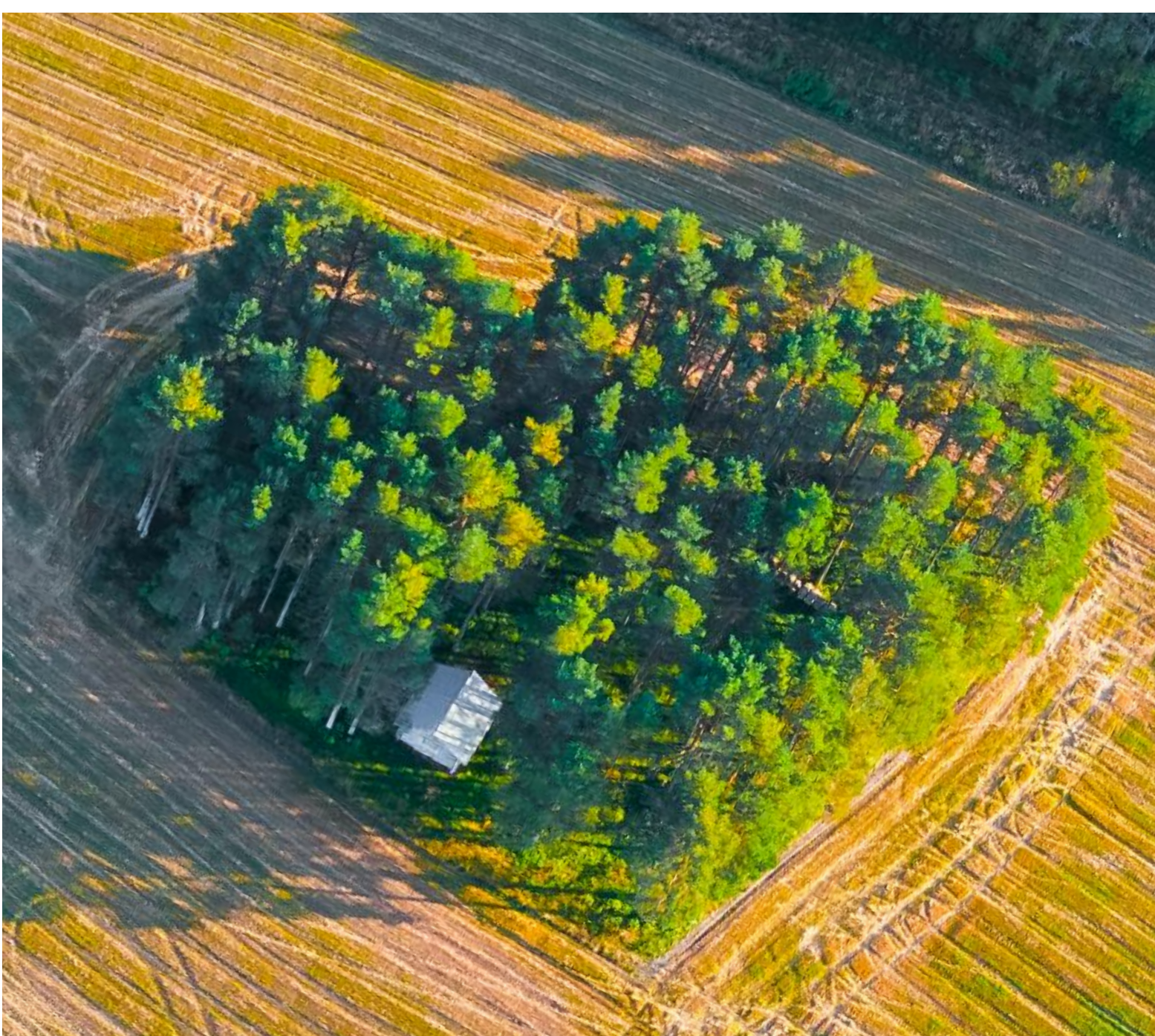




HAILUOTO

Hailuodon kunta

Tilinpäätös ja

toimintakertomus 2015



Kannen kuva: Marko Kallio



Hailuodon kunta

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2015

Käsittely		
Kunnanhallitus		4.4.2016 § 45
Kunnanvaltuusto		8.6.2016

Sisällys

Toimintakertomus	7
1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	9
1.1 Kunnanjohtajan katsaus	9
1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	10
1.3 Toimintaympäristö	12
1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	15
1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä ja kuntatalouden kehitysnäkymät	17
1.6 Henkilöstö	17
1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	20
1.8 Ympäristötekijät	21
1.9 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	21
2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä	24
3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	25
3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	25
3.2 Toiminnan rahoitus	28
4 Rahoitusasema ja sen muutokset	30
5 Kokonaistulo ja –meno	32
6 Kuntakonsernin toiminta ja talous	33
7 Kunnan hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	38
Talousarvion toteutuminen	39
8 Seuranta koskeva sääntely	41
9 Tavoitteiden toteutuminen	44
10 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	50
11 Käyttötalouden osan toteutuminen tulosalueittain	52
11.1 Hallintopalvelut	52
11.2 Perusturvapalvelut	60
11.3 Sivistyspalvelut	67
11.4 Tekniset palvelut	74
12 Tulolaskelmaosan toteutuminen	80
13 Investointiosan toteutuminen	87
13.1 Hallintopalveluiden investoinnit	88
13.2 Perusturvapalveluiden investoinnit	89
13.3 Sivistyspalveluiden investoinnit	89
13.4 Teknisten palveluiden investoinnit	90
14 Rahoitusosan toteutuminen	93
Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot	95
Eriytetyt tilinpäätökset	119
15 Tytäryhtiöiden toimintakertomus- ja tilinpäätöstiedot	121
Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	123
16 Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä	125
17 Luettelo kirjanpito- ja tositteiden lajeista sekä säilytystavoista	126
18 Tunnuslukujen laskentakaavat	127

Toimintakertomus

1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Kansainvälisen talouden epävakaisuus on ollut määräävä tekijä myös Suomen talouden kehityskuvalle. Kuntien kehitysnäkymät eivät kuitenkaan ole olleet samansuuntaiset. Kuntien taloudellinen kehitys vuonna 2015 on parempi mitä vielä viime syksynä ennustettiin. Velkaantumisen kasvu taittui ja tulokset ovat ennakoitua paremmat. Kuntien väliset erot ovat kuitenkin merkittävät. Kuntien talous on kärsinyt hitaasta talouskasvusta, työttömyyden noususta, ja työttömyysvastuiden noususta sekä edellisen kauden valtionosuusleikkauksista.

Vuonna 2015 loppuun saatettiin uuden Hailuodon kunnan kuntastrategian vuoteen 2025 laatiminen. Omana työnä työstetty strategia analysoi toimintaympäristön muutoksia, asetti vision, arvot, strategiset päämäärät ja kriittiset menestystekijät. Strategia oli valtuustoseminaarin käsittelyn jälkeen talousarvion 2016 laadinnan lähtökohta. Luova ja positiivinen yritysilmasto on yksi keskeisistä strategisista päämääristä. Hailuodon työpaikoista 114 on julkisissa palveluissa. Yksityisten työpaikkojen määrä on 83. Maakuntahallinnon uudistuksen jälkeen julkisten työpaikkojen määrä ei Hailuodossa tule kasvamaan. Ensiarvoisen tärkeää on yksityissektorin työpaikkojen määrän kasvun edistäminen.

Talousarvion laadintaohjeen 2015 asetetun raamin lähtökohta oli -6.1 milj.€ toimintakate. Veroprosentti korotettiin valtuuston päätöksen mukaisesti 20,0 %:iin. Korotus paransi kertymää vuodelle 2015. Laadintaohjeen mukainen toimintakatetavoite ei toteutunut, vaan talousarvion toimintakate oli lopullisessa talousarviossa -6.6 milj.€. Vuosikate oli lievästi positiivinen ja tulos -216.328 €. Talousarvion tarkastuslaskelmat lokakuulta arvioivat vielä toimintakatteeksi -6.7 milj. €. Tilinpäätöksen 2015 vuosikate ja tulos olivat budjetoitua paremmat. Vuosikate oli 533.599 € ylijäämäinen ja toimintakate -6.349.000 €. Tulos oli positiivinen 118.829 €. Tulosta paransivat mm. ennakoitua paremmin kertyneet valtionosuudet ja säästöt terveystaloudellisten palveluiden ostossa. Toteutunut vuosikate oli siten strategiassa asetettujen tavoitteiden mukainen. Kun samanaikaisesti investointibudjetti ei toteutunut täysmääräisesti, kyettiin investoinnit rahoittamaan pääosin tulorahoituksella. Lisälainanottoa ei tarvita.

Kiitän henkilöstöä ja luottamushenkilöitä hyvin tehdystä työstä Hailuodon kunnan parhaaksi!

Tero Karinen
kunnanjohtaja

1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

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.) 23.2.2015 saakka ja Charlotta Kittilä (opiskelija, Kok.) 23.2.2015 alkaen.

Kunnanvaltuustoon ovat kuuluneet lisäksi seuraavat valtuutetut:

Taru Henttu (pukuumpelija, PS)

Mikko Iljana (DI, Kesk.)

Raija Juola (emäntä, PS)

Matti Kalaja (eläkeläinen, Kesk.)

Markku Ketola (luotsivanhin, Kok.)

Charlotta Kittilä (opiskelija, Kok.) 23.2.2015 saakka.

Raili Louhimaa (taloussiht. eläkeläinen, Vas.)

Minna Maikkola (erityisopettaja, Kesk.)

Timo Ranta (maaseutuyrittäjä, Kesk.)

Pirkko Rantasuo (reskontraohitaja, traden. SDP)

Susanna Rapinoja (FM, opettaja, Saariryhmä)

Kaarina Sauvola (lastenhoitaja, Kesk.)

Teija Siekkinen (yrittäjä, PS)

Oiva Tanskanen (insinööri, eläkeläinen Kok.) 23.2.2015 alkaen.

Kalevi Tönkyrä (ent. käyttöpäällikkö, SDP)

Kunnanhallitus

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

Hallituksen puheenjohtajana toimi Oiva Tanskanen.

Varapuheenjohtajana toimi Kalevi Tönkyrä.

Kunnanhallitukseen ovat kuuluneet lisäksi seuraavat jäsenet:

Matti Kalaja

Kaarina Sauvola

Timo Ranta

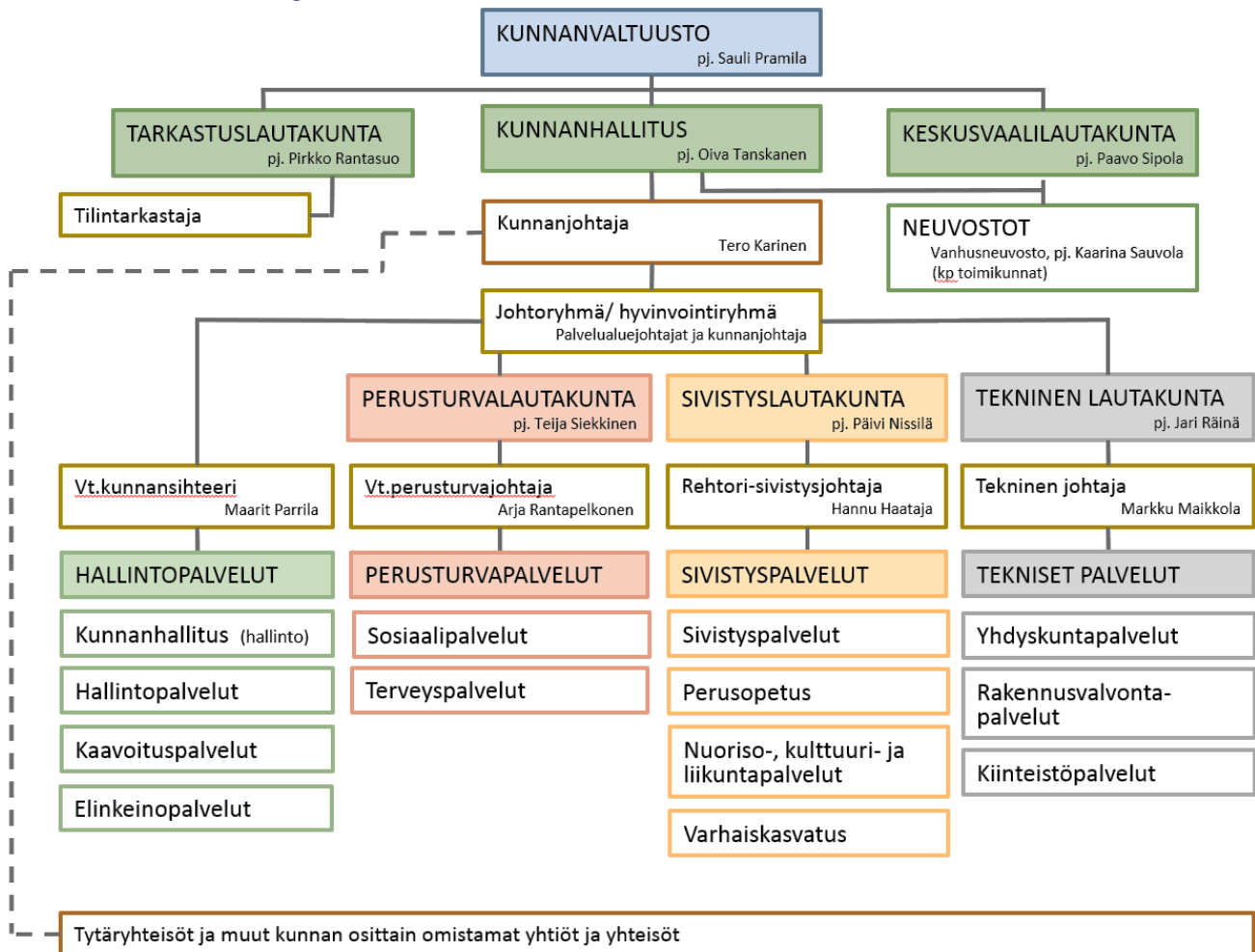
Raija Juola

Teija Siekkinen

Kunnanhallituksessa toimi esittelijänä kunnanjohtaja Tero Karinen ja vt. kunnansihteeri Maarit Parrila.

Hailuodon kunnan organisaatio ja muut luottamuselimet

Hailuodon kunnan organisaatio



Tarkastuslautakunta

Pj. Pirkko Rantasuo

Vpj. Raili Louhimaa

Jäsen: Mikko Iljana

Keskusvaalilautakunta

Pj. Paavo Sipola

Vpj. Raija Tuhkanen

Jäsenet: Paavo Isola, Marko Välimäki ja Salla Tönkyrä

Perusturvalautakunta

Pj. Teija Siekkinen

Vpj. Oiva Tanskanen 23.2.2015 saakka ja Markku Ketola 23.5.2015 alkaen

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

Esittelijänä vt. perusturvajohtaja Arja Rantapelkonen.

Sivistyslautakunta

Pj. Päivi Nissilä

Vpj. Marko Välimäki

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

Esittelijänä koulutoimenjohtaja-rehtori Sisko Heikkinen 31.12.2015 saakka ja rehtori-sivistysjohtaja Hannu Haataja 1.11.2015 alkaen.

Tekninen lautakunta

Pj. Jari Räinen

Vpj. Lauri Holappa

Jäsenet: Sanna Sipilä, Marja-Leena Krekilä, Raija Juola, Hannu Karvosenoja 16.12.2015 saakka ja Markku Ketola

16.12.2015 alkaen sekä Sasu Ripatti

Esittelijänä tekninen johtaja Markku Maikkola.

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

1.3 Toimintaympäristö

Yleinen talouskehitys

Talouden kehitysnäkymät

Yleinen epävarmuus globaalista taloudesta on luonut taloudellista epävakautta jo pidemmän aikaa. Yhtä yksittäistä syytä on vaikea erottaa. Huoli yleensä globaalin talouskasvun kehityksestä, Kiinan kehitys, öljyn alhainen hinta ja negatiiviseksi kääntyneet korot, ovat myös tilinpäätösvuoden ilmiöitä.

Suomen talouden vaikeudet jatkuvat myös parin seuraavan vuoden aikana. Kasvunäkymät ovat heikot ja julkisen talouden tilanne ei ole parantunut olennaisesti. Tilastokeskuksen alustavien tietojen mukaan BKT aleni kolmannella vuosineljänneksellä 0,5 % edellisestä neljänneksestä. Lasku oli seurausta ulkomaisen kysynnän vähenemisestä sekä investointien laaja-alaisesta supistumisesta. VM:n kansantalousosasto ennustaa kasvua vuodelle 2015, joka tulisi olemaan 0,2 %. Monien Suomelle tärkeiden kauppakumppanien taloudet sitä vastoin kasvavat varsin suopeaa vauhtia. Myös rahapolitiikan ja euron dollarikurssi luovat edellytyksiä talouden myönteisemmälle kehitykselle.

Kuntatalous

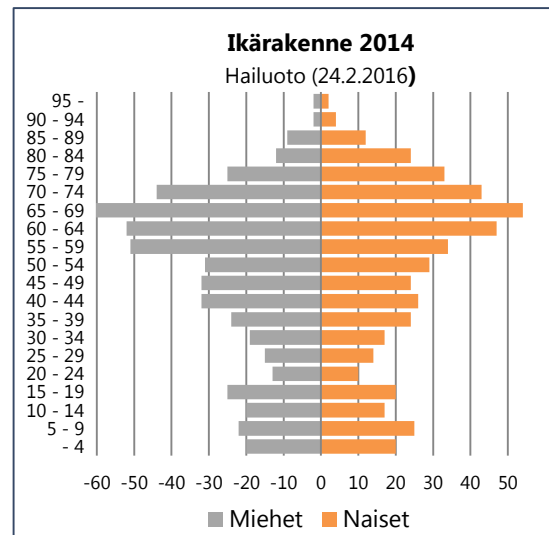
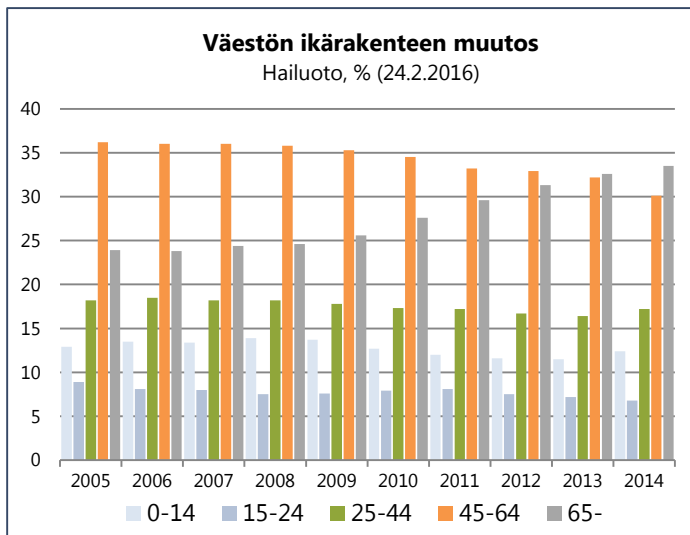
Tilastokeskuksen mukaan verokertymät kasvoivat vuonna 2015 2,4 %. Erityisesti yhteisöjen tuloveron kertymä kasvoi. Yhteisöjen maksaman tuloveron määrä nousi 15,2 %. Valtion verokertymä kasvoi edellisvuodesta 1,7 % ja kuntien verokertymä, joka oli 21,9 miljardia euroa, kasvoi 3,3 %. Nettoveroaste supistui samaan aikaan lievästi. Nettoveroaste lasketaan vähentämällä veroasteesta tulo ja pääomasiirrot.

Kuntien lainakannan kasvu hidastui edelleen vuonna 2015. Lainamäärä oli 15,2 milj. euroa. Kasvua oli vuonna 2015 3,9 %, kun kasvu edellisenä vuonna oli 6,5 %. Kuntien toimintakulujen kasvu ilman liikelaitoksia oli 1,8 %. Kasvu kiihtyi jonkin verran edellistä vuodesta, jolloin kasvu oli 1,2 %. Toimintakuluista kasvoivat palveluiden ostot 2,8 % ja henkilöstökulut 0,6 %. Vuoden 2015 tilinpäätösarvioista laskettujen vuosimuutosten vertailukelpoisuuteen vaikuttavat vuonna 2014 toteutetut markkinoilla toimivien liikelaitosten ja muiden yksiköiden yhtiöittäminen. Vuosikatteet eivät sisällä enää yhtiöitettyjen yksiköiden ylijäämiä. Tämä näkyy myös tuloksissa sekä investointituloissa ja menoissa.

Väestörakenne ja elinolot

Hailuoto (ruots. Karlö) on maapinta-alaltaan noin 201 km² (kokonaispinta-ala 1.083 km²) laajuinen kunta, joka sijaitsee saman nimisessä saaresta Perämerellä Pohjois-Pohjanmaan maakunnassa. Suomen merialueiden saarista Hailuoto on pinta-alaltaan Ahvenanmantereen ja Kemiönsaaren jälkeen kolmanneksi suurin. Hailuoto on saaristokunta valtioneuvoston päätöksen mukaisesti annetun lain (494/1981) nojalla. Saareen liikennöi aikataulun mukaisesti maantielautta, jolle kuntalaisilla on kotikuntaan perustuva erikseen haettava etuajo-oikeus. Lauttaliikenteestä vastaa Varsinais-Suomen ELY -keskus.

Hailuodon kunnan väkiluku oli 31.12.2015 väestötietojärjestelmässä 993, joista miehiä 511 ja naisia 482. Asukasluvultaan kunta on manner-Suomen viidenneksi pienin. Väestönkasvu kääntyi jälleen negatiiviseksi koska edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna väkiluku väheni kahdella asukkaalla eli 0,2 %:lla. Hailuodon kunnan väkiluku on säilynyt noin tuhannessa asukkaassa vuodesta 2006 saakka. Hailuoto on Oulun seudun ikääntynein

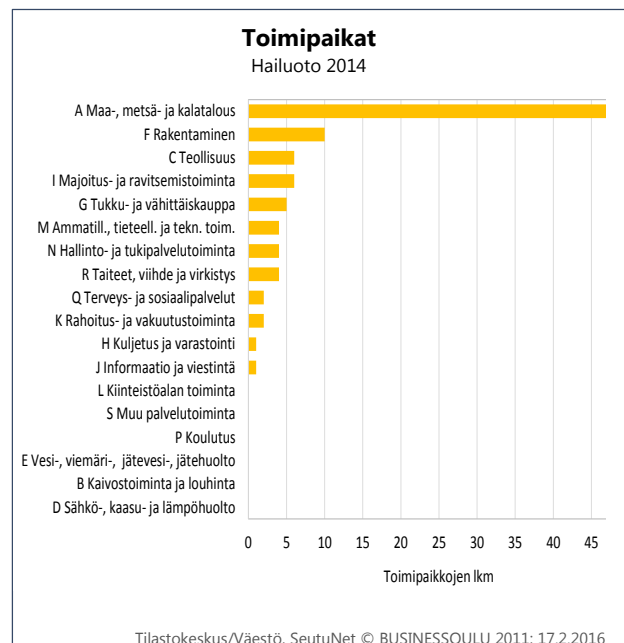
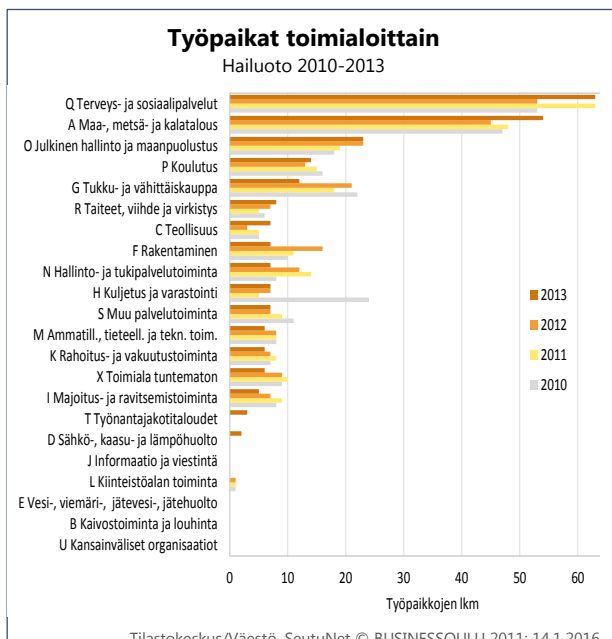


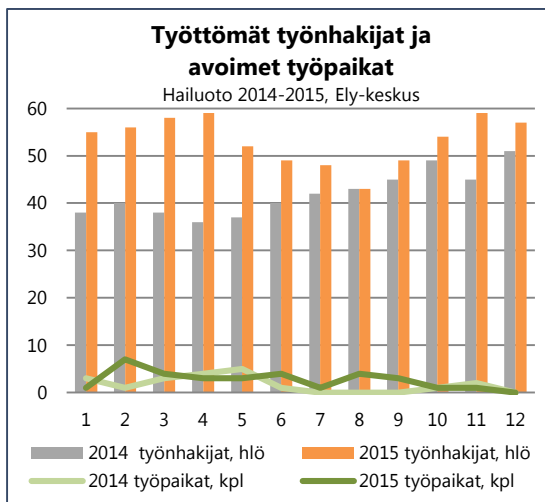
kunta. Alle 24 -vuotiaita lapsia, nuoria ja nuoria aikuisia oli 191 eli 19,2 % väestöstä. 24 – 64 –vuotiaita työikäisiä oli 462 eli 46,5 % väestöstä ja yli 65 -vuotiaita oli 341 eli 34,3 % väestöstä. Yli 75 –vuotiaita ikäihmisiä oli 132 eli 38,7 % kaikista yli 65 –vuotiaista ja 13,3 % koko väestöstä. Väestöpyramidi havainnollistaa väestön ikärakennetta. Pyramidi kuvaa sekä eri ikäluokkien välisiä suhteita että sukupuolten välisiä määrällisiä eroja. Yli 65 –vuotiaiden määrä on kasvanut edellisvuodesta 0,8 % suhteessa koko väestöön. Hailuodossa väestön ikärakenne vaikuttaa palveluihin ja vanhushuolteen tarve on voimakkaasti kasvava.

Työpaikkakehitys ja työttömyys

Hailuodon kunnassa on yhteensä 345 työllistä työssäkäyvää asukasta, joista 150 pendelöi, eli käy töissä mantereella. Oman kunnan alueella työssäkäyviä on 195 henkilöä. Hailuodon kunnan alueella on 237 työpaikkaa, eli Hailuotoon pendelöi n. 40 hlöä. Hailuodon työpaikoista 48 %, eli 114, sijoittuu julkiselle työnantajalle. Yksityisen työnantajan työpaikoista 27 % on maataloudessa. Ainoastaan kahdessa muussa Pohjois-Pohjanmaan kunnassa maatalouden osuus on merkittävämpi yksityisen työnantajan työpaikoista. 23 % työpaikoista on kaupan, majoituksen ja ravitsemuksen alalla, 10 % rakentamisessa ja 8 % metsätaloudessa.

Tammi-syyskuun 2015 aikana perustettiin Suomessa keskimäärin 9 % vähemmän yrityksiä uusyrityskeskusten kautta kuin vuosi sitten vastaavana ajanjaksona. Tähän vaikuttaa osittain se, ettei starttirahoja ja alkavien yritysten rahoitusta ole ollut saatavilla edellisvuosien tapaan. Vuoden 2015 aikana Hailuotoon perustettiin yhteensä kolme uutta yritystä, joiden työllistämisaikutukseksi arvioidaan 5 henkilöä. Lisäksi Hailuotoon on myönnetty kolme muuta uutta Y-tunnusta.





Pohjois-Pohjanmaalla työttömyysprosentti oli vuoden vaihteessa 16,2 %. Hailuodon työttömyysaste joulukuussa 2015 oli 14,7. Vuosi sitten vastaava luku oli Hailuodossa 12,6 %. Korkeimmillaan vuonna 2015 Hailuodossa työttömyysaste oli huhtikuussa ja marraskuussa ollen 15,2 %, jolloin työttömiä oli 59. Alimmillaan vastaava luku oli elokuussa, 11,1 %, jolloin työttömänä oli 43 henkilöä. Nuorisotyöttömyys on kasvanut, koska työttömistä työnhakijoista nuoria alle 25 –vuotiaita oli 6, kun vuosi sitten heitä oli alle viisi.

