

Hailuodon kansalaisopisto on Oulun kansalaisopiston (Vuollo-opisto) osasto. Vuonna 2014 toteutuneita kursseja oli 32 ja vain kaksi kurssia jäi toteutumatta. Suurimmat tuntimäärät olivat liikunnassa ja tanssissa 180 tuntia, taitoaineissa 155 tuntia ja musiikissa 151 tuntia.

VARHAISKASVATUS TA650 Tuloslaskelma (ml. sis.erät)	Talousarvio + muutokset	TP2014	Tot-%
Toimintatuotot	11 000,00	59 500,65	540,90
Toimintakulut	-412 666,00	-378 442,87	91,70
Toimintakate	-401 666,00	-318 942,22	79,40
Poistot ja arvonalentumiset	0,00	-1 931,98	0,00
Tilikauden tulos	-401 666,00	-320 874,20	79,90

Sisältää tulosityksikön TY 650 Varhaiskasvatus.

Tulosalueen TA650 Varhaiskasvatus talousarvioon on toimintatuottoihin kirjattu vain ryhmäperhepäivähoitokodin päivähoitomaksut, päiväkodin päivähoitomaksut on jäänyt kirjaamatta. Lisäksi toimintatuotoissa on toteutunut budjetoimattomia tukia ja avustuksia 8.072 euroa, muita tuottoja 1.612 euroa ja oppisopimuskoulutuskorvaus 900 euroa

SIS. Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	-34.079	-8.466	24,8 %
--	---------	--------	--------

Yleiskuvaus tulosityksikön palveluista ja tarkoituksesta

Päivähoidon tavoitteena on tukea päivähoidossa olevien lasten koteja näiden kasvatustehtävässä ja yhdessä kotien kanssa edistää lapsen persoonallisuuden tasapainoista kehitystä. Päiväkodin toimintaa ohjaavat kasvatustavoitteet. Ryhmäperhepäiväkotitoimikassa on hoidossa pääosin alle 3-vuotiaat päivähoitolapset. Tuomikassa toimii myös ilta- ja viikonloppuhoito. Päiväkotitoimikassa on hoidetaan pääosin yli 3-vuotiaat päivähoitolapset sekä erityistä tukea tarvitsevat lapset. Päiväkotitoimikassa vastaa myös esiopetuksesta.

Tavoite

Tavoitteena on tarjota laadukasta päivähoitoa sitä tarvitseville. Lisäksi erityisenä tavoitteena vuodelle 2014 oli päivähoitotilojen tarkastelu ja perhepäiväkodin tilasuunnittelu ja rakentaminen.

Toimenpiteet

Ryhmäperhepäivähoitokotitoimikassa joutui siirtymään väistötöihin loppuvuodesta 2013 sisäilmaongelmien vuoksi ja sen seurauksena aloitettiin uusien toimittilojen suunnittelu. Tilat suunniteltiin päiväkodin tilojen yhtey-

Varhaiskasvatus TOIMINNALLISET TUNNUSLUVUT	TP 2014
Lapsimäärä kokopäivähoidossa Tuomikassa (keskimäärin)	7
länäolopäivät	1262
Lapsimäärä osapäivähoidossa Tuomikassa (keskimäärin)	4
länäolopäivät	419+67
Toimintapäiviä Tuomikassa	272
Lapsimäärä kokopäivähoidossa OnnenSaarella (keskimäärin)	9
länäolopäivät	1490
Lapsimäärä osapäivähoidossa OnnenSaarella (keskimäärin)	11
länäolopäivät	1317
Toimintapäiviä	251

teen, sillä päiväkodin suunnittelussa ja rakentamisessa oli huomioitu laajentaminen. Rakentaminen pääsi alkamaan ja uusiin tiloihin ryhmäperhepäiväkodi muutti joulukuussa.

Ryhmäperhepäivähoitokoti Tuomikassa hoidettiin pääosin alle 3-vuotiaat päivähoitolapset. Tuomikassa toimi myös ilta- ja viikonloppuhoito. Koko vuoden perhepäivähoitokodissa oli kolme perhepäivähoitajaa, joista yksi oli vastaavana perhepäivähoitajana. Pitkien hoitopäivien vuoksi ryhmässä toimi ajoittain tuntityöntekijöitä tai päiväkodin henkilökuntaa siirrettiin Tuomikkaan. Kaikille hoitopaikkaa tarvinneille lapsiperheille pystyttiin antamaan päivähoitopaikka lyhyelläkin varoitusaajalla.

Lasten tai hoitajien kodeissa annettavaa päivähoitoa ei ollut vuonna 2014.

Päiväkodin OnnenSaaren toimintaan vaikutti sekä ryhmäperhepäivähoitokodin toiminta väistötiloissa että päiväkodin laajen-

nusojan rakennustyöt. Kevään 2014 aikana päiväkodin lapsimäärä oli poikkeuksellisen iso johtuen ryhmäperhepäivähoitokodin väistötilojen pienyydestä. Rakennustöiden vuoksi jouduttiin syksyllä kiinnittämään erityistä huomiota turvallisuuteen. Keittiöremontin vuoksi aamupala- ja lounasruokailussa käytiin koululla, mikä lisäsi henkilökuntatarvetta.

Päivähoidossa tehtiin tiiviisti yhteistyötä kotien, koulun ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa. Päivähoidossa käynnistettiin ruokailuprojekti yhdessä kotien kanssa ja yhdessä koulun kanssa järjestettiin siihen liittyvä vanhempainilta. Koulun laaja-alainen erityisopettaja kävi kerran viikossa esikoulussa ja varhaiserytisopettajan konsultointia hankittiin ostopalveluna. Kaikille hoitopaikkaa tarvinneille pystyttiin antamaan päivähoitopaikka.

SIVISTYSPALVELUT Hyvinvointisuunnitelman tavoitteiden arviointi		
Tavoite	Mittari/ toiminnallinen tunnusluku	TP2014
Liikunta- ja vapaa-ajan palvelujen kehittäminen	Perhetapahtumien määrä	Sivistyspalvelut: Vapaa-aikatoimen järjestämiä viikoittaisia kerhoja ja kursseja 9, mm. senioreiden jumppa ja kuntosaliryhmät, tanssityöpajat. Nuorisotilan avoimet ovat 368 h. Vapaa-aikatoimen leirejä, retkiä ja tapahtumia 16, osaksi yhteistyössä kulttuuri-toimen ja kirjaston sekä muiden toimijoiden kanssa, mm. ystävänpäiväluistelu, bänditapahtuma, Kunnossa Kaiken ikää –pyöräilytempaus, koululaisten talvi- ja kesäleiri, nappula-olympialaiset, kyläjoulukalenterin leikkitapahtuma, peli-ilta. Kirjaston tapahtumia 13.
Lapsiperheiden tuen tarpeen tunnistaminen ja tuen järjestäminen/vahvistaminen.	Lapset puheeksi -työmenetelmä*)	Lapset puheeksi -työmenetelmän kouluttajakoulutuksessa on 4 henkilöä, sosiaalitoimesta, koulutoimesta, päivähoitosta ja liikuntatoimesta. Koulutus jatkuu kouluttajakoulutuksena vuonna 2015.
	Laajojen terveystarkastusten toteutuminen	Laajat terveystarkastukset on otettu käyttöön vuonna 2012 (Tukeva -hanke tukena). - Huoltajien osallistuminen. isompien koululaisten tarkastukseen vaihtelee. - Paikallisesti yhteistyötä: lapsityö-ryhmä, päiväkotipalaverit, oppilashuoltoryhmä. - Peruskoulun vanhempainillan asiantuntijaluento aiheena Lapsen kehitys ja hyvinvointi.
Työllisyyden edistäminen ja työllistämiskustannuksiin vaikuttaminen (sakkomaksut).	Pitkäaikaistyöttömät ja nuorisotyöttömät %/lkm, passiivtuen määrä (e).	31.12.2014: Työvoima 406, työttömiä 51, josta yli 1 vuoden työttömien osuus oli 21. Nuorisotyöttömien määrä: ei arvoa Työmarkkinatuen osuus (Kelalle maksettava ns. sakkomaksu) vuodelta 2014 oli 48 468,41 euroa Sivistyspalveluissa ei ollut työllistettyjä vuonna 2014.
Ammattitaidon ylläpitäminen.	Henkilöstön työkierto, koulutukset ja täydennyskoulutukset sekä verkostoituminen	Henkilöstön koulutuksiin ja täydennyskoulutuksiin osallistumisesta ei ole tarkkaa tilastoitua tietoa.
Kriittisen henkilöresurssin ylläpitäminen.	Toimenkuvien ja tehtävien vaatimuksen arviointi	Toimenkuvien ja tehtävien vaativuuden arviointia ei ole tehty

Kriittisten palvelukokonaisuuksien turvaaminen.	Ostopalvelun hyväksikäyttämien	Koulupsykologi- ja koulukuraattoripalvelua sekä varhaiserityisopettaja-palvelua on hankittu ostopalveluna.
Kuntalaisen kokemustiedon kerääminen	Asukastytytyväisyystutkimus	Asukastytytyväisyystutkimus ei ole toteutunut.
Päivitettävät ohjelmat/strategiat: Lapsi- ja nuorisopoliittinen ohjelman valmiste- lu/toimeenpano v. 2014. Sektoristrategiat esim. matkailu- strategia ja liikenneturvallisuus- strategia, jotka integroidaan kunta- strategiaan v.2014.	Toteutuneet suunnitel- mat/ohjelmat sekä niiden toi- meenpano.	Ei ole toteutunut, siirtynyt vuodelle 2015. Kuntastrategian valmisteluun on osallistuttu aktiivisesti.
Edistetään hyviä ravitsemus- ja liikuntatottumuksia ja ehkäistään päihteiden käyttöä kansansairauksien ehkäisyssä. Ruokahuollossa noudatetaan ravitsemussuosituksia Perusliikuntapalveluiden edellytysten tarjoaminen kaikille kuntalaisille Neuvonta ja ohjaus päihdetyössä	Ruokahuollossa Jamex- ruoka- palveluohjelman käyttöönotta- minen Hyvinvointikertomuksen mittarit	Ruokahuollossa on toteutettu ravitsemussuosituksia. Päivähoidossa aloitettiin ruokaprojekti yhteistyössä kotien kanssa. Päivähoidon ja perusopetuksen yhteinen vanhempainilta järjestettiin syksyllä aiheena lasten ravinto. Edistetty liikuntatottumuksia: Kunnan omia yleisiä liikuntahalli-vuoroja 9/viikko. Liikunnallisia kerho- ja/kursseja 8, mm. kaksi senioreiden kuntosaliryhmää, koululaisille liikun-takerhoja, taekwon –do –kurssi kai-kenikäisille. Liikuntatapah- tumia ja tempauksia, mm. pyöräilytempaus koko kesän ajan. Neuvontaa ja ohjausta toteutettu: Alkoholinkäytön arvio (audit tai kysely): lasta odottaville perheille, lasten ja koululaisten laajojen tarkastusten yhteydessä vanhemmille, yläasteen oppilaille, työttömien terveystarkastuksissa. Asennetta! –päihdevalistusta 5. – 9. luokan oppilaille.

*) Lapset puheeksi -toimintakokonaisuuden päämääränä on edistää kunnassa lasten ja nuorten psykososiaalista hyvinvointia ja ehkäistä heidän ongelmiaan. Tässä lasten ja nuorten hyvinvointia tukevassa kehittämistyössä rakennetaan kunnan palvelurakenteita, jotka ehkäisevät vanhempia kohdanneiden ongelmien siirtymistä heidän lapsilleen. Kaikkiin keskeisiin perus- ja erityispalveluihin juurrutetaan tutkimusnäyttöön perustuva kaksiportainen menetelmä, jonka avulla lasten hyvinvoinnin ja kehityksen tuki saadaan kaikkien lapsiperheiden ulottuville.

9.4 Tekniset palvelut

TEKNISET PALVELUT, LT70 Tuloslaskelma (ml. sis.erät)	Talousarvio + muutokset	TP2014	Tot-%
Toimintatuotot	696 127,00	695 710,81	99,90
Myyntituotot	500,00	115 936,50	23 187,30
Maksutuotot	25 000,00	11 999,74	48,00
Tuet ja avustukset			
Vuokratuotot	670 627,00	537 823,46	80,20
Muut toimintatuotot	0,00	29 951,11	0,00
Toimintakulut	-825 929,00	-824 390,63	99,80
Henkilöstökulut yht.	-253 329,00	-211 894,19	
Palvelujen ostot	-247 050,00	-224 484,29	90,90
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-308 150,00	-376 890,82	122,30
Avustukset	-4 000,00	-4 310,95	107,80
Vuokrat	-7 800,00	-5 474,28	70,20
Muut toimintakulut	-5 600,00	-1 336,10	23,90
Toimintakate	-129 802,00	-128 679,82	99,10
Poistot ja arvonalentumiset	-403 150,00	-436 805,56	108,30
Tilikauden tulos	-532 952,00	-565 485,38	106,10

Sisältää tulosalueet TA700 Yhdyskuntapalvelut, TA720 Rakennusvalvontapalvelut, TA730 Kiinteistöpalvelut.

Tehtävät

Teknisten palveluiden tulosalueita ovat yhdyskuntapalvelut, rakennusvalvontapalvelut ja kiinteistöpalvelut. Teknisten palvelujen vastuualueen tehtävinä on huolehtia:

Yhdyskuntapalvelujen tulosalueella

- teknisen lautakunnan viranomaistehtävistä
- kaavoituksen valmistelusta
- liikenneväylistä (kunnan toimialaan kuuluvat asiat)
- yksityis- ja pihateiden talvikunnossapidosta (vakituisen asumisen asunnot, kunnan omat pihalueet)
- satamista ja lentopaikasta
- rakentamisvelvoitteiden seurannasta
- retkeilyreiteistä ja taukotuvista

Rakennusvalvontapalvelujen tulosalueella

- rakennustoiminnan valvonnasta ja ohjauksesta
- rakennuslupien myöntämisestä
- viranomaiskatselmusten suorittamisesta
- rakennusrekisterin ylläpidosta

Kiinteistöpalvelujen tulosalueella kunnan kiinteistöjen

- isännöinnistä ja kunnossapidosta
- asuntojen, huoneistojen ja kiinteistöjen vuokrauksesta ja vuokrasopimusten laatimisesta
- markkinointiasioista (asuminen, rakennuspaikat)
- käyttäjäpalveluista
- jätahuollosta
- lämpöenergian tuottamisesta ja lämpölaitoksesta
- osoiterekisterin ylläpidosta
- avainrekisterin ylläpidosta
- rakennusprojektien rakennuttajatehtävistä (jos toteutus omana työnä)
- rakentamiseen ja alueiden hoitoon liittyvien hankintojen valmistelusta ja kilpailutuksesta

Yleistavoite

Teknisten palveluiden tärkeimpinä yleistavoitteina on käytettävissä olevien resurssien puitteissa huolehtia mahdollisimman huolellisesti ja kustannustehokkaasti kaavoituksen valmistelusta, rakennusvalvonnan ja sen eri palveluiden joustavasta toiminnasta, kunnan kiinteistöjen ja eri vastuualueiden taloudellisesti järkevästä ja määrätietoisesta hoidosta ja huollosta sekä tilojen vuokrauksesta.