Työllistäminen ja kuntouttava työtoiminta

Hailuodon kunta työllisti vuonna 2015 henkilöitä palkkatuella. Valtion työllistämismäärärahat loppuivat jo toukokuun 2015 alussa, ja lisämäärärahaa työllisyyteen saatiin vasta vuoden lo-

pulla, jolloin työllistäminen kuukausien tauon jälkeen jälleen mahdollistui. Yritysten palkkatukityöllistämisestä ei ole saatavilla tietoa.

Kuntouttavan työtoiminnan avulla on tarkoitus edistää tai ylläpitää henkilöiden työkykyä ja parantaa elämänhallintaa vähentämällä työttömyyden mahdollisesti aiheuttamia kielteisiä vaikutuksia ja syrjäytymistä. Sillä on vähentävä vaikutus myös kunnan maksamiin työmarkkinatukiosuuksiin, sillä kunta ei joudu maksamaan työmarkkinatukiosuutta kuntouttavaan työtoimintaan osallistuvien henkilöiden työttömyyskorvauksesta. Hailuodossa aloitti toukokuussa 2015 toimintansa kuntouttavaa työtoimintaa järjestävä työpaja. Aktivointisuunnitelmia tehtiin vuonna 2015 yhteensä 16 kappaletta, joista 11 kappaletta oli sopimuksia 3 kk kuntouttavan työtoiminnan jaksoista pääsääntöisesti työpajalla.

Kuntien työmarkkinatukien maksuosuuksia lisättiin vuoden 2015 alusta niin, että kunnat maksavat 50 % yli 300 päivää työmarkkinatukea saaneiden työttömyyskorvauksesta ja 70 % yli 1000 päivää työmarkkinatukea saaneiden työttömyyskorvauksesta. Hailuodon kunnan maksuosuus vuoden 2015 alussa oli 8.044 €/kk (1/2015), joka on vuodessa laskenut aktivointitoimien vuoksi ollen tammikuussa 2016 2.066 €/kk. Kunnan maksuosuus olisi ilman aktivointitoimenpiteitä kasvanut vuonna 2015 arviolta 90 000 euroon. Nyt vuoden 2015 kunnan maksuosuus oli 60 058 euroa.

Työllistymistä edistävä monialainen yhteistyösopimus hyväksyttiin joulukuussa 2015. Monialaisella yhteispalvelulla tarkoitetaan yhteistoimintamallia, jossa työ- ja elinkeinotoimisto, kunnat ja kansaneläkelaitos yhdessä arvioivat monialaista yhteispalvelua tarvitsevien työttömien palvelutarpeet, suunnittelevat monialaista yhteispalvelua tarvitsevien työttömien palvelut työllistymisen kannalta tarkoituksenmukaiseksi kokonaisuudeksi ja vastaavat yhdessä työttömien työllistymisprosessien etenemisestä ja seurannasta. Muiden kuin työllistymistä edistävän monialaisen yhteispalvelun (TYP) asiakkaiden aktivoinnissa TE-toimisto osallistuu edelleen asiakkaiden aktivointisuunnitelmien laadintaan tarjoten asiakkaille palvelutarpeen mukaisia TE-palveluja.

Yhdyskuntarakentaminen ja asuminen

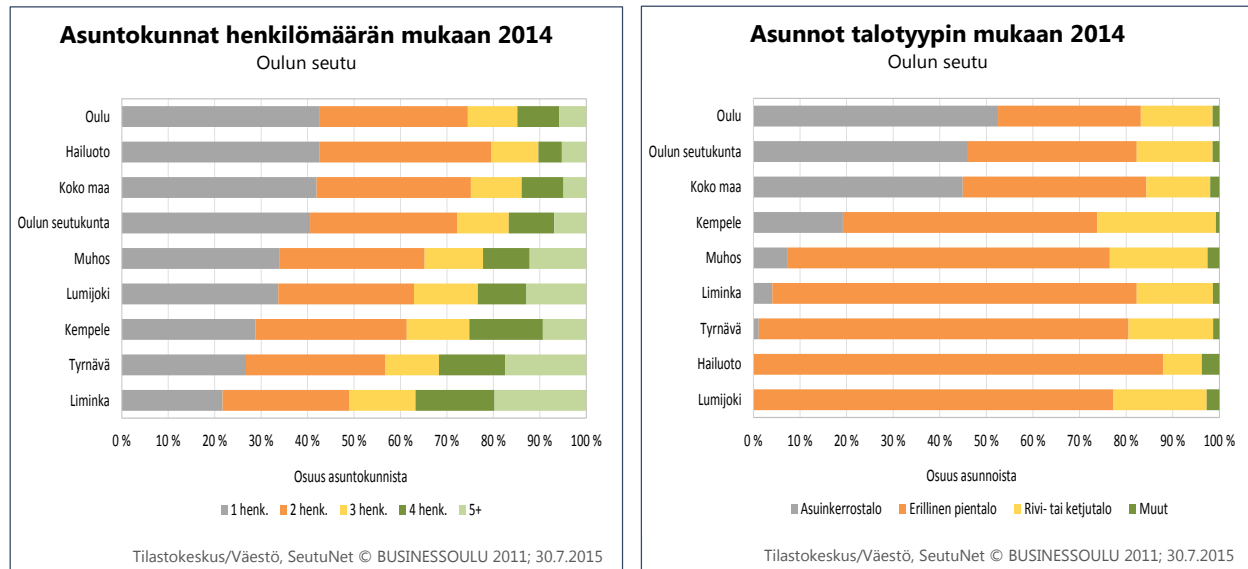
Maankäytön strategisesti tärkein suunnitteluprojekti on koko Hailuodon kunnan kattava yleiskaava, jonka laatimisesta kunnanhallitus on tehnyt päätöksen 19.5.2013 § 100. Hankkeelle on valittu kaavan laatija. Edelleen valmistelussa ovat Peltokuusikon osayleiskaava, jota on esitetty kunnanhallitukselle hyväksyttäväksi sekä Lahdenperän osayleiskaava. Yhdyskuntarakentamisen kannalta merkittävää on myös Hailuoto – Oulunsalo merialueen osayleiskaava, joka on laadittu yhdessä Oulun kaupungin kanssa. Kaava on hyväksytty ja se on oikeusasteiden käsiteltävänä.

Hailuodossa asuminen painottuu omistusasumiseen pientaloissa, sillä lähes 90 % kunnanalueen asunnoista on pientaloja. Asuntokunnista yli 40 % on yhden henkilön talouksia. Asumisessa asukkaalla on itsemääräämisoikeus, mutta asumisessa voidaan tarvita tukea, jolloin tuki järjestetään omatoimisesti tai kunnan järjestämänä. Kunnan tuki voi olla kunnan tuottamaa palvelua tai kunta voi ostaa asukkaan tarvitseman palvelun. Arjessa selviämistä voidaan tukea esimerkiksi aterial- ja turvapalveluilla, kuljetuspalveluilla, omaishoidon tuella sekä kotihoidolla. Itsenäisen asu-

Asuntotuotanto							
uutta asuntoa/ vuosi	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Hailuoto	8	6	7	3	4	3	2

misen muoto on myös tukiasuminen. Palveluasuminen sisältää asumisen ja siihen liittyvät asukkaan tarvitsemat palvelut. Palveluasumista järjestetään palvelutaloissa, joissa asukkailla on oma huoneisto. Tehostettua palveluasumista järjestetään vanhuspalveluissa Saarenkartanossa. Tehostetussa palveluasumisessa henkilökunta on paikalla kaikin vuorokauden aikoina. Tehostetussa palveluasumisessa asiakas maksaa erikseen vuokran ja käyttämänsä palvelut. Hailuodon kunnassa ei ole laitoshoidon yksikköä. Hailuodon kunta on hyväksynyt Oulun seudun kuntien asuntopoliittiset linjaukset (Khall 8.9.2014 § 161).

ARA:n korjaus- ja energia-avustuksia myönnettiin vuonna 2014 6.500 €. Vuonna 2015 ei ollut yhtään ARA –hakemusta käsiteltävänä.



1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Kunnan toiminnan muutokset

Hailuodon toimintaympäristö on perustunut jo vuosia Oulun seudun kuntien yhteistyöhön ja yhteiseen palvelutuotantoon. Hailuoto on ollut Oulun seudun kuntien seutuyhteistyössä valmistelemaan Maankäyttö, liikenne, palvelut ja elinkeinot (Malpe) –sopimuksen sisältöä, rakennemallia sekä painopisteitä uuteen hallitusohjelmaan. Olemme mm. osakkaana Talous- ja henkilöstöhallinnon palveluja tuottavassa Monetra Oy:ssä. Vuoden 2015 aikana on otettu käyttöön uusia sähköisiä palveluita niin henkilöstöhallinnon kuin taloushallinnon uusien päivitysten osalta. Hankintayhteistyösopimus, missä olemme olleet mukana vuosia, on myös uudistettu. Myös Oulun yhtiöittämän jätehuollon järjestelyistä on neuvoteltu vuoden aikana. Osekk:in ja työterveyshuollon palveluiden osalta on odotettavissa uudelleen organisoitumista. Olemme osakas myös Oulun ammattikorkeakoulu Oy:ssä.

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. Valtuusto päätti, ettei Hailuodon kunta ole mukana mahdollisessa Oulun seudun kuntajakomuutoksessa (22.4.2015 §21). Seudullinen yhteistyö kuntaliitoksen jälkeen on jatkunut kunnan johdon ja luottamushenkilöjohdon yhteisillä säännöllisillä tapaamisilla. Teemoihin palataan seuraavan kerran vuoden 2025 jälkeen.

Hailuodon kunnan uusi *kuntastrategia 2025* vahvistettiin (Kvalt 3.6.2015 §29). Uusi strategia laadittiin yhteistyössä luottamushenkilöiden, henkilökunnan ja sidosryhmien kanssa. Osallisuutta on vahvistettu tiedonhankinnalla ja toiminnansuunnitteluun sopivilla menetelmillä. Ryhmätyöskentelyllä on tunnistettu, arvioitu ja pyritty ratkaisemaan Hailuodon kunnan ongelmia ja haettu ideoita ja mielipiteitä aiheeseen. Kuntastrategia on otettu osaksi talouden suunnittelua ja tavoitteet sisällytettiin talousarvioon ja suunnitelmiin vuosille 2016-2018.

Kuntalain muutosten perusteella tehtävää Hailuodon kunnan kirjanpitoon tehtävää varausta ja vastaavaa korjausta edellistenkausien ylijäämään ei ole tehty Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiriin alijäämästä. Hailuodon kunnan vastuu rajoittuu omistussuuteen eli -32.000 €. Tieto esitetään tilinpäätöksen liitetiedoissa. Edellisten kausien ylijäämä tilille on tehty korjaukset avustuksen lähiliikuntapaikalle (-48.000,00 €) ja hakerankavaraston varastokirjanpidon oikaisemisen (+10.319,11 €) osalta.

Poikkeamat tilinpäätösvuoden talousarvioon

Lämpölaitostoinnin yhtiöittäminen ja/ tai liittäminen Hailuodon Vesihuolto Oy:n ei toteutunut tilivuonna 2015. Hailuodon laajakaista osuuskunnalle myönnetty kunnan rahoitusosuus Laajakaista 2015-hankkeelle (5.11.2014 §39) on käsitelty kunnanhallituksen avustuksena. Talousarviossa määräraha on varattu satunnaisiin eriin.

Muut merkittävät poikkeamat tilinpäätösvuoden talousarvioon tuodaan esille talousarvion toteutuminen osassa. Nämä talousarvio ylitykset ja alitukset, joita valtuusto ei tilinpäätösvuonna ole käsitellyt talousarviomuutoksena, vietään valtuustolle tiedoksi (8.6.2016).

Tilikauden jälkeen tapahtuneet olennaiset muutokset

Ennen tilinpäätöksen valmistumista tapahtuneet olennaiset toiminnan ja talouden muutoksia, joita ei ole otettu huomioon tilinpäätösvuotta seuraavan vuoden talousarviossa ovat polttoaineenjakelun jatkuminen vuodelle 2016, maaseutupalveluiden sopimusmuutos ja Oulu – Hailuoto liikenteen ostosopimuksen muutos. Muutosten yhteenlaskettu vaikutus vuodelle 2016 on noin -11.000 €.

Kehittämishankkeet

Työllisyyspalvelut-hanke

Hailuodon, Iin, Kempeleen, Limingan, Lumijoen, Muhoksen, Oulun ja Tyrnävän kunnat ovat mukana Oulun kaupunkiseudun ESR -rahoitteisessa Työllisyyspalvelut -hankkeessa. Hanke toteutetaan ajalla 1.8.2015 – 31.7.2018. Hankkeen päätavoite on uusien toimintamallien kehittäminen työnhakija- ja työnantaja-asiakkaille sekä työllisyyspalveluiden yhteistyön kehittäminen uudet lakivelvoitteet, toimintaympäristön muutokset ja rakennemuutos huomioon ottaen. Hankkeen hallinnoijana ja vetovastuullisena toimijana toimii Oulun kaupungin konsernipalveluiden työllisyyspalvelut. Hankkeen ohjausryhmän edustaja on perusturvajohtaja ja varalla kunnansihteeri. Operatiivisessa toiminnassa on keskeisesti mukana sosiaalityöntekijä ja työsuunnittelija. Hankkeen puitteissa kehitetään uusia toimintamalleja ja –käytäntöjä monikanavaisesti TE-palveluiden, elinkeinoelämän toimijoiden, kolmannen sektorin sekä koulutusorganisaatioiden kanssa. Hankkeessa kehitettävät pääteemat ovat kuntien työnhakijapalvelujen ja yritys yhteistyön kehittäminen sekä seudun kuntien työllisyyspalveluiden välisen yhteistyön kehittäminen.

1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä ja kuntatalouden kehitysnäkymät

Sosiaali ja terveysministeriön viimeisen tiedotteen mukaisesti: Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistus ja maakuntauudistus ovat parhaillaan tiiviissä valmisteluvaiheessa. Hallituksen reformiministerityöryhmässä on neuvoteltavana uuden sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämislain, maakuntalain, uudistuksen toimeenpanon ja maakuntien rahoituslainsäädännön sisältö. Hallitus ei ole vielä sopinut näistä yksityiskohtaisemmista ratkaisuista. Tavoitteena on, että lakiluonnokset valmistuvat lausunnoille ja siten yksityiskohdiltaan julkisesti keskusteltavaksi huhtikuun loppuun mennessä. Valmisteltavana olevat lait määrittelevät maakuntajaon, sote -palveluiden järjestämisvastuun ja maakuntien työnjaon sekä maakuntien yhteistyön perusteet. Hallitus on samalla toteuttamassa erikoissairaanhoidon työnjaon ja päivystyksen sekä sairaalaverkon uudistusta. Uudistuksen edellyttämät maakuntien yhteistyövelvoitteet ja työnjako kirjataan myös sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämislakiin ja maakuntalakiin.

Hallituksen linjasi marraskuussa, että maahan perustetaan 18 itsehallintoaluetta eli maakuntaa ja sote-palvelut järjestetään 15 alueen puitteissa. Valmistelussa on arvioitu erilaisia vaihtoehtoja, miten tämä linjaus käytännössä toteutetaan laissa ja miten se liittyy maakuntien työnjakoon. Osassa vaihtoehtoja on perustuslakiin liittyviä ongelmia. Osa vaihtoehtoista ei taas ole toiminnallisesti tai taloudellisesti tarkoituksenmukaisia. Virkamiesvalmistelussa on tarpeen vielä arvioida, miten maakuntia koskevat yhteistyövelvoitteet voitaisiin säätää siten, että niissä otetaan huomioon yleisemmät työnjakoa ja sairaalaverkkoa koskevat ratkaisut. Terveystalouksissa säädetään nykyisin vaativimman erikoissairaanhoidon järjestämisestä ja siinä tehtävää yhteistyötä varten tarvittavasta viidestä erityisvastuualueesta. Uuden lainsäädännön kirjoittamista varten on virkamiesvalmistelussa tarpeen arvioida näiden viiden alueen roolia. Reformiministerityöryhmällä on yhteinen näkemys siitä, että hallituksen 7.11.2015 linjausten mukaiselle laajalle valinnanvapaudelle ja useiden erilaisten palvelutuottajien hyödyntämiselle on tarpeen luoda oikeudelliset edellytykset järjestämislaissa.

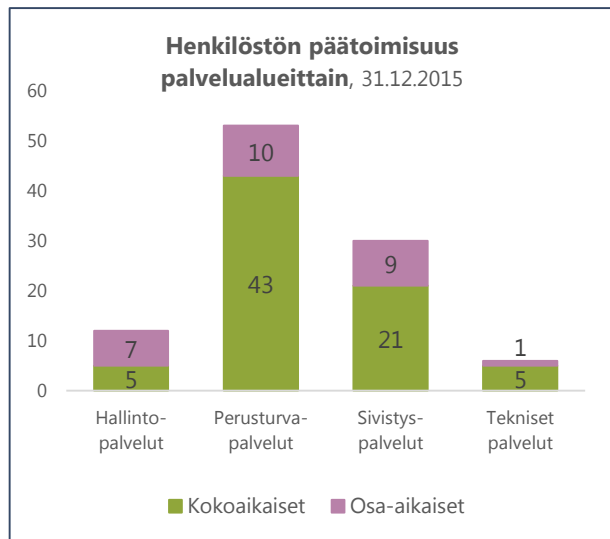
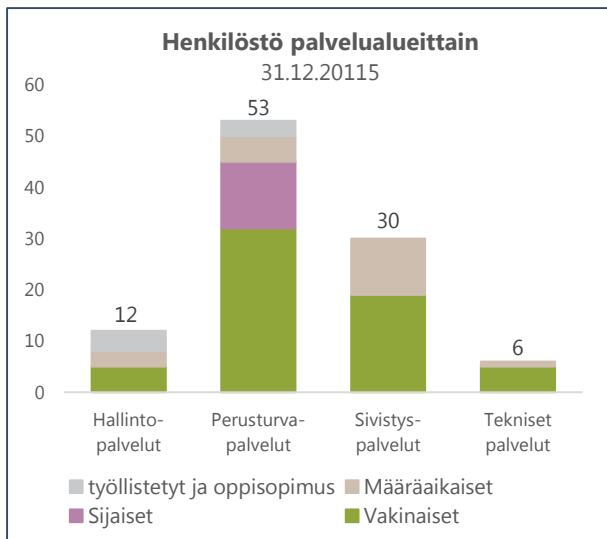
Ministerityöryhmässä ovat lisäksi linjattavana maakuntien rahoitusta koskevat ratkaisut sekä maakuntien tehtävät ja ensimmäisten maakuntavaltuustojen valintatapa. Ministerityöryhmä on jo sopinut, että vuoden 2017 kuntavaalit pidetään säännönmukaisesti huhtikuussa 2017 siten että toimikausi alkaa kesäkuussa. Talousarviovuonna kunnan tulee päättää mikä on tulevan valtuuston koko. Hailuodossa minimikoko on 13 valtuutettua. Jos valtuusto päättää vähimmäismäärää suuremmasta määrästä, se on ilmoitettava oikeusministeriöön vaalivuotta edeltävän vuoden loppuun mennessä. Pakollisia toimielimiä ovat vain kunnanhallitus ja tarkastuslautakunta. Taloudellisia vaikutuksia on ennen laki luonnosta vaikea arvioida. Vaikutukset verotuloihin ja valtionosuuksiin tulee olemaan joka tapauksessa merkittäviä. Talousarvio 2017 ja taloussuunnitelma 2018 - 2019 on pyrittävä ennakoimaan maakuntauudistuksen käynnistymistä viimeisen vuoden osalta

1.6 Henkilöstö

Henkilöstön osalta tunnusluvut esitetään 31.12. tilanteen mukaisena. Henkilöstön määrällä tarkoitetaan voimassa olevien palvelussuhteiden lukumäärää. Luvut sisältävät myös muilla vapailla olevan henkilöstön. Tunnuslukujen osalta on sovellettu kunta-alan henkilöstöraporttisuositusta (KT:n yleiskirje 20.2.2004). Henkilöstöhallinnossa on otettu käyttöön ESS -järjestelmä vuoden 2015 alusta. Henkilöstön osalta ei ole aikaisempina vuosina ollut mahdollista esittää seuraavassa esitettyjä tunnuslukuja sähköisten järjestelmien puutteen vuoksi, joten vertailu tietojen esittäminen ei ole mahdollista.

Henkilöstömäärä ja rakenne

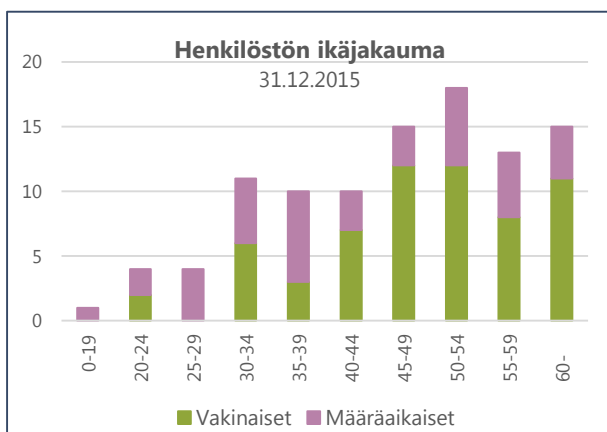
Hailuodon kunnan henkilöstömäärä 31.12.2015 oli 101 viranhaltijaa tai työntekijää. Henkilöstöstä naisia oli 79,2 %. Palvelualueista naisvaltaisina on perusturvapalvelut ja miesvaltaisina tekniset palvelut. Lukumääräisesti miehiä työskenteli eniten sivistyspalveluissa. Kokoaikaisessa työsuhteessa työskenteli 74 henkilöä eli 73,3 % henkilöstöstä, ja vakinaisessa palvelussuhteessa työskenteli 61 henkilöä eli 60,4 % henkilöstöstä. Määräaikaisia työsuhteita oli eniten sivistyspalveluissa ja sijaisten osuus oli suurin perusturvapalveluissa. Hallintopalveluiden osalta henkilöstö työskenteli



suhteellisesti eniten osa-aikaisissa työsuhteissa. Tämä johtuu lähinnä työllisyyspalveluiden ja pajatoiminnan työsuhteista. Henkilöstöön ei ole laskettu kuuluvaksi kerho-ohjaajia (4 hlö), joiden työaika ei ole säännöllinen ja palkka maksetaan toteutuneiden tuntien mukaisesti. Tilinpäätöksessä 2014 kunnan henkilöstö oli 93 henkilöä, joista 64,5 % työskenteli vakinaisessa työsuhteessa. Vuosien väliset luvut eivät ole vertailukelpoisia.

Henkilöstön jakaantuminen ammattiryhmittäin on esitetty alla olevassa taulukossa. Henkilöstöstä 46,5 % työskentelee hoitohenkilökunnassa, johon on luettu lääkärit, suuhygienisti, fysioterapeutti, sairaanhoitajat, terveydenhoitajat, lähihoitajat, lastenhoitajat, perhepäivähoitajat, hoitajat ja hoitoapulaiset. Opetushenkilökuntaan on luettu päiväkodinjohtaja, lehtori, tuntiopettajat, luokanopettajat, erityisopettaja, lastentarhanopettaja, koulunkäynninohjaaja, Pienimpiä ammattiryhmiä ovat toimistohenkilökunta 5,9 %, johon on luettu markkinointisuunnittelija, kirjanpitäjä-palkanlaskija sekä toimistosuhteet, ja tekninen henkilökunta 3,0 %, johon on luettu talonmies, kiinteistönhoitaja ja rakennusalan ammattimies. Muuhun henkilökuntaan on laskettu kuuluvaksi mm. sosiaalityöntekijä, perhetyöntekijä, kirjaston ja vapaa-aikatoimen työntekijät, harjoittelijat, työnsuunnittelija, pajaohjaaja, tukipalvelutyöntekijät. Hailuodon kunnan henkilöstöstä 52,5 % työskentelee perusturvapalveluiden palvelualueella. Yksilönsuoja syistä taulukkoa ei voida esittää nimikkeiden tasolla.

Henkilöstö ammattiryhmittäin	Hallinto-palvelut	Perusturva-palvelut	Sivistys-palvelut	Tekniset palvelut	Koko kunta
Johtajat (jory)	2	1	2	1	6
Hoitohenkilökunta ja lääkärit	0	43	6	0	49
Opetushenkilökunta	0	0	15	0	15
Ravitsemus- ja siistimishenkilökunta	1	5	3	0	9
Toimistohenkilökunta	5	0	0	1	6
Tekninen henkilökunta	0	0	0	3	3
Muu henkilökunta	4	4	4	1	13



Hailuodon kunnassa koko henkilöstön keski-ikä oli vuoden lopussa 46,2 vuotta. Vakinaisen henkilöstön keski-ikä oli 48,8 vuotta. Vakinaisen henkilöstön osalta hallintopalveluissa keski-ikä oli korkein 58,2 vuotta. Teknisten palvelussa keski-ikä on 55,4 vuotta, perusturvapalveluissa 48,0 vuotta ja sivistyspalveluissa 45,8 vuotta. Henkilöstöstä eläköityi vuoden 2015 aikana pari henkilöä, mm pitkäaikainen rehtori-sivistysjohtaja Sisko Heikkinen jäi eläkkeelle vuodenvaihteessa. Työkyvyttömyys tai osaaika-eläkkeellä olevista tai siirtyneistä ei voida esittää lukuja yksilönsuoja syistä. Lähivuosien eläköityminen tulee olemaan voimakkainta hallinto- ja perusturvapalveluissa.

Henkilöstön rekrytoinnissa on siirrytty kertomusvuonna sähköiseen Kuntarekry –järjestelmään (Khall 22.6.2015 §138). Kaikkien kunnan rekrytointien tulee tapahtua avoimesti järjestelmää käyttäen. Järjestelmän kautta on haettu kesäkuusta alkaen työntekijää 7 avoinna olleeseen tehtävään. Avoimista työpaikoista 4 on ollut vakituisia virkoja tai toimia. Hakemuksia on saatu 0-15 kpl avoinna olevaa työpaikkaa kohden, keskimäärin 5 kpl.

Työaika ja työpanos

Tehty vuosityöaika eli tehty työpanos oli 66,4 henkilötyövuotta (htv) koko kunnan osalta. Suurimmat työpanokset ovat perusturvapalveluissa 29,7 htv ja sivistyspalveluissa 25,6 htv. Poissaoloprosentti kuvaa palkallisten ja palkattomien poissaolojen määrää teoreettisesta säännöllisestä vuosityöajasta. Poissaoloprosenttiin luettavia poissaoloja ovat mm. sairauslomat (985 pv), perhevapaat (373 pv) sekä muut virka- ja työvapaat (658 pv). Koko kunnan osalta poissaoloprosentti on 20,5 %. Poissaolojen osalta on huomioitava, että luvuissa ilmenevät ainoastaan ESS –järjestelmässä hyväksytyt poissaolot. Järjestelmä on otettu käyttöön huhtikuussa 2015.

Hailuodon kunnassa suhtaudutaan myönteisesti erilaisiin joustaviin työaikajärjestelyihin mm. osa-aikaeläkkeeseen, vuorotteluvapaisiin ja muihin työaikajärjestelyihin, joita pyritään edistämään mahdollisuuksien mukaan. Etätöitä ei ole vielä määritelty.

Vuosityöaika htv	Hallinto- palvelut	Perusturva- palvelut	Sivistys- palvelut	Tekniset palvelut	Koko kunta
Teoreettinen säänn. vuosityöaika	8,4	46,0	30,4	6,8	91,6
- vuosilomapäivät	0,9	4,5	1,7	0,6	7,7
Säännöllinen vuosityöaika	7,5	41,5	28,8	6,1	83,9
- palkalliset poissaolot	1,3	8,0	2,1	1,0	12,3
- palkattomat poissaolot	0,0	4,8	1,3	0,3	6,4
Tehty säännöllinen vuosityöaika	6,2	28,7	25,4	4,8	65,1
+ rahana korvatut lisä- ja ylityöt	0,1	0,9	0,2	0,1	1,3
Tehty vuosityöaika	6,2	29,7	25,6	4,9	66,4
Poissaoloprosentti	16,1	27,7	11,0	19,2	20,5

Osaaminen ja sen kehittäminen

Vakituinen henkilöstö osallistui keskimäärin 2,5 koulutuspäivään.