Mm. Hailuodon sijainnista ja liikenneyhteyksistä johtuen ostopalveluiden tilaaminen mantereelta on kallista ja palvelujen saatavuus hidasta. Tämän vuoksi teknisten palveluiden yhtenä yleistavoitteena on myös vahvistaa itsenäisen Hailuodon kunnan Tekniset palvelut -palvelualue ja kehittää sen toimintaa ja palveluja eri osa-alueilla siten, että teknisen lautakunnan alaiset tehtävät ja toimenpiteet voidaan hoitaa omana työnä tai paikallisin ostopalveluin mahdollisimman laaja-alaisesti. Tekninen lautakunta pyrkii osaltaan turvaamaan kunnallisen toimivallan

sekä kaavoituksesta että rakennuslupa-, poikkeamis- ja suunnittelutarveratkaisuksista päätettäessä. Tavoitteisiin pääseminen edellyttää, että resurssien riittävyys ja jatkuvuus lähitulevaisuudessa ja pidemmällä aikajänteellä turvataan.

Henkilöstö

Taulukossa on esitetty teknisen johtajan ja toimistosihteerin työpanoksen jakautuminen eri tulosalueille. Kyseessä on arvio, jonka paikkansa pitävyys riippuu mm. käynnissä olevien kaavahankkeiden määrästä.

TEKNISET PALVELUT Henkilöstö	yhdyskuntapalvelut	rak.valvontapalvelut	kiinteistöpalvelut
tekninen johtaja	10 %	30 %	60 %
toimistosihteeri (60 %)	10 %	30 %	60 %
kiinteistöhoitajat (2 kpl)			100 %
rakennusammattimies			100 %

Ostopalveluna on henkilöstöresurssia hankittu kiinteistöhoitopalveluihin tekniseen isännöintiin ja lämpölaitoksen hoitoon. Lisäksi teknisissä palveluissa on ollut palkattuna yksi määräaikainen insinööriopiskelija harjoittelijana.

Teknisen johtajan ja toimistosihteerin vuosilomien sijaiseksi ja työruuhkien purkamiseen on Teknisiin palveluihin palkattu osa-aikaiseksi (67 %) tekniseksi harjoittelijaksi talonrakennusalan insinööriopiskelija, joka on vuosien 2013-2014 aikana vastannut mm. satelliittimittaustöistä, viranomaiskatselmusten käytännöistä sekä päiväkodin laajennuksen valvonta- ja rakennuttajatehtävistä. Teknisen harjoittelijan työpanos on jakautunut teknisen johtajan ja toimistosihteerin työpanosten mukaisesti. Tekninen isännöinti on hankittu ostopalveluna.

Viime vuosien aikana lisääntyneet vastualueet ja uudet työtehtävät (mm. kaavoitus, vuokra-asiat, lämpölaitos, uudet rakennukset ja pihat sekä lähiliikuntapaikka) ovat aiheuttaneet teknisiin palveluihin resurssipulaa, joka tulee ratkaista pikaisesti henkilöstön hyvinvoinnin ja jaksamisen vuoksi.

Tulosalueet

YHDYSKUNTAPALVELUT TA700 Tuloslaskelma (ml. sis.erät)	Talousarvio + muutokset	TP2014	Tot-%
Toimintatuotot	9 161,00	2 475,61	27,00
Toimintakulut	-91 697,00	-99 258,02	108,20
Toimintakate	-82 536,00	-96 782,41	117,30
Poistot ja arvonalentumiset	-13 553,00	-88 940,33	656,20
Tilikauden tulos	-96 089,00	-185 722,74	193,30

Sisältää tulosityksiköt TY700 Yhdyskuntapalvelut, TY701 Yhdyskuntahallinto, TY702 Liikenneväylät ja satamat.

Tulosalueen menoja kasvattavat mm :

- tilinpäätösvaiheessa kirjatut henkilöstökulut -10.542,28 €
- alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut -10.998,11 €.

Huom !

Toteutuneissa menoissa kirjausvirhe -357,40, todellinen meno -99.615,42 (108,6 %).

Toteutuneissa tuloissa kirjausvirhe 5.537,39, todellinen tulo 8.013,00 (87,5 %).

Todellinen toteutunut kate -91.602,42 (111,0 %).

Tekninen lautakunta vastaa mm. maankäytön suunnittelun valmistelusta ja valvonnasta, rakentamisesta, kiinteistöjen ja maa-alueiden hoidosta sekä niiden kunnossapidosta ja käytöstä. Tekninen lautakunta vastaa myös rakentamiseen liittyvän lainsäädännön määraamisestä viranomaistehtävistä.

Toiminta, tavoitteet ja mittarit:

Vuoden 2014 aikana on kaavoituksen osalta valmisteltu seuraavia kaavahankkeita:

- Hailuoto-Oulu merialueen osayleiskaava, hyväksytty valtuustoissa (Hailuoto, Oulu) 12/2014
- Hailuodon strateginen yleiskaava, esitys kaavatyön käynnistämisestä hyväksytty 5/2014
- Pollän osayleiskaava, kaavaehdotus ollut nähtävillä 8/2014, jatkuu keväällä 2015
- Lahdenperän osayleiskaava, kaavaluonnos ollut nähtävillä 8/2014, jatkuu keväällä 2015
- Peltokuusikon osayleiskaava, kaavaehdotus ollut nähtävillä 8/2014, jatkuu keväällä 2015

Kaavoituskatsaus on päivitetty vuodelle 2014. Asiakkaita on palveltu mm. kymmenissä kaavoitukseen, kaavoitustilanteeseen ja kaavamääräysten tulkintaan liittyvissä kysymyksissä. Lisäksi tekninen lautakunta on tehnyt kunnan hallitukselle esityksen lisäresurssin palkkaamisesta kaavoituksen valmisteluun.

Tekniset palvelut on organisoitu kunnan omien piha-alueiden ja vakituisten asuntojen yksityisteiden talvikunnossapidon palvelutaso-ohjeen mukaisesti. Suurimpana ongelmana organisoinnissa on ollut käytettävissä olevien urakoitsijoiden pieni lukumäärä kunnossapidettävään yksityis- ja pihatiemäärään nähden sekä pihojen osalta oman käytettävissä olevan toimivan ja tehokkaan kaluston puuttuminen. Tekninen lautakunta on vuoden 2014 aikana nimennyt kaksi uutta yksityistietä sekä myöntänyt avustuksia yksityisteiden kunnostamiseen yhteensä 4.000,00 euroa. Myös katualueiden (rakennuskaava-alue) hoito, opasteiden hankinta sekä Polläntien tievalaistuksen kunnossapito on organisoitu teknisten palveluiden toimesta.

Kunta ylläpitää aikaisempien päätösten mukaisesti Marjaniemen ja Huikun satamia. Huikun satama on kunnostettu syksyllä 2014. Marjaniemen vierasvenesataman vaurioitunut ponttoonilaituri on poistettu kesällä 2014. Satamaa on tarkoitus saneerata kesällä 2015. Potinhaminan irronnut laituri on ankkuroitu paikoilleen syksyllä 2014. Sunikarin sataman suuta on ruopattu kesällä 2014. Pollän lentopaikan puustoa on poistettu, kiitorata on siirretty ja kiitoalueen merkit uusittu syksyllä 2014. Lentopaikka voidaan ottaa käyttöön hyväksytyn viranomaiskatselmuksen jälkeen. Trafin tarkastus lentopaikalla pidetään huhtikuussa 2015. Retkeilyreitistöjen ja taukotupien ylläpito ja hoito on kilpailutettu ja urakoitsija valittu vuodelle 2014. Taulupaikoilla etenkin polttopuun menekki on ollut suurta ja osin hallitsematonta.

Tekninen johtaja on osallistunut nimettynä kunnan edustajana mm. seuturakennetiimin kokouksiin sekä Oulun seudun liikennejärjestelmäsuunnitelman valmisteluun.

RAKENNUSVALVONTAPALVELUT TA720 Tuloslaskelma (ml. sis.erät)	Talousarvio + muutokset	TP2014	Tot-%
Toimintatuotot	24 200,00	13 330,14	55,10
Toimintakulut	-61 666,00	-45 030,35	73,00
Toimintakate	-37 466,00	-31 700,21	84,60
Poistot ja arvonalentumiset	-1 226,00	-1 559,16	127,20
Tilikauden tulos	-38 692,00	-33 259,37	86,00

Sisältää tulosyksikön TY720 Rakennusvalvontapalvelut.

Tulosalueen menoja pienentävät mm. arvioitua pienemmät:
- henkilöstökulut n. 11.000,00 €.

Tulosalueen tuloja pienentävät mm. arvioitua pienemmät:
- lupamaksutuotot -11.000,00 €.

Kunnan rakennusvalvontaviranomainen on tekninen lautakunta. Rakennusvalvontaviranomaisen tehtävänä on valvoa kaavojen noudattamista, huolehtia rakentamista ja muita toimenpiteitä koskevien lupien käsittelemisestä sekä osaltaan valvoa rakennetun ympäristön ja rakennusten kunnossapidosta ja hoidosta siten kuin niistä säädetään (MRA 4 §). Kunnalla tulee olla käytettävissään tehtäviin riittävät voimavarat ja asiantuntemus (MRL 20 §).

Rakennusvalvonnan viranomaistehtävistä huolehtii kunnan määräämä lautakunta tai muu monijäseninen toimielin, jona ei kuitenkaan voi toimia kunnanhallitus (MRL 21 §). Hailuodossa tekninen lautakunta on huolehtinut rakennusvalvonnan viranomaistehtävistä. Rakennusvalvontapalvelujen tulosalueella rakentamisen neuvonnasta ja valvonnasta on vastannut osaltaan tekninen johtaja. Myös lupa-asioiden ratkaisulta on poikkeamispäätöksiä lukuun ottamatta delegoitu tekniselle johtajalle. Tekninen johtaja on pitänyt pöytäkirjaa ratkaisemistaan lupa-asioista ja tuonut ne lautakunnalle tiedoksi. Vuodesta 2010 alkaen lupapäätökset ovat olleet nähtävillä myös kunnan kotisivuilla. Päätöstietoja on kotisivuilla päivitetty viikoittain.

Toiminta, tavoitteet ja mittarit:

Vuoden 2014 aikana tekninen lautakunta kokoontui 6 kertaa ja käsittelee yhteensä 56 eri asiaa. Tekninen lautakunta teki yhteensä neljä myönteistä poikkeamispäätöstä. Päätöksistä ei valitettu. Lisäksi tekninen lautakunta käsittelee yhden toimenpideluvasta jätetyn oikaisuvaatimuksen ja antoi yhden lausunnon hallinto-oikeudelle. Vuonna 2014 rakennusvalvonnassa käsiteltiin 53 lupa-asiaa. Näistä uusia omakotitaloja oli kolme kappaletta. Erilaisia lupaprosessiin liittyviä viranomaiskatselmuksia pidettiin 63 kpl.

Lupapäätöksistä, viranomaiskatselmuksista, uudisrakentamisen ohjauksesta, korjausneuvonnasta huolehtimisesta, korjauskohteiden tarkastuksista, rakennusvaihetodistusten antamisesta sekä lautakunnan kokousten ja käsiteltävien asioiden valmistelusta on vastannut tekninen johtaja. Lupapäätösten postituksesta ja laskutuksesta on

vastannut osa-aikainen toimistosihteeri. Lupakäsittelyt on pyritty hoitamaan joustavasti ja asiakaslähtöisesti siten, että rakentaminen olisi pääsääntöisesti aina mahdollista. Rakennusvalvonnassa on painotettu asiakaspalvelua ja ystävällisyyttä. Kynnystä lupaprosessiin lähtemiseen on mataloitettu aina silloin kun lupapäätökset ovat olleet kunnan toimivallassa kuitenkin siten, että rakentamista ohjaavaa kaavoitusta ja lainsäädäntöä on noudatettu kaikkien asiakkaiden kohdalla tasapuolisesti. Yllä esitettyjen palveluiden mittarina on toiminut pääasiassa suora asiakaspalaute, joka on viime vuosina rakennusvalvonnan osalta ollut lähes yksinomaan positiivista. Mittarina voidaan käyttää myös päätöksistä jätettyjen oikaisuvaatimusten määrää, joka on ollut viime vuosina pieni (alle 1 kpl/vuosi).

Lupahakemusten käsittelyssä on noudatettu lautakunnan linjausta, jonka mukaan suoran rakennuslupan käsittely tulee suorittaa neljän viikon kuluessa liitteiltään asianmukaisen lupahakemuksen jättämisestä. Suunnittelutarveratkaisut ja poikkeamisluvat vaativat laajemman käsittelyn, ja ajallisesti ne ovat vieneet tapauksesta ja toimivaltaisesta viranomaisesta riippuen 6-16 viikkoa. Rakennusvalvonnan osalta talouden tavoitteina ja mittareina toimivat toteutuneet lupatilastot ja kuntaan maksetut rakennusvalvontamaksut. Rakennusvalvonnan taksaa on seurattu seudullisesti, ja se on pyritty pitämään seudun kuntien (pois lukien Oulu) keskiarvon tasolla. Taksan korotuksista on päättänyt tekninen lautakunta, taksarakenteen muutoksista kunnanhallitus ja -valtuusto. Rakennusvalvonnan taksa ja taksarakente on tarkistettu teknisessä lautakunnassa ja vahvistettu kunnanvaltuustossa joulukuussa 2014. On huomattava, että pienen n. 1000 asukkaan kunnan rakennusvalvonnan on vaikea päästä rakennusvalvonnan tilinpäätöksessä 0-katteeseen (menot=tulot) johtuen rakentamisen volyymin alaisuudesta.

Kunnalle tilittävän kattavan kiinteistöveron määräytyminen edellyttää, että kunnassa on ajan tasalla olevat rakennuslupa- ja rakennusrekisterit, joiden sisältämien tietojen perusteella muut viranomaiset päivittävät omia rekistereitään. Esimerkiksi ne rekistereistä puuttuvat rakennukset joilla on verotusarvo, aiheuttavat aina kunnalle kiinteistöverotulojen menetyksiä.