Sisäisiä esimieskoulutuksia järjestettiin kaksi, 27.2.2015. ja 4.11.2015, joissa on käsitelty mm. sairauslomiin liittyviä ohjeistuksia ja varhaisentuen mallia, hankintoja, sisäisen valvonnan ohjetta, tietoturvaa, WEB-raportointia, ESS-järjestelmää (työsopimus, poissaolot) ja kuntarekry.fi –ohjelmistoa. Dynasty -asianhallintajärjestelmästä ja kokousasiakirjoista on järjestetty sisäistä koulutusta 12.11.2015. Ulkoista koulutusta on tarjottu laajasti mm. uudesta kunta-laista sekä KVTES:stä. Lisäksi koulutusta on järjestetty tuloksiköissä ja toimipisteissä tarpeen mukaan.

Palvelualueet ovat käyneet kehityskeskustelut henkilöstönsä kanssa. Käytyjä kehityskeskusteluja ei ole rekisteröity järjestelmiin.

Henkilöstön koulutuksen suunnittelua ja seurantaa varten laadittiin vuoden 2015 aikana ensimmäisen kerran henkilöstö- ja koulutussuunnitelma. Työnantajan ja henkilöstön välisestä yhteistoiminnasta kunnissa annetun lain mukaan kunnassa on laadittava yhteistoimintamenettelyssä vuosittain henkilöstö- ja koulutussuunnitelma. Suunnitelmassa pitää vuosittain määritellä koulutustavoitteet työntekijöiden ammatillisen osaamisen ylläpitämiseksi ja edistämiseksi. Työantajalla on oikeus koulutuskorvaukseen enintään kolmelta koulutuspäivältä vuodessa työntekijää kohden. Edellytyksenä koulutuskorvauksen saamiselle on voimassaoleva koulutussuunnitelma. Koulutuskorvaukseen oikeuttavia koulutuspäiviä oli yhteensä 83 päivää.

Terveystieteellinen toimintakyky ja työhyvinvointi

Sairauspoissaolot lkm	1-9 pv	10-30 pv	yli 31 pv	yht.
2015	198	27	9	234
2014	182	15	9	206

Sairauspoissaolojen määrä oli työterveyshuollon raportin mukaisesti 1.510 päivää kun se vuonna 2014 oli 1.187 päivää. Sairauspoissaolojen määrä kasvoi vuoden 2014 19,8 kalenteripäivästä/ vakituinen työntekijä 24,8 kalenteripäivään/vakituinen työntekijä. Kasvua selittää osaltaan sairauslomien hakemisen siirtyminen sähköiseen ESS –järjestelmän kautta. Tästä syystä luvut eivät ole suoraan vertailukelpoisia. ESS –järjestelmässä on myönnetty huhtikuu-joulukuun välisenä aikana sairauslomaa yhteensä 985 kalenteripäivää, joista 75 kalenteripäivää eli 7,6 % omatoimisuudella. Sairauspoissaoloja ei voida esittää tarkempaa diagnoosiryhmäselvitystä yksilösuojasta syistä.

Työntekijöiden työkykyä seurataan ja tuetaan yhteistyössä työterveyshuollon kanssa vuosittain laadittavan työterveyshuollon toimintasuunnitelman mukaisesti. Työpaikkaselvityksissä ja sitä edeltävissä vaarojen ja haittojen arviointiselvityksissä kartoitetaan työpaikkojen vaara-, ja riskitekijät ja arvioidaan ennaltaehkäisevästä näkökulmasta henkilöstöä kuormittavat tekijät. Työtapaturmista ei voida antaa selvitystä yksilösuojasta syistä. Vaara- ja uhkatilanteet kirjataan toimipisteittäin. Eniten vaara- ja uhkatilanteita on tehostetun palveluasumisen toimipisteessä.

Työpaikan ja työterveyshuollon yhteistyössä toteutettavilla toimenpiteillä vaikutetaan työntekijöiden jaksamiseen työuran kaikissa vaiheissa sekä tuetaan työssä jaksamista nykyistä pidempään. Työterveyshuollossa seurataan ja edistetään myös osatyökuntoisen työntekijän terveydentilaa ja työssä selviytymistä. Hailuodon kunnassa on otettu käyttöön vuoden 2015 aikana varhaisen tuen toimintamalli, jonka tavoitteena on havaita ja ottaa puheeksi mahdollisimman varhaisessa vaiheessa mahdolliset työ- ja toimintakyvyn ja osaamisen ongelmat.

Työpaikkaselvitys tehtiin vuonna 2015 kunnanvirastolla. Selvityksen johdosta mm. perustettiin Hailuodon kuntaan sisäilmatyöryhmä (Khall 21.9.2015 §177). Henkilöstötoimikunta, joka toimii kunnan yhteistoimintaelimenä ja työsuojelutoimikuntana, kokoontui kertomusvuoden aikana 6 kertaa.

Palkat ja palkkiot

Palkankorotukset toteutuivat KVTES:n mukaisina sopimuskorotuksina.

Työterveyshuollon kokonaiskustannukset olivat vuonna 2015 58.300 € eli 555 €/ työntekijä, kun edellisenä vuonna kokonaiskustannus oli 48.100 € eli 517 €/ työntekijä. Kustannusten kasvua 21,1 %:lla selittää osittain ostetun työterveyshuollon palvelutason laajentaminen.

Henkilöstön virkistystoimintaan käytettiin 61,89 €/ vakituinen työntekijä. Summa ei kuitenkaan sisällä mm. matkakulujen kustannuksia.

Henkilöstöhallinnon tavoitteiden toteutuminen

Työnvaativuuden arviointien osalta ei edetty suunnitellusti. Myöskään vakanssiluettelon päivitys ei toteutunut. Tavoitteiden puutteellinen toteutuminen johtuu lähinnä resurssien priorisoinnista keskeneräisten tehtävien osalta.

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

Uusi peruspalveluiden valtionosuus perustuu laskennallisiin kustannuksiin joihin vaikuttaa mm. sairastavuus, ikärakenne. Myös saaristo olosuhteet on yksi näistä tekijöistä. Laskennallisista kustannuksista vähennetään omahoito-osuus mikä on tänä vuonna 3.522 €/ as. Saaristo-osuuden perushinta on laskennassa 383,37 €/ as. Saaristokunnat on jaettu laissa kahteen ryhmään missä 1 -ryhmän kunnat eli saaristo-osakunnat saavat laskennallisiin peruspalveluiden valtionosuuksiin perushinnan asukasta kohti. Hailuoto kuuluu ainoana Suomen kuntana 2 -ryhmään jonka perushinta on kerrottu kolmella.

Suunnittelukaudella peruspalveluiden valtionosuus pakosta määritellään uudelleen, koska palvelut, joihin peruspalveluiden valtionosuus kohdistuu, siirtyy järjestämisvastuun ja tuottamisvastuun osalta ulkopuoliselle tuottajalle.

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 kunnassa on yhteistä tahtoa löytää paikallisia hyvinvointia tukevia ratkaisuja, joilla myötävaikutetaan hailuotolaisen arjen sujumiseen terveyttä ja hyvinvointia vahvistavasti.

Terveys ja hyvinvointi ovat niin laajoja käsitteitä, että niitä voidaan tarkastella monesta näkökulmasta. Hailuotolaisen kokemus taas terveydestään ja hyvinvoinnistaan on jokaiselle ikioma, kokemus koostuu jokaiselle itselleen tärkeiksi kokemiksi asioiksi. Hyvinvointi merkitsee hyvin erilaisia asioita kuntalaisille elämänkaaren eri vaiheissa.

Kunnan kannalta merkittävä menestystekijä on joka tapauksessa terve ja hyvinvoiva kuntalainen. Tällöin Hailuodolle sopivien ratkaisujen löytäminen ja toteuttaminen hyvinvointityössä saattaa olla tulevan kunnan paras menestystekijä. Etenkin valmistautumisessa sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen jälkeiseen toimintaan, jonka on arvioitu toteutuvan vuoden 2019 alusta alkaen. Hyvinvointityön vastuu tulee jäämään kunnalle. Yhteistyön tarve ei katoa sosiaali- ja terveystoimeen vaan itsehallintoalueen vastuulle tulevan sote -toimen kanssa tullaan tekemään varmuudella tiiviisti hyvinvointityötä.

Hyvinvointityö on kuntalakiin perustuvaa. Se edellyttää kuntaa edistämään asukkaidensa hyvinvointia ja alueensa elinvoimaa sekä järjestämään asukkailleen palvelut taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestäväällä tavalla. Edelleen kunnassa on oltava edellytykset asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksien toteuttamiseen kunnan toiminnassa. Monista muistakin lakipykälästä löytyy tähän velvoitteita mm liikunta-, terveyden-huolto-, sosiaali-, perusopetus- sekä maankäyttö- ja rakennuslaeista.

- Valtuusto päättää hyvinvointityön linjauksista ja resursseista.
- Hyvinvointijohtamisen ja -työn kokonaiskoordinoinnista vastaa kunnanjohtaja. Koska hyvinvointijohtamisen ja -toiminnan rooli on kunnassa kasvava, on kunnanhallitus määritellyt uuden hyvinvointiryhmän tehtävät ja kokoonpanon 10.8.2015 kokouksessaan. Kunnan hyvinvointikoordinaattorin tehtävät kuuluvat perusturva-johtajalle. Hyvinvointiryhmään kuuluvat kunnanjohtaja pj., kunnansihteeri, perusturvajohtaja, rehtori-sivistys-johtaja, tekninen johtaja, vapaa-aika sihteeri, vastaava lääkäri ja toimistos sihteeri sihteerinä.
- Hailuodossa hyvinvoinnin edistäminen on kaikkien kuntalaisten asia ja hyvinvointityö on osa kunnan työntekijöiden ja esimiesten jokapäiväistä toimintaa.
- Hailuodon kuntastrategiassa on otettu huomioon asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen, kunnan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet sekä elinympäristön ja elinvoiman kehittäminen.
- Hyvinvointikertomus laaditaan valtuustokausittain ja se sisältää tietoa asukkaiden terveydestä ja hyvinvoinnista. Kunnassamme on valtuustotasolla sovittu, mitä mittareita käytetään kuntalaisen terveyden ja hyvinvoinnin kuvaamisessa. Tämä tieto yhdistetään vuosittaiseen kuntasuunnitteluun talousarviossa ja toimii myös seurannan välineenä.
- Talousarviossa kuvataan tärkeimmät toimenpiteet ja resurssit. Hyvinvoinnin edistäminen on osa tavoitteellista, pitkäjänteistä työskentelyä ja päätöksentekoa toimintojen eri tasoilla.

- Hyvinvointityö tulee uudessa kuntarakenteessa painottumaan yhä enemmän
 - teknisten palvelujen, perusopetus-, kulttuuri-, liikunta- ja nuorisopalvelujen roolin vahvistumiseen hyvinvointityössä
 - kuntalaisen omaehtoisen hyvinvoinnin toteuttamisen tukemiseen – jokainen omien voimavarojen puitteissa niin pitkään kuin mahdollista
 - sähköisten palvelujen käyttöönottamiseen
 - vapaaehtois- ja kansalaisjärjestöjen hyvinvointityön rooli vahvistuu – ammattilaiset antavat arvon kuntalaisten ja heidän muodostamien yhteisöjen osaamiselle

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. 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. Työllistämiseen suunnattujen resurssien ja palvelujen vaikuttavuus on loppuvuodesta ollut jo positiivisesti 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 noin kymmenen vuoden ajan vuoteen 2011 asti. Parina seuraavana vuonna oli 1 % kasvua. Vuoden 2014 lopussa työttömyys kasvoi selvästi, 31.12. 12,6 % ja 31.12.2015 14,8 %, kasvua oli vuodessa 2,1 %. Prosentuaalisesti *pitkäaikaistyöttömien* osuus työttömistä alkoi nousta huomattavasti vuoden 2008 jälkeen. Pitkäaikaistyöttömien osuus työttömistä oli 41,2 % 31.12.2014 ja 35 % 31.12.2015. Kunnan osarahoittama työmarkkinatuki (ns. sakkomaksu) oli v. 2011 n. 31 200 euroa, v. 2012 n. 45 980 euroa ja se koski 17 henkilöä. Vuoden 2013 toteuma oli 45 048 euroa. Vuonna 2014 maksettiin työmarkkina-tukea 48 468 euroa. Kunta maksoi 500 päivää + 180 päivää työttömänä olleiden työmarkkinatuesta puolet. Käytäntö oli voimassa vuosina 2006 - 2014. Vuoden 2015 alusta lähtien kuntien osarahoittaman työmarkkinatuen perusteet ovat muuttuneet ja päiväraja täyttyy nyt jo 300 työmarkkinatukipäivästä aiemman 500 päivän sijasta. Kuntien maksuosuus työmarkkinatuesta on 50 prosenttia 300 - 999 päivää työmarkkinatukea saaneiden osalta ja yli 1000 päivää työttömyyden perusteella työmarkkinatukea saaneiden osalta kunnan rahoitusosuus työmarkkinatuesta on noussut 50 prosentista 70 prosenttiin. Työmarkkinatukena maksettiin 58.290 euroa v. 2015. Kasvua saatiin merkittävästi hillittyä aktiivisilla työllistämistoimenpiteillä kunnan sosiaalitoimen ja työllisyyspalvelujen toimesta.

Toimeentulotukimenot olivat alle 40.000 euroa vuosina 2011- 2012 ja noin 85.000 euroa vuosina 2013 - 2014. Nousuun keskeisenä syynä on ollut *lapsiperheiden* asiakkaisiksi tulo vuoden 2014 aikana. Vuoden 2015 menot olivat n. 72 000 eli laskusuunnassa kahteen edelliseen vuoteen verrattuna. *Nuoria työnhakijoita* ei ole ollut lainkaan vuoteen 2014 asti, viime vuoden loppupuolella oli muutama.

Taloudellisen huoltosuhteen eli elatussuhteen kehitys on haaste hailuotolaisille, arvo on 1,9 eli yhtä työllistä kohti on 1,9 työtöntä, lasta tai eläkeläistä. Maan keskiarvo on 1,37 (vuoden 2013 tieto). Elatussuhteen arvo kasvaa työttömien lisääntyessä.

Hailuodossa *asutaan suhteellisen väljästi*. Ahtaasti asuvia asuntokuntia on noin 8,5 % kaikista asuntokunnista. Asunnottomia yksinäisiä ei ole Hailuodossa.

Asukkaiden tyytyväisyystutkimuksia ei ole toteutettu vuoden 2015 aikana.

Kelan sairastavuusindeksi (lääkekorvaus, kuolleisuus, työkyvyttömyys) kokonaisindeksi on 115,4. Koko maan keskiarvo on 100. *Kansantautien kokonaisindeksi* 118,9 on hieman nousussa, arvo on vuodelta 2014. *Sydämen vaaja toiminta 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. Koko-naisuutena päihdehuollon avohuollon asiakkaiden vähäinen määrä johtuu siitä, ettei palveluita ole tarpeeksi saatavilla.

Sosiaali- ja terveydenhuollon nettokustannukset olivat Hailuodossa asukasta kohden 4.404 euroa vuonna 2012, 5.094 euroa vuonna 2013 ja noin 4.470 € vuonna 2014. *Erikoissairaanhoidon nettokustannukset* asukasta kohden laskettuna olivat 1.511 euroa vuonna 2012, noin 1.480 euroa vuosina 2013- 2014. Molemmat nettokustannukset laskevat vuoden 2015 aikana.

Lasten ja nuorten pieni osuus kunnan väestöstä aiheuttaa sen, etteivät kouluterveyskyselyjen tulokset vuosilta 2013 ja 2015 ole julkaistavissa pienen otoskoon ja tästä aiheutuvan tietosuojan vuoksi.

Hailuotolaisista 75 -vuotta täyttäneistä 87,8 % asui kotonaan vuoden 2013 lopussa ja vuoden 2015 lopussa 89,4 %. Tilanne on parantunut ja palveluja suunnataan yhä monipuolisemmin kotona asumisen tukemiseen. 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 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kaikkia niitä toimenpiteitä, joilla pyritään toiminnan tuloksellisuuden ylläpitämiseen, edistämiseen ja parantamiseen, toiminnan jatkuvuuden turvaamiseen ja kirjanpidon ja muiden informaatiojärjestelmien luotettavuuden varmistamiseen, erehdyksen ja virheiden ja väärinkäytösten ennaltaehkäisyyn ja toteuttamiseen 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. Sisäisen valvonnan ohje on hyväksytty valtuustossa 1.10.2013. Siihen on sisällytetty 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.

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. 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 edelleenkaan onnistunut tavoitellusti, joskin tilanne on parantunut edellisvuodesta mm. sisäisen koulutuksen ansiosta. Raporttipohjien määrittelyä joudutaan edelleen tarkistamaan kevään 2016 aikana. Hallitukselle ja valtuustolle ei ole onnistuttu toimittamaan vaadittuja raportteja. Tilanteesta 1.1.- 31.5.2015 (31.7.2015) on laadittu laaja ja kattava raportti, jonka perusteella tehtiin talousarvionmuutokset. Raportissa käydään analyttisesti läpi tuloslaskelma, tase sekä talousarvion toteutumisvertailu ja investointien toteumavertailu.

Hailuodon kunnan hallintosääntö on vanha eikä palvele sisäisen valvonnan tarpeita. Hallintosääntö edellyttää päivittämistä vuoden 2016 aikana.

3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, miten tuottoina kertynyt tilikauden tulo-rahoitus 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.

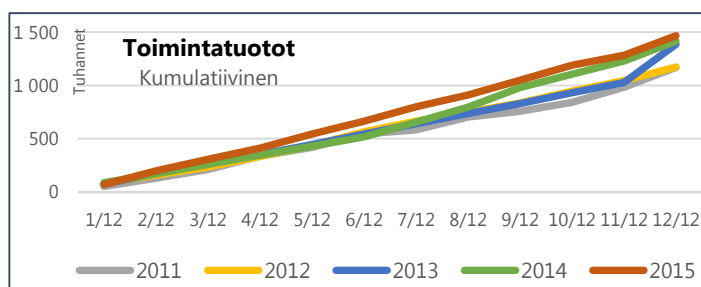
TULOSLASKELMA			
Ulkoisen, €	TP2015	TP2014	TP2013 *)
Toimintatuotot	1 467 567	1 415 992	1 384 693
Toimintakulut	-7 813 821	-7 862 744	-7 927 071
Toimintakate	-6 346 254	-6 446 752	-6 542 378
Verotulot	3 432 338	3 266 828	3 136 561
Valtionosuudet	3 397 358	3 094 974	3 152 875
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	3 889	17 572	18 287
Muut rahoitustuotot	57 088	1 391	43 411
Korkokulut	-9 682	-7 025	-15 926
Muut rahoituskulut	-1 137	-1 224	-9 799
Vuosikate	533 599	-74 236	-216 970
Poistot ja arvonalentumiset	-414 770	-532 254	-500 462
Satunnaiset tuotot	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0
Tilikauden tulos	118 829	-606 490	-717 432
Poistoeron muutos	123 452	121 285	-2 278 942
Vapaaehtoisten varausten muutos		0	2 380 000
Rahastojen muutos		0	0
Tilikauden yli-/alijäämä	242 281	-485 205	-616 374

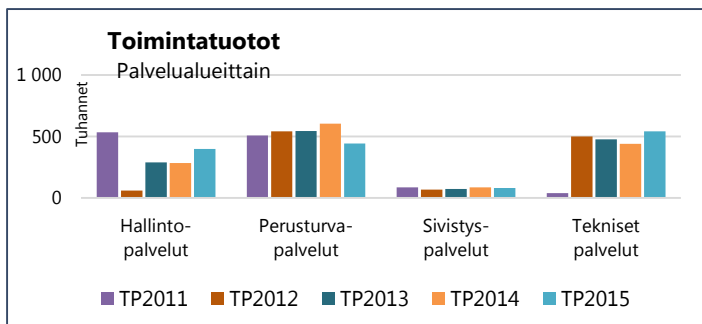
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP2015	TP2014	TP2013
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	18,8	18,0	17,3
Vuosikate/Poistot, %	128,6	-13,9	-43,4
Vuosikate, €/asukas	537	-75	-217
Asukasmäärä vuoden lopussa	993	996	1001

*) Hyväksytyn tilinpäätösasiakirjan mukaisesti

Toimintatuotot ja -kulut

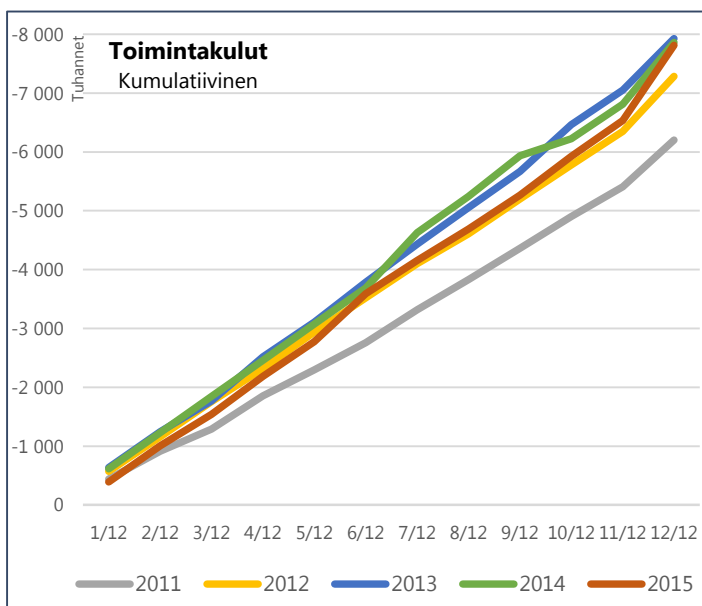
Ulkoiset toimintatuotot ovat yhteensä 1.467.600 €, mikä tarkoittaa 3,6 % eli 51.600 €:n kasvua vuodesta 2014. Toiminta tuottojen kasvun keskiarvo on viideltä vuodelta 4,6 %. Myyntituotot kasvoivat 137.216 € eli 62,8 %. Summa vastaa koko tilikauden kestäneen polttoaineenjakelutoiminnan tulonlisäystä edelliseen vuoteen. Maksutuotot pysyivät ennallaan vaikka ulkoisien maksujen tarkistusta on tehty vuoden 2015 aikana. Saadut tuet ja avustukset alenivat -38.200 € eli -25,1 %, mikä johtuu perustoimeentulon valtionosuuteen kirjautuneesta lähiliikunta-paikan avustuksesta (48.000 €). Kirjaus on oikaistu 2015. Vuokratuotot vähenivät -26.300 € eli -5,0 %, mikä johtuu lähinnä Marjaniemen Vanhan luotsiaseman ja veneilykeskuksen elinkeinotoiminnasta luopumisesta. Muut toimintatuotot vähenivät -32.300 € eli -77,9 %.





heellisesti kirjattu avustus kohdistuu perusturvapalveluille. Sivistyspalveluissa ei ole merkittäviä toimintatuottojen muutoksia edellisvuosiin.

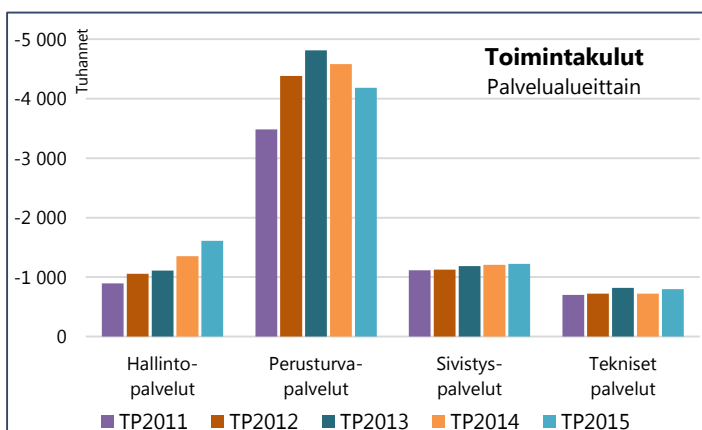
Ulkoisten toimintakulujen kokonaismäärä on yhteensä -7.813.821 €. Toimintakulujen kasvu on ollut -0,6 % edellisvuoteen, kun toimintakulujen kasvun keskiarvo on viideltä vuodelta 5,4 %. Toimintakulujen alenemiseen vaikuttaa henkilöstökulujen aleneminen 148.400 € eli -4,0 % verrattuna edellisvuoteen mm. alentuneiden sijais- ja määräaikaishenkilöstön vuoksi. Kun huomioidaan kertaluonteiset henkilöstömuutoksista johtuvat erät, henkilökulujen aleneminen on noin 70.000 €. Palvelujen ostot toteutuvat 309.100 € eli -9,9 % pienempinä mitä aikaisemmalla tilikaudella. Palvelujen ostojen osalta kustannukset ovat pienentyneet asiakaspalvelujen ostoissa kunnilta (67.200 €), kuntayhtymiltä (187.900 €) ja muilta (55.300 €) yhteensä -13,9 %. Myös puhtaanapito- ja pesulapalveluiden kustannukset alitavat edellisen kauden kustannukset (52.300 €). Toisaalta kulut ovat nousseet mm. alueiden rakentamisen ja kunnossapitopalveluiden osalta (-64.500 €) ja sosiaali ja terveystieteiden kulun kasvamisella (-20.800 €) edellisvuoteen verrattuna. Aineiden tarvikkeiden ja tavaroiden kulut ovat kasvaneet -126.900 € eli +17,7 % edelliseen vuoteen. Kasvu johtuu poltto- ja voiteluaineiden kustannusten kasvusta (-121.600 €, huomioituna varastomuutoksella), mikä aiheutuu koko tilikauden kestäneestä polttoaineenjakelutoiminnasta, sekä lämmitys kustannusten kasvusta (-20.000



€ huomioituna varastomuutoksella). Avustusten kulujen kasvu edellisvuoteen on -261.800 € eli +93,5 %, mikä johtuu laajakaistahankkeen kuntarahoitusosuudesta -250.000 €. Lasten kotihoidontukimenot ovat kasvaneet (-44.300 €) ja toisaalta omaishoidon tuki, perustoimeentulotuki ja muut avustukset kotitalouksille -menot ovat alentuneet (yht. 56.900 €) edelliseen tilivuoteen verrattuna. Muut kulut ovat kasvaneet -23.300 € edelliseen vuoteen. Suurin yksittäinen kustannus ovat ranta-alueiden saniteettitilat (-8.500 €).

Palvelualueittaisessa tarkastelussa hallinto-palveluiden toimintakulujen lisäys edellisiin vuosiin aiheutuu lähinnä koko tilikauden jatkuneesta polttoaineenjakelutoiminnasta sekä kunnan rahoitusosuudesta laajakaistahankkeesta. Perusturvapalveluiden toimintakulujen lasku johtuu lähinnä asiakaspalvelujen oston vähenemisestä.

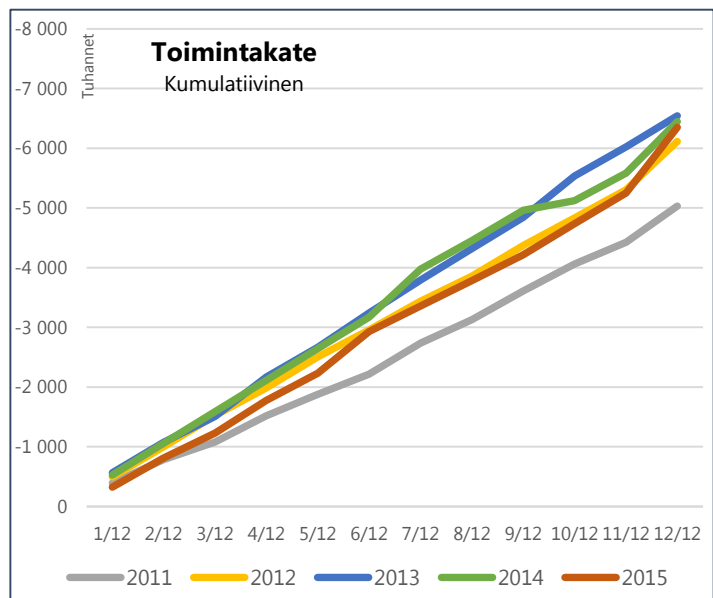
Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla *toimintatuotot prosenttia toimintakuluista*. Tunnusluku osoittaa, että noin 18,8 % toimintakuluista voidaan rahoittaa muilla tuloilla kuin veroilla ja valtionosuuksilla. Tunnusluku parani hieman edellisvuodesta.