Rakennusvalvonta TOIMINNALLISET TUNNUSLUVUT	TP 2013	TP 2014
Rakennus- ja toimenpideluvat	31	35
- joista rivi + omakotitaloja	0+4	0+3
Suunnittelutarveratkaisut	2	2
Poikkeamispäätökset (sis. lausunnot)	9	4
Maisematyölumat	1	-
Katselemukset	66	63
Toimenpideilmoitukset ja muut	27	12
Kaikki luvat yhteensä	70	53

KIINTEISTÖPALVELUT TA730 Tuloslaskelma (ml. sis.erät)	Talousarvio + muutokset	TP2014	Tot-%
Toimintatuotot	662 766,00	679 905,06	102,60
Toimintakulut	-672 566,00	-680 102,26	101,10
Toimintakate	-9 800,00	-197,20	2,00
Poistot ja arvonalentumiset	-388 371,00	-346 306,07	89,20
Tilikauden tulos	-398 171,00	-346 503,27	87,00

Sisältää tulosityksiköt TY730 Hallintopalvelut, TY735 Perusturvapalvelut, TY740 Sivistyspalvelut, TY745 Tekniset palvelut.

Huom !

Toteutuneissa menoissa kirjausvirhe 357,40, todellinen meno -679.744,86 (101,2 %).

Toteutuneissa tuloissa kirjausvirhe -5.537,39, todellinen tulo 674.367,67 (101,8 %).

Todellinen toteutunut kate -5.377,19 (54,9 %).

Kunnalla on Perämeren tutkimusaseman kiinteistöt ja taukotuvat mukaan lukien yhteensä 69 rakennusta, joissa 76 vuokrattavaa asuinhuoneistoa ja 11 liikehuoneistoa. Rakennusten kerrosala on yhteensä 14263 k-m², huoneistoala yhteensä 12093 ht-m² ja tilavuus 50170 m³. Vuokrattavien asuinhuoneistojen pinta-ala on yhteensä 3581 ht-m². Kirjanpidon mukaan kunnan omistamien kiinteistöjen tasearvo 31.12.2014 oli 7.188.619,34 €.

Toiminta, tavoitteet ja mittarit:

Yleistavoitteena on kulloistenkin resurssien puitteissa pitää mahdollisimman hyvää huolta kunnan kiinteistöistä. Olennaisia tekijöitä tässä suhteessa ovat kiinteistöjen suunnitelmallinen vuosihoolto ja tarvittavien korjausohjelmien laatiminen. Ne muodostavat tärkeimmän osa-alueen teknisen isännöinnin, kiinteistöhuollon sekä kunnossapidon päätehtävistä. Kiinteistökannan kunnossapidon kannalta on ehdottoman tärkeää, että jatkossakin rakennusten vuosihoolto-ohjeet ja toimenpiteet voidaan laatia ja toteuttaa kaikkien kiinteistöjen osalta järjestelmällisesti. Myös vuokralaisten vastuuta ja velvollisuuksia on selkeytetty ohjeistuksen lisäämisellä.

Kiinteistöpalvelut, keskitetysti hoidetut TOIMINNALLISET TUNNUSLUVUT	TP 2013	TP 2014
Kiinteistökustannukset €/ht-m ² /kk	4,89	4,69
Vuokra-asunnot kiinteistökustannukset	2,83	2,85
Vuokrahuoneistojen määrä	76	76
Vuokrahuoneistojen käyttöaste	90,3	85,3
Henkilöstön lukumäärä	4,6	4,6
Vuokrahuoneistojen pinta-alat htm ²	3 581	3 581

Käyttöaste prosentti on määritetty 22.10.2014 lasketun tilanteen mukaan.

Rakennustarvikevarastointi on keskitetty pääasiassa Juolukan ja vanhan Pääkaupan varastorakennuksiin. Työtiloja on keskitetty Saarenkartanon lämpökeskukseen saneerattuun lämpökeskuksen katokseen ja työntekijöiden sosiaalitiloja Kuntapankin varastoon. Riittävän ja yhtenäisen lämpimän varastotilan sekä työntekijöiden asianmu-

kaisten sosiaalitilojen puute vaikeuttavat osaltaan käytännön toimintaa. Kiinteistöjen hoidossa tavoitteena on ollut ja on edelleen avoimuuden ja oma-aloitteisuuden lisääminen, jota jatkuvasti korostetaan ja pyritään edistämään.

Henkilökuntaa on pyritty myös kouluttamaan resurssien puitteissa.

Rakennusten korjauksia on suoritettu sitä mukaa, kun korjaustarpeita on ilmennyt. Vain pienet ja/tai välttämättömimmät korjaukset on toteutettu suoraan kiinteistöpalveluiden puitteissa, kaikista muista toimenpiteistä on neuvoteltu palvelualueiden johtajien kesken. Vuokra-asumisen tasoa on pyritty nostamaan vuosittain tarpeen mukaan tehtävillä saneerauksilla sekä asuntojen vastaanoton ja luovutuksen välillä toteutettavilla korjauksilla. Tällä toimintamallilla on kohtuullisin kustannuksin nostettu ja ylläpidetty huoneistojen kuntoa ja viihtyisyyttä siten, että ne täyttävät terveellisen ja turvallisen asumisen kriteerit. Julkisten rakennusten kuntoa on tarkkailtu ja huoltoa suoritettu päivittäin aina tarpeen mukaan. Hallit ja liiketilat on pyritty vuokraamaan ulos vuokralaisen kannalta edullisesti ns. kylmällä vuokralla, jolloin teknisten palveluiden rakennuksiin kohdistama kontrolli on hoidettu teknisen isännöitsijän suorittamin vuositarkastuksin ja päävastuu rakennuksen huollosta ja kiinteistönhoidosta sekä niiden aiheuttamista kustannuksista on ollut vuokralaisella. Käytäntöä on noudatettu muutaman vuoden ajan ja kokemukset ovat olleet pääsääntöisesti hyviä.

Kiinteistöille on laadittu tarpeen mukaan korjaussuunnitelmat. Kiinteistöille on suunniteltu korjaus- ja kunnossapitoaikataulut, jotka investointien osalta on hyväksytetty teknisellä lautakunnalla ja kunnanhallituksella sekä valtuustolla investointiohjelman yhteydessä. Kiinteistöjen kunnossapidon isännöintitehtävät on ostettu teknisenä isännöintipalveluna (TEKI-Palvelut Oy / Sauli Asikainen), joka on vastannut mm. korjaus- ja huoltosuunnitelmien laatimisesta sekä korjaustoimenpiteiden organisoinnista. Varsinaista rakennusten korjausvelkaa ei kunnassa ole toistaiseksi määritetty. Kunnan omistamien rakennusten korjausvelka pyritään määrittämään vuoden 2015 aikana. Teknisen toimen suorituskyvyllä ja kiinteistöjen kunnolla on oma merkityksensä myös kunnan muiden hallintoalojen toimintaan. Kunnan omaan käyttöön tuleva pienimuotoinen uudisrakentaminen ja saneeraukset on hoidettu pääsääntöisesti omana työnä. Suuremmat ja/tai erityisosaamista vaativat hankkeet on kilpailutettu ja ulkoistettu tarvittaessa.

Rakennusten kunnossapitomäärärahojen käytöstä on päättänyt keskitetysti tekninen johtaja yhteistyössä palvelualueiden johtajien kanssa. Vuokra-asioita, osto- ja myyntilaskutusta sekä sisäistä laskutusta on hoitanut osavastuu aikainen toimistosihiteeri. Kiinteistönhoidosta on vastannut kaksi kiinteistönhoitajaa. Kiinteistöjen kunnossapidosta on vastannut yksi rakennusammattimies. Kiinteistöjen hoitoon ja kunnossapitoon on tilattu myös ostopalveluita. Kiinteistöpalvelujen teknisestä isännöinnistä ja useista muista kiinteistöjen kunnossapitoon liittyvistä tehtävistä on vastannut Teki-Palvelut Oy/Sauli Asikainen.

Kiinteistöpalveluiden tulosalueella on tilinpäätöksessä kunkin kustannuspaikan tilikauden kate (sis. menot, tulot, palkat) merkitty kiinteistöpalveluille sisäiseksi tuloksi ja edelleen kyseistä kiinteistöä hallinnoivalle palvelualueelle sisäiseksi menoksi. Museot ja niihin rinnastettavat rakennukset eivät kuulu teknisten palveluiden toimialueelle eivätkä talousarvioon. Kiinteistöpalveluiden rakennetta on muutettu vuoden 2015 talousarvioon siten, että myös poistot otetaan huomioon sisäisissä erissä. Kiinteistönhoitajien ja rakennusammattimiehen palkkakustannukset sekä keskitetysti hoidetut jaettavat kustannukset on jaettu kiinteistöpalvelujen tulosalueen kustannuspaikoille menojen suhteessa.

Kunta on 29.11.2013 hankkinut omistukseensa lämpölaitoksen ja -verkon. Lämpöenergian toimittamisesta ja laitoksen saneerauksesta on vastannut vuoden 2014 aikana Hailuodon kunnan Tekniset palvelut. Lämpöä on toimitettu kunnan omien kiinteistöjen lisäksi seurakunnalle, kuivuriosuuskunnalle ja yhdelle yksityiselle kotitaloudelle. Lämmön toimituksista on tehty lämmön toimitussopimukset. Lämpölaitoksen hoito on ostettu alihankintana yksityiseltä yrittäjältä. Hoito- ja huoltotehtävät on määritelty biolämpölaitoksen hoitosopimuksessa. Lämpölaitoksen siirryttyä kunnan omistukseen ei lämmön toimituksissa ole toistaiseksi ollut sellaisia olennaisia ongelmia, jotka olisivat näkyneet lämmön toimitusten häiriöinä kulutuspaikoilla. Lämpölaitoksen saneeraus jatkuu vuoden 2015 aikana. Jatkotoimenpiteinä on suunniteltu lämpölaitoksen yhtiöittämistä ja liittämistä Hailuodon Vesihuolto Oy:öön mahdollisesti vuoden 2016 aikana.

Tekniset palvelut on tehnyt paikallisen metsänhoitoyhdistyksen kanssa sopimuksen energia- ja hakerankapuun hankkimisesta. Sopimuskaudella 2013-2015 on ostettu hakerankaa ja energiapuuta varastoon n. 5780 m³. Hakeranka- ja energiapuutarastot riittävät nykykäytöllä n. 3-4 vuodeksi (n. 1500 m³/v) hakkeen laadusta ja sääoloista riippuen. Ensimmäiset haketukset on tehty ostopalveluna helmikuussa 2015. Vuoden 2014 aikana laitoksella poltettiin haketta n. 3800 i-m³.

Merkittävimmät investointikohteet vuoden 2014 aikana ovat olleet:

- päiväkodin laajennus
- lämpölaitoksen saneeraus
- Huikun sataman korjaus
- lentopaikan saneeraus
- majakan korjaus

Merkittävimmät käyttötalouden kunnossapito- ja työkohteet vuoden 2014 aikana ovat olleet:

- kaikkien kunnan omistamien rakennusten märkätilojen sekä vesi- ja viemäripisteiden tarkastukset
- energia- ja hakerangan hankinta, varastointi ja haketus
- Halli 2 lämmitysjärjestelmän uusiminen
- Tutkimusaseman entisen laboratoriorakennuksen (nyk. savustamo+saunatilat) saunatilojen saneeraus, lukitusten uusiminen ja iv-kanavien puhdistus
- tutkimusaseman talonmiehen asunnon wc-tilojen ja varaston katon korjaukset
- liikuntahallin valaistuksen liitäntälaitteiden korjaukset
- Saarenkartanon ja Onnensaaren iv-kanavien puhdistus
- wc-tilojen rakentaminen kuntosalille

SISÄISET ERÄT	TA2014	TP2014	Tod.toteutuma v. 2014
Hallintopalvelut	-115.889,00	-1.126,98	-6.358,48
Perusturvapalvelut	78.699,00	152.983,85	38.333,35
Sivistyspalvelut	187.867,00	145.935,33	146.841,96
Yhteensä	150.677,00	297.792,20	178.816,83

Sisäiset erät sisältävät rakennusten menot ja tulot nettona palkkakustannuksineen. Negatiivinen etumerkki tarkoittaa tuloa palvelualueelle, positiivinen vastaavasti menoa. Tilinpäätöksen talousarviovertailuun jääneet tulosityksikötason kirjausvirheet on huomioitu sarakkeessa Todellinen toteutuma v.2014.

10 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Hailuodon kunta	TALOUSARVIO 1.1.-31.12.2014	TOTEUTUMA 1.1.-31.12.2014	POIKKEAMA	TALOUSARVIO MUUTOS	TALOUSARVIO MUUTOS	TALOUSARVIO MUUTOKSEN JÄLKEEN	TALOUSARVIO MUUTOKSEN JÄLKEEN	POIKKEAMA MUUTOKSEN JÄLKEEN	POIKKEAMA MUUTOKSEN JÄLKEEN	TOTEUTUMA 1.1.-31.12.2013
TULOSLASKELMA (sis. ulkoiset ja sisäiset)										
Varsinainen toiminta										
Toimintatulot	1 502 777	1 696 158	193 381	50 260	27 500	1 553 037	1 530 277	143 121	165 881	1 384 693
Toimintameno	-7 648 725	-8 142 910	-494 185	-327 885	-341 885	-7 976 610	-7 990 610	-166 300	-152 300	-7 927 071
	0,196	0,208					0,192			
Toimintakate	-6 145 948	-6 446 752	-300 804	-277 625	-314 385	-6 423 573	-6 460 333	-23 179	13 581	-6 542 378
Verotulot	3 089 000	3 266 828	177 828	-100 000	100 000	2 989 000	3 189 000	277 828	77 828	3 136 561
Valtionosuudet	3 181 000	3 094 974	-86 026	86 902	-86 902	3 267 902	3 094 098	-172 928	876	3 152 875
Rahoitustulot ja -kulut										
Korkotuotot	0	17 572	17 572	8 521	8 521	8 521	8 521	9 051	9 051	18 287
Muut rahoitustuotot	4 000	1 391	-2 609	0	0	4 000	4 000	-2 609	-2 609	43 411
Korkokulut	-18 000	-7 025	10 975	0	0	-18 000	-18 000	10 975	10 975	-15 926
Muut rahoituskulut	-1 000	-1 224	-224	0	0	-1 000	-1 000	-224	-224	-9 799
Vuositake	109 052	-74 236	-183 288	-282 202	-292 766	-173 150	-183 714	98 914	109 478	-216 970
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunnitelmapoistot	-425 010	-532 254	-107 244	0	0	-425 010	-425 010	-107 244	-107 244	-500 462
Tilikauden tulos	-315 958	-606 489	-290 532	-282 202	-292 766	-598 160	-608 724	-8 330	2 234	-717 432
Poistoeron muutos	0	121 285	121 285	0	0	0	0	121 285	121 285	-2 278 942
Varausten muutos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 380 000
Tilikauden yli-/alijäämä	-315 958	-485 205	-169 247	-282 202	-292 766	-598 160	-608 724	112 955	123 519	-616 374

Verotulot

VEROTULOT €	2011	2012	2013 *)	TA2014 +muutokset **)	TP2014
Tuloveroprosentti	19,25	19,25	19,25	19,25	19,25
Verotulot	2 787 290	3 055 102	3 136 561	3 189 000	3 266 828
Muutos, %	-4,6	9,6	2,7	1,7	4,2
Kunnallisvero		2 769 152	2 814 674	2 831 000	2 898 302
Muutos, %			1,6	0,6	3,0
Yhteisövero		60 716	70 909	76 000	82 704
Muutos, %			16,8	7,2	16,6
Kiinteistövero		225 234	250 978	282 000	285 822
Muutos, %			11,4	12,4	13,9

*) Hyväksytyn tilinpäätösasiakirjan mukaisesti

**) Muutokset Kvalt 22.9.2014 § 32 ja Kvalt 18.12.2014 § 55 mukaisena

Hailuodon kunnan tuloveroprosentti oli 19,25. Vuonna 2013 kunnan efektiivinen veroaste oli 13,71 %, jolla kuvataan maksuunpannun kunnallisveron suhdetta ansiotuloihin. Verotuotot olivat vuonna 2014 yhteensä 3.266.828 €, jossa oli kasvua edellisvuoteen 4,2 %. Verotulokertymä ylitti talousarviossa arvioidun 2,4 %:lla (77.828 €), joka johtuu pääasiassa *kunnallisverokertymän* kasvusta. Verrattaessa ansiotulokehitystä edellisvuoteen on kasvua eläketuloissa 5,9 % (484.000 €) sekä työttömyysturvassa 14,6 %.