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. Hailuodon kunnan toimintakate on -6.346.254 €. Toimintakatteen alijäämä väheni noin 1,6 % vuoteen 2014 verrattuna. Toimintakatteen alijäämän kasvu on ollut aikaisempina viitenä vuotena keskimäärin noin 5,7 %.

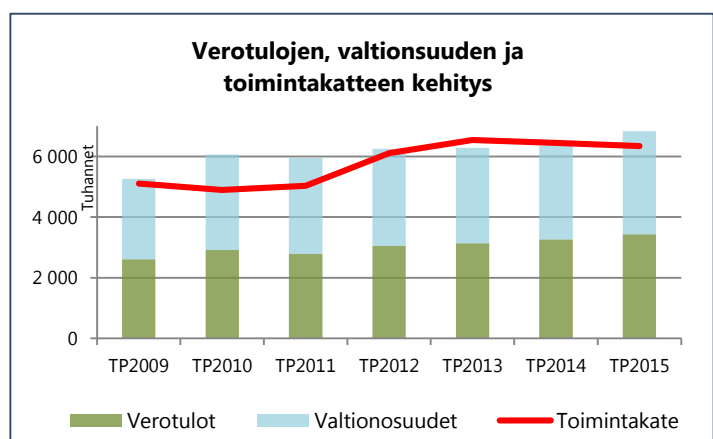
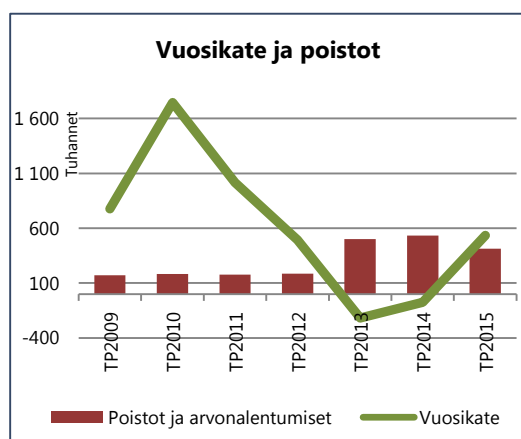
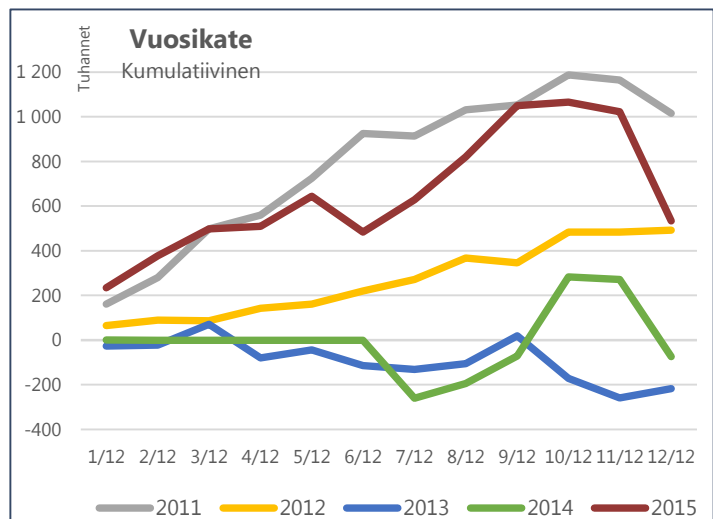
Hailuodon kunnan verorahoituksen eli verotulojen ja valtionosuuksien osuus on 6.829.700 €, joka on noin 70,7 % kokonaistuloista. Rahoitustuotot kasvoivat edellisestä tilikaudesta (42.000 €) myydyin joukkolainavelkakirjan tulojen vuoksi.



Vuosikate ja tilikauden tulos

Hailuodon kunnan vuosikate on 533.599 € parantuen kuitenkin edellisvuodesta 607.800 €. Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen tunnusluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on käyttöomaisuuden poistojen suuruinen eikä ns. käyttöomaisuuden piilevää korjausvelkaa kerry, kunnan tulorahoitus on riittävä. Negatiivinen vuosikate osoittaa kunnan heikkoa tulorahoitusta.

Tunnusluku vuosikate prosenttia poistoista on tilikaudella 128,6 %. Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoa valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet. Vuosikate kattaa nettoinvestoinnit, jotka ovat -396.500 €. Tulorahoitus on riittävä, koska vuosikate ylittää poistot. Vuosikate euroa asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Asukaskohtainen vuosikate toteutui 536 euronä, joka on kuitenkin 611 euroa edellisvuotta parempi.



Hailuodon kunnan poistojen määrä on -414.770 €, mikä on -22,1 % vähemmän mitä edellisellä tilikaudella. Poistojen ja keskimääräisten korjausinvestointien vastaavuutta kuvaava poikkeama-% (ks. liitetiedot) on alentunut 30 %:iin (2014: 34 %, 2013: 58 %) . Poikkeama on olennainen kun prosentti on yli 10.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Hailuodon kunnan tilikauden tulos oli 118.829 €. Tulos on edellisvuotta parempi 725.300 €:lla, Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä. Hailuodon kunnan tilinpäätös vuodelle 2015 on 242.281 € ylijäämäinen eli 727.500 € edellistä tilikautta parempi.

3.2 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA €	TP2015	TP2014	TP2013
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	533 599	-74 236	-216 970
Satunnaiset erät		0	0
Tulorahoituksen korjauserät	7 558	0	19 283
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-690 716	-689 802	-1 600 113
Rahoitusosuudet investointimenoihin	89 604	0	403 256
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	204 600	0	19 720
Toiminnan ja investointien rahavirta	144 645	-764 038	-1 374 824
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset	7 500	0	0
Antolainasaamisten vähennykset		7 500	0
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 000 000	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-88 160	-100 660	-100 660
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-12 500	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	-117 274
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-6 677	-82	819
Vaihto-omaisuuden muutos	9 418	-122 560	0
Saamisten muutos	-266 249	38 252	681 312
Korottomien velkojen muutos	429 222	204 093	-379 341
Rahoituksen rahavirta	1 072 554	26 542	84 857
Rahavarojen muutos	1 217 199	-737 496	-1 289 967
Rahavarat 31.12.	3 076 066	1 858 868	2 596 363
Rahavarat 01.01.	1 858 868	2 596 363	3 886 331
	1 217 199	-737 496	-1 289 967

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP2015	TP2014	TP2013
Toiminnan ja invest.rahavirran kertymä 5 v:lta, €	-538 109	-213 479	-15 221
Investointien tulorahoitus, %	88,8	-10,8	-18,1
Lainanhoitokate	6,4	-0,6	-1,7
Kassan riittävyys, pv	131	78	98
Asukasmäärä vuoden lopussa	994	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 tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden

kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. Hailuodon kunnan toiminnan ja rahoituksen rahavirta on 5 vuodelta negatiivinen -538.109 euroa. Tunnusluvun heikkeneminen johtuu toiminnan ja investointien rahavirran vuosien 2009-2011 positiivisesta ja vuosien 2012-2014 negatiivisesta arvosta.

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 88,8 %.

Lainanhoito

Pääomamenojen tulorahoitusprosentti kertoo vuosikatteen prosenttiosuuden investointien, antolainojen sekä lainanlyhennysten yhteismäärästä. Hailuodon kunnan pääomamenojen tulorahoitusprosentti on tilikaudella 78,3 %.

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 2015 on 6,4. Viiden vuoden keskiarvo tunnusluvulle on 3,2. Lainanhoitokate on parantunut vuonna 2015 viidenvuoden aikajänteellä 0,8 yksikköä.

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 31.12.2015 olivat 3.076.066 €, jolloin lisäystä vuoden alkuun oli 65,5 %. Kassan riittävyys oli 131 päivää, mikä on 53 päivää vuotta aikaisempaa parempi.

4 Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE €	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT	9 214 056	9 295 372	9 093 405
Aineettomat hyödykkeet	47 110	56 946	2 683
Aineettomat oikeudet	30 604	38 683	2 683
Muut pitkävaikutteiset menot	16 505	18 263	0
Ennakkomaksut		0	0
Aineelliset hyödykkeet	8 349 534	8 330 723	8 170 074
Maa- ja vesialueet	524 244	519 294	519 294
Rakennukset	6 841 881	7 188 619	7 075 396
Kiinteät rakenteet ja laitteet	482 071	472 836	434 333
Koneet ja kalusto	55 055	72 554	133 391
Muut aineelliset hyödykkeet	4 560	4 560	7 660
Ennakko maksut ja keskeneräiset hankinnat	441 724	72 860	0
Sijoitukset	817 412	907 703	920 649
Osakkeet ja osuudet	812 412	895 203	900 649
Muut lainasaamiset	5 000	12 500	20 000
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	908 933	902 255	862 627
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	897 932	897 932	858 386
Muut toimeksiantojen varat	11 001	4 324	4 241
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 681 603	2 197 255	2 850 443
Vaihto-omaisuus	123 460	122 560	0
Aineet ja tarvikkeet	123 460	122 560	0
Saamiset			
Pitkäaikaiset saamiset	300 000	0	0
Lainasaamiset	300 000	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	182 077	215 827	254 079
Myyntisaamiset	69 044	54 069	48 087
Muut saamiset	90 686	99 380	192 806
Siirtosaamiset	22 347	62 378	13 187
Rahoitusarvopaperit	1 500 000	500 000	500 000
Muut arvopaperit	1 500 000	500 000	500 000
Rahat ja pankkisaamiset	1 576 066	1 358 868	2 096 363
VASTAAVAA YHTEENSÄ	13 804 592	12 394 882	12 806 475
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA	5 646 678	5 442 078	5 875 365
Peruspääoma	3 287 806	3 287 806	3 287 806
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	2 116 591	2 639 477	3 203 933
Tilikauden yli-/alijäämä	242 281	-485 205	-616 374
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	3 778 492	3 901 944	4 023 229
Poistoero	2 773 257	2 896 709	3 017 994
Vapaaehtoiset varaukset	1 005 235	1 005 235	1 005 235
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	897 932	897 932	858 386
Lahjoitusrahastojen pääomat	897 932	897 932	858 386

TASE €	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
VIERAS PÄÄOMA	3 481 490	2 152 928	2 049 496
Pitkäaikainen	2 036 770	961 240	1 061 900
Joukkovelkakirjalainat	0	0	0
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	1 807 949	961 240	1 061 900
Liittymismaksut ja muut velat	228 821	0	0
Siirtovelat	0	0	0
Lyhytaikainen	1 444 720	1 191 688	987 596
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	153 291	100 660	100 660
Saadut ennakot	5 172	0	21 032
Ostovelat	482 461	412 695	401 722
Liittymismaksut ja muut velat	70 918	58 030	53 447
Siirtovelat	732 878	620 303	410 735
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	13 804 592	12 394 882	12 806 475
		0,00	0,00

TASEEN TUNNUSLUVUT	2015	2014	2013
Omavaraisuus-%	68,3	75,4	77,4
Suhteellinen velkaantuneisuus	41,9	27,7	26,4
Kertynyt ylijäämä, €	2 358 872	2 154 272	2 587 559
Kertynyt ylijäämä/asukas, €	2376	2163	2585
Lainakanta 31.12, €	1 961 240	1 061 900	1 162 560
Lainakanta 31.12, €/asukas	1 975	1 066	1 161
Lainasaamiset	5 000	12 500	20 000
Asukasmäärä vuoden lopussa	993	996	1001

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 keskimääristä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa huomattavaa velkarasitetta. Hailuodon omavaraisuusaste oli kertomusvuonna 68,3 %. Omavaraisuusastetta laskee vieraan pääoman lisäys.

Rahoitusvarallisuus €/ asukas tunnusluku osoittaa likvidien varojen riittävyyden vieraan pääoman takaisinmaksuun asukasta kohden. Hailuodon kohdalla tunnusluku on 82 €/ 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 41,9 %. Suhteellinen velkaantuneisuus on kasvanut 14,2 yksiköllä tilivuoden aikana.

Hailuodon kunnan taseessa ei ole kattamatonta alijäämää. *Kertynyt ylijäämä* osoittaa paljonko kunnalla on kertynyt ylijäämää tulevien vuosien liikkumavaraksi. Kertynyt ylijäämä on kasvanut tilikauden aikana 213 €/ asukas ollen vuoden vaihteessa 2.376 €/ asukas.

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Kunnan lainakanta 31.12.2014 oli 1.961.240 €. Kertomusvuonna nostettiin pitkäaikaista lainaa yhteensä 1.000.000 €. Pitkäaikaisen lainan lyhennyksiä maksettiin 100.660 euroa.

5 Kokonaistulo ja –meno

KOKONAISTULO JA –MENO			
€			
TULOT		MENOT	
Varsinainen toiminta		Varsinainen toiminta	
Toimintatuotot	1 467 567	Toimintakulut	7 813 821
		- Valmistus omaan käyttöön (-)	0
Verotulot	3 432 338		
Valtionosuudet	3 397 358	Korkokulut	9 682
Korkotuotot	57 088	Muut rahoituskulut	1 137
Muut rahoitustuotot	3 889	Satunnaiset kulut	0
Satunnaiset tuotot	0	Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		- Pakollisten varausten muutos (+/-)	
- Pysyvien vast. hyödyk. luovutusvoitot (-)	-204 600	- Pysyvien vast. hyödyk. luovutustappiot	-7 558
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	89 604	Investointimenot	690 716
Pysyvien vastaavien hyödyk. luovutustulot	204 600		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	7 500	Antolainasaamisten lisäykset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 000 000	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	88 160
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	12 500
Oman pääoman lisäys	204 600	Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulo yhteensä	9 659 943	Kokonaismeno yhteensä	8 608 458

Täsmäytys	
Kokonaistulot – Kokonaismenot	1 051 485
Muut maksuvalm. muutokset – Rahavarojen muutos	-1 051 485
	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 9.659.943 €. Suurimmat tuloerät muodostuvat verotuloista (35,5 %), valtionosuudesta (35,2 %) sekä pitkäaikaisten lainojen lisäyksestä (10,4 %). Kokonaismenot olivat tilikaudella 8.608.458 €. Kokonaismenot vähenivät 53.000 € edelliseen tilikauteen. Olennaisin menoerä koostuu toimintakuluista, joiden osuus kokonaismenoista oli 90,8 %. Kokonaistulot ylittivät kokonaismenot 1.051.485 €:lla.

6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvästä yhteisöstä

YHTEISÖT Nimi, kotipaikka; kpl	Yhdistetty	Ei yhdistetty	Kunnan omistusosuus - %
Tytäryhteisöt: Hailuodon Vesihuolto Oy, Hailuoto	1	-	100
Kuntayhtymät: 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
Osakkuusyhteisöt: Lakeuden Keskuspuhdistamo Oy	-	1	1,50
Yhteensä	4	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.

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Hailuodon kunta on osakkaana Pohjois-Pohjanmaan liitossa ja Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirissä. Sote-uudistusta valmistelemaan on käynnistetty Maakunnan yhteinen projekti jossa Oulun kaupunki, Sairaanhoitopiiri sekä Maa-kuntaliitto ovat keskeisiä toimijoita. Projektin tavoitteena on valmistella tulevan palvelujärjestelmän rakennetta niiltä osin kun kesken oleva lainsäädäntö sen mahdollistaa. Projektia johtaa kuntajohtajista muodostettu johtoryhmä. Kaikilla kunnilla on myös luottamushenkilö edustusalueellisessa sote -valmistelussa.

Oulun seudun ammatillisen koulutuksen kuntayhtymä ky:n perussopimus on uudistettu 2014. Ammattiopisto on lakkautettu ja tehtävät siirretty yhtymähallitukselle. Oulun kaupunginhallituksen konsernijaosto on valmistellut ammatillisen koulutuksen ja aikuiskoulutuksen roolia tulevassa kuntaympäristössä. Oulu-konsernissa toimintoja on pyritty uudelleen organisoimaan pääosin yhtiöittämällä. Hailuodon kunta on Oulun seudun koulutuskuntayhtymän (OSEKK) osakas.

Hailuodon Vesihuolto Oy:n tilikauden tulos oli tappiollinen -5.227 €. Tulos poikkeaa hieman talousarvion tavoitteesta. Liikevaihto oli 2015 263.133 € kun se edellisenä vuonna oli 259.962 €. Investointien määrä oli 61.101 €. Kunnan talousarvion yhteydessä budjetoitu lämpölaitostoinnin yhtiöittäminen ja myynti/fuusiointi ei ole toteutunut tilinpäätös vuonna.

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 minkälaisia 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 kirjanpituksensa yhtenäisesti siten, että kunnan konsernitaseen laatimista varten tarvittavat tiedot on vaikeuksitta saatavissa.

Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Hailuoto-konserni TULOSLASKELMA			
€	TP2015	TP2014	TP2013
Toimintatuotot	4 724 007	3 268 691	3 086 770
Toimintakulut	-11 067 756	-9 484 487	-9 519 463
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	3 460	6 188	474
Toimintakate	-6 340 289	-6 209 607	-6 432 220
Verotulot	3 432 338	3 266 828	3 136 561
Valtionosuudet	3 702 731	3 094 974	3 152 875
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	4 279	18 008	18 993
Muut rahoitustuotot	59 816	3 939	46 057
Korkokulut	-13 479	-12 434	-21 087
Muut rahoituskulut	-3 916	-4 334	-12 840
Vuosikate	841 479	157 374	-111 660
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-686 579	-808 207	-785 182
Tilikauden yli- ja alipariarvot	0	0	5
Arvonalentumiset	0	0	0
Satunnaiset erät	0	1 023	0
Tilikauden tulos	154 900	-650 834	-896 837
Tilinpäätössiirrot	2 117	128 235	111 802
Tilikauden verot	-147		
Laskennalliset verot	-28		
Vähemmistöosuudet	-268	-261	-218
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	156 574	-522 859	-785 254

Hailuoto-konserni TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2015	2014	2013
Toimintatuotot/toimintakulut %	42,7	34,5	32,4
Vuosikate/Poistot %	122,6	19,5	-14,2
Vuosikate,€/asukas	847	158	-112
Asukasmäärä vuoden lopussa	993	996	1001

Hailuoto-konserni			
RAHOITUSLASKELMA, €	TP2015	TP2014	TP2013
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	841 479	157 374	-111 660
Satunnaiset erät	-147	1 023	0
Tulorahoituksen korjauserät	-8 605	43 826	30 042
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-907 877	-945 491	-1 902 003
Rahoitusosuudet investointimenoihin	89 752	0	409 741
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	211 586	8 386	319 995
Toiminnan ja investointien rahavirta	226 187	-734 883	-1 253 886
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	270
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 004 245	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-191 648	-100 660	-100 660
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-8 180	0	0
Oman pääoman muutokset	32	0	-117 274
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-6 679	-84	812
Vaihto-omaisuuden muutos	-4 626	-120 192	14 199
Saamisten muutos	-252 023	181 190	748 587
Korottomien velkojen muutos	452 849	113 632	-434 904
Rahoituksen rahavirta	993 970	85 315	-164 349
Rahavarojen muutos	1 220 157	-649 568	-1 418 235
Rahavarat 31.12.	3 407 490	2 189 152	2 838 720
Rahavarat 01.01.	2 187 333	2 838 720	4 256 956
	1 220 157	-649 568	-1 418 235

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP2015	TP2014	TP2013
Toiminnan ja invest. rahavirran kertymä 5 v:lta, €	-38 291	-230 505	-82 365
Investointien tulorahoitus, %	103	17	-7
Lainanhoitokate	4,5	1,0	-0,5
Kassan riittävyys, pv	101	75	89

Hailuoto-konserni TASE, €	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT	12 277 304	12 448 738	12 260 787
Aineettomat hyödykkeet	91 084	100 048	43 316
Aineettomat oikeudet	55 176	60 395	23 320
Muut pitkävaikutteiset menot	28 052	32 744	17 731
Ennakkomaksut	7 856	6 909	2 265
Aineelliset hyödykkeet	12 044 484	12 205 103	12 075 257
Maa- ja vesialueet	511 646	509 493	509 497
Rakennukset	10 121 399	10 666 541	10 580 157
Kiinteät rakenteet ja laitteet	502 133	490 828	454 183
Koneet ja kalusto	363 141	379 444	447 972
Muut aineelliset hyödykkeet	7 526	8 616	10 905
Enn.maksut ja keskener. hankinnat	538 639	150 180	72 543
Sijoitukset	141 736	143 588	142 214
Osakkuusyhteisöosakkeet ja osuud.	13 811	10 314	4 124
Muut osakkeet ja osuudet	111 105	111 625	116 441
Muut lainasaamiset	390	389	389
Muut saamiset	16 430	21 260	21 260
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	928 961	922 381	938 139
Valtion toimeksiannot	13 059	5 514	27 681
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	898 502	898 449	859 244
Muut toimeksiantojen varat	17 399	18 418	51 214
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 584 877	2 940 022	3 516 330
Vaihto-omaisuus	210 020	194 864	74 672
Aineet ja tarvikkeet	151 060	148 884	25 837
Keskeneräiset tuotteet	143	129	8 227
Valmiit tuotteet	9 925	11 777	49
Muu vaihto-omaisuus	48 891	34 074	40 559
Saamiset			
Pitkäaikaiset saamiset	322 589	22 341	22 251
Lainasaamiset	300 000	0	0
Muut saamiset	22 445	22 235	22 235
Siirtosaamiset	145	106	16
Lyhytaikaiset saamiset	692 072	533 664	580 686
Myyntisaamiset	459 075	301 888	303 754
Lainasaamiset	47 294	20 815	5 828
Muut saamiset	133 130	138 888	206 505
Siirtosaamiset	52 573	72 074	64 599
Rahoitusarvopaperit	1 527 538	529 762	531 129
Osakkeet ja osuudet	49	49	49
Sij. rahamarkkinainstrumentteihin	27 489	29 713	31 079
Muut arvopaperit	1 500 000	500 000	500 000
Rahat ja pankkisaamiset	1 832 658	1 659 390	2 307 592
VASTAAVAA YHTEENSÄ	17 791 142	16 311 141	16 715 255

Hailuoto-konserni TASE, €	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA	10 011 388	9 891 978	6 310 108
peruspääoma	3 287 806	3 287 806	3 287 806
yhd. ja sääst. peruspääoma	793	790	0
muu omat rahastot	66 394	67 473	77 042
edellisten tilikausien yli-/alijäämä	6 499 821	6 926 622	3 730 513
Tilikauden yli-/alijäämä	156 574	-390 714	-785 254
VÄHEMMISTÖOSUUDET	6 546	88 435	87 700
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET			3 132 677
poistoero			1 048 106
vapaaehtoiset varaukset			4 180 783
PAKOLLISET VARAUKSET	118 528	126 356	75 394
Muut pakolliset varaukset	118 528	126 356	75 394
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	918 146	918 245	934 088
valtion toimeksiannot	13 059	5 514	27 681
lahjoitusrahastojen pääomat	898 569	898 516	859 311
muut toimeksiantojen pääomat	6 518	14 216	47 096
VIERAS PÄÄOMA	6 736 533	5 286 127	5 127 183
Pitkäaikainen	4 599 556	3 599 931	3 644 699
lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	2 413 907	1 673 543	1 752 298
Lainat julkisyhteisöiltä	166 649	175 828	185 596
liittymismaksut ja muut velat	2 019 001	1 750 560	1 706 805
Lyhytaikainen	2 136 977	1 686 196	1 482 484
lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	237 044	160 446	162 031
lainat julkisyhteisöiltä	9 803	9 768	9 863
saadut ennakot	9 748	4 796	24 868
ostovelat	609 988	527 485	404 348
liittymismaksut ja muut velat	128 010	110 302	108 216
Siirtovelat	1 141 096	872 143	773 158
Laskennalliset verovelat	1 289	1256	
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	17 791 142	16 311 141	16 715 255

Poistoeron ja vapaaehtoisten varausten käsittely taseessa on muuttunut. Vuoden 2015 yleisohjeistuksen mukaan poistoero ja vapaaehtoiset varukset jaetaan omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Vuoden 2013 osalta yleisohjeistuksen mukaista muutosta ei ole tehty, joten taulukko ei ole vuoteen 2013 kaikilta osin vertailukelpoinen (edellisten tilikausien yli-/alijäämä, tilikauden yli-/alijäämä ja laskennallinen verovelka).

Hailuoto-konserni TASEEN TUNNUSLUVUT	2015	2014	2013
Omavaraisuus-%	56	61	63
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	-	-	-
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	6 656	6 536	2 945
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	6 703	6 562	2 942
Konsernin lainat €/asukas	2 849	2 029	2 108
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	2 829	2 021	2 110
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	390	389	389
Kunnan as.määrä vuoden lopussa	993	996	1001

7 Kunnanhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kuntalain 115 § 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 118 829,48 euroa ylijäämäinen. Edellisten kausien ylijäämä ennen tilikauden tuloksen käsittelyä on 2.116.590,77 euroa. Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- 1 Investointeja varten tehdyistä investointivaroisista syntynyttä poistoeroa tuloutetaan suunnitelman mukaisesti 123 451,57 euroa
- 2 Tilikauden ylijäämä 242 281,05 euroa siirretään taseen edellisen tilikauden yli-/alijäämätilille.

Talousarvion toteutuminen

8 Seurantaa koskeva sääntely

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Toteutumisvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Toteutumisvertailusta on lisäksi käytävä ilmi onko menot, tulojen lisäksi, muutoin rahoitettu talousarviossa määrättyllä tavalla. Muulla rahoituksella tarkoitetaan tällöin rahavarojen käyttöä ja muita maksuvalmiuden muutoseriä rahoituslaskelmassa.

Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Toteutumisvertailussa noudatetaan vastaavaa rakennetta. Toteutumisvertailu laaditaan sillä tarkkuudella, jolla valtuusto on hyväksynyt tavoitteen, määrärahan tai tuloarvion yksittäiselle tehtävälle, hankkeelle tai muulle meno- tai tuloerälle.

Toteutumisvertailun laadinnasta vastaa kunnanhallitus sekä tilivelvolliset toimielimet ja viran- tai toimenhaltijat. Toteutumisvertailuun otetaan alkuperäinen talousarvio, talousarviomuutokset, muutettu talousarvio ja toteuma sekä poikkeama muutetun talousarvion ja toteuman välillä. Selvitys tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa annetaan toimintakertomuksen toteutumisvertailuosassa. Selvityksen laadinnassa on noudatettu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta (TEM, 2013).

Talousarvion sitovuus

Talousarviossa määritellään kunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Talousarvion rakennetta on uudistettu vuonna 2014 siten, että entisen kustannuspaikkatasoisen taloussuunnitelman sijaan on otettu käyttöön hierarkiatasot. Hierarkiataso 1 on tulosyksikkötaso ja hierarkiataso 2 tulosalue- tai palvelualue- taso, joka on myös kunnanvaltuuston sitovuustaso. Rakenne on muodostettu siten, että yksiköt ja palvelualueet muodostava selkeitä palvelukokonaisuuksia ja prosesseja. Valtuustolle valmisteltu talousarvioesitys on sitovuustason mukaisesti tulosalue- taso.

Talousarvio sisältää strategisia tavoitteita (tavoitetaso 2015) ja mittareita sekä tavoitteita tukevia keskeisiä toimenpiteitä.

Rahamääräisten erien sitovuus

Kuntalain mukaan talousarvioon otetaan toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat. Määräraha on valtuuston toimielimelle antama euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Toimielimellä on valtuus käyttää sille talousarviossa osoitettu määräraha määrättyyn käyttötarkoitukseen tai määrätyn tavoitteen toteuttamiseen. Toimielin ei saa ylittää sille talousarviossa osoitettua määrärahaa.