Hailuodon kunnan kiinteistöveroprosentit olivat yleinen 1,11, vakituiset asunnot 0,40, rakentamaton tontti 3,00 ja voimalaitosrakennukset 2,85. Kiinteistöveroa ei ole määritelty muille asuinrakennuksille ja yleishyödyllisille yhteisöille, joihin sovelletaan yleistä kiinteistöveroprosenttia. Kiinteistöveroprosenteissa ei ole tehty korjauksia tilivuodelle. Kiinteistöverokertymän kasvu 34.844 € vuoteen 2013 verrattuna johtuu rakennusten verotusarvoissa ja ikälennuksissa tapahtuneissa muutoksissa. *Kiinteistöveron tuotosta* muodostuu maa-alueista ja muista rakennuksista 39 %, vakituiset asunnoista 29,6 % ja muista asuinrakennuksista 31,4 %.

Tuloslaskelman talousarviossa on kirjausvirhe verotulojen osalta. Talousarviomuutoksessa verotulojen kertymä on korjattu 100.000 € ylöspäin.

Valtionosuudet

Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu kahdesta osasta: valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain mukaisesta valtionosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö. Kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen sisältyvät sosiaali- ja terveydenhuolto, esi- ja perusopetus, kirjastot, yleinen kulttuuritoimi ja asukasperustaisesti rahoitettava taiteen perusopetus. Myös verotuloihin perustuva valtionosuuden taseus on osa kunnan peruspalvelujen valtionosuutta. Lisäksi kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen sisältyvät yleinen osa, erityisen harvan asutuksen ym. lisäosat, järjestelmämuutoksen taseus, harkinnanvarainen valtionosuuden korotus ja valtionosuudessa huomioon otettavat lisäykset ja vähennykset, mm. veromenetyksen kompensatio. Opetus- ja kulttuuriministeriö myöntää lukiokoulutuksen ammatillisen koulutuksen ja ammattikorkeakoulutuksen perusopetukseen oppilaskohtaista lisärahoitusta lisäksi (pidennetty oppivelvollisuus, lisäopetus jne.) ja rahoituksen muuhun opetus- ja kulttuuritoimintaan (kansalaisopistot, museot, nuorisotyö jne.).

LASKELMA KUNTIEN VALTIONOSUUSRAHOITUKSESTA ja sen yhteydessä maksettavista muista eristä vuonna 2014	
€	Hailuoto
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	3 417 231
Muut opetus ja kulttuuritoimen valtionosuudet	-292 127
Valtionosuudet yhteensä	3 125 104
Erät, jotka maksatus hoidetaan keskitetysti, mutta joita ei kirjata valtionosuuksiin (elätustuen palautus, kotikunta-korvaus)	8 899
Maksetaan kunnalle vuonna 2014	3 134 002

Lähde: Kuntaliitto

VALTIONOSUUDET €	TP2011	TP2012	TP2013 *)	TA2014 +muutokset **)	TP2014
Valtionosuudet	3 161 671	3 197 591	3 152 875	3 094 098	3 094 974
Muutos, %	0,5	1,1	-1,4	-1,9	-1,8
Muutos, €	14 276	35 920	-44 716	-58 777	-57 901

*) Hyväksytyn tilinpäätösasiakirjan mukaisesti

**) Muutokset Kvalt 22.9.2014 § 32 ja Kvalt 18.12.2014 § 55 mukaisena

11 Investointiosan toteutuminen

€	2011	2012	2013 *)	TA2014 +muutokset **)	TP2014
Investointimenot	-313 808	-2 259 255	-1 505 753	-895 800	-689 802
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	320 974	403 256	35 000	0
Nettoinvestoinnit	-313 808	-1 938 281	-1 102 497	-860 800	-689 802

*) Hyväksytyn tilinpäätösasiakirjan mukaisesti

**) Muutokset Kvalt 22.9.2014 § 32 ja Kvalt 18.12.2014 § 55 mukaisena

Kunnanhallituksen INVESTOINNIT, €	TA 2014	TA 2014 + muutos	TP 2014	Poikkeama	Käyttö-%
Huikun sataman kunnostus					
Investointimenot	-77 000	-77 000	-71.573,00	-5 427	93,0
Investointi avustukset					
Investointi myynti					
Investointi tulot					
Investointi netto	-77 000	-77 000	-71.573,00	-5 427	93,0
Monetran käyttöönotto					
Investointimenot	-35 600	-39 600	-42.599,86	2 999,86	107,6
Investointi avustukset					
Investointi myynti					
Investointi tulot					
Investointi netto	-35 600	-39 600	-42.599,86	2 999,86	107,6
Pöllän lentopaikan korjaukset					
Investointimenot	0	-66 200	-52.860,42	-13 339,58	79,8
Investointi avustukset					
Investointi myynti					
Investointi tulot					
Investointi netto	0	-66 200	-52.860,42	-13 339,58	79,8
Yhteensä	-112 600	-182 800	-167 033,28	-15 766,72	91,4

Perusturvan INVESTOINNIT, €	TA 2014	TA 2014 + muutos	TP 2014	Poikkeama	Käyttö-%
Terveystietojärjestelmien uudistaminen					
Investointimenot	-27 800	-15 000	-32 539,79	17 539,79	216,9
Investointi avustukset					
Investointi myynti					
Investointi tulot					
Investointi netto	-27 800	-15 000	-32 539,79	17 539,79	216,9
Yhteensä	-27 800	-15 000	-32 539,79	17 539,79	216,9

Kotihoidon ja vanhustyön ohjelmisto on hankittu yhteensopivana terveydenhuollon käytössä olevaan Mediatri -potilastietojärjestelmään. Kotihoidon ja vanhustyön ohjelmiston meno yht. -15 639,79 euroa. KanTa -yhteisrekisteri suostumus-osio, parametointi ja testaus, KanTa -palvelutapahtumat, asennus ja projektityö -hankinta yhteensä -16 900,00 euroa. Kansalliseen potilasarkistointiin siirtymisen valmistelu Mediatri -ohjelmaan liittyen.

Sivistystoimi INVESTOINNIT, €	TA 2014	TA 2014 + muutos	TP 2014	Poikkeama	Käyttö-%
Peruskoulun uudisrakennus					
Investointimenot	-2 000	-2 000	-1.085,96	- 914,04	54,3
Investointi avustukset					
Investointi myynti					
Investointi tulot					
Investointi netto	-2 000	-2 000	-1.085,96	- 914,04	54,3
Kirjaston vesikaton korjaus					
Investointimenot	-30 000	-30 000	0	-30 000	0,0
Investointi avustukset					
Investointi myynti					
Investointi tulot					
Investointi netto	-30 000	-30 000	0	-30 000	0,0
Koulun kylmälaitteiden uusiminen					
Investointimenot	0	-14 000	-9.871,76	-4 128,24	70,5
Investointi avustukset					
Investointi myynti					
Investointi tulot					
Investointi netto	0	-14 000	-9.871,76	-4 128,24	70,5
Päiväkodin laajentaminen					
Investointimenot	-400 000	-400 000	-385.961,17	-14 038,83	96,5
Investointi avustukset					
Investointi myynti					
Investointi tulot					
Investointi netto	-400 000	-400 000	-385.961,17	-14 038,83	96,5
Yhteensä	-432 000	-446 000	-396 918,89	-49 081,11	89,0

Kirjaston vesikaton korjauksesta ei saatu tarjouksia, kilpailutetaan uudestaan keväällä 2015 (Tekniset palvelut).

Päiväkodin laajentaminen jatkuu pihatöillä keväällä 2015 (Tekniset palvelut).

Tekninen toimi INVESTOINNIT, €	TA 2014	TA 2014 + muutos	TP 2014	Poikkeama	Käyttö-%
Lämpölaitoksen hankinta ja saneeraus					
Investointimenot	-240 000	-240 000	-63.506,18	-176 493,82	26,5
Investointi avustukset					
Investointi myynti	250 000	0			
Investointi tulot					
Investointi netto	10 000	-240 000	-63.506,18	-176 493,82	26,5
Majakan korjaus					
Investointimenot	-60 000	-30 000	-29.603,94	-396,06	98,7
Investointi avustukset					
Investointi myynti					
Investointi tulot					
Investointi netto	-60 000	-30 000	-29.603,94	-396,06	98,7
Paloaseman laajennus ja kunnantalon vesikaton korjaus					
Investointimenot	-720 000	0	0	0	100,0
Investointi avustukset	260 000	0	0	0	100,0
Investointi myynti					
Investointi tulot					
Investointi netto	-460 000	0	0	0	100,0
Tiehankeet					
Investointimenot	-30 000	-30 000	0	-30 000	0,0
Investointi avustukset					
Investointi myynti					
Investointi tulot					
Investointi netto	-30 000	-30 000	0	-30 000	0,0
Yhteensä	-540 000	-300 000	-93 110,12	-206 889,88	31,0

Lämpölaitoksen saneeraus siirtyi osin vuodelle 2015.

Majakan korjaukseen haettiin ja saatiin täysimääräinen avustus toteutuneiden kustannusten mukaan.

Paloaseman laajennusinvestointi ehdollinen, avustusta ei saatu joten hanketta ei toteutettu.

Tiehankeita ei toteutunut v. 2014.

12 Rahoitusosantoteutuminen

Hailuodon kunta RAHOITUSLASKELMA	TALOUSARVIO 1.1.-31.12.2014	TOTEUTUMA 31.12.2014	POIKKEAMA	TA-MUUTOS	TALOUSARVIO MUUTOKSEN JÄLKEEN	TALOUSARVIO MUUTOKSEN JÄLKEEN	POIKKEAMA MUUTOKSEN JÄLKEEN	POIKKEAMA MUUTOKSEN JÄLKEEN	TOTEUTUMA 31.12.2013
TOIMINNAN RAHAVIRTA									
VUOSIKATE	109 052	-74 236	-183 288	-282 202	-173 150	-608 724	98 914	2 234	0
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	0	0	0	0	0	0	0	0	19 283
	109 052	-74 236	-183 288	-282 202	-173 150	-608 724	98 914	2 234	19 283
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA									
INVESTOINTIMENOT (-)	-1 622 400	-689 802	932 598	708 600	-913 800	-895 800	223 998	205 998	-1 600 113
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN (+)	290 000	0	-290 000	-255 000	35 000	35 000	-35 000	-35 000	403 256
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUS	250 000	0	-250 000	-250 000	0	0	0	0	19 720
	-1 082 400	-689 802	392 598	203 600	-878 800	-860 800	188 998		-1 177 137
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-973 348	-764 038	209 310	-78 602	-1 051 950	-1 469 524	287 912	2 234	-1 157 854
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA									
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET									
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET (+)	0	7 500	7 500	0	0	0	7 500	0	0
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET YHTEENSÄ	0	7 500	7 500	0	0	0	7 500		0
LAINAKANNAN MUUTOKSET									
PITKÄAikaisten lainojen lisäys (+)	1 073 948	0	-1 073 948	0	1 073 948	1 073 948	-1 073 948	-1 073 948	0
PITKÄAikaisten lainojen vähennys (-)	-100 600	-100 660	-60	0	-100 600	-100 600	-60	-60	-100 660
LAINAKANNAN MUUTOKSET YHTEENSÄ	973 348	-100 660	-1 074 008	0	973 348	973 348	-1 074 008	-1 074 008	-100 660
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	0	0	0	0	0	0	0	0	-117 274
MUUT MAKSUVALMIUDEM MUUTOKSET	0	119 702	119 702	0	0	0	119 702	119 702	302 791
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	973 348	26 542	-946 806	0	973 348	973 348	-946 806	-954 306	84 857
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	-737 496	-737 496	-78 602	-78 602	-496 176	-658 894	-952 071	-1 072 997

Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot

HAILUODON KUNTA

TUOSLASKELMA (ulkoinen)

1.1.-31.12.2014

1.1.-31.12.2013

TOIMINTATUOTOT

MYNTITUOTOT	248 575,94		61 009,14	
MAKSUTUOTOT	447 158,73		473 164,87	
TUET JA AVUSTUKSET	152 621,13		78 367,33	
VUOKRATUOTOT	526 126,53		516 600,49	
MUUT TOIMINTATUOTOT	41 509,92	+	255 550,87	+
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	-	0,00	-	0,00

TOIMINTAKULUT

HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	2 899 526,48		2 819 161,53	
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	669 771,81		645 518,41	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	137 222,42		38 238,31	
PALVELUJEN OSTOT	3 116 402,70		3 467 692,57	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	715 969,34		613 853,84	
AVUSTUKSET	280 062,30		243 369,94	
VUOKRAT	28 091,53		20 861,04	
MUUT TOIMINTAKULUT	15 697,53	-	78 375,18	-
		7 862 744,11		7 927 070,82

TOIMINTAKATE

-6 446 751,86

-6 542 378,12

VEROTULOT

3 266 827,91

3 136 561,11

VALTIONOSUUDET

3 094 973,73

3 152 875,00

RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT

KORKOTUOTOT	17 571,76		18 286,87	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 390,91		43 410,55	
KORKOKULUT	-7 024,65		-15 926,47	
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 223,88	10 714,14	-9 799,25	35 971,70

VUOSIKATE

-74 236,08

-216 970,31

POISTOT JA ARVONALENTUMISET

SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-	532 253,60	-	500 462,18
ARVONALENTUMISET	-	0,00	-	0,00

SATUNNAISET ERÄT

SATUNNAISET TUOTOT	0,00		0,00	
SATUNNAISET KULUT	0,00	0,00	0,00	0,00

TILIKAUDEN TULOS

-606 489,68

-717 432,49

POISTOERON LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)

121 284,84

-2 278 941,95

VARAUSTEN LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)