Talousarviossa 2015 ei ole määritelty seikkaperäisesti rahamääräisten erien sitovuutta. Valtuuston hyväksymän talousarvion mukaan käyttötalouden sitovuustasona on tulosalueen *toimintakate*.

Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa asetetaan kunnan varsinaiselle toiminnalle tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Valtuusto päättää tulosalue- tasoilla käyttötalouden osan tavoitteista ja määrärahoista. Hailuodon kunnan käyttötalouden osan hierarkia on esitetty seuraavalla sivulla.

Käyttösuunnitelman muutokset valtuuston myöntämälle määrärahalle hyväksytään lautakunnassa ja kunnanhallituksessa vuoden alussa. Lautakunnat ja viranhaltijat toimivat niille talousarviossa sitovuustasoinen annettujen määrärahojen puitteissa. Tämä tarkoittaa sitä, että mikäli määrärahamuutokset eivät ylitä valtuuston sitovuustasolla myönnettyä määrärahaa, päättävät lautakunnat toiminnan toteuttamisesta, tavasta ja resursseista itsenäisesti. Toimintojen muuttuessa rakenteita on tarpeellista muokata tulevina budjettivuosina, kuitenkin viimeistään 2017 jolloin sote -uudistus käynnistyy.

Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosassa budjetoidaan valtuustoon nähden sitovat tulosvaikutteiset tuloarviot ja määrärahat, joita ei ole budjetoitu tehtäväkohtaisissa käyttötalouden osissa. Tuloslaskelmaosan sitovia eräitä ovat: verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja –menot, satunnaiset erät ja tilinpäätössiirrot.

Lautakunta	VALTUUSTOSITOVUUS Tulosalue	LAUTAKUNTASITOVUUS Tulosityksikkö	VIRANHALTIJAPÄÄTÖS 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), Polttoaineenjakele
Perusturvalautakunta		Maa ja metsätilat	Maa ja metsätilat
	Sosiaalipalvelut	Perusturvanhallintopalvelut	Perusturvalautakunta, Perusturvahallinto
		Sosiaalityö	Toimeentuloturva, Eläturva, Kasvatus- ja perheneuvola, Päihdepalvelut
		Lastensuojelupalvelut	Lastensuojelu/Avopalvelut, Lastensuojelu/Laitospalvelut
		Vammaispalvelut	Vammaispalvelu/Avopalvelut, Vammaispalvelu/Laitospalvelut
		Kotihoito	Omaishoidontuki, Kotihoidon tukipalvelut, Veteraanikuntoutus, Kotihoito
		Vanhusten asumispalvelut	Palvelukoti Saarenkartano, Vanhusten asumipalvelu/Ostop.
		Vanhusten laitoshoido	Vanhusten laitoshoido/Ostop.
		Saarenkartanon keittiö	Saarenkartanon keittiö
	Terveyspalvelut	Perusterveydenhuolto	Terveysasema, Suun terveydenhuolto, Perusterveydenhuollon ostop.
Sivistyslautakunta		Erikoissairaanhoido	Erikoissairaanhoidon ostopalvelut
	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
Tekninen lautakunta	Varhaiskasvatus	Muu opetus	Kansalaisopisto, Musiikkioppilaitokset
		Varhaiskasvatus	Perhepäiväkoti Tuomikka, Perhepäivähoito, Päiväkoti OnnenSaari, Kotihoidontuki
	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., Marjaniemen rakennukset, Vuokra-asunnot, Teollisuushallit, Keskitetysti hoidetut jaettavat

Investointiosa

Investointiosassa valtuusto hyväksyy kustannusarviot, määrärahat ja tuloarviot hankkeille. Talousarviossa 2015 ei ole hyväksytty erikseen kustannusarvioita. Investointiosassa on esitetty investointitulot, -menot ja –netto. Hankkeet on ryhmitelty toimielimittäin kirjanpito-ohjelmaan syötetyn jaottelun mukaisesti kunnanhallituksen käyttösunnitelmassa 25.5.2015 §113.

Rahoitusosa

Talousarvion rahoitusosassa esitetään varsinaisen toiminnan, investointien ja rahoitustoiminnan vaikutus kunnan maksuvalmiuteen. Rahoitusosan sitovia eriä ovat: antolainauksen muutokset, lainakannan muutokset ja oman pääoman muutokset.

Taloudellisen ja toiminnallisen tuloksen seuranta

Talousarvioon 2015 ei ole otettu mainintaa tuloksen seurannasta. Sisäisen valvonnan ohjeen mukaisesti raportti talousarvion toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta annetaan valtuustolle puolivuositain tilanteesta 31.5., (30.9. laajennettu raportti eli välitilinpäätös/ talousarviomuutokset) ja 31.12. ja kunnanhallitukselle vähintään neljännesvuositain.

9 Tavoitteiden toteutuminen

Uusi kuntastrategia ei ollut valmistunut talousarvion 2015 laadinnan yhteyteen. Kuitenkin strategiatyössä oli edetty niin pitkälle, että talousarvion 2015 mittaristossa ja tavoitteiden asettamisessa hyödynnettiin keskeneräistä materiaalia strategisten päämäärien ja kriittisten menestystekijöiden osalta. Jokainen tulosalue on määrittänyt omat tavoitteensa ja mittarinsa strategisten päämäärien tavoittamiseksi. Talousarvion tavoitteet on asetettu siten, että ne on johdettu valmisteilla olevan strategian tavoitteista vuosille 2015 - 2016.

Valtuusto hyväksyi Hailuoto – luokseen kutsuva loistokunta –kuntastrategian vuoteen 2025 (3.6.2015 §29). Hyväksytty kuntastrategia poikkeaa täten joiltain osin talousarviossa 2015 asetettujen tavoitteiden osalta.

Strategiakartta, Hailuoto 2025

Visio	Hailuoto – luokseen kutsuva loistokunta			
Arvot	Asukaslähtöisyys	Avoimuus	Ketteryy	
Strategiset päämäärät	Hyvinvoiva kuntalainen ja laadukkaat palvelut	Vahva talous ja motivoitunut hyvinvoiva henkilöstö	Saaristolainen asuminen ja ainutlaatuinen ympäristö	Luova ja positiivinen yrittäjyyssilmästo
Kriittiset menestystekijät	Ikäihmisten palvelurakenteen uudistaminen Hyvinvoinnin lisääminen ja terveyserojen kaventaminen Työllisyyden edistäminen ja syrjäytymisen ehkäisy Lasten ja nuorten palveluissa monialainen yhteistyö Palveluiden tehostaminen teknologisilla ja sähköisillä menetelmillä	Hailuoto ei ole kriisikunta Organisaation jatkuva kehittäminen Hailuodon kunta on arvostettu ja vetovoimainen työnantaja	Asukasmäärä kasvaa hallitusti Löydetään keinot asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumisen ja vaikutusmahdollisuuksien lisäämiseksi Riittävä tonttitarjonta (Asuminen, yritykset) Ympäristö säilytetään ainutlaatuisena ja vetovoimaisena Keskustaajama kehittyy Vetovoimainen luonto- ja kulttuurimatkaillukohde	Elinkeinorakenne on monipuolinen Panostetaan kunnan vetovoimaisuuden lisääntymiseen Yritysten toiminta-edellytysten mahdollistamien Ennakkoluuloton toiminta uusien elinkeinojen (elinkeinoelämän) verkostojen syntymiseksi

Strategisten tavoitteiden toteutuminen

Hyvinvoiva kuntalainen ja laadukkaat palvelut			
Kriittinen menestystekijä	Tavoitetaso 2015	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma
Ikäihmisten palvelurakenteen uudistaminen (75-vuotta täyttäneet %-osuus vastaavasta väestöstä)	Kotona asuvien yli 75-v:n määrä nousee 89 %:n vastaavan ikäisestä väestöstä	Kotona asuvat 75 v täyttäneet % vastaavan ikäisestä väestöstä	89,4 %
	Säännöllisen kotihoidon piirissä 13 – 14 %	Säännöll. kotihoidon piirissä olleet 75 v täyttäneet asiakkaat %:a vast. ikäisestä väestöstä	9,1 %
	Omaishoidontuen piirissä 6 - 7 %	Omaishoidon tuen 75 v täyttäneet asiakkaat vuoden aikana % vast. ikäisestä väestöstä	4 %
	Tehostetussa palveluasumisessa paikat eivät lisäänty tavoite- taso 10 % (15 paikkaa) Lyhytaikaispaikkoja 4	Ikääntyneiden tehost. palveluasumisen 75 v täyttäneet asiakkaat % vast. ikäisestä väestöstä	10,6 %
	Laitoshoidossa esim. terveyskeskuksen vuodeostolla ostopalveluna alle 1 %	Vanhainkodeissa tai pitkäaikaisessa laitoshoidossa terveyskeskuksissa olevat 75 v täyttäneet % vast. ikäisestä väestöstä	-
Hyvinvoinnin lisääminen ja terveyserojen kaventaminen	Kuntalaisten omavastuun tukeminen terveyden ja hyvinvoinnin parantamiseksi.	Hyvinvointikertomuksen suunnitelmaosan toimenpiteiden toteuttaminen ja hyvinvointikertomuksen indikaattorit.	Perusturvapalveluissa toteutetaan talousarvion mukaisia toimenpiteitä, jotka ovat integroitu hyvinvointisuunnitelmaan. HVK –indikaattoreita käytetään ja seurataan osana TA seurantaa
	Terveystiedon lisääminen kuntalaisille. Kuntatiedotetta hyödynnetään terveysviestinnässä kuntalaisille	Kuntatiedotteen terveysinfojen määrä	Toteutunut kuukausittain 100 %:sti hyvinvointiryhmän suunnitelman mukaisesti
	Huoltosuhde ja taloudellinen huoltosuhde laskevat	Huoltosuhde ja taloudellinen huoltosuhde	85 ja 1.9 (viimeisin tieto v 2014) Nousseet
	Koulutustaso pysyy samana	Koulutustaso	332 (uusin tieto v. 2014), noussut
	Kunnan osuus työmarkkinatuen kustannuksista laskee	Kunnan osuus työmarkkinatuen kustannuksista	Vuoteen 2014 verrattuna kasvua 17 %, johon tuen lainsäädäntöuudistuksesta, joka nosti kunnan maksuosuutta. Työllistämistoimenpiteillä onnistuttiin hillitsemään ennustettua vielä suurempaa kasvua.
	Kansansairauksien ja sairastavuuden indeksit lähetevät laskuun	Kansansairauksien indeksit, sairastavuusindeksit (KELA ja THL)	Kansansairaudet ind. 118,9 (2014), sairastavuus Kela 115,4 (2014), sairastavuus THL 118,8 (v.2010)
	TEA – viisarin lukema paranee pitkällä aikavälillä.	Terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen aktiivisuus, TEA – viisarin lukema, perusterv.huolto	2014: 39 (2012: 45) matala tulos. Tehdään kahden vuoden välein, seuraava vuonna 2016
	Toimeentulotuki menot pienenevät	Toimeentulotuki, euroa / asukas	TP 2015: 73 €, TP 2014: 89€/as pienentynyt

Kriittinen menestystekijä	Tavoitetaso 2015	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma
Hyvinvoinnin lisääminen ja terveyserojen kaventaminen	Sosiaali- ja terveystoimen nettokustannukset pienenevät	Sosiaali- ja terveystoimen nettokustannukset, euroa / asukas	TP2015: 3953 €/as, pienentynyt TP2014 4103,52 €/as TP2013 5094,00€/as, Huom! ensihoito siirtyi sairaanhoitopiiriin laskutukseen v. 2013
	Erikoissairaanhoidon nettokustannukset eivät lisäänty	Erikoissairaanhoidon nettokustannukset, euroa / asukas	TP2015: 1346 €/as, pienentynyt TP2014: 1488,07 + 50 €* = 1538,07€/as * ensihoito TP2013: 1488 €/as
	Toimeentulotukea pitkäaikaisesti saaneita nuoria ja työikäisiä ei ole	Toimeentulotukea pitkäaikaisesti saaneet 18-24-v, % vast.ikäisestä väestöstä	–
		Toimeentulotukea pitkäaikaisesti saaneet 25 - 64-v, % vast.ikäisestä väestöstä	1,3 %
	Kodin ulkopuolelle sijoitettuja ei ole	Kodin ulkopuolelle sijoitetut 0 – 17 v % vast.ikäisestä väestöstä	...
	Lastensuojelun avohuollon tukitoimet toteutuvat kohdennetusti.	Lastensuojelun avohuollolisten tukitoimien piirissä 0 – 17 –v vuoden aikana, % vast.ikäisestä väestöstä	13,7 %
	Lapset puheeksi – työmenetelmää käytetään	Lapsiperhetyöryhmän säännöllinen toiminta/ kokoukset	Toiminta ei ollut säännöllistä, kaksi kokousta
Lasten ja nuorten monipuolisten palveluiden varmistaminen	Sosiaali- ja terveyspalvelujen lähipalvelujen säilyminen saassa omana palveluna, tuettuna ostopalveluilla.	Asiakastytyväisyys/ Palautteet	Varsinaista säännöllistä palautejärjestelmää ei ole, asiakkaat antavat suullista palautetta.
Palveluiden tehostaminen teknologisilla ja sähköisillä menetelmillä	Ikäihmisten kotona asumista tuetaan turvanneke hälyttymillä.	Asiakastytyväisyys	Kaikkiin hälytyksiin on vastattu viiveettä.
	Terveystoimissa on päivitetty tietojärjestelmät.	Tietojärjestelmien toimivuus, henkilöstötyytyväisyys	Toteutuu, henkilöstön palautteissa tullut esiin tietoliikenneyhteyksien hitaus
Työllisyyden edistäminen ja syrjäytymisen ehkäisy	Osallistutaan työllistämiseen projektiin. Työttömien määrä vähenee. Pitkäaikaistyöttömien määrä vähenee.	Koulupudokkaiden määrä	Kaikki peruskoulun päättöluokalla olleet ovat saaneet päästötodistuksen
		Työttömyysaste	12/15 14,7% (n=57), 7/15 12,4% (n= 48) Kuukausittain vaihtelua.
		Pitkäaikaistyöttömät % työttömistä	12/15 35 % (n= 20), 7/15 37,5 % (n=18) Kuukausittain vaihtelua
		Nuorisotyöttömät	...
		Työmarkkinatuen määrä (€/vuosi) ns. sakkomaksu	58.290 € Vuoteen 2014 verrattuna kasvua 17 %, johon tuen lainsäädäntöuudistuksesta, joka nosti kunnan maksuosuutta
	Nuorten työllistäminen kesällä 2015 kahdeksi viikoksi.	Nuorten kesätyöllistettyjen määrä	Kaikki kesätyötä (19) tai kesätyöseteliä (6) hakeneet nuoret työllistyivät kesällä 2015
		Koulutuksen ulkopuolelle jääneet 17 -24-v, % vast.ikäisestä väestöstä	3,7 % (vuoden 2014 tieto, n= ...)

Vahva talous ja motivoitunut hyvinvoiva henkilöstö			
Kriittinen menestystekijä	Tavoitetaso 2015	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma
Hailuoto ei ole kriisikunta	Vuosikate on positiivinen	Vuosikate euroa/asukas	TP2014: -13,9; TP2015: 536,8
		Tulovero %	20,0
		Kertynyt ali- ja ylijäämä €/as.	2.376
	Velkamäärä alle 3.000 €/asukas	Lainamäärä euroa/asukas	1.975
	Omaisuuksien myyntiohjelma	Hankintaohjeet	Omaisuuksien myyntiohjelma ei toteutunut. AsOy:n osakkeet on myyty. Vasken okt on myyty. Töyrän kiinteistö ja nk. Lottalan rakennus ovat myynnissä. Hankinnoista (julkiset hankinnat) järjestetty koulutusta esimiehille ja johtaville viranhaltijoille.
Investoinneille riittävä oman pääoman rahoitusosuus		Investointien omarahoitusosuus	88,8 %
Hailuodon kunta on arvostettu ja vetovoimainen työnantaja	Laaditaan henkilöstöpoliittinen ohjelma ja sen seuranta	Työhyvinvointikysely	Ei toteutunut. Työpaikkaselvitys tehty kunnanvirastolle.
		Sairauspoissaolot	Seuranta toteutuu ESS- järjestelmä ja työterveyshuolto. Varhaisen tuen keskustelut toteutuvat.
		Keskimääräinen eläköitysmisikä	-
	Kehityskeskustelut käydään 100 prosenttisesti	Kehityskeskustelujen toteutuminen %	Hallintopalvelut, toteutunut ainoastaan johdon osalta. Perusturvapalvelut toteutunut 95 % Sivistyspalvelut toteutunut n. 60 %
	Johtamis/- esimieskoulutustarve kartoitetaan	Esimieskoulutus % esimiehistä	Järjestetty kaksi sisäistä esimieskoulutusta, osallistuminen n. 75% Ulkoista esimieskoulutusta järjestetty kootusti sekä tarpeen mukaan
	Toimenkuvaukset	Henkilöstötilinpäätös tehty	Henkilöstötilinpäätöksestä tehty valtuustoaloite. Kunta-alan henkilöstöraporttisuositusta noudatettu soveltuvin osin tässä tilinpäätöksessä (kohta 1.6) TVA:t hallintopalveluiden (+tekn.palv.) osalta käynnistetty. Muilta osin ei toteutunut. Toimenkuvauksia ei tehty.
	Työn vaativuuden arvioinnit käynnistetty		
	Henkilöstön kouluttautuminen	Koulutuspäivien seuranta	ESS – järjestelmässä, toteutui 5/2015 alkaen jolloin otettiin käyttöön. Kunnan koko henkilöstö ohjeistettiin hakemaan myös alkuvuoden koulutukset ESS –järjestelmällä seurattiedon saamiseksi.
	Luottamushenkilöt osallistuvat aktiivisesti kokouksiin	Osallistumisprosentti	Valtuusto 94 % (palvelualuejohtajat 86 %) Tarkastuslautakunta 94 % Kunnanhallitus 90 %, Perusturvaltk 88 %, Sivistysltk 79 %, Tekninen ltk 86 %, Vanhusneuvosto 94 %

Saaristolainen asuminen ja ainutlaatuinen ympäristö			
Kriittinen menestystekijä	Tavoitetaso 2015	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma
Asukasmäärä kasvaa hallitusti	Väkiluku lähtee kasvuun	Väkimäärä + 1,5 %/ v	Väkiluku on pysynyt ennallaan. Vähennystä vuoden alusta -0,2 %
	Markkinointiaineisto valmistuu ja markkinointia toteutetaan	Asiakaspalaute (+/-)	Asiakaspalautejärjestelmässä ei muutoksia. Asiakas palautetta voi jättää sähköisesti kunnan kotisivujen sekä Facebook- ja Hailuoto Tourism-sivujen kautta. Kuntamarkkinointia on toteutettu lehti-ilmoituksilla ja olemalla esillä omalla osastollaan Siikamarkkinoilla 2015. Hailuodon kunta järjesti markkinatapahtuman, jonka avauspuheen piti pääministeri Juha Sipilä Kunta myönsi avustuksia tapahtumien järjestämiseen mm. Bättrefolk festivaalille.
	Kunta mukana sosiaalisessa mediassa Kunnan kotisivujen sisältöä uudistettu	Toimenpiteet tiedottamisessa ja markkinoinnissa	Hailuoto Tourism on liittynyt Instagramiin ja tehostanut toimintaansa Twitterissä. Facebook –sivuille on suunniteltu uudenlaista sisältömarkkinointia ja mainontatyökalut on otettu käyttöön. Kaikkien sosiaalisten medioiden kanavien sisältöä suunnitellaan ja toteutetaan integroidusti. Kunnan kotisivujen ylläpitoa on kehitetty ja tiedostettu kehittämistarpeet.
Asukasmäärä kasvaa hallitusti	Valmistetaan yleinen kunnan markkinointimateriaali		Yleistä kunnan markkinointimateriaalia on toteutettu lehti-ilmoituksina mm. kesän tapahtumista (Oulu-lehti, Ranta-lakeus), lautta-aikataulu esitteen koko takasivun kuntamainoksena sekä kotisi-vuilla. Kotisivujen uudistamisen projekti käynnistettiin. Ikäihmisten palveluopas valmisteltiin (jaettu kotitalouksille 2016). Kuntatiedotteessa ilmoitetaan kuukausittain ajankohtaisasiat. Perusturvapalveluiden kesätiedote. Kuntalaistapahtuma 14.6.2015.
Riittävä tonttitarjonta asunto- ja työpaikka-alueita (yrityksiä) varten	Yritystonttien ja asunto-tonttien kysyntä on lisääntynyt -5 asuntoa/vuosi	Asuntotuotanto/vuosi	Ei toteutunut. Rakennusluvat 2015: ei asuntoja Valmistuneet rakennukset: yksi okt ja yksi rivitalo (muutoshanke), yksi vapaa-ajanrak., yksi voimalaitos (tuulimylly), kolme saunarakennusta ja kahdeksan talousrakennusta
Ympäristö säilyy ainutlaatuisena, Kansallismaisema säilyy	Yleiskaavan laatiminen jatkuu	Kaavoitus, yleiskaava	Peltokuusikon ja Lahdenperän oy:t ovat valmistelussa tai odottavat hyväksymiskäsittelyä. Koko kunnan kattavan strategisen yleiskaavan laatiminen käynnistettiin.
	Työllistettävien käyttö resurssina selvitetään	Asukastytyytyväisyys	Työllistettävien käyttöä resurssina on selvitetty koko kunnassa työllisyyspalveluiden toimesta. Palkkatuella on työllistetty tilapäistä henkilöstöä mm. työllisyyspalveluihin, pajatoimintaan, kotihoidon yksikköön ja kiinteistöpalveluihin. Pajatoiminnan puitteissa toteutettiin maiseman parannus töitä mm. koulun ympäristössä

Luova ja positiivinen yrittäjyysilmasto			
Kriittinen menestystekijä	Tavoitetaso 2015	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma
Elinkeinorakenne on monipuolinen	Työpaikkojen lisäys 5 Yritysten nettolisäys 2	Työpaikkojen muutos/ vuosi Uusyrityskeskuksen tilasto	Työpaikkojen muutoksesta ei saatavilla tilastotietoa. Uusia aloittaneita yrityksiä 2015: 3 (uusia Y-tunnuksia 6). 2014 (SeutuNet): aloittaneet 4, lopettaneet 4
Kunnan vetovoimaisuuden lisääminen	Työpaikkaomavaraisuus lähtee nousuun	Työpaikkaomavaraisuus	Uusin käytettävissä oleva tieto 2013: työpaikkaomavaraisuus 68,7 (parant.) Työllisyysaste 65,1 (ennallaan)
		Toimenpiteet tiedottamisessa ja markkinoinnissa	Sosiaalisen median hyväksi käyttämisen laajentaminen markkinoinnissa. Lehti-ilmoitukset kesätahtumista (Loistokunta-slogan) Runsas kulttuuritapahtumiatarjonta Kiinteistöjen myynnissä (myynti-ilmoitukset) on painotettu yrittäjyyttä.
Kunnan vetovoimaisuuden lisääminen	Työpaikkaomavaraisuus lähtee nousuun	Toimenpiteet tiedottamisessa ja markkinoinnissa	Elinkeino- ja markkinointipalveluiden kehittämisprojekti päätetty käynnistää (Khall 6.11.2015 §201) Loistokunta -huppari testimyyntituotteeksi
		Markkinointitapahtumien osallistujamäärä	Siikamarkkinat Marjanielessä 10.-11.10.2015, 24. kerran. Kävijöitä oli arviolta vajaa 3.000
Yritysten toimintaedellytysten mahdollistamien	Vapaita yritystontteja/toimitiloja on tarjolla (inventointi toimitilojen osalta)	Vapaiden yritystonttien/toimipaikkojen määrä	Viinikantien alue (yleiskaava), ei valmiita yritystontteja tai toimipaikkoja

10 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

ml.sisäiset erät, €	TP2014	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
HALLINTOPALVELUT						
Kunnanvaltuusto						
Tulot					139	
Menot	-11 923	-19 262	0	-19 262	-12 295	63,8
Netto	-11 923	-19 262	0	-19 262	-12 156	63,1
Tarkastustoimi						
Tulot						
Menot	-14 601	-10 000	0	-10 000	-7 316	73,2
Netto	-14 601	-10 000	0	-10 000	-7 316	73,2
Vaalit						
Tulot	2 400	2 400	0	2 400	2 400	100,0
Menot	-1 801	-2 400	-1860	-4 260	-4 292	100,7
Netto	599	0	-1860	-1 860	-1 892	101,7
Kunnanhallitus						
Tulot	4 857		5 250	5 250	131 654	2507,7
Menot	106 676	-77 524	-23 600	-101 124	-317 493	314,0
Netto	111 533	-77 524	-18 350	-95 874	-185 839	193,8
Hallintopalvelut						
Tulot	32 088	65 844	-4 070	61 774	46 503	75,3
Menot	-907 952	-922 348	-85 186	-1 007 534	-895 323	88,9
Netto	-875 864	-856 504	-89 256	-945 760	-848 820	89,8
Kaavoituspalvelut						
Tulot						
Menot	-36 267	-128 000	100 000	-28 000	0	0,0
Netto	-36 267	-128 000	100 000	-28 000	0	0,0
Elinkeinopalvelut						
Tulot	244 604	293 105	50 000	343 105	232 220	67,7
Menot	-326 107	-205 776	-110 000	-315 776	-408 759	129,4
Netto	-81 503	87 329	-60 000	27 329	-176 538	-646,0
PERUSTURVAPALVELUT						
Sosiaalipalvelut						
Tulot	547 406	394 105	-20 000	374 105	381 867	102,1
Menot	-2 296 862	-2 246 617	-8 187	-2 254 804	-2 167 063	96,1
Netto	-1 749 456	-1 852 512	-28 187	-1 880 699	-1 785 196	94,9
Terveyspalvelut						
Tulot	70 479	106 250	0	106 250	69 701	65,6
Menot	-2 443 673	-2 573 952	3 837	-2 570 115	-2 213 805	86,1
Netto	-2 373 194	-2 467 702	3 837	-2 463 865	-2 144 104	87,0
SIVISTYSPALVELUT						
Sivistyspalvelut						
Tulot						
Menot	-35 340	-38 902	0	-38 902	-34 233	88,0
Netto	-35 340	-38 902	0	-38 902	-34 233	88,0
Perusopetus						
Tulot	27 833	20 800	0	20 800	27 147	130,5
Menot	-641 793	-823 261	0	-823 261	-770 302	93,6
Netto	-613 960	-802 461	0	-802 461	-743 155	92,6

ml.sisäiset erät, €	TP2014	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Nuoriso-, kulttuuri ja liikuntapalvelut						
Tulot	11 280	6 500	20 000	26 500	30 841	116,4
Menot	-183 309	-297 466	-20 000	-317 466	-284 032	89,5
Netto	-172 029	-290 966	0	-290 966	-253 191	87,0
Varhaiskasvatus						
Tulot	59 501	43 000	0	43 000	38 770	90,2
Menot	-378 443	-436 976	6 000	-430 976	-392 007	91,0
Netto	-318 942	-393 976	6 000	-387 976	-353 237	91,0
TEKNISET PALVELUT						
Yhdyskuntapalvelut						
Tulot	2 476	2 700	0	2 700	3 124	115,7
Menot	-99 258	-110 773	0	-110 773	-114 457	103,3
Netto	-96 782	-108 073	0	-108 073	-111 334	103,0
Rakennusvalvontapalvelut						
Tulot	13 330	19 200	0	19 200	15 816	82,4
Menot	-45 030	-59 741	0	-59 741	-53 548	89,6
Netto	-31 700	-40 541	0	-40 541	-37 732	93,1
Kiinteistöpalvelut						
Tulot	679 905	1 100 345	0	1 100 345	1 027 866	93,4
Menot	-680 102	-713 569	0	-713 569	-679 378	95,2
Netto	-197	386 776	0	386 776	348 488	90,1
KÄYTTÖTALOUSYHTEENSÄ						
Tulot	1 696 158	2 054 249	51 180	2 105 429	2 008 048	95,4
Menot	-8 142 912	-8 666 567	-138 996	-8 805 563	-8 354 302	94,9
Netto	-6 446 754	-6 612 318	-87 816	-6 700 134	-6 346 254	94,7

Talousarviomuutokset esitetään kirjanpidon raporttien mukaisina. Talousarviomuutokset on kirjattu kirjanpitoon kustannuspaikkatasoisen tarkastelun perusteella, joka on ollut valtuustokäsittelyssä olleen raportin pohja. Kunnanhallituksen ja hallintopalveluiden osalta käsittelyyn on syntynyt poikkeama, joka ei kuitenkaan eroa talousarviomuutoksissa hyväksytystä yhteenlasketusta toimintakatteesta.

11 Käyttötalouden toteutuminen tulosalueittain

11.1 Hallintopalvelut

Yleiskuvaus palvelualueen palveluista ja tarkoituksesta

Hallintopalvelut vastaa hallinnon palveluprosesseista. Hallintopalvelut tuottaa johtamis-, hallinto-, talous-, henkilöstö-, tietoverkko-, työllisyys-, elinkeino- ja kaavoituspalveluita. Hallintopalvelut vastaa myös kuntien yhteistoiminnan hallinnasta ja kunnan maa- ja metsätiloista sekä vastaa päätösten mukaisesti kuntakonsernin toimintaa ja koordinoi kunnan sidosryhmiä. Kaavoituspalvelut huolehtii strategisen päämäärän saaristolaisen asumisen ja ainutlaatuisen ympäristön mukaisesti asuntotuotantoa ja tavoitellun asukasluvun kasvua tukevan kaavallisen valmiuden. Elinkeinopalvelut vastaa kuntamarkkinoinnin tuottamisesta ja elinkeinopalveluiden tuottamisesta ja kehittämisestä kunnassa.

Hallintopalveluiden tarkoituksena on tuottaa laadukkaita ja ajanmukaisia keskitettyjä palveluita palvelualueille sekä huolehtia kuntien yhteistoiminnassa tuotettujen palveluiden riittävydestä kunnassa. Kaavoituksen tarkoituksena on luoda konkreettiset edellytykset yhdyskuntarakenteen tarkoituksenmukaiselle kehittämiselle eritasoisten kaavojen avulla. Kaavoitus on tärkeä ja tehokas kunnan tavoitteiden toteuttamisen konkreettinen työkalu oleellisena osana muuta kunnan strategian, toiminnan ja talouden suunnittelua. Elinkeinopalveluiden tarkoituksena on tuottaa tavoitettavaa ja kiinnostavaa markkinointiaineistoa kunnasta sekä huolehtia ja kehittää elinkeinojen vaatimien palveluiden saatavuudesta kunnassa.

Arvio palvelualueen kokonaistilanteesta

Hallintopalveluiden (LT10-LT40) toimintatuottojen toteuma on 413.800 € eli 100,3 %. Toimintatuottojen toteutuminen johtuu polttoaineenjakeletoiminnan tulojen ylityksestä. Toiminnasta aiheutuvat kulut ovat vastaavina toimintakuluissa. Tuet ja avustukset eivät toteutuneet suunnitellusti, koska palkkatuki päätöksiä ei pystytty hakemaan suunnitellusti.

Toimintakulujen toteuma on -1.645.500 € eli 110,7 %. Toimintakulujen ylitys johtuu laajakaistaosuuskunnalle myönnetyn kuntarahoitussuuden käsittelemisestä käyttötalouden avustuksena. Ilman avustusta toimintakulut alittuivat 90.500 € eli 6,1 %. Henkilöstökulujen alitus johtuu KuEL-palkkaperusteisen ja KuEL-varhe –maksujen käsittelyn tarkistamisesta yleistenkirjausohjeiden mukaiseksi myöskin määräraha on tältä osin ollut virheellinen. Palkkatukityöllistämiseen varatut määrärahat eivät toteutuneet, koska ELY-keskusten määrärahat loppuivat kesken vuotta. Palvelujen oston alitus johtuu ympäristönsuojelun määrärahan sisällyttämisestä myös ympäristöterveydenhuollon määrärahaan sekä, markkinointimateriaalin ostopalveluihin ja Oulun Matkailu Oy:n maksun varautumisen aiheettomuudesta ja koska kaavoitus kustannukset eivät toteutuneet. Aineet, tarvikkeet tavarat ylitys aiheutuu lähinnä polttoaineen jakelu- toiminnasta. Vuokrien osalta sisäiset vuokrat ovat toteutuneet arvioitua pienempinä. Muiden toimintakulujen alitus johtuu siitä, ettei rahastoista myönnettyjä stipendejä käsitellä käyttötaloudessa ja henkilöstöpalveluihin varattu työttytyväisyyskysely ei toteutunut.

Toimintakatteen toteuma on -1.232.700 € eli 114,7 %. Huomioimatta myönnettyä avustusta, jonka määräraha on käsitelty talousarviossa satunnaisena eränä, toimintakatteen toteuma olisi 982.700 €. Toimintakate alittuisi näin 90.800 € eli 8,5 %.

Poikkeamat palvelualueen toiminnassa, tulo- ja menojen toteutumisessa tai toimintamenoissa

Toiminnan merkittävät poikkeamat käyttösunnitelmaan nähden ovat polttoaineenjakeletoiminnan jatkumista yli sopimuskauden ja laajakaistaosuuskunnalle myönnetyn kuntarahoitussuuden käsitteleminen avustuksena. Työllisyyspalveluiden toimenpiteet työmarkkinatuen kuntaosuuden minimoimiseksi ovat tuottaneet tulosta. Pitkäaikaistyöttömien työllistämistavoite ei toteudu palkkatukihakemusten käsittelyn keskeytyksestä johtuen. Kaavoituksen osalta kustannukset siirtyvät tuleville tilikausille.

Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

ml.sisäiset erät, €	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Toimintatuotot	361 349	51 180	412 529	413 805	100,3
Myyntituotot	290 870	50 750	341 620	354 061	103,6
Maksutuotot		0			
Tuet ja avustukset	66 074	200	66 274	48 944	73,9
Vuokratuotot	4 405	0	4 405	7 205	163,6
Muut toimintatuotot	0	230	230	3 595	1 563,2
Toimintakulut	-1 365 310	-120 646	-1 485 956	-1 645 478	110,7
Henkilöstökulut yht.	-598 428	39 550	-558 878	-461 315	82,5
Palvelujen ostot	-554 259	-28 396	-582 655	-508 807	87,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-111 963	-96 848	-208 811	-331 415	158,7
Avustukset	-10 000	0	-10 000	-261 720	2 617,2
Vuokrat	-66 737	-5 352	-72 089	-57 775	80,1
Muut toimintakulut	-23 923	-29 600	-53 523	-24 446	45,7
Toimintakate	-1 003 961	-69 466	-1 073 427	-1 232 673	114,7
Suunn. mukaiset poistot	0		0	-17 437	
Satunnaiset tuotot	450 000		450 000		
Satunnaiset kulut	-250 000		-250 000		
Tilikauden tulos	-803 961	-69 466	-873 427	-1 249 999	143,0

Talousarviomuutokset esitetään kirjanpidon raporttien mukaisina. Talousarviomuutokset on kirjattu kirjanpitoon kustannuspaikkatasoisen tarkastelun perusteella, joka on ollut valtuustokäsittelyssä olleen raportin pohja. Talousarviomuutoksena ei ole käsitelty tukien ja avustusten vähennystä -4.800 € ja henkilöstökulujen vähennystä 4.800 € työllisyyspalveluiden kustannuspaikalla. Tapahtuneella poikkeamalla, joka on aiheutunut ristiin menevien muutosten eliminoinnista, ei ole vaikutusta toimintakatteeseen.

Strategiaa tukevien toimenpiteiden toteutuminen

Hyvinvoiva kuntalainen ja laadukkaat palvelut		
Kriittinen menestystekijä	Tavoitteita tukevat keskeiset toimenpiteet	Toteuma
Ikäihmisten palvelurakenteen uudistaminen (75-vuotta täyttäneet %-osuus vastaavasta väestöstä)		
Hyvinvoinnin lisääminen ja terveyserojen kaventaminen	Tiedotuskanavien, kuten kunnan www-sivu,, kuntatiedote ylläpitäminen	Kunnan kotisivua www.hailuoto.fi sekä www.hailuoto-tourism.fi ylläpidetään. Sivuston ylläpitoa on tehostettu ja sivuston ja sen ylläpidon puutteet on tiedostettu. Sosiaalisen median näkyvyyttä on kehitetty ja otettu käyttöön uusia kanavia sekä markkinointityökaluja. Kuntatiedotetta on julkaistu kuukausittain heinäkuuta lukuun ottamatta. Lisäksi on toteutettu maakunnallista lehti-mainontaa mm. kunnan kesä- ja kulttuuritapahtumista uuden kuntastrategian visiota hyödyntäen.
Lasten ja nuorten monipuolisten palveluiden varmistaminen		
Palveluiden tehostaminen teknologisilla ja sähköisillä menetelmillä		

Kriittinen menestystekijä	Tavoitteita tukevat keskeiset toimenpiteet	Toteuma
Työllisyyden edistäminen ja syrjäytymisen ehkäisy	Sakkomaksujen minimointi pyrkimällä työllistämään vaikeasti työllistettäviä kuntaan ja kolmannelle sektorille. Tavoitteena on työllistää 6 pitkäaikaistyötöntä. Työllistämistyön organisoimiseen varataan yhden työpäivän työpanos sosiaalityöntekijälle. Kaikkien Hailuotolaisten 15-21 v. nuorten työllistäminen kesällä 2015 kahdeksi viikoksi.	Työllistymistä edistävä monialainen yhteistyösopimus (TYP) hyväksyttiin joulukuussa 2015. Hailuodon kunnan maksuosuus tammikuussa oli 8.044 €/kk, joka on vuodessa laskenut aktivointitoimien vuoksi ollen joulukuussa 3.247 €/kk. Kunnan osarahoittamaa työmarkkinatukea sai tammikuussa 15 henkilöä, määrä on laskenut vuodessa kuuteen henkilöön. Seitsemän (2,3 htv) henkilöä työllistettiin palkkatuella. Valtion työllistämismäärärahat loppuivat jo toukokuun alussa, ja lisämäärärahaa työllisyyteen saatiin vasta vuoden lopulla. Resurssi on varattu sosiaalipalveluihin. Lisäksi työllisyyspalveluihin on palkattu henkilöstöä (työnsuunnittelija ja pajaohjaaja), ja työpajatoiminta on käynnistetty. Työnsuunnittelija ja sosiaalityöntekijä työskentelevät aktiivisesti työn organisoimisessa. Työpajatoiminta (kuntouttavan työtoiminnan toimintayksikkö) käynnistyi 5/2015. Kaikki kunnan kesätyöpaikkaa tai palveluseteliä hakee hailuotolaiset nuoret ovat työllistyneet kesällä 2015 kahden viikon ajaksi. Kesätyöseteli otettiin käyttöön kesän 2015 aikana.

Vahva talous ja motivoitunut hyvinvoiva henkilöstö		
Kriittinen menestystekijä	Tavoitteita tukevat keskeiset toimenpiteet	Toteuma
Hailuoto ei ole kriisikunta	priorisoidaan palvelut, valitaan painopistealueet ja toiminta sopeutetaan taloustilanteeseen Hankintarenkkaan sopimus uudistetaan. Myytävä omaisuus inventoidaan. Tuloperustaa vahvistetaan vuosittain. Kustannustehokkuus ja palvelun parantaminen suunnitelmallisella ja kokonaisvaltaisella hallinnalla	Sopeutusohjelman laadinnasta ei ole päätöstä. Valtuusto on asettanut TA päätöksessään 2% säästövelvoitteen. Valtuusto on edellyttänyt TA2016 sitovana tavoitteena nk. remonttiryhmän perustamisen Hankintayhteistyön sopimuksen uudistaminen khall 13.4.2015 §76 Inventointia ei ole aloitettu vielä. Palvelutuotannon käytöstä poistettuja kiinteistöjä on myyty ja niitä on myynnissä. Maksuja ja taksoja ei ole tarkastettu hallintopalveluissa vuonna 2015. Maksuliikenteen ja palkkahallinnon prosesseja on kehitetty ja niihin kiinnitetään huomiota
Investoinneille riittävä oman pääoman rahoitusosuus	Tarkistetaan investointisuunnitelmaa: priorisoiden ensisijalle lakisääteiset ja elinvoimaa tukevat investoinnit Laaditaan pitkän aikavälin investointiohjelma strategian tavoitteita toteuttaen.	Talousarvioseminaarin 6.-7.10.2015 yhteydessä tarkistettiin talousarvion investointisuunnitelmaa priorisoiden investointeja Seminaarin yhteydessä laadittiin pitkän aikavälin investointiohjelma ja investointeja priorisoitiin ja karsittiin. Investointiohjelmaa ei ole hyväksytetty toimitelmissä.
Hailuodon kunta on arvostettu ja veto-voimainen työnantaja	Henkilöstösuunnittelu, lyhyen ja pitkän aikavälin suunnitelmat Koulutussuunnitelman laatiminen Henkilöstön vaikuttamismahdollisuuksien lisääminen omaan työhönsä Työhyvinvointikyselyn uudistaminen	Pitkän aikavälin henkilöstösuunnitelmaa ei laadittu. Henkilöstömuutokset on esitetty TA2016. Kuntarekry on otettu käyttöön koko kunnassa osana avointa hakumenettelyä. Koulutussuunnitelma laadittu. Henkilöstöllä on pääsääntöisesti hyvät vaikutusmahdollisuudet omaan työhönsä. Vaikutusmahdollisuuksien lisäämiseksi ei ole otettu käyttöön uusia keinoja Ei toteutunut. Kunnanviraston osalta tehty työpaikkaselvitys keväällä 2015. Jatkotoimenpiteisiin on ryhdytty (sisäilmatyöryhmä)

Hailuodon kunta on arvostettu ja vetovoimainen työnantaja	Työhyvinvointia ja seurantamittaristoa kehitetään Hyvinvointijohtaminen otetaan osaksi kunnan päivittäistä johtamista Yksilöllisten ratkaisujen mahdollistaminen henkilöstöjohtamisessa	Poissaoloja seurataan ESS-järjestelmässä. Käyttöön otettu varhaisen tuen toimintamalli toteutuu Henkilöstöraportti soveltuvin osin sisällytetty TP2015. Vertailuaineistoa ei juurikaan saatavissa Edellyttää jatkotoimenpiteitä ja koulutusta koko kunnassa. Toteutuu
---	--	---

Saaristolainen asuminen ja ainutlaatuinen ympäristö		
Kriittinen menestystekijä	Tavoitteita tukevat keskeiset toimenpiteet	Toteuma
Asukasmäärä kasvaa hallitusti	Kohdennettu kuntamarkkinointi Avoin päätöksenteko ja tiedottaminen (mm. esityslistat julkaistaan kunnan www-sivulla)	Ei toteutunut riittävästi toistaiseksi Toteutunut. Esityslistat pyritään julkaisemaan ennen kokousta kunnan kotisivuilla. Pöytäkirjat pyritään julkaisemaan heti pöytäkirjantarkastuksen jälkeen
Riittävä tonttitarjonta asunto- ja työpaikka-alueita (yrityksiä) varten	Asuntotonttien markkinointikampanja ja materiaali Osallistutaan messuille erillisen päätöksen mukaisesti	Ei toteutunut. Markkinointikampanjat ja –materiaalit tuotettava yhdessä teknisten palveluiden kanssa. Ei messuosallistumisia lukuun ottamatta Siikamarkkinoita.
Ympäristö säilyy ainutlaatuisena, Kansallismaisema säilyy	Yleiskaavaprosessin jatkaminen	Kesken olevat yleiskaavat ovat valmistelussa tai odottavat hyväksyntäkäsittelyä. Asemakaavojen valmistelu on keskeytetty. Koko kunnan kattava strateginen yleiskaavan laatiminen on aloitettu.

Luova ja positiivinen yrittäjyyssilmästo		
Kriittinen menestystekijä	Tavoitteita tukevat keskeiset toimenpiteet	Toteuma
Elinkeinorakenne on monipuolinen	Kehitetään nykyisiä yrityksiä verkostoitumisen avulla	Ei toteutunut
Kunnan vetovoimaisuuden lisääminen	Yhteistyötä yritysten kanssa tiivistetään: yritysvierailut Kohdennettu kuntamarkkinointi	Yrittäjätapaaminen 16.6.2015, yritysvierailut 1 kpl Myytävien kiinteistöjen markkinoinnissa ja tarjousten valintaperusteissa on painotettu elinkeinotoimintaa ja elinvoimaa.
Yritysten toiminta-edellytysten mahdollistamien	Luodaan edellytyksiä matkailu- ja elinkeinoelämän hankkeille	Marjaniemen vanhan luotsiaseman tilat sekä veneilykeskustoiminta on vuokrattu matkailua palvelemaan yritystoimintaan. Samalla kunta on luopunut omasta matkailuliiketoiminnasta

Kunnanvaltuusto

ml.sisäiset erät, €	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio-muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Toimintatuotot				139	0,0
Toimintakulut	-19 262	0	-19 262	-12 295	63,8
Toimintakate	-19 262	0	-19 262	-12 156	63,1
Suunn. mukaiset poistot					
Tilikauden tulos	-19 262	0	-19 262	-12 156	63,1

Toiminta-ajatus

Valtuusto käyttää kunnan ylintä päätösvaltaa, ja sillä on kokonaisvastuu kunnan toiminnasta ja taloudesta. Valtuusto vastaa strategisesta päätöksenteosta ja koko kuntakonsernin tavoitteiden asettamisesta, toiminnan ja talouden tasapainosta sekä toiminnan arvioinnista ja seurannan järjestämisestä

Kunnanvaltuusto kokoontui kertomusvuonna seitsemän kertaa ja teki päätökset kaikkiaan 39 asiassa.

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Kunnanvaltuusto on asettanut toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteita talousarviossaan 2016 myös kuntakonsernille. Talousarvion sisällössä on sovellettu Kuntaliiton ohjeistusta. Asetettu tavoite toteutui.

Tilikauden aikana on päivitetty ja hyväksytty seuraavat ohjeet/säännöt: sijoitustoiminnan perusteet (23.2.2015 §8), suunnitelmapoistojen perusteet (23.2.2015 §9), sijoitustoiminnan periaatteet (KV 7.9.2015 §53). Kertomusvuoden aikana valtuusto on hyväksynyt kunnanjohtajasopimuksen (23.2.2015 §11) ja päättänyt investointivarausten kohdentamisesta (9.9.2015 §46)

Toimintakulut eivät toteutuneet kokonaisuudessaan, koska palkkiosäännön uudistaminen on valmistelussa.

Tarkastustoimi

ml.sisäiset erät, €	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-10 000	0	-10 000	-7 316	73,2
Toimintakate	-10 000	0	-10 000	-7 316	73,2
Suunn. mukaiset poistot					
Tilikauden tulos	-10 000	0	-10 000	-7 316	73,2

Toiminta-ajatus

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

Vaalit

ml.sisäiset erät, €	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Toimintatuotot	2 400	0	2 400	2 400	100,0
Toimintakulut	-2 400	-1 860	-4 260	-4 292	100,7
Toimintakate	0	-1 860	-1 860	-1 892	101,7
Suunn. mukaiset poistot					
Tilikauden tulos	0	-1 860	-1 860	-1 892	101,7

Toiminta-ajatus

Keskusvaalilautakunnan tehtävänä on huolehtia vaalien järjestämisestä.

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Kertomusvuonna järjestettiin eduskuntavaalit

Kunnanhallitus

ml.sisäiset erät, €	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Toimintatuotot		5 250	5 250	131 654	2 507,7
Toimintakulut	-77 524	-23 600	-101 124	-317 493	314,0
Toimintakate	-77 524	-18 350	-95 874	-185 839	193,8
Suunn. mukaiset poistot		0			
Tilikauden tulos	122 476	-20 350	102 126	-185 839	193,8

Talousarviomuutokset esitetään kirjanpidon raporttien mukaisina. Talousarviomuutokset on kirjattu kirjanpitoon kustannuspaikkatasoisen tarkastelun perusteella, joka on ollut valtuustokäsittelyssä olleen raportin pohja. Talousarviomuutoksena ei ole käsitelty toimintakulun vähennystä 2.000 € palvelujen ostoissa. Tapahtuneella poikkeamalla, joka on aiheutunut ristiin menevien muutosten eliminoinnista, on 2.000 € toimintakatetta parantava vaikutus hyväksyttyyn talousarviomuutoksiin verrattuna.

Toiminta-ajatus

Kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja talouden hoidosta. Kunnanhallitus vastaa myös valtuuston päätösten valmistelusta, laillisuus valvonnasta ja täytäntöönpanosta sekä valvoo kunnan etua ja edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa.

Kunnanhallitus kokoontui kertomusvuonna neljätoista kertaa ja teki päätökset kaikkiaan 187 asiassa. Vanhuse neuvosto kokoontui kolme kertaa tehden päätöksen 16 asiassa.

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Toimintatuottojen ylittyminen johtuu käyttöomaisuuden myyntivoiton kirjautumisesta tulosalueelle Vasken okt:n myyntin osalta (126.900 €). Huomioimalla poikkeavasti käsitellyn tuotokirjauksen tulosalueen tuotot toteutuivat 91,4 %. Toimintakulujen ylitys johtuu laajakaistaosuuskunnalle myönnetyn kuntarahoitusosuuden käsittelemisestä avustuksena (-250.000 €). Talousarviossa määräraha on varattu satunnaisiin kuluihin. Huomioimalla nimetyn avustuksen vaikutus toimintakulujen käyttö on 66,7 %. Toimintakulujen alitus 33.600 € aiheutuu sisäisten vuokrien ennakoitua alhaisemmasta määrästä ja rahastoista myönnettävien stipendien käsittelyn siirtämisestä taseeseen.

Hallintopalvelut

ml.sisäiset erät, €	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Toimintatuotot	65 844	-4 270	61 574	46 503	75,3
Toimintakulut	-922 348	-85 186	-1 007 534	-895 323	88,9
Toimintakate	-856 504	-89 456	-945 760	-848 820	89,8
Suunn. mukaiset poistot				-17 437	0,0
Tilikauden tulos	-856 504	-87 256	-943 760	-866 257	91,6

Talousarviomuutokset esitetään kirjanpidon raporttien mukaisina. Talousarviomuutokset on kirjattu kirjanpitoon kustannuspaikkatasoisen tarkastelun perusteella, joka on ollut valtuustokäsittelyssä olleen raportin pohja. Talousarviomuutoksena ei ole käsitelty toimintakulun lisäystä -2.000 € palvelujen ostoissa eikä tukien ja avustusten vähennystä -4.800 € ja henkilöstökulujen vähennystä 4.800 € työllisyyspalveluiden kustannuspaikalla. Tapahtuneella poikkeamalla, joka on aiheutunut ristiin menevien muutosten eliminoinnista, on -2.000 € toimintakatetta heikentävä vaikutus hyväksyttyyn talousarviomuutoksiin verrattuna.

Toiminta-ajatus

Hallintopalveluiden tehtävänä on vastata kunnan johtamispalveluista sekä järjestää tukipalveluita koko kuntaorganisaatiolle mm. asiahallinnan, henkilöstöhallinnon, taloushallinnon ja tietoverkkopalveluiden osalta. Hallintopalvelut vastaa työllisyyspalveluista ja kuntien yhteistoiminnasta.

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Kuntastrategia on valmistunut ja se on hyväksytty (Kvalt 3.6.2015 §29). Strategia on otettu osaksi talouden suunnittelua ja päätöksentekoa. Hailuoto on mukana sosiaali- ja terveydenhuollon palvelurakennemuutuksen valmistelussa osaltaan. Talouden tasapainottamiseksi on tehty selvitys ja laskentatyötä veroprosenttien määrittämisen yhteydessä,

talousarvion laadinnan ja tasapainottamisen yhteydessä. Talousarvion raamien määrittämiseksi pidettiin kaksipäiväinen valtuustoseminaari Tyrnävällä. Talousarviolaina on kilpailutettu.

Keskitetty hallintopalvelu ei toteutunut kaikkien palvelualueiden osalta. Asiahallinnassa on tehostettu asianhallintaohjelma Dynastyn käyttöä kunnanhallituksen ja hallintopalveluiden osalta. Dynastyn käyttöön on järjestetty koulusta ja sen ominaisuuksia on ohjeistettu käytettäväksi koko organisaatiossa. Keskitettyä asianhallintaa ei ole valmisteltu eikä sopimushallinta osiota ole käyttöön otettu. Arkistonmuodostussuunnitelman (AMS) käyttöönottoprojekti on edelleen viivästynyt. Hailuoto on osallistunut Monetran kanssa laadittavaan arkistoprojektiin. AMS:n toteutuminen edellyttää henkilöstöresursseja. Palkanlaskentapalveluiden siirto Monetra Oy:lle on toteutunut vuoden 2015 alusta. Samalla käyttöön on otettu henkilöstöhallinnon sähköisiä järjestelmiä ja toimintatapoja. Työnvaativuudenarvioinnit eivät ole toteutuneet suunnitellusti eikä vakanssiluettelon päivittämistä ja tehtävien virka- ja toimipohjien tarkastamista ole tehty henkilöresurssien tehtävien priorisoinnista johtuen. Taloushallinnon raportointia on kehitetty ja web-raportoinnista on järjestetty koulutusta esimiehille. Valtuustolle on laadittu laaja raportti talousarviomuutosten käsittelyyn. Raportointi ja raporttien lähettäminen mm. luottamushenkilöille ei ole toteutunut suunnitellusti. Taloushallinnossa on edelleen parannettu prosessien käsittelyä sähköisesti. Tietoverkkopalveluiden hankinnat on suoritettu lukuun ottamatta kunnanviraston palvelinta, jonka hankinta siirtyy vuodelle 2016. Etäyhteyksiä on hyödynnetty kokouksissa ja koulutuksissa entistä laajemmin. IT-palveluita on keskitetty talousarviossa 2016 kertomusvuotta laajemmin.

Työllisyyspalveluiden toimintaa resursoitiin ja käynnistettiin kuntouttavana työtoimintana pajatoiminnan myötä sakkomaksuja on onnistuttu alentamaan edellisvuoden tasosta työmarkkinatuen uudistuksesta huolimatta. Kuuden pitkäaikaistyöttömän työllistäminen ei toteutunut palkkatukimäärärahojen loputtua ELY-keskuksessa. Palkkatuella työllistettiin seitsemän henkilöä vuoden 2015 aikana. Nuorten kesätyöt järjestettiin entiseen tapaan, lisäksi käyttöön otettiin kesätyöseteli. Kaikki työtä hakeneet nuoret saivat kesätyöpaikan.

Hankintarenkään sopimus uudistettiin.

Toimintatuottojen alittuminen -15.000 € johtuu arvioitua pienemmästä työterveyshuollon Kela-korvauksesta 13.800 € sekä takaisin perinnästä 2014 vuodelta (Kela). Toimintakulujen alittuminen 112.200 € johtuu pääosin henkilöstökulujen alittumisesta 85.900 €. Henkilöstökulujen alitus johtuu KuEL-palkkaperusteisen ja KuEL-varhe –maksujen käsittelyn tarkistamisesta ylestenkirjausohjeiden mukaisesti myöskin määräraha on tältä osin ollut virheellinen. Palkkakuluja alensi myös palkkatuella työllistettyjen arvioitua vähäisempi määrä ja keskitettyyn hallintopalveluun siirtymisen estyminen. Toimintakuluja alensi myös ympäristönsuojelun määrärahan sisällyttämisestä myös ympäristöterveydenhuollon määrärahaan.