0,00

2 380 000,00

RAHASTOJEN LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)

0,00

0,00

TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)

-485 204,84

-616 374,44

TUOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

2014

2013

Toimintatuotot/Toimintakulut %

= 100*Toimintatuotot/(Toimintakulut-Valmistus omaan käyttöön)

18,0 %

17,5 %

Vuosikate/Poistot %

-13,9 %

-43,4 %

Vuosikate, €/asukas

-75

-217

Asukasmäärä vuoden lopussa

996

1001

72 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA LIITETIEDOT

HAILUODON KUNTA

RAHOITUSLASKELMA	31.12.2014	31.12.2013
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	-74 236,08	-216 970,31
SATUNNAISET ERÄT	0,00	0,00
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	0,00	19 283,20
	-74 236,08	-197 687,11
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT (-)	-689 802,08	-1 600 112,73
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIN (+)	0,00	403 256,00
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT (+)	0,00	19 720,00
	-689 802,08	-1 177 136,73
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-764 038,16	-1 374 823,84
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET (-)	0,00	0,00
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET (+)	7 500,00	0,00
	7 500,00	0,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAJAISTEN LAINOJEN LISÄYS (+)	0,00	0,00
PITKÄAJAISTEN LAINOJEN VÄHENNYYS (-)	-100 660,00	-100 660,00
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS (+)/(-)	0,00	0,00
	-100 660,00	-100 660,00
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	0,00	-117 274,29
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	-82,44	819,07
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-122 559,79	0,00
SAAMISTEN MUUTOS	38 251,95	681 312,45
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	204 092,76	-379 340,70
	119 702,48	302 790,82
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	26 542,48	84 856,53
RAHAVAROJEN MUUTOS	-737 495,68	-1 289 967,31
RAHAVAROJEN MUUTOS		
RAHAVARAT 31.12.	1 858 867,54	2 596 363,22
RAHAVARAT 01.01.	2 596 363,22	3 886 330,53
	-737 495,68	-1 289 967,31
	0,00	0,00
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2014	2013
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta euroa	-213 479	-15 221
Investointien tulo-rahoitus, %	-10,8 %	-18,1 %
= 100 x Vuosikate/investointien omahankintameno		
(Oma hankintameno = Investointimenot - Rahoitusosuudet)		
Pääomamenojen tulo-rahoitus, %	-9,5 %	-16,7 %
=100*Vuosikate/(Investointien omahankintameno + Antolainojen nettolisäys		
+ Lainanlyhennykset)		
Lainanhoitokate	-0,6	-1,7
= (Vuosikate + Korkokulut)/(Korkokulut + Lainanlyhennykset)		
Kassavarat	1 858 868	2 596 363
= Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset		
Kassastamaksut/vuosi	8 661 455	9 653 569
=Toimintakulut-valmistus omaan käyttöön+korkokulut+muut rahoituskulut		
+kom.investoinnit+antolainojen lisäykset+pitkäaik.lainojen vähennykset		
Kassan riittävyys, pv	78	98
= 365 pv*Kassavarat/Kassasta maksut		
Asukasmäärä vuoden lopussa	996	1001

HAILUODON KUNTA VASTAAVAA	31.12.2014	31.12.2013
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
AINEETTOMAT OIKEUDET	38 682,76	2 682,63
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	18 263,04	0,00
ENNAKKOMAKSUT	0,00	0,00
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET YHTEENSÄ	56 945,80	2 682,63
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
MAA- JA VESIALUEET	519 293,77	519 293,77
RAKENNUKSET	7 188 619,34	7 075 396,42
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	472 836,02	434 332,69
KONEET JA KALUSTO	72 553,62	133 391,02
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	4 559,89	7 659,89
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT	72 860,18	0,00
AINEELLISET HYÖDYKKEET YHTEENSÄ	8 330 722,82	8 170 073,79
SIJOITUKSET		
OSAKKEET JA OSUUDET	895 203,04	900 648,97
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET	0,00	0,00
MUUT LAINASAAMISET	12 500,00	20 000,00
MUUT SAAMISET	0,00	0,00
SIJOITUKSET YHTEENSÄ	907 703,04	920 648,97
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	9 295 371,66	9 093 405,39
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
VALTION TOIMEKSIANNOT	0,00	0,00
LAHOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTEET	897 931,83	858 386,23
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	4 323,58	4 241,14
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	902 255,41	862 627,37
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS		
AINEET JA TARVIKKEET	122 559,79	0,00
KESKENERÄISET TUOTTEET	0,00	0,00
VALMIIT TUOTTEET	0,00	0,00
MUU VAIHTO-OMAISUUS	0,00	0,00
ENNAKKOMAKSUT	0,00	0,00
VAIHTO-OMAISUUS YHTEENSÄ	122 559,79	0,00
SAAMISET		
PITKÄAIKAISET SAAMISET		
MYNTISAAMISET	0,00	0,00
LAINASAAMISET	0,00	0,00
MUUT SAAMISET	0,00	0,00
SIIRTOSAAMISET	0,00	0,00
PITKÄAIKAISET SAAMISET YHTEENSÄ	0,00	0,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYNTISAAMISET	54 069,20	48 086,56
LAINASAAMISET	0,00	0,00
MUUT SAAMISET	99 380,34	192 806,03
SIIRTOSAAMISET	62 377,94	13 186,84
LYHYTAIKAISET SAAMISET YHTEENSÄ	215 827,48	254 079,43
RAHOITUSARVOPAPERIT		
OSAKKEET JA OSUUDET	0,00	0,00
SIJOITUKSET RAHAMARKKINAINSTRUMENTTEIHIN	0,00	0,00
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET	0,00	0,00
MUUT ARVOPAPERIT	500 000,00	500 000,00
RAHOITUSARVOPAPERIT YHTEENSÄ	500 000,00	500 000,00

74 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA LIITETIEDOT

RAHAT JA PANKKISAAMISET	1 358 867,54	2 096 363,22
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 197 254,81	2 850 442,65
VASTAAVAA YHTEENSÄ	12 394 881,88	12 806 475,41
VASTATTAVAA	31.12.2014	31.12.2013
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	3 287 806,05	3 287 806,05
ARVONKOROTUSRAHASTO	0,00	0,00
MUU OMAT RAHASTOT	0,00	0,00
EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 639 476,50	3 203 933,15
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-485 204,84	-616 374,44
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	5 442 077,71	5 875 364,76
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
POISTOERO	2 896 709,00	3 017 993,84
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 005 235,00	1 005 235,00
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET YHTEENSÄ	3 901 944,00	4 023 228,84
PAKOLLISET VARAUKSET		
ELÄKEVARAUKSET	0,00	0,00
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	0,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
VALTION TOIMEKSIANNOT	0,00	0,00
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	897 931,83	858 386,23
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	0,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	897 931,83	858 386,23
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	0,00	0,00
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	961 240,00	1 061 900,00
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	0,00	0,00
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	0,00	0,00
SAADUT ENNAKOT	0,00	0,00
OSTOVELAT	0,00	0,00
LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	0,00	0,00
SIIRTOVELAT	0,00	0,00
PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	961 240,00	1 061 900,00
LYHYTAIKAINEN		
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	0,00	0,00
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	100 660,00	100 660,00
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	0,00	0,00
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	0,00	0,00
SAADUT ENNAKOT	0,00	21 032,10
OSTOVELAT	412 695,18	401 721,81
LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	58 030,09	53 446,60
SIIRTOVELAT	620 303,07	410 735,07
LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 191 688,34	987 595,58
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	2 152 928,34	2 049 495,58
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	12 394 881,88	12 806 475,41
	0,00	0,00

TASEEN TUNNUSLUVUT	2014	2013
Omavaraisuus-% = (Oma pääoma + Poistoero+ Vapaa- ehtoiset varaukset)/(Koko po.-Saad.enn.)	75,4 %	77,4 %
Rahoitusvarallisuus €/asukas = (Saamiset+Rahoitusarvopaperit+Rahat ja pankkisaamiset) - (Vieras pääoma-Saadut ennakot)/Asukasmäärä	-79	821
Suhteellinen velkaantuneisuus = (Vieras pääoma - Saadut ennakot)/Käyttötulot Käyttötulot= toimintatuotot+verotulot+käyttötalouden valtionosuudet	27,7 %	26,4 %
Lainakanta = Vieras pääoma - (Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat + Muut velat)	1 061 900	1 162 560
Lainat €/asukas	1 066	1 161
Lainasaamiset 31.12	12 500	20 000
Asukasmäärä vuoden lopussa	996	1001

76 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA LIITETIEDOT

HAILUODON KONSERNI

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2014		1.1.-31.12.2013	
TOIMINTATUOTOT		3 268 691		3 086 770
TOIMINTAKULUT		-9 484 487		-9 519 463
OSUUS OSAKKUUSYHTEISÖJEN VOITOSTA (TAPPIOSTA)		6 188		474
TOIMINTAKATE		-6 209 607		-6 432 220
VEROTULOT		3 266 828		3 136 561
VALTIONOSUUDET		3 094 974		3 152 875
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	18 008		18 993	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	3 939		46 057	
KORKOKULUT	-12 434		-21 087	
MUUT RAHOITUSKULUT	-4 334	5 179	-12 840	31 123
VUOSIKATE		157 374		-111 660
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-808 207		-785 182	
TILIKAUDEN YLI- JA ALIPARIARVOT	0		5	
ARVONALENTUMISET	0	-808 207	0	-785 177
SATUNNAISET ERÄT		1 023		0
TILIKAUDEN TULOS		-649 811		-896 837
TILINPÄÄTÖSSIIRROT		128 235		111 802
VÄHEMMISTÖOSUUDET		-261		-218
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-521 836		-785 254
HAILUOTO-KONSERNI				
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		2014		2013
Toimintatuotot/Toimintakulut %		34,5 %		32,4 %
= 100*Toimintatuotot/(Toimintakulut-Valmistus omaan käyttöön)				
Vuosikate/Poistot %		19,5 %		-14,2 %
Vuosikate,€/asukas		158		-112
Asukasmäärä vuoden lopussa		996		1001

HAILUODON KONSERNI

RAHOITUSLASKELMA	31.12.2014	31.12.2013
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	157 374	-111 660
SATUNNAISET ERÄT	1 023	0
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	43 826	30 042
	202 222	-81 618
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT (-)	-945 491	-1 902 003
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN (+)	0	409 741
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT (+)	8 386	319 995
	-937 105	-1 172 268
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-734 883	-1 253 886
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET (-)	0	0
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET (+)	0	270
	0	270
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS (+)	82 250	57 939
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS (-)	-169 734	-239 863
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS (+)/(-)	-2 719	1 941
	-90 202	-179 983
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	971	-313 331
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	-84	812
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-120 192	14 199
SAAMISTEN MUUTOS	181 190	748 587
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	113 632	-434 904
	174 546	328 695
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	85 315	-164 349
RAHAVAROJEN MUUTOS	-649 568	-1 418 235
RAHAVAROJEN MUUTOS		
RAHAVARAT 31.12.	2 189 152	2 838 720
RAHAVARAT 01.01.	2 838 720	4 256 956
	-649 568	-1 418 235
	0	0

HAILUOTO-KONSERNI

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2014	2013
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-230 505	-82 365
Investointien tulo-rahoitus, %	17 %	-7 %
= 100 x Vuosikate/investointien omahankintameno (Oma hankintameno = Investointimenot - Rahoitusosuudet)		
Pääomamenojen tulo-rahoitus, %	14 %	-6 %
= 100 x Vuosikate/(Investointien omahankintameno + Antolainojen nettolisäys + Lainanlyhennykset)		
Lainanhoitokate	1,0	-0,5
= (Vuosikate + Korkokulut)/(Korkokulut + Lainanlyhennykset)		
Kassan riittävyys, pv	75	89
= 365 pv * Kassavarat/Kassasta maksut		
Kassavarat	2 189 152	2 838 720
= Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset		
Kassastamaksut/vuosi	10 616 479	11 695 256
= Toimintakulut - valmistus omaan käyttöön + korkokulut + muut rahoituskulut + kom.investoinnit + antolainojen lisäykset + pitkäaik.lainojen vähennykset		

78 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA LIITETIEDOT

HAILUODON KONSERNI

TASE	31.12.2014 HAILUODON KONSERNI	31.12.2013 HAILUODON KONSERNI
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
AINEETTOMAT OIKEUDET	60 395	23 320
LIIKEARVO	0	0
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	32 744	17 731
ENNAKKOMAKSUT	6 909	2 265
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET YHTEENSÄ	100 048	43 316
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
MAA- JA VESIALUEET	509 493	509 497
RAKENNUKSET	10 666 541	10 580 157
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	490 828	454 183
KONEET JA KALUSTO	379 444	447 972
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	8 616	10 905
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT	150 180	72 543
AINEELLISET HYÖDYKKEET YHTEENSÄ	12 205 103	12 075 257
SJOITUKSET		
OSAKKUUSYHTEISÖOSAKKEET JA OSUUDET	10 314	4 124
MUUT OSAKKEET JA OSUUDET	111 625	116 441
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET	0	0
MUUT LAINASAAMISET	389	389
MUUT SAAMISET	21 260	21 260
SJOITUKSET YHTEENSÄ	143 588	142 214
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	12 448 738	12 260 787
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
VALTION TOIMEKSIANNOT	5 514	27 681
LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTEET	898 449	859 244
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	18 418	51 214
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	922 381	938 139
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS		
AINEET JA TARVIKKEET	148 884	25 837
KESKENERÄISET TUOTTEET	129	8 227
VALMIIT TUOTTEET	11 777	49
MUU VAIHTO-OMAISUUS	34 074	40 559
ENNAKKOMAKSUT	0	0
VAIHTO-OMAISUUS YHTEENSÄ	194 864	74 672
SAAMISET		
PITKÄAIKAISET SAAMISET		
MYNTISAAMISET	0	0
LAINASAAMISET	0	0
MUUT SAAMISET	22 235	22 235
SIIRTOSAAMISET	106	16
PITKÄAIKAISET SAAMISET YHTEENSÄ	22 341	22 251
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYNTISAAMISET	301 888	303 754
LAINASAAMISET	20 815	5 828
MUUT SAAMISET	138 888	206 505
SIIRTOSAAMISET	72 074	64 599
LYHYTAIKAISET SAAMISET YHTEENSÄ	533 664	580 686