Kaavoituspalvelut

ml.sisäiset erät, €	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-128 000	100 000	-28 000	0	0,0
Toimintakate	-128 000	100 000	-28 000	0	0,0
Suunn. mukaiset poistot					
Tilikauden tulos	-128 000	100 000	-28 000	0	0,0

Toiminta-ajatus

Kaavoituspalvelut huolehtii strategisen päämäärän saaristolaisen asumisen ja ainutlaatuisen ympäristön mukaisesti asuntotuotantoa ja tavoitellun asukasluvun kasvua tukevan kaavallisen valmiuden. Kaavoituksen tarkoituksena on luoda konkreettiset edellytykset yhdyskuntarakenteen tarkoituksenmukaiselle kehittämiselle eritasoisten kaavojen avulla. Lainvoimaisilla yleis- ja asemakaavoilla mahdollistetaan Hailuodon kunnan suunnitelmallinen ja kaukonäköinen kehittäminen ja luodaan laillinen pysyvä oikeus päättää rakentamisen sijoittumisesta kunnan alueella

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Koko kunnan kattavan strategisen yleiskaavan kaavatyö on käynnistetty. Yleiskaavan laatijaksi valittiin julkisen kilpailutuksen kautta Ramboll Finland Oy. Kaava on valtuustoon hyväksymiskäsittelyssä arviolta toukokuussa 2017. Peltokuusikon osayleiskaava odottaa hyväksymiskäsittelyä. Muiden osayleiskaavojen valmistelu jatkuu vuonna 2016.

Kaavoituspalveluiden toimintakulut eivät toteutuneet arvioidusti. Kustannuksia valmistelussa olevista osayleiskaavoista toteutui kertomusvuonna noin 1.500 €, jotka ovat kirjautuneet vuodelle 2016.

Elinkeinopalvelut

ml.sisäiset erät, €	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Toimintatuotot	293 105	50 000	343 105	232 220	67,7
Toimintakulut	-205 776	-110 000	-315 776	-408 759	129,4
Toimintakate	87 329	-60 000	27 329	-176 538	-646,0
Suunn. mukaiset poistot					
Tilikauden tulos	87 329	-60 000	27 329	-176 538	-646,0

Toiminta-ajatus

Elinkeinopalvelut vastaa kuntamarkkinoinnista sekä Hailuodon matkailupalvelluiden neuvonnasta, tuottaa Hailuodon Siikamarkkinat –tapahtuma sekä elinkeinopalveluiden kehittämisestä ja vastata kunnan kiinteistöomaisuudesta (maa- ja metsätilat). Elinkeinopalveluiden tarkoituksena on tuottaa tavoitettavaa ja kiinnostavaa markkinointiaineistoa kunnasta sekä huolehtia ja kehittää elinkeinojen vaatimien palveluiden saavutettavuudesta kunnassa.

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Kuntamarkkinointia on toteutettu ja kehitetty sähköisessä ympäristössä. Kunnan kotisivuja on ylläpidetty ja niiden puutteet on tiedostettu. Elinkeino- ja markkinointipalveluiden kehittämisprojekti käynnistettiin mm. kotisivujen uudistamiseksi kokonaisuudessaan, kunnan markkinoinnin ja tiedotuksen kehittämiseksi. Siikamarkkinat järjestettiin 10.-11.10.2015, joilla kunta lisäsi näkyvyyttään ja kuntamarkkinointia entisestä. Matkailuneuvonta toteutui puhelinpalveluna ja sähköisissä viestimissä. Polttoaineenjakeletoiminta jatkui koko vuoden kunnan toimintana. Majoitus- ja vierasvenesatamatoiminta lakkautettiin kunnan toimintana vuokraamalla tilat yrittäjälle, joka tarjoaa tiloissa matkailupalveluita. Kiinteistöjen myynnit toteutuivat As.Oy Mäntyvilikin osakkeiden sekä Vasken omakotitalon osalta. Niin kutsuttu Lottalan rakennus ja Töyrän pihapiiri asetettiin myyntiin, jossa painotetaan elinkeinotoimintaa ja elinvoimaa.

Toimintatuotot ja toimintakulut ylittyvät, mikä johtuu polttoaineen myynnin jatkumisesta koko vuoden. Toimintatuottojen osalta tulosalueelle budjetoitu kiinteistöjen myyntituotto 130.000 € ei toteutunut. Kun huomioidaan kunnanhallituksen tulosalueelle kirjautunut käyttöomaisuuden myyntivoitto Vasken okt:n myynnin osalta (126.900 €) ja myyntitappio toisen asunto-osake osakkeen osalta, jää kiinteistöjen myynnin tulokseksi -2.000 €. Kiinteistöjen myyntituloista on vähennetty niiden poistamaton tasearvo. Toimintakate huomioituna kunnanhallituksen tulosalueelle kirjautuneella kustannuksella on -49.700 € eli -181,8 %

11.2 Perusturvapalvelut

Yleiskuvaus palvelualueen palveluista ja tarkoituksesta

Perusturvapalvelut on tarjonnut kuntalaisille lainsäädännön mukaiset sosiaali- ja terveystalvet. Sosiaali- ja terveystalvet edistävät kuntalaisten hyvinvointia, sosiaalisten verkostojen kehittymistä sekä tukevat elämän hallintaa elämän eri vaiheissa. Toiminnan suuntaamiseen ovat vaikuttaneet palvelujen kysyntä, toimintaympäristö, toimintaa ohjaava lainsäädäntö ja valtakunnalliset linjaukset. Palveluissa on painotettu avohuollon palveluja, ennaltaehkäiseviä, hyvinvointia ja osallisuutta edistäviä palveluja. Sosiaalipalveluissa kuntouttavan työtoiminnan muoto- ja laajennettiin ja resursseja lisättiin.

Terveys-, sosiaali- ja vanhuspalvelujen tarve pysyi samankaltaisena kuin vuonna 2014 lukuun ottamatta sosiaali-toimen kuntouttavan työtoiminnan ja työllisyyspalvelujen tarpeen lisääntymistä. Sosiaalihuoltolain uudistus toi mukanaan uusia vaikutuksia toimintaan palvelutarpeiden arvioinnissa ja lapsiperheiden palveluiden saantiin. Valtakunnallinen sosiaalitoimen KANSA -hanke käynnistyi ja terveystoimen KANTA – arkistoon siirtyminen toteutui. Painopiste on ollut kustannusten kasvun hillitsemisessä kuitenkin siten, että kuntalaiset ovat saaneet lainsäädännön mukaiset palvelut. Koko perusturvapalveluiden toimintaa on kehitetty ja uudistettu siten, että hailuotolaiset saavat mahdollisimman paljon palvelua lähipalveluna. Rakennuudistuksilla pyritään varmistamaan laadukas palvelu ja taloudellisuus. Uudistuksia valmisteltiin vuoden 2016 toimintaan.

Palvelualueen yleistavoite

Perusturvapalvelujen tavoitteena on terve ja hyvinvoiva kuntalainen.

Talouden toteutuminen

Perusturvapalveluiden menoista toteutui 90,8 %. Menosäästöjä syntyi 444.051 €, josta suurin osuus on erikoissairaanhoidon menosäästö 227.455 €, sosiaalipalvelujen lähinnä ostopalvelujen menosäästöt, mukaan lukien keittiön menosäästö 37.272 €, yhteensä 87.741 € ja perusterveydenhuollon menosäästöt lähinnä ostopalveluista 128.855 €.

Perusturvapalveluiden tuloista toteutui 94 %. Sosiaalipalveluiden tuotot toteutuivat 102,1 %, johtuen lähinnä palvelumaksutuottojen lisääntymisestä ja keittiön tulojen ylittymisellä noin 22.550 eurolla. Terveystalvetuiden tuotot toteutuivat 65,6 % ja alittivat arvioidun 36.549 eurolla. Tuotot terveystalvetuissa kertyvät lähinnä asiakasmaksuista, vieraskunta- ja vakuutusyhtiölaskutusta on toteutunut vähäisessä määrin.

Toimintakate on odotettua parempi -415.264,00 €.

Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

ml.sisäiset erät, €	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Toimintatuotot	500 355	20 000	480 355	451 568	94,0
Myyntituotot	28 550	0	28 550	30 729	107,6
Maksutuotot	413 100	0	413 100	379 699	91,9
Tuet ja avustukset	51 505	20 000	31 505	36 663	116,4
Vuokratuotot	1 500	0	1 500	0	0,0
Muut toimintatuotot	5 700	0	5 700	4 477	78,5
Toimintakulut	-4 820 569	4 350	-4 824 919	-4 380 868	90,8
Henkilöstökulut yht.	-1 927 197	29 300	-1 956 497	-1 891 663	96,7
Palvelujen ostot	-2 332 345	-31 100	-2 301 245	-1 927 560	83,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-181 080	-22 850	-158 230	-135 940	85,9
Avustukset	-184 450	29 000	-213 450	-225 981	105,9
Vuokrat	-193 527	0	-193 527	-194 058	100,3
Muut toimintakulut	-1 970	0	-1 970	-5 665	287,6
Toimintakate	-4 320 214	24 350	-4 344 564	-3 929 300	90,4
Suunn. mukaiset poistot	-14 215	0	-14 215	-12 577	88,5
Tilikauden tulos	-4 334 429	24 350	-4 358 779	-3 941 877	90,4

Strategiaa tukevien toimenpiteiden toteutuminen

Hyvinvoiva kuntalainen ja laadukkaat palvelut		
Kriittinen menestystekijä	Tavoitteita tukevat keskeiset toimenpiteet	Toteuma
Ikäihmisten palvelurakenteen uudistaminen (75-vuotta täyttäneet %-osuus vastaavasta väestöstä)	Kotihoidon ja omaishoidon kriteerit tarkistetaan SAS- työryhmä (=selvitä, arvioi, sijoita) aloittaa toiminnan Kotihoitoa ja tukipalveluita selkiytetään työnjaolla Päivätoimintaa kehitetään: kohderyhmä kartoitetaan, toimintatapa sekä resurssit Kuntouttavan hoiva – ja hoitotyön menetelmiä tehostetaan. Henkilöstön työkierron tarve kartoitetaan ja toimenpiteet käynnistetään. Ikäihmisten terveystarkastuksia toteutetaan kohdennetusti	Omaishoidon kriteerit on tarkistettu ja hyväksytty lautakunnassa. SAS –työryhmä on kokoontunut säännöllisesti. Kartoitus meneillään. Päivätoimintaa lisätty kahteen päivään, toimintatapa kehitetty ja henkilöstöresurssina käytetään varahenkilöstön työntekijää. Hoito henkilöstön koulutuksella tuettu toteutumista. Keskustelu aloitettu ja kartoitettu alustavasti. Ei ole toteutunut, siirtyneet vuodelle 2016.
Hyvinvoinnin lisääminen ja terveyserojen kaventaminen	Koko henkilöstö toteuttaa työmenetelmiä, jossa tuetaan kuntalaisten omavastuun toteuttamista. Kuntatiedotteeseen laaditaan terveys- ja hyvinvointi infoja suunnitelmallisesti. Lastensuojelutyön ja perhetyön mukaan lukien mielenterveys- ja päihdetyön suunnitelmallinen kehittäminen Laajojen terveystarkastusten sisällön ja työmenetelmien juurruttaminen. Ilmenneiden tarpeiden organisointi ja palvelu-/ hoitopolkujen kuvaus Lapsiperhetyöryhmä kokoontuu säännöllisesti Lapset puheeksi –työmenetelmää koulutetaan henkilöstölle ja se on käytössä Hyvinvointikertomuksen päivittäminen uuden kuntastrategian mukaiseksi Järjestöjen ja vapaaehtoistoimijoiden kanssa yhteistyön tiivistäminen. Ruokahuollossa noudatetaan ravitsemussuosituksia	Perusturvapalvelujen osalta keskeinen työntekijöiden osaamisalue on terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen. Jokainen työntekijä käyttää omaa tietotaitoa toteutuksessa. Toteutunut. Ei ole käynnistynyt. Toteutunut osittain. Kokoontunut kaksi kertaa. Vuodelle 2016 uudistettu kokoonpano. Toteutunut. Kuntastrategia hyväksyttiin 6/15, hyvinvointikertomuksen arviointi tehdään tilinpäätöksen yhteydessä ja uusi hyvinvointikertomus, laaja, valmistelu aloitetaan keväällä 2016 Vanhusneuvoston toiminnan kautta vanhustenviikon suunnittelussa osallistettu järjestöjä ja vapaaehtoistoimijoita. Vapaaehtoistoimijoita toimii palvelukoti Saa-renkartanossa aktiivisesti. Yhteistapahtumia on järjestetty. Toteutuu perusturvapalveluissa. Jamix –ohjelma käytössä suunnittelussa
Lasten ja nuorten monipuolisten palveluiden varmistaminen		Toteutuu perusturvapalveluissa pääosin omilla palveluilla ja täydennettynä ostopalveluilla.
Palveluiden tehostaminen teknolog. ja sähköisillä menetelmillä	Terveystarkastuksen KANTA – potilasarkistoon liittyminen kesäkuuhun 2015 mennessä	Toteutuu, 9/2015 alkaen.
Työllisyyden edistäminen ja syrjäytymisen ehkäisy	Kuntouttavan työtoiminnan organisoimiseen osallistuminen ja työttömien laaja-alaisen palveluohjauksen toteuttaminen Työttömien aktivointisuunnitelmia tehdään Työttömien terveystarkastukset toteutuvat. Perusturvassa on työllistettyjä työssä 1-3/kk	Toteutuu. Perusturvasta osallistuu sosiaalityöntekijä yhdessä työsuunnittelijan kanssa. Yhteistyö Kelan kanssa tiivistynyt. Samoin verkostoyhteistyö naapurikuntien kanssa toteutuu. Toteutuu. Toteutettu, osin kesken jatkotoimenpiteet. Perusturvassa toteutunut keskimäärin 2 työllistettyä/ kk

Vahva talous ja motivoitunut hyvinvoiva henkilöstö		
Kriittinen menestystekijä	Tavoitteita tukevat keskeiset toimenpiteet	Toteuma
Hailuoto ei ole kriisikunta	Perusturvapalveluiden toiminnassa seurataan kuukausittain talousarvion toteumaa ja reagoidaan muutoksiin ennakoivasti. Palvelujen hinnat on tarkistettu vuodelle 2015 Ostopalvelujen hankitaan harkitusti ja taloudellisesti Ostopalveluissa noudatetaan hankinta-ohjeita	Toteutuu osittain. Toteutuu. Toteutuu. Esimiehet koulutettu, toteutumassa.
Invest. riittävä oman pääoman rahoitusos.		
Hailuodon kunta on arvostettu ja vetovoimainen työnantaja	Koulutussuunnitelman laatiminen ja koulutuspäivien seuranta asetuksen mukaisesti sosiaali- ja terveystoimessa Henkilöstön vaikuttamismahdollisuuksien lisääminen omaan työhönsä Kehityskeskustelut käydään 100 %:sti Työntekijöiden työkierto tarpeet kartoitetaan ja tarvittavat toimenpiteet käynnistetään Työterveyshuollon kanssa tehdään tiivistä yhteistyötä, erityisesti varhaisen puuttumisen menetelmiä hyödynnetään työhyvinvoinnin edistämiseksi Esimieskoulutustarpeet kartoitetaan ja tarvittavat koulutukset suunnitellaan toteutettavaksi Varahenkilöstöjärjestelmä vanhuspalveluissa kokeiluna v. 2015- 2016	Koulutussuunnitelma laadittiin ja seuranta toteutui. Esimiehet käyvät kehityskeskustelut, joissa tuetaan vaikuttamismahdollisuuksien lisäämistä. Työkoukousia on pidetty melko säännöllisesti tulosityksikoittain. Toteutunut 95 %:sti Keskustelut aloitettu ja kartoitettu alustavasti. Toteutuu. Toteutunut 50 %:sti Toteutuu, palaute hyvä tähän asti.
Hailuodon kunta on arvostettu ja vetovoimainen työnantaja	Turvallisuuskoulutus vanhuspalvelu- ja terveysaseman henkilöstölle	Toteutettiin 19.11.2015

Saaristolainen asuminen ja ainutlaatuinen ympäristö		
Kriittinen menestystekijä	Tavoitteita tukevat keskeiset toimenpiteet	Toteuma
Asukasmäärä kasvaa hallitusti		
Riittävä tonttitarjonta asunto- ja työpaikka-al. (yrityksiä) varten	Sosiaali- ja terveystalvelujen lähipalveluiden turvaaminen paikkakunnalle	Toteutuu pääsääntöisesti.
Ympäristö säilyy ainutl., Kansallismaisema säilyy		

Luova ja positiivinen yrittäjyysilmasto		
Kriittinen menestystekijä	Tavoitteita tukevat keskeiset toimenpiteet	Toteuma
Elinkeinorakenne on monipuolinen		
Kunnan vetovoimaisuuden lisääminen	Sosiaali- ja terveystalvelujen lähipalveluiden turvaaminen paikkakunnalle	Toteutuu pääsääntöisesti
Yritysten toimintaedell. mahdollistaminen		

Sosiaalipalvelut

ml.sisäiset erät, €	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Toimintatuotot	394 105	-20 000	374 105	381 867	102,1
Toimintakulut	-2 246 617	-8 187	-2 254 804	-2 167 063	96,1
Toimintakate	-1 852 512	-28 187	-1 880 699	-1 785 196	94,9
Suunn. mukaiset poistot	-6 984	0	-6 984	-3 662	52,4
Tilikauden tulos	-1 859 496	-28 187	-1 887 683	-1 788 858	94,8

Perusturvalautakunta

Perusturvalautakunta vastaa luottamustoimielimenä sosiaali- ja terveystalouden järjestämisestä ja tuottamisesta. Se kokoontui 8 kertaa ja päätöksiä tehtiin 65 asiasta. Lautakunnan ja perusturvan hallintokulut ovat sosiaalipalveluissa, eikä niitä ole sisäisesti jaettu terveystalouteen. Palvelutuotanto toteutettiin pääsääntöisesti omalla palvelutuotannolla ja palvelut säilyivät tavoitteen mukaisesti omassa kunnassa. Hallintopalveluihin kuului perusturvalautakunta ja henkilöstöstä perusturvajohtaja ja sosiaalityöntekijä. Perusturvajohtajan työhön kuuluu perusturvapalveluiden johtamisen ja vanhustyönjohtajan tehtävien lisäksi kunnan vanhusneuvoston valmistelijan ja sihteerin tehtävät (vanhusneuvosto on kunnanhallituksen alainen vaikuttamistoimielin) sekä kunnan hyvinvointikoordinaattorin tehtävät. Kuntalain uudistus vahvisti vanhusneuvoston asemaa ja vanhusneuvoston kanssa yhteistyötä tehdään suunnitelmallisesti. Perusturvalautakunnasta on kaksi edustajaa vanhusneuvostossa.

SAS – työryhmä (=selvitä, arvioida, sijoittaa) aloitti säännöllisen toiminnan, kokouksia oli 11. Siihen kuuluvat perusturvajohtaja, vastaava sairaanhoitaja, sosiaalityöntekijä, vastaava lääkäri ja kotihoidon sairaanhoitaja. Ikäihmisten palveluopas toteutettiin vanhusneuvoston aloitteesta.

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Sosiaalipalveluiden kuluista toteutui 96,1 %. Säästöjä oli lähinnä ostopalveluissa, mukaan lukien keittiön menosäästö 37.272 €, yhteensä 87.741 €. Sosiaalipalveluiden tuotot toteutuivat 102,1 %, johtuen lähinnä palvelumaksutuottojen lisääntymisestä vanhuspalveluissa ja keittiön tulojen ylittymisellä noin 22.550 eurolla. Toimintakate on odotettua parempi -95.503 €.

Sosiaalityössä on tuettu ennaltaehkäisevästi neuvonnalla ja ohjauksella yksilöitä ja perheitä oman elämänsä hallintaan. Toimeentulotuen tarve väheni edellisvuoteen verrattuna, kokonaismenot olivat noin 72.400 euroa. Toimeentulotukiasiakkaita on ollut 35 ja määrä on pysynyt samana vuosina 2013 – 2015. Kelalle maksettavan työmarkkinatuen määrän kasvu saatiin hillittyä sosiaalitoimen ja työllisyyspalveluiden sekä TE –keskuksen hyvällä yhteistyöllä. Sosiaalihuoltolaki uudistui ja tuli voimaan 1.4.2015. Henkilöstö osallistui koulutuksiin ja uusia lakivelvoitteita noudatetaan.

Laki työllistymistä edistävistä monialaisesta yhteispalvelusta ns. TYP –laki tuli voimaan vuoden 2015 alussa. Paikallisesti organisoitiin niin, että lain mukainen yhteispalvelu käynnistyy vuoden 2016 alusta alkaen. Työllistämistä edistävissä monialaisissa yhteispalveluissa edistetään työttömien työllistymistä tarjoamalla heille julkisia työvoimapalveluja sekä sosiaali-, terveys- ja kuntoutuspalveluja heidän palvelutarpeensa mukaisesti. TYP –verkosto vastaa lainsäädännön mukaisten palvelujen koordinoinnista ja kehittämisestä sekä toimii osapuolten keskinäisenä asiantuntijaverkostona kunnassa ja toimialueellaan. Kunnasta keskeisinä toimijoina ovat sosiaalityöntekijä ja työsuunnittelija.

Kuntouttavan työtoiminnan toteuttamismuotoja laajennettiin. Työpajatoiminta käynnistyi 20.5.2015 alkaen. Kuntouttavan työtoiminnan avulla tuetaan ja ylläpidetään henkilöiden työkykyä ja parannetaan elämänhallintaa vähentämällä työttömyyden aiheuttamia haasteita ja/tai ongelmia. Työllisyyden edistämisessä on tehty myös aktiivista viestintää kuntalaisille ja yrittäjille.

Hailuoto osallistuu työllisyyspalvelut – hankkeeseen, Oulun kaupunkiseutu, yhdessä Oulun ja lähikuntien kanssa. Hanke toteutetaan ajalla 1.8.2015 – 31.7.2018. Hankkeen päätavoite on uusien toimintamallien kehittäminen työnhakija- ja työnantaja-asiakkaille sekä työllisyyspalveluiden yhteistyön kehittäminen uudet lakivelvoitteet, toimintaympäristön muutokset ja rakennemuutos huomioon ottaen. Hankkeen ohjausryhmän edustaja on perusturvajohtaja ja varalla kunnansihteeri. Operatiivisessa toiminnassa on keskeisesti mukana sosiaalityöntekijä ja työsuunnittelija.

Kasvatus- ja perheneuvolapalveluja ei ollut tarjolla ostopalveluna vaan vastaavanlaista työtä toteutettiin sosiaalityöntekijän ja ostopalvelu psykologin toimesta. Erikoislääkäripalvelua ei tähän ollut saatavissa. Sosiaalityöntekijä toimii koulukuraattorin tehtävässä. *Lapset puheeksi – koulutuksiin ja toimintaan* osallistuu aktiivisesti sosiaalityöntekijä ja perhetyöntekijä.

Päihdepalvelujen kysyntä oli vähäistä vaikka päihdeasiakkuuksia oli sosiaalitoimessa. Mielenterveys- ja päihdeasiakkaille suunnattua ryhmätoimintaa valmisteltiin yhdessä seurakunnan kanssa ja lähtee toteutukseen vuoden 2016 alussa.

Lastensuojelun selvityspyynnöitä oli kolme vuonna 2014 ja viime vuonna niitä ei ollut yhtään. Lastensuojeluilmoitusten määrässä tapahtui selvä lasku, vuonna 2014 oli 15 lastensuojeluilmoitusta ja vuonna 2015 oli yksi lastensuojeluilmoitus. Kaikki käsiteltiin määräajassa. Vuoden 2015 aikana oli lastensuojelun avohuollossa 20 asiakkuutta (LsL 26 §) ja kaikilla oli avohuollon asiakassuunnitelma.

Vammaispalveluissa asiakaspalvelujen ostot ylittyvät johtuen yhden laitoksen hoitopäivähinnasta, joka oli arvioitu liian matalaksi talousarviossa. Edelleen ylittyvät avustajien palkkiokulut, joihin perusturvalautakunta myönsi talousarviovuoden aikana korotukset. Vammaispalvelulain mukaisesti kuljetuspalveluihin laadittiin ohjeet, jotka perusturvalautakunta hyväksyi. Kuljetuspalveluihin varattu määräraha kuitenkin ylittyi, päätös oli kahdeksalle asiakkaalle.

Omaishoidon tuen saajien määrä oli alkuvuodesta 11 ja 31.12.2015 tilanteessa tuen saajia oli viisi. Omaishoidon tuen saannin kriteerit ja palkkiot tarkistettiin. Kaikki omaishoidon tuen kriteerit täyttäneet saivat tuen.

Kotihoidon tukipalveluiden maksutuotot toteutuivat hyvin uusien asiakasmaksujen perusteella. Veteraanikuntoutus toteutettiin pääosin avopalveluna. Kotihoidossa pysyttiin budjetissa henkilöstökuluissa useista sairaslomista huolimatta. Kotihoidon ja tukipalveluiden selkiytettiin työnjaolla hoitajien, sairaanhoitajan ja tukipalvelutyöntekijän/hoitoapulaisen kesken, työtä jatketaan vuonna 2016 tarkistamalla kotihoidon asiakkuuden kriteerit. Määräaikaisen tukipalvelutyöntekijän ja hoitoapulaisen kesken toteutui työnkierto reilun puolen vuoden ajan kotihoidon ja palvelukodin kesken. Päivätoimintaa lisättiin kahteen päivään ja resurssina toteuttamiseen käytetään hoitajaa varahenkilöstöstä. Sairaanhoitaja toimii ikäihmisten kotihoidon koordinaattorina ja SAS – työryhmän sihteerinä. Ikäihmisten kohdennetut terveystarkastukset jäivät toteuttamatta henkilöstövaihdoksien vuoksi. Ne toteutetaan vuonna 2016, samoin seniorineuvolatoiminta käynnistetään suunnitelmallisena.

Kodinhoitoapua sai 17 vanhuskotitaloutta, noin 8.000 käyntiä vuodessa. Muille kuin vanhusasiakkaille toteutettiin noin 400 käyntiä tilapäisasiakaskäynteinä. Käyntien määrään vaikuttaa asiakkaiden toimintakyky. Painopiste on kotona asumisen tukeminen, joka pystytään toteuttamaan nykyisellä resurssilla. Yhä useampi asiakas on voinut kotiutua sairaalasta tai vuodeosastolta suoraan kotiin tai lyhytaikaisen asumispaikan kautta Saarenkartanosta kotiin. Yöpartioinnin tarvetta ei ole ilmennyt.

Palvelukoti Saarenkartano on tarjonnut tehostetun palveluasumisen paikan pääsääntöisesti 15 asukkaalle, jotka täyttävät perusturvalautakunnan asettamat kriteerit. Jonotusaika tehostetun palveluasumisen paikalle oli keskimäärin 3 kuukautta. Tilapäisasumisen ja -hoidon käyttö on vähentynyt tilapäisen asumisen paikoilla, joka taas kertoo että kotihoito on toimiva ja yhteistyö sujuvaa palvelukodin, kotihoidon ja terveydenhuollon kanssa. Tilapäisasumisen paikkoja ohjeistetaan käyttämään omaishoitajien vapaapäivien antamiseen, käyttö on tähän ollut vähäistä viimeisen puolen vuoden aikana. Toimintatuotot alittuivat johtuen tilapäispaikkojen käytön vähenemisestä. Asumispalveluissa pyrittiin budjetissa henkilöstökuluissa useista sairaslomista huolimatta.

Vanhuspalveluissa otettiin käyttöön kotihoidon ja vanhustyön ohjelma, joka merkittävästi auttaa hoito- ja palvelusuunnitelmien laadinnassa, kirjauksissa, raportoinneissa sekä laskutuksessa. Geriatrin ostopalvelu ei toteutunut kotihoidon asiakkaille eikä tehostetun palveluasumisen asiakkaille. Varattu määräraha kohdennettiin henkilöstön ja esimiehen kouluttamiseen vanhuspalveluissa.