RAHOITUSARVOPAPERIT		
OSAKKEET JA OSUUDET	49	49
SJOITUKSET RAHAMARKKINAINSTRUMENTTEIHIN	29 713	31 079
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET	0	0
MUUT ARVOPAPERIT	500 000	500 000
RAHOITUSARVOPAPERIT YHTEENSÄ	529 762	531 129
RAHAT JA PANKKISAAMISET	1 659 390	2 307 592
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 940 022	3 516 330
VASTAAVAA YHTEENSÄ	16 311 141	16 715 255
VASTATTAVAA	31.12.2014	31.12.2013
	HAILUODON KONSERNI	HAILUODON KONSERNI
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	3 287 806	3 287 806
YHDISTYSTEN JA SÄÄTIÖIDEN PERUSPÄÄOMA	790	0
ARVONKOROTUSRAHASTO	0	0
MUU OMAT RAHASTOT	67 473	77 042
EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	3 004 896	3 730 513
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-521 836	-785 254
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	5 839 130	6 310 108
VÄHEMMISTÖOSUUDET	88 435	87 700
KONSERNIRESERVI	0	0
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
POISTOERO	3 019 745	3 132 677
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 034 358	1 048 106
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET YHTEENSÄ	4 054 103	4 180 783
PAKOLLISET VARAUKSET		
ELÄKEVARAUKSET	0	0
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	126 356	75 394
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	126 356	75 394
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
VALTION TOIMEKSIANNOT	5 514	27 681
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	898 516	859 311
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	14 216	47 096
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	918 245	934 088
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
PÄÄOMALAINAT	0	0
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	0	0
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	1 673 543	1 752 298
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	175 828	185 596
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	0	0
SAADUT ENNAKOT	0	0
OSTOVELAT	0	0
LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	1 750 560	1 706 805
SIIRTOVELAT	0	0
PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	3 599 931	3 644 699
LYHYTAIKAINEN		
PÄÄOMALAINAT	0	0
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	0	0
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	160 446	162 031
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	9 768	9 863
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	0	0
SAADUT ENNAKOT	4 796	24 868

80 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA LIITETIEDOT

OSTOVELAT	527 485	404 348
LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	110 302	108 216
SIIRTOVELAT	872 143	773 158
LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 684 940	1 482 484
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	5 284 871	5 127 183
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	16 311 141	16 715 255

0,03 0,00

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	2014	2013
Omavaraisuus-% = (Oma pääoma + Konsernireservi + Kertynyt poistoero + Vapaaehtoiset varaukset)/(Koko po.-Saad.enn.)	61 %	63 %
Konsernin lainakanta 31.12, 1000 euroa = Vieras po. - (Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat+Muut velat)	2 020	2 110
Konsernin lainat €/asukas	2 028	2 108
Konsernin lainasaamiset 31.12	389	389
Kunnan asukasmäärä vuoden lopussa	996	1001

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

HAILUODON KUNTA JA KONSERNI

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

ARVOSTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT SEKÄ JAKSOTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT

PYSYVÄT VASTAAVAT

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

VAIHTO-OMAISUUS

Vaihto-omaisuuden arvostus

Varastojen arvostus perustuu varastoidun hyödykkeen hankinta-arvoon ja varastoidun hyödykkeen määrän muutosten kirjaamiseen (varastokirjanpito).

Polttoainevarasto; polttoaineenjakeletoiminnan varasto, jolla varastoidaan kolmea eri laatuista hyödykettä. Hankintamäärä (l) ja -arvo perustuu ostotositteisiin. Varaston käyttö perustuu automaattisen jakelumittarin ilmoittamiin määriin sekä manuaaliseen tarkistusmittaukseen.

Hakerankavarasto; lämmönjakelun ja lämpölaitostoiminnan varasto, jolla varastoidaan polttoaineeksi käytettävää hyödykettä. Hankintamäärä (m3) ja -arvo perustuu ostotositteisiin, joissa määrä on osoitettu Mhy:n mittauspöytäkirjalla. Varaston käyttö perustuu tunnettujen erillisten mitattujen pinojen käyttöön. Varastosta ei ole realisoitu hyödykettä vuoden 2014 aikana.

RAHOITUSOMAISUUS

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaissopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa.
Jaksotettu korko on kirjattu tuloslaskelman rahoituseriin.
Valuuttajohdannaiset on kirjattu tilinpäätöspäivän kurssiin.

Avustusten käsittely

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

PERUSTELU, JOS TULOSLASKELMAN TAI TASEEN ESITTÄMISTAPAA ON MUUTETTU EDELLISESTÄ TILIKAUDESTA TAI KIRJANPITOLAUTAKUNNAN KUNTAJAOSTON ANTAMISTA OHJEISTA POIKKEAVAKSI, SEKÄ MUUTOKSEN VAIKUTUKSET

Valtuuston erikseen päättämät liikelaitosten ylimääräiset tulotukset tehdään tilinpäätösvootta seuraavalle tilikaudelle valtuuston erikseen päättämän kunnan oman pääoman erään.

OIKAISUT, JOTKA ON TEHTY EDELLISELTÄ TILIKAUDELTA ESITETTÄVIIN TIETOIHIN

SELVITYS, JOS EDELLISTÄ TILIKAUTTA KOSKEVAT TIEDOT EIVÄT OLE VERTAILUKELPOISIA PÄÄTTYNEEN TILIKAUDEN TIETOJEN KANSSA

AIKAISEMPIIN TILIKAUSIIN KOHDISTUVAT TUOTOT JA KULUT SEKÄ VIRHEIDEN KORJAUKSET

SELLAISET YKSITTÄISEEN TASE-ERÄÄN SISÄLTÄVÄT OSAT, JOTKA KOSKEVAT USEAA TASE-ERÄÄ

PERUSTE, JONKA MUKAISTA KURSSIA ON KÄYTETTY MUUTETTAESSA ULKOMAANRAHAN MÄÄRÄISET SAAMISET SEKÄ VELAT JA MUUT SI-TOUMUKSET SUOMEN RAHAKSI, JOLLEI OLE KÄYTETTY TILINPÄÄTÖSPÄIVÄN KURSSIA

82 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA LIITETIEDOT

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAAJUUS

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

Sisäiset liiketapahtumat

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut, saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

Olenneiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä.

Kuntayhtymien tuloslaskelmat ja taseet, sekä niiden liitetiedot on yhdistelty omistusosuuden mukaisesti.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Tytäryhteisöjen poistoja ei ole oikaistu kunnan poistosuunnitelman mukaisiksi.

Kiinteistötytäryhteisöjen ja säätiöiden aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoisia varauksia ei ole jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

POIKKEAVAT ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET JA MENETELMÄT

POIKKEAVAT TILIKAUDET

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

	KONSERNI kuluva vuosi	edellinen vuosi	KUNTA kuluva vuosi	edellinen vuosi
TOIMINTATUOTOT				
Keskusvaalilautakunta			2 400,00	0,00
Kunnanhallitus			281 549,00	289 498,30
Perusturvalautakunta			617 885,00	545 880,27
Sivistyslautakunta			98 614,00	73 290,20
Tekninen toimi			695 711,00	476 023,93
			<u>1 696 159,00</u>	<u>1 384 692,70</u>
VEROTULOJEN ERITTELY				
Kunnan tulovero			2 898 302,19	2 814 674,03
Osuus yhteisöveron tuotosta			82 703,77	70 909,32
Kiinteistövero			285 821,95	250 977,76
Muut verotulot			0,00	0,00
Verotulot yhteensä			<u>3 266 827,91</u>	<u>3 136 561,11</u>
VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY				
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus			3 426 129,00	2 807 028,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus			0,00	0,00
Järjestelmämuutoksen tasaus			0,00	0,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet			-330 871,00	345 847,00
Muut valtionosuudet			-284,27	0,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus			0,00	0,00
Valtionosuudet yhteensä			<u>3 094 973,73</u>	<u>3 152 875,00</u>

SATUNNAISTEN TUOTTOJEN JA KULUJEN ERITTELY

	KONSERNI		KUNTA	
	kuluva vuosi	edellinen vuosi	kuluva vuosi	edellinen vuosi
Satunnaiset tuotot				
OSEKK/Liiketoimintakaupan irtaimiston kirjaus	1 022,57	0,00	0,00	0,00
xxxx	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot yhteensä	1 022,57	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut				
xxxx	0,00	0,00	0,00	0,00
xxxx	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00

SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA

Poistosuunnitelmaa on korjattu poistoaikojen osalta vuonna 2013 kirjanpitolautakunnan kuntajaoston ohjeen alarajojen mukaiseksi. Vuoden 2014 aikana on katsottu tarpeelliseksi laatia Hailuodon kunnalle suunnitelma poistojen perusteet ja laatia poistosuunnitelma hyödykeryhmittäin ja määrittäen hyödykkeiden sijoittuminen ryhmiin. Poistonalaiset pysyvät vastaavat on läpikäyty hyödykkeittäin valmistelun yhteydessä ja samalla on korjattu kertapoistona hyödykkeet, jotka eivät ole enää kunnan palvelutuotantoon kuuluvia.

Hyödykeryhmien taloudellinen pitoaika on määritelty ajaksi, jona hyödykkeen ennakoidaan hyödyntävän kuntaa tuloa tuottamalla tai aikaa, jona hyödykkeen ennakoidaan hyödyttävän kunnan palvelujen tuottamista. Taloudellisten pitoaikojen määrittämisessä on huomioitu hyödykeryhmien tekniset ominaisuudet, käyttö ja muut hyödykkeen käyttöaikaan vaikuttavat tekijät.

Suunnitelmanmukaisten poistojen perusteina on käytetty uuden poistosuunnitelman mukaisia poistoaikoja. Kirjanpidon poistosuunnitelman rakennetta ei ole kuitenkaan teknisistä ja aikataulusyistä voitu korjata uuden poistosuunnitelman mukaiseksi. Päätökset uuden poistosuunnitelman hyväksymisestä tehdään ennen tilinpäätöksen hyväksymistä.

	2014	2013
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	5 v / tasapoisto	5 v / tasapoisto
Muut pitkäaikaiset menot		
Atk-ohjelmistot	5-10 v / tasapoisto	3 v / tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	2 v / tasapoisto	3 v / tasapoisto
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennukset	30-45 v / tasapoisto	30 v / tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20-30 v / tasapoisto	20 v / tasapoisto
Talousrakennukset	10-20 v / tasapoisto	15 v / tasapoisto
Asuinrakennukset	30-40 v / tasapoisto	to
Museorakennukset	ei poistoaikaa	30 v / tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		ei poistoaikaa
Kadut, tiet, torit ja puistot	20 v / tasapoisto	15 v / tasapoisto
Sillat ja laiturit	10 v / tasapoisto	10 v / tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	15-20 v / tasapoisto	15 v / tasapoisto
Viemäriverkko	30 v / tasapoisto	30 v / tasapoisto
Tievalot	15 v / tasapoisto	15 v / tasapoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 v / tasapoisto	15 v / tasapoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10-15 v / tasapoisto	10 v / tasapoisto
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	4 v / tasapoisto	5 v / tasapoisto
Liikkuvat työkonet	5 v / tasapoisto	5 v / tasapoisto
Muut raskaat koneet	10 v / tasapoisto	10 v / tasapoisto
Muut kevyet koneet	5 v / tasapoisto	5 v / tasapoisto
Sairaala-, terveydenhuolto yms. laitteet	15 v / tasapoisto	5 v / tasapoisto
ATK-laitteet	3-5 v / tasapoisto	3 v / tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3 v / tasapoisto	3 v / tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet		
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa	ei poistoa
Museoesineet	ei poistoa	ei poistoa
Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa

SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN JA POISTONALAISTEN INVESTOINTIEN VASTAAVUUDESTA

Ks. erillinen taulukko

	KONSERNI		KUNTA	
	kuluva vuosi	edellinen vuosi	kuluva vuosi	edellinen vuosi
PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET				
Eläkevastuu 1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Eläkevastuu 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
xxxxvastuu 1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
xxxxvastuu 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1	93 072,95	77 094,16		
Lisäykset tilikaudella	51 797,14	15 978,79		
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12	144 870,09	93 072,95		
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN MYyntIVOITOT JA -TAPPIOT				
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	0,00	0,00	0,00	0,00
Rakennusten myyntivoitot	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut myyntivoitot	887,25	325,98	0,00	0,00
Myyntivoitot yhteensä	887,25	325,98	0,00	0,00
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden myyntitappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
xxx myyntitappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Myyntitappiot yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY				
Osinkotuotot muista yhteisöistä	0,00	0,00	0,00	549,20
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	549,20
ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA				
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	0,00	0,00	121 284,84	0,00
Suunnitelman muk. poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus (- tai +)	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistoeron muutokset yhteensä	0,00	0,00	121 284,84	0,00
TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT				
LAINAN LIIKKEESEEN LASKEMISESTA AIHEUTUNEET KULUKSI KIRJAAMATTOMAT MENOT JA PÄÄOMA-ALENNUKSET				
ARVONKOROTUKSET				
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotusten purku	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvo 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Rakennukset				
Arvo 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotusten purku	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvo 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
AKTIVOIDUT KORKOMENOT				

	KONSERNI		KUNTA	
	kuluva vuosi	edellinen vuosi	kuluva vuosi	edellinen vuosi
PYSYVÄT VASTAAVAT				
<u>Aineettomat hyödykkeet</u>				
Aineettomat oikeudet				
Poistamaton hankintameno 1.1.			2 682,63	8 267,31
Lisäykset tilikauden aikana			39 359,79	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana			0,00	0,00
Siirrot erien välillä			0,00	0,00
Tilikauden poisto			-3 359,66	-5 584,68
Poistamaton hankintameno 31.12.			38 682,76	2 682,63
Kirjanpitoarvo 31.12.			38 682,76	2 682,63
Erittely olennaisista lisäpoistoista				
Muut pitkävaikutteiset menot				
Poistamaton hankintameno 1.1.			0,00	0,00
Lisäykset tilikauden aikana			26 310,86	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana			0,00	0,00
Siirrot erien välillä			0,00	0,00
Tilikauden poisto			-8 047,82	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.			18 263,04	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			18 263,04	0,00
Erittely olennaisista lisäpoistoista				
Liikearvo				
Poistamaton hankintameno 1.1.				
Lisäykset tilikauden aikana				
Rahoitusosuudet tilikaudella				
Vähennykset tilikauden aikana				
Siirrot erien välillä				
Tilikauden poisto				
Poistamaton hankintameno 31.12.				
Kirjanpitoarvo 31.12.				
Erittely olennaisista lisäpoistoista				
Ennakkomaksut				
Poistamaton hankintameno 1.1.			0,00	0,00
Lisäykset tilikauden aikana			0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana			0,00	0,00
Siirrot erien välillä			0,00	0,00
Tilikauden poisto			0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.			0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			0,00	0,00
Aineettomat hyödykkeet yhteensä				
Poistamaton hankintameno 1.1.			2 682,63	8 267,31
Lisäykset tilikauden aikana			65 670,65	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana			0,00	0,00
Siirrot erien välillä			0,00	0,00
Tilikauden poisto			-11 407,48	-5 584,68
Poistamaton hankintameno 31.12.			56 945,80	2 682,63
Kirjanpitoarvo 31.12.			56 945,80	2 682,63
Erittely olennaisista lisäpoistoista				

	KONSERNI kuluva vuosi	edellinen vuosi	KUNTA kuluva vuosi	edellinen vuosi
<u>Aineelliset hyödykkeet</u>				
Maa- ja vesialueet				
Poistamaton hankintameno 1.1.			519 293,77	506 611,10
Lisäykset tilikauden aikana			0,00	12 682,67
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana			0,00	0,00
Siirrot erien välillä			0,00	0,00
Arvonlennukset ja niiden palautukset			0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.			519 293,77	519 293,77
Arvonkorotukset			0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			519 293,77	519 293,77
Rakennukset				
Poistamaton hankintameno 1.1.			7 075 396,42	4 393 775,99
Lisäykset tilikauden aikana			57 932,79	3 161 890,29
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana			0,00	0,00
Siirrot erien välillä			400 362,18	0,00
Tilikauden poisto			-345 072,05	-480 269,86
Poistamaton hankintameno 31.12.			7 188 619,34	7 075 396,42
Kirjanpitoarvo 31.12.			7 188 619,34	7 075 396,42
Erittely olennaisista lisäpoistoista				
Kiinteät rakenteet ja laitteet				
Poistamaton hankintameno 1.1.			434 332,69	368 777,83
Lisäykset tilikauden aikana			0,00	102 880,82
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana			0,00	0,00
Siirrot erien välillä			135 507,80	0,00
Tilikauden poisto			-97 004,47	-37 325,96
Poistamaton hankintameno 31.12.			472 836,02	434 332,69
Kirjanpitoarvo 31.12.			472 836,02	434 332,69
Erittely olennaisista lisäpoistoista				
Koneet ja kalusto				
Poistamaton hankintameno 1.1.			133 391,02	119 642,66
Lisäykset tilikauden aikana			9 871,76	53 304,33
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana			0,00	0,00
Siirrot erien välillä			-485,49	0,00
Tilikauden poisto			-70 223,67	-39 555,97
Poistamaton hankintameno 31.12.			72 553,62	133 391,02
Kirjanpitoarvo 31.12.			72 553,62	133 391,02
Erittely olennaisista lisäpoistoista				
Muut aineelliset hyödykkeet (poistokelpoista)				
Poistamaton hankintameno 1.1.			0,00	0,00
Lisäykset tilikauden aikana			0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana			0,00	0,00
Siirrot erien välillä			0,00	0,00
Tilikauden poisto			0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.			0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			0,00	0,00
Erittely olennaisista lisäpoistoista				

	KONSERNI	KUNTA		
	kuluva vuosi	edellinen vuosi	kuluva vuosi	edellinen vuosi
Muut aineelliset hyödykkeet (poistokelvotonta)				
Poistamaton hankintameno 1.1.			7 659,89	4 559,89
Lisäykset tilikauden aikana			0,00	3 100,00
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana			-3 100,00	0,00
Siirrot erien välillä			0,00	0,00
Tilikauden poisto			0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.			4 559,89	7 659,89
Kirjanpitoarvo 31.12.			4 559,89	7 659,89
Erittely olennaisista lisäpoistoista				
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat				
Poistamaton hankintameno 1.1.			0,00	2 003 705,95
Lisäykset tilikauden aikana			608 244,67	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana			0,00	-2 003 705,95
Siirrot erien välillä			-535 384,49	0,00
Tilikauden poisto			0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.			72 860,18	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			72 860,18	0,00
Aineelliset hyödykkeet yhteensä				
Poistamaton hankintameno 1.1.			8 170 073,79	7 397 073,42
Lisäykset tilikauden aikana			676 049,22	3 333 858,11
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana			-3 100,00	-2 003 705,95
Siirrot erien välillä			0,00	0,00
Tilikauden poisto			-512 300,19	-557 151,79
Arvonlennukset ja niiden palautukset			0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.			8 330 722,82	8 170 073,79
Arvonkorotukset			0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			8 330 722,82	8 170 073,79
Erittely olennaisista lisäpoistoista				
Maa- ja vesialueet erittely				
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut			13 200,00	13 200,00
Muut maa- ja vesialueet			506 093,77	506 093,77
Maa- ja vesialueet yhteensä			519 293,77	519 293,77
JOS PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEISIIN SISÄLTYY SELLAISIA HYÖDYKKEITÄ, JOILLA EI OLE TASEARVOA ON OLENNAISISTA EM.HYÖDYKE-ERISTÄ ANNETTAVA SELVITYS LIITETIEDOISSA				
Sijoitukset				
Osakkeet ja osuudet				
Osakkeet konserniyhtiöt				
Hankintameno 1.1.			80 053,77	190 578,11
Lisäykset			0,00	40 378,00
Vähennykset			0,00	-150 902,34
Siirrot erien välillä			12 336,90	0,00
Hankintameno 31.12.			92 390,67	80 053,77
Arvonlennukset			0,00	0,00
Arvonkorotukset			0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			92 390,67	80 053,77
Osakkeet omistusyht.yhteisöt				
Hankintameno 1.1.			0,00	0,00
Lisäykset			0,00	0,00
Vähennykset			0,00	0,00

	KONSERNI		KUNTA	
	kuluva vuosi	edellinen vuosi	kuluva vuosi	edellinen vuosi
Siirrot erien välillä			0,00	0,00
Hankintameno 31.12.			0,00	0,00
Arvonlennukset			0,00	0,00
Arvonkorotukset			0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			0,00	0,00
Kuntayhtymäosuudet				
Hankintameno 1.1.			699 958,81	699 958,81
Lisäykset			0,00	0,00
Vähennykset			0,00	0,00
Siirrot erien välillä			0,00	0,00
Hankintameno 31.12.			699 958,81	699 958,81
Arvonlennukset			0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			699 958,81	699 958,81
Muut osakkeet ja osuudet				
Hankintameno 1.1.			120 636,39	120 136,39
Lisäykset			0,00	500,00
Vähennykset			-5 445,93	0,00
Siirrot erien välillä			-12 336,90	0,00
Hankintameno 31.12.			102 853,56	120 636,39
Arvonlennukset			0,00	0,00
Arvonkorotukset			0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			102 853,56	120 636,39
Osakkeet ja osuudet yhteensä				
Hankintameno 1.1.			900 648,97	1 010 673,31
Lisäykset			0,00	40 878,00
Vähennykset			-5 445,93	-150 902,34
Siirrot erien välillä			0,00	0,00
Hankintameno 31.12.			895 203,04	900 648,97
Arvonlennukset			0,00	0,00
Arvonkorotukset			0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			895 203,04	900 648,97
Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				
Jvk-lainasaamiset				
Hankintameno 1.1.			20 000,00	20 000,00
Lisäykset			0,00	0,00
Vähennykset			0,00	0,00
Siirrot erien välillä			-20 000,00	0,00
Hankintameno 31.12.			0,00	20 000,00
Arvonlennukset			0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			0,00	20 000,00
Saamiset konserniyhtiöt				
Hankintameno 1.1.			0,00	0,00
Lisäykset			0,00	0,00
Vähennykset			-7 500,00	0,00
Siirrot erien välillä			20 000,00	0,00
Hankintameno 31.12.			12 500,00	0,00
Arvonlennukset			0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			12 500,00	0,00

	KONSERNI	KUNTA	
	kuluva vuosi	edellinen vuosi	edellinen vuosi
Saamiset kuntayhtymät			
Hankintameno 1.1.		0,00	0,00
Lisäykset		0,00	0,00
Vähennykset		0,00	0,00
Siirrot erien välillä		0,00	0,00
Hankintameno 31.12.		0,00	0,00
Arvonlennukset		0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.		0,00	0,00
Saamiset muut yhteisöt			
Hankintameno 1.1.		0,00	0,00
Lisäykset		0,00	0,00
Vähennykset		0,00	0,00
Siirrot erien välillä		0,00	0,00
Hankintameno 31.12.		0,00	0,00
Arvonlennukset		0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.		0,00	0,00
Jvk-,muut laina- ja muut saamiset yhteensä			
Hankintameno 1.1.		20 000,00	20 000,00
Lisäykset		0,00	0,00
Vähennykset		-7 500,00	0,00
Siirrot erien välillä		0,00	0,00
Hankintameno 31.12.		12 500,00	20 000,00
Arvonlennukset		0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.		12 500,00	20 000,00
KUNTAYHTYMÄOSUUKSIEN ARVON MUUTOKSET			
Pohjois-Pohjanmaan Liitto			
Tasearvo 1.1.		1 177,45	1 177,45
Lisäykset tilikaudella		0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella		0,00	0,00
Tasearvo 31.12.		1 177,45	1 177,45
Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta		1 177,45	1 177,45
Ero		0,00	0,00
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin ky			
Tasearvo 1.1.		698 781,36	698 781,36
Lisäykset tilikaudella		0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella		0,00	0,00
Tasearvo 31.12.		698 781,36	698 781,36
Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta		698 781,36	698 781,36
Ero		0,00	0,00
Oulun seudun koulutuskuntayhtymä			
Tasearvo 1.1.		0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella		0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella		0,00	0,00
Tasearvo 31.12.		0,00	0,00
Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta		149 193,57	149 193,57
Ero		-149 193,57	-149 193,57

OMISTUKSIA MUISSA YHTEISÖISSÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Ks. erillinen taulukko

SAAMISTEN ERITTELY

Saamiset tytäryhteisöiltä

	KUNTA kuluva vuosi Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	KUNTA edellinen vuosi Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00

Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä

Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00

Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä

Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00

Saamiset yhteensä

0,00 0,00 0,00 0,00

SIIRTOSAAMISET

Pitkäaikaiset siirtosaamiset

	KONSERNI kuluva vuosi	edellinen vuosi	KUNTA kuluva vuosi	edellinen vuosi
Menoennakot				
Etukäteen maksetut vuokratulot	0,00	0,00	0,00	0,00
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00

Lyhytaikaiset siirtosaamiset

Tulojäämät				
Siirtyvät korot	4 472,22	0,00	4 472,22	0,00
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	30 232,10	50 658,02	23 980,00	40 473,12
EU-tuet ja avustukset	2 608,12	15 744,35	0,00	0,00
Tasausrahastolaskutus	10 584,11	8 848,30		
Muut tulojäämät	24 177,36	182 154,51	33 925,72	165 519,75
Tulojäämät yhteensä	72 073,91	257 405,18	62 377,94	205 992,87

Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä

72 073,91 257 405,18 62 377,94 205 992,87

RAHOITUSARVOPAPERIT

Osakkeet ja osuudet

Jälleenhankintahinta		0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.		0,00	0,00
Erotus		0,00	0,00

Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin

Jälleenhankintahinta		0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.		0,00	0,00
Erotus		0,00	0,00

Joukkovelkakirjalainasaamiset

Jälleenhankintahinta		0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.		0,00	0,00
Erotus		0,00	0,00

	KONSERNI		KUNTA	
	kuluva vuosi	edellinen vuosi	kuluva vuosi	edellinen vuosi
Muut arvopaperit				
Jälleenhankintahinta			574 051,39	523 251,39
Kirjanpitoarvo 31.12.			500 000,00	500 000,00
Erotus			74 051,39	23 251,39
Yhteensä rahoitusarvopaperit			500 000,00	500 000,00

OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

Peruspääoma 1.1.	3 287 806,05	3 287 806,05	3 287 806,05	3 287 806,05
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	3 287 806,05	3 287 806,05	3 287 806,05	3 287 806,05
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 1.1.	790,48	790,48	0,00	0,00
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 31.12.	790,48	790,48	0,00	0,00
Muut omat rahastot				
Vahinkorahasto 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot rahastoon	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot rahastosta	0,00	0,00	0,00	0,00
Vahinkorahasto 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut omat rahastot 1.1.	76 251,52	152 326,37	0,00	0,00
Siirrot rahastoon	3 864,71	8 434,14	0,00	0,00
Siirrot rahastosta	-12 643,24	-84 508,99	0,00	0,00
Muut omat rahastot 31.12.	67 473,00	76 251,52	0,00	0,00
Muut omat rahastot yhteensä	67 473,00	76 251,52	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	2 945 260,00	3 416 410,00	2 587 558,71	3 321 207,44
Siirrot erien välillä	59 636,05	314 104,00	51 917,79	-117 274,29
Liikelaistosten tuloutukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	3 004 896,05	3 730 514,00	2 639 476,50	3 203 933,15
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-521 836,31	-785 254,00	-485 204,84	-616 374,44
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	5 839 129,27	6 310 108,05	5 442 077,71	5 875 364,76

ERITTELY POISTOEROSTA

PITKÄAIKAISET VELAT JA VELKOJEN OSAT, JOTKA ERÄÄNTYVÄT MYÖHEMMIN KUIN VIIDEN VUODEN KULUTTUA

Joukkovelkakirjalainat			0,00	0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta			961 240,00	1 061 900,00
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			0,00	0,00
Siirtovelat			0,00	0,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä			961 240,00	1 061 900,00

JOUKKOVELKAKIRJALAINAT

PAKOLLISET VARAUKSET

Muut pakolliset varaukset				
Takuuvaraus	0,00	0,00	0,00	0,00
Vahingonkorvausvaraus	0,00	0,00	0,00	0,00
Vuokravastuut käyttämättömistä tiloista	0,00	0,00	0,00	0,00
Ympäristövastuut	0,00	0,00	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (ky)	126 356,42	75 394,37	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset yhteensä	126 356,42	75 394,37	0,00	0,00

VIERAS PÄÄOMA

	KUNTA		KUNTA	
	kuluva vuosi		edellinen vuosi	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytär yhteisöille				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	15 157,89	0,00	0,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	15 157,89	0,00	0,00
Velat kuntayhtymille, joissa kaupunki on jäsenenä				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	18 171,53	0,00	0,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	147 158,58	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	165 330,11	0,00	0,00
Velat osakkuus- tai sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Vieras pääoma yhteensä	0,00	180 488,00	0,00	0,00

SEKKILIMIITTI

Luotollisen sekkitilin sekkilimiitti 31.12.	0,00	0,00
---	------	------

VUOKRAKOHTEEN LUNASTUSVELKA

Lunastusvelan määrä 31.12.	0,00	0,00
----------------------------	------	------

MUIDEN VELKOJEN ERITTELY

	KONSERNI		KUNTA	
	kuluva vuosi	edellinen vuosi	kuluva vuosi	edellinen vuosi
Muut velat				
Liittymismaksut	1 728 360,00	1 684 605,00	0,00	0,00
Muut velat	22 200,16	22 200,16	0,00	0,00
Muut velat yhteensä	1 750 560,16	1 706 805,16	0,00	0,00

SIIRTOVELAT

Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	13 818,83	7 290,89	0,00	0,00
Menojäämät				
Palkkojen ja hlösivukulujen jakso tukset	52 186,71	729 497,52	10 154,17	0,00
Lomapalkkavelka	712 865,70	0,00	439 126,58	408 833,70
Korkojakso tukset	1 521,62	1 861,89	956,54	1 238,41
Muut menojäämät	91 749,79	34 507,28	170 065,78	662,96
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	872 142,66	773 157,58	620 303,07	410 735,07

HUOLLETTAVIEN VARAT

ELATUSTUEN TAKAUTUMISSAATAVA

Taseen saami siin merkitty määrä 31.12	0,00	0,00
--	------	------

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	43 741,43	49 086,13	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	1 331 456,48	1 331 456,48	1 263 220,00	1 263 220,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	1 331 456,48	1 331 456,48	1 263 220,00	1 263 220,00

	KONSERNI		KUNTA	
	kuluva vuosi	edellinen vuosi	kuluva vuosi	edellinen vuosi
Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00	0,00	0,00
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00	0,00	0,00
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00	0,00	0,00
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo	0,00	0,00	0,00	0,00
Pantatut osakkeet yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Vakuudet				
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Sitoumusten vakuudeksi annetut kiinnitykset	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
Sitoumusten vakuudeksi annetut arvopap.	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset			0,00	0,00
Pantatut arvopaperit			0,00	0,00
Yhteensä			0,00	0,00
Muiden puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Pantatut arvopaperit	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Vakuudet yhteensä	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
Leasingvastuiden yhteismäärä (arvonlisäveroineen)				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	9 849,84	59 286,32	4 105,00	46 696,68
Myöhemmin maksettavat	7 397,86	19 916,45	0,00	0,00
Yhteensä	17 247,70	79 202,77	4 105,00	46 696,68
Vastuusitoumukset				
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			833 637,59	833 637,59
Jäljellä oleva pääoma			270 000,00	270 000,00
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	181 300,00	110 000,00	181 300,00	110 000,00
Jäljellä oleva pääoma	163 300,00	110 000,00	163 300,00	110 000,00
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista				
Kaupungin osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.			4 333 564,47	4 296 529,32
Kaupungin osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.			0,00	0,00
Kaupungin mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.			3 151,80	2 881,49
Muut taloudelliset vastuut				
Sopimusvastuut				
Maankäyttösopimuksista aih.velvoitteet	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet	0,00	0,00	0,00	0,00
Sitoumukset avustukseen	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopimuksiin sisältyvät palautusvastuut	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut sitoumuksiin ja sopimuksiin sis.vastuut	0,00	4 894,05	0,00	0,00
Vuokravastuut, voimassa 30.11.2027 asti	26 122,83	21 128,18	0,00	0,00
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopimusvastuut yhteensä	26 122,83	26 022,23	0,00	0,00
Johdannaisopimukset				
Koronvaihtosopimukset				
Käypä arvo	-3 611,05	-1 584,65	0,00	0,00
Kohde-etuuden arvo	215 405,70	135 125,00	0,00	0,00
Vammaispalvelulain mukaisen tuleva tuetun asumisen vastuu	53 374,64	0,00	0,00	0,00
Arvonlisäveron palautusvastuu	0,00	42 294,40	0,00	0,00
Perustamishankk.valtionos.palautusvastuu	0,00	0,00	0,00	0,00

	KONSERNI kuluva vuosi	edellinen vuosi	KUNTA kuluva vuosi	edellinen vuosi
HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT				
HENKILÖSTÖ 31.12.				
Vakinaiset			60	58
Määräaikaiset			33	31
Tuntipalkkaiset			0	0
Yhteensä			93	89
HENKILÖSTÖKULUT				
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan			3 706 520,71	3 480 212,61
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin			117 616,00	0,00
Henkilöstökulut yhteensä			3 824 136,71	3 480 212,61
TILINTARKASTAJAN PALKKIOT				
KPMG Oy Ab				
Tilintarkastuspalkkiot			7 385,00	7 134,00
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät			0,00	0,00
Tarkastuslautakunnan avustaminen			0,00	0,00
Muut palkkiot (erityistarkastukset)			1 266,80	6 468,00
Palkkiot yhteensä			8 651,80	13 602,00

Liitetieto: Poistojen ja keskimääräisten korvausinvestointien vastaavuudesta					HAILUODON KUNTA	
	2013	2014	2015	2016	2017	KA
Poistonalaiset investoinnit	1 600 113	689 802	1 574 000	278 000	5 000	
Rahoitusosuudet	403 256	0	250 000	0	0	
Investointien omahankintamenot	1 196 857	689 802	1 324 000	278 000	5 000	698 732
Suunnitelmanmukaiset poistot	500 462	532 254	425 010	425 010	425 010	461 549
Ero						237 183
Poikkeama % (Erotus/Investoinnit-%)						34 %
Hailuodon kunnalle ei ole laadittu erillistä investointisuunnitelmaa. Investointien määrän satunnaisvaihtelu aiheuttaa lyhyellä aikavälillä merkittävää muutosta poikkeama-%:tiin (vuonna 2013 58 %).						
Poikkeama-% säilyttäminen 10 %-ssa tai alle, merkitsee Hailuodon kunnassa ka n. 510000 € vuosittaista investointia nykyisellä poistomäärällä.						

Liitetieto: Tytäryhteisöt, kuntayhtymät		Kunnan omistus- osuus - %	Konsernin omistus- osuus - %	Konsernin osuus omasta pääomasta	Konsernin osuus vier. pääomasta	Konsernin osuus tilik. voitosta/tapp.
<u>Kuntayhtymät:</u>						
Pohjois-Pohjanmaan Liitto, Oulu		0,27	0,27	2 622	2 969	273
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoidopiirin ky, Oulu		0,47	0,47	607 794	1 033 497	-28 621
Oulun seudun ammatillisen koulutuksen ky, Oulu		0,4	0,4	268 226	243 450	4 028
<u>Tytäryhteisöt:</u>						
Hailuodon Vesihuolto Oy, Hailuoto		100	100	224 851	2 084 719	-12 312
As Oy Mäntvilikki II, Hailuoto		51,1	51,1	-85 909	-211	0

Eriytetyt tilinpäätökset

13 Tytäryhtiöiden toimintakertomus- ja tilinpäätöstiedot

Hailuodon vesihuolto Oy

€	TP2014	TP2013	Muutos
Liikevaihto	259 962,49	257 933,91	0,8 %
Liikevoitto	-10 901,89	10 756,40	-201,3 %
Tilikauden tulos	-12 311,94	9 780,19	-225,9 %
Taseen loppusumma	2 309 569,60	2 284 023,24	1,1 %

Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

Vuoden 2014 aikana Hailuodon Vesihuolto Oy toimitti talousvettä kuluttajille yhteensä 68.835 m³, keskimäärin 188,6 m³ / vrk. Päävesijohtoja laitoksella on yhteensä 138,6 km. Toiminta-alue käsittää vakituisesti asutun alueen kunnassa lähes kokonaan. Uusia talousvesiliittymiä rakennettiin ja myytiin 6 kpl vuonna 2014.

Uusia jätevesiliittymiä rakennettiin 9 kpl vuonna 2014. Jätevettä toimitettiin puhdistettavaksi Lakeuden keskuspuhdistamolle 31.890 m³. Vuorokausikeskiarvo oli 87,4 m³/vrk. Sakokaivolietettä toimitettiin Lakeuden keskuspuhdistamolle puhdistettavaksi 216,2 m³ ja umpikaivolietettä vastaavasti 133,9 m³.

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

Kokonaisuutena yhtiön toiminnallinen tulos tilikaudella 2014 on 12 311,94 € tappiollinen poistojen jälkeen. Tavoitteena oli 19 730,00 euron voitto. Tulosta poikkeaa tavoitteesta. Syynä ovat pääosin ennalta arvaamattomat vuotuiset vesi- ja viemäriverkostojen huoltokulut (noin 20.000 € talousarviossa ennakoitua suuremmat) ja poistot (noin 15.000 € talousarviossa ennakoitua suuremmat).

Investoinnit

Yhtiön investoinnin kohdistuivat laitos- ja verkostorakenteiden kunnossapitoon.

Lainat

Toimintavuoden 2014 lopussa yhtiöllä on rahoituslaitoksista otettua pääomalainaa yhteensä 270.000 €. Lisäksi yhtiöllä on 12.500 € Hailuodon kunnan myöntämää korotonta pääomalainaa Huikun kaava-alueen vesihuollon rakentamiseen. Lainaa on yhteensä 282.500 €.

Henkilöstö

Tilikauden aikana yhtiön palveluksessa oli 1 työntekijä, toimitusjohtaja.

Hallituksen kokoonpano

Pj. Ahti Patokoski

Vpj. Jari Ränä

jäsenet: Matti Hautanen, Sanna Sipilä ja Ossi Suomela

varajäsen: Urpo Heikkinen ja Paavo Sipilä

Toiminnan kehittyminen ja tulevaisuus

Vuoden liikevaihto oli 259.962,49 €. Liikevaihto kattaa toiminnan kulut ja pääomalainaa on mahdollista lyhentää lainaohjelman mukaisesti. Kulujen jatkuva kasvu vuosittain asettaa paineita veden ja jäteveden käyttömaksujen korottamiselle tulevina vuosina. Nykyisen yleisen taloustilanteen vuoksi kasvua ei ole merkittävästi saatavissa uusien liittymien myynnistä eikä merkittävää lisäystä asiakkaiden määrässä ole odotettavissa. Talousvesiliittymiä on toimintavuonna myyty 6 kpl.

Yhtiön tärkeimpänä tavoitteena on keskeytyksetön laatuvaatimukset täyttävän talousveden jakelu asiakkailleen. Muita tavoitteita on huoltovarmuuden ylläpito yhteistyössä kunnan ja viranomaisten kanssa sekä laitoksen teknisen toimintavarmuuden ylläpito talous- ja jätevesipuolella. Näistä strategisesti tärkeitä asioita kehitetään yhteistyössä viranomaisten kanssa. Vedenhankinnan suunnittelu Marjaniemen alueella tähtäävät osaltaan huoltovarmuuden parantamiseen ja vedenhankinnan turvaamiseen.

Uuden kiinteän liikenneyhteyden toteutuessa paineet rakentamiselle Hailuodossa kasvavat huomattavasti. Vesihuollon on pystyttävä vastaamaan kasvavan asukasmäärän tarpeisiin ja vesihuollon kehittämistä on syytä valmisella yhtä aikaa liikenneyhteyden kehittämisen kanssa.

As. Oy Mäntyvilikki II

Asunto-osakeyhtiö hallinnoi yhtä viisiasuntoista rivitaloa Hailuodon kunnassa. Hailuodon kunta omistaa asunto-yhtiön osakkeista 51,1 %, mikä tarkoittaa kahta osakehuoneistoa. Yksityisessä omistuksessa osakkeista on 48,9 %. Hailuodon kunnan omistamat asunnot ovat olleet tyhjillään. Kunnanhallitus on tehnyt päätöksen omistamiensa huoneistojen myyntiin asettamisesta (Khall 21.7.2014 § 138). Huoneistot ovat myytävänä.

Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

14 Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä

Tilinpäätöksen allekirjoitukset

Hailuodon kunnan kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan allekirjoitukset

Hailuodossa 30/3 2015

Mina Tauskanen

Matti Kivilampi

Arja P.

Taina Lehto

Rajni Juva

Valeri Pärkäs

Kaarina Samola

J. K.

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Hailuoto 8/5 2015

KPMG Julkishallinnon palvelut Oy
JHTT-yhteisö

Paula Hellén-Toivanen

Paula Hellén-Toivanen
JHTT-tilintarkastaja

15 Käytetyt tilikirjat ja säilytys

Tasekirja	paperituloste
Atk-pääkirja	sähköinen arkisto
Atk-päiväkirja	sähköinen arkisto
Konsernitilinpäätösasiakirjat	paperituloste
Myyntireskontra	sähköinen. arkisto/paperituloste
Ostoreskontra	sähköinen. arkisto/paperituloste
Maksukirjaukset	sähköinen. arkisto/paperituloste
Muistiotositteet	paperituloste
Palkkatositteet	paperituloste

Asiakirjojen säilytys paperitulosteena kunnan keskusarkistossa ja sähköisessä arkistossa Monetra Oy:llä

Käytetyt tositelajit

Sisäisen laskennan tulos laske	99	Sisäiset laskut Intime/IP	72
Sisäisen laskennan tulos	98	Sisäinen laskutus	70
Kirjanpidon tulos laskennallis	97	Konvertoidut avoimet laskut	59
Kirjanpidon tulos	96	Mediatri-laskutus	51
Volyymiraportteja varten	95	Myyntilaskut	50
SL Automaattikirjaukset	94	Korkolaskut	49
SL Laskennalliset	93	Sopimuslaskutus	48
KP Automaattikirjaukset	92	Viitesuoritukset/Perintätsto	46
KP laskennalliset	91	Intime Web-laskutus heti	44
Vyörytykset	90	Intime yleislaskutus	42
Poistoeron muutokset	89	Myre käsintallennetut suorituk	41
Käyttöomaisuuden luotutukset	88	Myren viitesuoritukset	40
Sumu-poistot	87	Toimeentulotuella maks laskut	38
Hyvitysten kohdistus MYRE	86	Ostolaskut kierrätys	37
Luottotappiot	85	Ostolaskut käsintallennetut	36
Palkkatosittet	84	Ostolaskujen maksut	35
Matkalaskut	82	Hyvitysten kohdistus OSRE	34
Käsinkirjatut muistiotositteet	81	Pankkitositteet	30
Web-muistiotosite	80		
SIS web-muistiotosite	77		

16 Tunnuslukujen laskentakaavat

Toimintatuotot/Toimintakulut %

= $100 \cdot \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Omavaraisuus-%

= $(\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko po.} - \text{Saad.enn.})$

Rahoitusvarallisuus €/asukas

= $(\text{Saamiset} + \text{Rahoitusarvo paperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) - (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Asukasmäärä}$

Suhteellinen velkaantuneisuus

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

Käyttötulot

= toimintatuotot + verotulot + käyttötalouden valtionosuudet

Lainakanta, 1000 euroa

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

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

= tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymä (Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 v:lta €)

Investointien tulorahoitus, %

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$ (Oma hankintameno = Investointimenot - Rahoitusosuudet)

Pääomamenojen tulorahoitus, %

= $100 \cdot \text{Vuosikate} / (\text{Investointien omahankintameno} + \text{Antolainojen nettolisäys} + \text{Lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate

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

Kassavarat, milj. euroa

= Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset

Kassastamaksut/vuosi, milj. euroa

= $\text{Toimintakulut} - \text{valmistus omaan käyttöön} + \text{korkokulut} + \text{muut rahoituskulut} + \text{kom.investoinnit} + \text{antolainojen lisäykset} + \text{pitkäaik.lainojen vähennykset}$

Kassan riittävyys, pv

= $365 \text{ pv} \cdot \text{Kassavarat} / \text{Kassasta maksut}$

Konsernitaseen tunnusluvut

Omavaraisuus-%

= $(\text{Oma pääoma} + \text{Konsernireservi} + \text{Kertynyt poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko po.} - \text{Saad.enn.})$

Konsernin lainakanta 31.12, 1000 euroa

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