Saarenkartanon keittiössä on valmistettu aterioita palvelukotiin, kotona asuville vanhuksille, henkilökunnalle ja koulun lomien aikoina Tuomikkaan ja päiväkotin Onnen Saareen. Kunnanhallitus nimesi koulun ja Saarenkartanon keittiöiden yhdistämisen mahdollisuuteen selvitystyöryhmän. Perusturvajohtaja ja emäntä-keittäjä osallistuivat selvitykseen. Selvityksen aikana yhteistyö tiivistyi koulun keittiön kanssa. Keittiöiden henkilöstö toimi sijaistamisen tarpeissa yhteistyössä siten, että ulkopuolisten sijaisten käyttö jäi vähäiseksi. Henkilöstö on joustavaa ja osaavaa toimiessaan nopeastikin muuttuvissa tilanteissa. Palvelutuotantoa on onnistettu hoitamaan taloudellisesti vaikka tuotettujen aterioiden määrä on laskenut. Kunnanhallitus päätti selvitystyöhön perustuen jatkaa kahdella valmistuskeittiöllä.

Terveyspalvelut

ml.sisäiset erät, €	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Toimintatuotot	106 250	0	106 250	69 701	65,6
Toimintakulut	-2 573 952	3 837	-2 570 115	-2 213 805	86,1
Toimintakate	-2 467 702	3 837	-2 463 865	-2 144 104	87,0
Suunn. mukaiset poistot	-7 231	0	-7 231	-8 915	123,3
Tilikauden tulos	-2 474 933	3 837	-2 471 096	-2 153 019	87,1

Toiminta-ajatus

Terveyspalvelujen tarkoituksena on tuottaa ja tarjota kuntalaisten terveyttä sekä hyvinvointia edistäviä terveyden- ja sairaanhoidon peruspalveluita omassa kunnassa (lääkäriin vastaanotto, hammaslääkäriin ja suuhygienistin vastaanotto, sairaanhoitajan/ terveydenhoitajan vastaanotto, neuvola- ja kouluterveydenhuollon palvelut, laboratorionäytteidenotto, mielenterveystyö sekä muu ennalta ehkäisevä työ ja kuntoutus) täydennettynä tarvittavilla osto-palveluilla.

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Terveyspalvelujen menoista toteutui 86,1 %. Suurin osuus on erikoissairaanhoidon menosäästö 227.455 € ja perusterveydenhuollon menosäästö lähinnä ostopalveluista 128.855 €. Terveyspalveluiden tuotot toteutuivat 65,6 % ja alitivat arvioidun 36.549 eurolla. Tuotot terveyspalveluissa kertyvät lähinnä asiakasmaksuista, vieraskunta- ja vakuutus-yhtiölaskutusta on toteutunut vähäisessä määrin. Toimintakate on odotettua parempi, poikkeama -319.761 €.

Terveyspalveluissa keskeisenä tavoitteena on ollut laajojen valtakunnallisten ja uusien lakisääteisten/ asetus pohjaisen uudistusten jalkauttaminen perusterveydenhuollon palveluun. Terveyspalveluissa on keskitytty kuluneen vuoden aikana erityisesti ennaltaehkäisevän toiminnan kehittämiseen, avohoitopainotteisuuteen, vanhusten palveluiden kehittämiseen ja kustannustehokkaisuuden rakenneteknisiin. Samoin vuoden 2015 aikana on valmistauduttu jo 2013 käynnistettyyn mittavaan potilastietojärjestelmän uudistamiseen sähköisen arkistoinnin myötä. Vuotta 2015 voikin luonnehtia laajuudeltaan mittavien ja haasteellisten muutosten vuodeksi, kuten myös sitä edeltäviä kahta vuotta. Terveyspalveluiden ammattilaisille vuosi on ollut haastava, mutta jatkuvalla koulutuksella ja rakentavalla yhteistyöllä on palvelualue pystynyt vastaamaan jatkuviin muutoksiin.

Mittava valtakunnallinen potilastietojärjestelmän uudistuminen sähköisen arkistoinnin myötä on ollut haasteellinen. e -arkistointihankkeeseen (KanTaan) liittyminen toteutui omasta toiminnasta riippumattomista tekijöistä johtuen toivottua hitaammin. Sähköisen arkistoinnin alustustyöt sekä niihin liittyvä/perustuva ns. teoreettinen alustuspohja laadittiin jo vuonna 2013, mutta itse liittyminen KanTaan tapahtui vasta 1.9.2015. Toteutumisviiveen etuna oli kuitenkin se, että kuntalaisia ehdittiin Kannasta informoida tehokkaasti ennen KanTa:aan liittymistä.

Suun terveydenhuolto tarjoaa koko kunnan väestölle suun ja hampaiston ennalta ehkäisevää hoitoa sekä perushoitoa. Lisäksi suun terveydenhuolto tarjoaa alle 18- vuotiaille oikomishoitoa. Oikomishoidossa suunnittelun tekee oikomishoidon erikoishammaslääkäri ostopalveluna ja hoidon toteuttaa terveyskeskuksessa oma hammaslääkäri. Muu suun terveydenhuollon erikoissairaanhoito toteutettiin ostopalveluna Oulunsalon Hammaslääkäri Oy:ltä. Helmikuussa 2015 aloitettiin hampaan/suun ilta- ja yöpäivystys Oys: n yhteispäivystyksen tiloissa seutukunnallisena toimintana ja näin ollen hammaslääkäri kävi vuorollaan siellä päivystämässä.

Fysioterapeuttipalvelussa kannustetaan ja autetaan asiakkaita omatoimisuuteen ja itsenäiseen selviytymiseen. Fysioterapeutin vastaanotto- ja kotikäynneillä fysioterapiaa on toteutettu sekä yksilö – että ryhmäterapiana. Kuntoutuksessa ns. lääkinällinen kuntoutus käsittää neurologiset sairaudet, pre- ja postoperatiivisen kuntoutuksen sekä lasten ja nuorten kuntoutuksen. Lääkinällisestä kuntoutuksesta päättää lääkäri. TULES (tuki- ja liikuntaelinten) -kuntoutusta toteutetaan rajoitetusti. Kuntoneuvola on kaikille kuntalaisille maksutonta sisältäen ohjausta, ennaltaehkäisevää toimintaa ja fysioterapeutin auttamista asiakkaiden akuuteissa ongelmissa. Fysioterapeutti kuntouttaa myös palvelukodin asukkaita lääkärin suosituksen mukaisesti. Rintamaveteraanien avokuntoutus hoidetaan terveyskeskuksen fysioterapeutin toimesta. Apuvälinepalvelu hoidettiin yhteistyössä alueellisen apuvälinekeskuksen kanssa. Ikäihmistien kotona asumisen tukemisessa on panostettu apuvälinepalveluun ja kotikäyntinä tehtävään kuntoutukseen.

Omana toimintana tuotettu perusterveydenhuolto on kuin vankka kallio, kunnan oma peruspilari, jota tarvittaessa tuetaan tarkoin rajatuin ostopalveluin ja varmennetaan palveluihin liittyvin sopimuksin. Ostopalveluiden tuottajilta vaaditaan tarkoin määriteltyä palvelun laatua sekä sopimuksen mukaan tarkoin sovittuja hintoja.

Perusterveydenhuollon ostopalveluina hankittiin vuodeosastopalveluita Kempeleen ja Limingan vuodeosastoilta, vähäisissä määrin Utajärveltä ja Vaalasta. Hailuotolaisia hoidettiin vuodeosastoilla tehokkaasti ja ns. kotiuttamisajan-kohta takaisin mantereelta saareen omien terveyspalveluiden piiriin tapahtui hyvässä yhteisymmärryksessä. Vastaava lääkäri tuki kuluneen vuoden aikana kuten kahtena edeltävänä vuotena ajatusta ettei muita vuodeosastopaikkoja ns. yksityisiltä sairaalan vuodepaikkoja tuottavilta organisaatioilta/yrityksiltä tarvittu, ainakaan vielä kuluneena vuotena.

Tehostetut hoitokäytännöt/järjestelyt sekä rakenteelliset ratkaisut että oman organisaation antaman hoidon maximointi ovat alentaneet käytettyjen vuodeosastopaikkojen kustannuksia vuoden 2012 – 2013 vaihteesta lähtien. Vuoden 2012 kustannukset olivat ns. vuodepaikkojen suhteen erittäin korkeat Kuntoutussairaalan vuodeosasto-paikkojen muodostaessa 460 000 euroa/vuosi kustannukset sekä siihen lisäyksenä päälle tulivat Oulun ympäristö-kuntien terveyskeskusten vuodeosastojen kustannukset. Vuoden 2014 aikana ympäristökuntien terveyskeskusten vuodeosastopaikkojen kustannukset kokonaisuudessaan olivat enää vajaat 219 000 euroa. Hoitokäytäntöjä ja rakenteellisia ratkaisuja hyödyntäen vuodepaikkojen kustannukset laskivat edelleen ollen kokonaisuudessaan 125 313 euroa. Hailuotolaisia ikäihmisiä ei ole vuoden lopussa ollut ns. tehostetun palveluasumismuodon piirissä mantereella.

Terveystalo Oy: ltä ostettiin ostopalveluna oman lääkärin virka-ajan vastaanoton täyttyessä tarveharkintaisesti ko. lääkäritalon yleispäivystyksestä päivystävän lääkärin vastaanottoaikoja. Kustannussäästöjä on saatu kolmen viime vuoden aikana aikaiseksi juuri sillä, että omalla terveysasemalla on toteutettu hoitaja-lääkäri parityöskentelymallia ja työn joustavuudella on hoidettu mahdollisuuksien mukaan kaikki kiireelliset tautitapaukset ettei mantereen puolelle kuntalaisen ole tarvinnut hakeutua äkillisissä tautitapauksissa kuin virka-ajan ulkopuolisella ajalla. Terveystalon päivystäjällä vuonna 2015 virka-aikana kävi pieni määrä hailuotolaista. Edellinen tieto näkyy tilastollisesti hyvin kustannuksissa, jotka käyntien osalta ovat romahtaneet menneiden kolmen vuoden aikana verrattuna esim. vastaavaan lukuun vuoden 2012 kustannuksissa (reilu 100 000 euroa). Terveystalo Oy: n Oulun yksikön kustannukset (noin 44 000 euroa/vuosi 2015) ovat kuluneen vuoden aikana samaa suuruusluokkaa kuin edellisenä vuonna 2014.

Suomen Terveystalo Oy:ltä ostettiin gastroenterologiset tutkimukset, ENMG-tutkimukset, spirometriatutkimukset ja sikiöseulontatutkimukset sekä mammografiatutkimukset. Laboratorio- ja radiologiset kuvantamispalvelut ostettiin sairaanhoitopiiriltä/myöhemmin laboratoriopalvelut NordLab:ltä. Ostopalveluna kardiologiset tutkimukset tuotti Oulun Sydänkeskus Oy. Ostopalveluna ostettiin myös psykologin palveluja yhdessä sivistyspalvelujen kanssa. Psykologi osallistui koululla palavereihin, oppilashuoltoryhmään ja seurantalalavereihin. Psykiatrisen sairaanhoitajan palvelut aikaisemmin toteutettiin ns. ostopalveluna, mutta vuoden 2015 aikana ne muutettiin määräaikaisesti kunnan omana toimintana toteutettavaksi. Työterveyshuolto ostettiin koko vuoden Attendo MedOne Oy:ltä. Puheterapiapalvelut toteutettiin ostopalveluna.

Perusterveydenhuolto on vuoden aikana toiminut tehokkaasti ja vastannut lainsäädännön/asetuksien uusiin vaateisiin. Samalla koko terveydenhuollon kustannukset, mukaan lukien erikoissairaanhoidon kustannukset, ovat pysyneet kurissa, vaikka hoidollisesti erikoissairaanhoidossa on hoidettu erittäin vakavia/vaikeita sairauksia ja määrällisesti merkittävästi enemmän kuin vuosiin (esim. syöpäsairaudet). Asiakkaiden tarpeet, arvioitujen hoitojen ajankohdat, vai-vojen/oireiden sisällöllinen kirjavuus muuttuvat päivittäin. Mikään arjen päivä ei ole toiminnallisesti eikä sisällöllisesti edellisen kaltainen. Tilastointi, uudet sähköisen e-arkistoinnin vaateet, sähköisen tiedonsiirron toimintatapojen muutokset ym. vaativat toistetusti ammattihenkilöiltä tuota viisasta joustoa, että asiat ”juoksisivat maaliin” oikeassa järjestyksessä.

Hyvinvointia edistäviä toimintoja kuntalaisille toteutettiin, erityisesti ikäihmisille kotona asumisen tueksi, lääkärihoitaja sekä hammaslääkäri-suuhygienisti työparityöskentelyä toteutettiin tuloksellisesti ja kuntalaisten itsehoitoa kehitettiin sekä tuettiin. Hoitotakuu toteutui sekä terveyskeskuksen vastaanoton että suun/hampaan terveydenhuollon puolella.

11.3 Sivistyspalvelut

Yleiskuvaus palvelualueen palveluista ja tarkoituksesta

Hailuodon kunnan kuntastrategian 2025 mukaan Hailuoto tarjoaa laadukkaat julkiset ja yksityiset palvelut. Sivistyspalveluihin kuuluvat varhaiskasvatus ja esiopetus, perusopetus, koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta, kansalais- ja musiikkiopisto, kirjasto, museo sekä kulttuuri-, liikunta- ja nuorisopalvelut. Palvelujen tarkoituksena on edistää kaikenikäisten kuntalaisten hyvinvointia, elämänhallintaa sekä tietojen ja taitojen karttumista. Varhaiskasvatuspalvelut ja perusopetus järjestetään voimassaolevan lainsäädännön perusteella ja huomioiden uudet opetussuunnitelmien perusteet. Oppilashuollossa tehtävää yhteistyötä kehitetään edelleen perusturvanpalvelujen kanssa. Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut järjestetään pääosin kunnan omana palveluna.

Talouden toteutuminen

Sivistyspalvelujen (LT60 sivistyslautakunta) talous toteutui odotettua paremmin (arvioitu toimintakate alittui 136.490 euroa, 91 % toteutuma 2015 talousarviosta). Tuloja kertyi hieman arvioitua enemmän (+90.300 euroa talousarviossa, +96.758,36 euroa toteutuneita), mikä selittyy tilinpäätöksen valmistumisaikaan mennessä palauttamatta jääneellä 7.400 euron valtionavustuksella. Menoja kertyi vastaavasti oletettua huomattavasti vähemmän (-1.610.606 euroa talousarviossa, toteutuman ollessa -1.480.573 euroa). Menojen alitusta selittävät maltillinen palvelujen ja materiaalien hankinta ja arvioitua pienemmät palkkakulut. Palkkamenojen alitusta puolestaan selittävät osaltaan oletettua pienemmät sijaiskulut. Palkkamenojen analysoinnissa vakinaisten, määräaikaisten ja sijaisten menoja tarkasteltiin yhtenä kokonaisuutena, koska sivistyspalvelujen ja Monetra Oy:n palkanlaskennan välillä oli epätietoisuutta em. kustannuspaikkoihin budjetoitujen menojen kirjaamisesta (asia on pyritty korjaamaan heti talousarviovuoden 2016 alussa).

Kaikki tulosalueet (TA600 sivistyspalvelut, TA610 perusopetus, TA620 nuoriso-, kulttuuri- ja liikunta, TA650 varhaiskasvatus) alittivat talousarvion. Tulosityksiköittäin tarkastellen TY600 sivistyspalvelut (sivistyslautakunnan palkkiot ym. kulut) ylittivät 603,92 euroa, muut eli TY601 sivistyshallinto, TY610 perusopetus, TY620 nuoriso, TY625 kulttuuri, TY630 liikunta, TY635 muu opetus ja TY650 varhaiskasvatus alittivat talousarvion.

Merkittävä henkilöstömuutos sivistyspalveluissa oli rehtori-sivistysjohtajan valinta edellisen jäädessä eläkkeelle. Uusi johtaja aloitti tehtävässään 1.11.2015. Lisäksi kansalaisopiston osastonjohtaja vaihtui vuoden 2015 alussa.

Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

ml.sisäiset erät, €	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Toimintatuotot	70 300	20 000	90 300	96 758	107,2
Myyntituotot	20 800	0	20 800	3 884	18,7
Maksutuotot	49 500	0	49 500	44 929	90,8
Tuet ja avustukset	0	20 000	20 000	28 751	143,8
Vuokratuotot	0	0	0	4 495	0,0
Muut toimintatuotot	0	0	0	14 698	0,0
Toimintakulut	-1 596 605	-14 000	-1 610 605	-1 480 573	91,9
Henkilöstökulut yht.	-1 052 782	6 000	-1 046 782	-966 011	92,3
Palvelujen ostot	-178 460	-20 000	-198 460	-149 303	75,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-84 080	0	-84 080	-71 464	85,0
Avustukset	-49 100	0	-49 100	-54 175	110,3
Vuokrat	-228 583	0	-228 583	-236 856	103,6
Muut toimintakulut	-3 600	0	-3 600	-2 764	76,8
Toimintakate	-1 526 305	6 000	-1 520 305	-1 383 815	91,0
Suunn. mukaiset poistot	-7 645	0	-7 645	-7 433	97,2
Tilikauden tulos	-1 553 950	0	-1 527 950	-1 391 248	91,1

Strategiaa tukevien toimenpiteiden toteutuminen

Hyvinvoiva kuntalainen ja laadukkaat palvelut		
Kriittinen menestystekijä	Tavoitteita tukevat keskeiset toimenpiteet	Toteuma
Ikäihmisten palvelurakenteen uudistaminen (75-vuotta täyttäneet %-osuus vastaavasta väestöstä)		
Hyvinvoinnin lisääminen ja terveyserojen kaventaminen	Oppilashuoltotyön kehittämistä jatketaan yhteistyössä perusturvan kanssa Lapset puheeksi –työmenetelmään koulutautuminen ja työmenetelmän käyttöön ottaminen Kodin ja koulun yhteistyötä lisätään vanhempaintiimin kanssa tehtävällä yhteissuunnittelulla Kerhotoiminnan kehittämistä jatketaan KiVa –koulun jatkuminen Lapsi- ja nuorisopoliittinen ohjelma tehdään valmiiksi ja sitä toteutetaan. Ryhmäliikuntaa lisätään erityisesti nuorimille ja vanhimille ikäluokille. Sähköisen hyvinvointikertomuksen käyttäminen ja hyödyntäminen	Koulukuraattoripalvelu järjestettiin yhteistyössä perusturvan kanssa ostopalveluna ja sen resurssia lisättiin vastaamaan kummankin palvelualueen kasvavaan tarpeeseen. Kouluterveydenhuollossa tehtiin myös muuta yhteistyötä perusturvan kanssa (yhteiset terveydenhoitaja ja lääkäri). Lapset puheeksi –työmenetelmä otettiin käyttöön, painottuen varhaiskasvatukseen ja esi- ja alkuopetukseen. Vanhempaintiimin ja koulun yhteistoiminnan aktivoituminen siirtyi vuoteen 2016 (rehtorin vaihtuminen). Koulun kerhotoiminta jatkui monipuolisena. KiVa –koulu –toiminta peruskoulussa jatkui. Lapsi- ja nuorisopoliittisen ohjelman (LNPO) viimeistely ja lautakuntakäsittely siirtyi vuodelle 2016 (LNPO:ssa mainittuja toimenpiteitä toteutettiin kuitenkin jo käytännössä). Ryhmäliikuntamahdollisuuksia tarjottiin lisää nuorille, mutta halukkaiden määrän jäädessä vähäiseksi tarjontaa ei lisätty. Vanhimille ikäluokille lisättiin ryhmäliikuntavuoroja (jussia). Sähköistä hyvinvointikertomusta ei käytetty.
	Kunnan hyvinvoinnin johtamisen kulttuuria edistetään keskittämällä voimavarat ja tiivistämällä yhteistyötä hallintokuntien, järjestöjen ja vapaaehtoistoimijoiden kesken. Varhaiskasvatuksen toimintamuotojen tarkastelu Ilta- ja viikonloppuhoidon järjestäminen Ruokaprojektin jatkuminen Varhaiskasvatuksen opetussuunnitelmatyö	Varhaiskasvatuksen toimintaa tarkasteltiin ja kehitettiin siten, että se siirtyi yksiin toimitiloihin; tarkastelu jatkuu 2016. Varhaiskasvatuksessa ilta- ja viikonloppuhoitoa toteutettiin jossain määrin. Ruokaprojektia jatkettiin. Varhaiskasvatuksen opetussuunnitelmatyö suunnittelun osalta alkoi syksyllä 2015 (työ jatkuu vuonna 2016).
Lasten ja nuorten monipuolisten palveluiden varmistaminen	Perusopetuksen opetussuunnitelman uudistaminen Päivähoidon toimintamuotojen tarkastelu	Perusopetuksen opetussuunnitelman uudistaminen aloitettiin (uudistustyö jatkuu 2019 saakka). Päivähoidon toimintaa osana varhaiskasvatusta tarkasteltiin ja kehitettiin siten, että se keskitettiin yksiin toimitiloihin.
Palveluiden tehostaminen teknologisilla ja sähköisillä menetelmillä	Kirjasto siirtyy käyttämään seudullista Outi-kirjasto-tietojärjestelmää, joka mahdollistaa yhteiskäytön seudun kuntien kirjastojen aineistoihin.	Outi-kirjastotietojärjestelmään siirtymishanke valmistui operatiivisen toiminnan osalta (järjestelmän käyttö alkoi kirjastossa tammikuussa 2016 ja hanke jatkuu 2016).
Työllisyyden edistäminen ja syrjäytymisen ehkäisy		

Vahva talous ja motivoitunut hyvinvoiva henkilöstö		
Kriittinen menestystekijä	Tavoitteita tukevat keskeiset toimenpiteet	
Hailuoto ei ole kriisikunta	Uusien ideoiden hakeminen yhteiseen työhön varhaiskasvatuksen aloittaessa saman katon alla	Uusia toimintamuotoja kehitettiin ja siten saatiin toiminnallisia ja taloudellisia hyötyjä varhaiskasvatuksessa.
Investoinneille riittävä oman pääoman rahoitusosuus		
Hailuodon kunta on arvostettu ja vetovoimainen työnantaja	Koulutussuunnitelman laatiminen ja koulutuspäivien seuranta Henkilöstön vaikuttamismahdollisuuksien lisääminen omaan työhönsä Kehityskeskustelut käydään Työterveyshuollon kanssa tehdään tiivistä yhteistyötä, erityisesti varhaisen puuttumisen menetelmiä hyödynnetään työhyvinvoinnin edistämiseksi Työpaikan terveydellisten olojen kartoitus Uutta opetussuunnitelmaa valmistellaan ja osallistutaan siihen liittyvään seudulliseen koulutukseen Lapset puheeksi –työmenetelmään koulutautuminen ja työmenetelmän käyttöön ottaminen	Koulutussuunnitelman laatiminen siirtyi vuodelle 2016. Sivistysosastolla käytiin kehityskeskusteluja n. 60 %. Peruskoulussa toteutettiin yhteistyössä työterveyden kanssa työympäristön ergonomiakartoitus. Opetussuunnitelman uudistus aloitettiin, johon liittyen osallistuttiin seudulliseen ops-koulutukseen. Koko varhaiskasvatuksen henkilökunta ja suurin osa perusopetuksen opettajista koulutettiin Lapset puheeksi –työmenetelmään. Lapset puheeksi –työmenetelmä otettiin käyttöön, painottuen varhaiskasvatukseen ja esi- ja alkuopetukseen.

Saaristolainen asuminen ja ainutlaatuinen ympäristö		
Kriittinen menestystekijä	Tavoitteita tukevat keskeiset toimenpiteet	
Asukasmäärä kasvaa hallitusti	Kotiseutusunnistus/-vaellus (peruskoulu)	Hailuodon pyöräsuunnistus järjestettiin kuntalaisille
Riittävä tonttitarjonta asunto- ja työpaikka-al. (yrityksiä) varten	Monipuolisten vapaa-aika-, varhaiskasvatus-, perusopetus- ja kulttuuripalveluiden turvaaminen paikkakunnalle	Vapaa- aika-, varhaiskasvatus-, perusopetus- ja kulttuuripalveluja tuotettiin monipuolisesti.
Ympäristö säilyy ainutlaatuisena, Kansallismaisema säilyy		

Luova ja positiivinen yrittäjyysilmasto		
Kriittinen menestystekijä	Tavoitteita tukevat keskeiset toimenpiteet	
Elinkeinorakenne on monipuolinen	Yrityskylä –opintokokonaisuuteen osallistuminen (6. luokan oppilaat)	Yrityskylätoimintaan osallistuttiin.
Kunnan vetovoimaisuuden lisääminen	Monipuolisten vapaa-aika-, varhaiskasvatus-, perusopetus- ja kulttuuripalveluiden turvaaminen paikkakunnalle	Vapaa- aika-, varhaiskasvatus-, perusopetus- ja kulttuuripalveluja tuotettiin monipuolisesti.
Yritysten toimintaedellytysten mahdollistamien		

Sivistyspalvelut

ml.sisäiset erät, €	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-38 902	0	-38 902	-34 233	88,0
Toimintakate	-38 902	0	-38 902	-34 233	88,0
Suunn. mukaiset poistot					
Tilikauden tulos	-38 902	0	-38 902	-34 233	88,0

Sivistyslautakunta

Sivistyslautakunta kokoontui kertomusvuonna neljä kertaa ja teki päätökset kaikkiaan 35 asiassa.

Toiminta-ajatus

Sivistyslautakunta vastaa kunnan opetus-, kasvatusta-, kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluista luottamushenkilötasolla. Lautakunnassa on seitsemän jäsentä ja se kokoontuu viidestä seitsemään kertaa vuodessa. Sivistyshallinto vastaa palvelualueensa hallintoasioiden hoitamisesta sekä johto-, suunnittelu- ja kehittämistehtävistä. Tavoitteena on opetus- ja kasvatustalouden kehittäminen sekä nuorisot-, liikunta- ja kulttuuripalvelujen toimintaedellytysten turvaaminen oikein kohdennetulla resursoinnilla, yhteistyöllä eri toimijoiden kanssa sekä tilojen ylläpidolla yhteistyössä teknisten palvelujen kanssa.

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Sivistyspalveluille oli asetettu toiminnalliseksi tavoitteeksi säilyttää peruspalvelut omassa kunnassa ja tuottaa palveluja pääosin omana tuotantona, sekä lisäksi kehittää kasvatusta- ja opetuspalveluja ja nuorisot-, liikunta- ja kulttuuripalveluja. Taloudellisina tavoitteina olivat kohdistaa käytettävissä olevat resurssit oikein, tehdä yhteistyötä eri toimijoiden välillä sekä ylläpitää tiloja. Molemmat tavoitteet saavutettiin.

Perusopetus

ml.sisäiset erät, €	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Toimintatuotot	20 800	0	20 800	27 147	130,5
Toimintakulut	-823 261	0	-823 261	-770 302	93,6
Toimintakate	-802 461	0	-802 461	-743 155	92,6
Suunn. mukaiset poistot	-4 385	0	-4 385	-4 735	108,0
Tilikauden tulos	-806 846	0	-806 846	-747 889	92,7

Toiminta-ajatus

Hailuodon peruskoulu toimii yhtenäisperuskouluna, jossa on vuosiluokat 1-9; esiopetus järjestetään päiväkodissa. Peruskoulu tukee oppilaiden kasvua ihmisyyteen ja vastuulliseen yhteiskunnan jäsenyyteen sekä antaa heille tarpeellisia tietoja ja taitoja. Opetus edistää tasa-arvoisuutta, oppilaiden edellytyksiä osallistua koulutukseen ja valmiuksia itsenäiseen elämään nuorten siirtyessä jatko-opintoihin mantereelle.

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Tavoitteena oli laadukas perusopetus ja oppilashuolto, joilla tarjotaan oppilaille mahdollisuus monipuoliseen kasvuun, oppimiseen ja terveen itsetunnon kehittämiseen. Lisäksi pyrkimys oli antaa nuorille monipuolisia valmiuksia ja mahdollistaa jokaiselle peruskoulunsa päättävälle päättötodistus ja turvallinen siirtyminen jatko-opintoihin mantereelle. Tavoitteet saavutettiin, ja koulun antama opetus ja kasvatusta toteutuivat suunnitellusti. Oppituntien lisäksi koulussa toteutettiin erilaisia yhteistapahtumia, kuten liikuntatapahtumat ja kansainvälisyysviikko. Yläkoululaiset tekivät

leirikoulumatkan (toteutetaan kolmen vuoden välein) Luulajaan ja Rovaniemelle. Peruskoulusta valmistui kaksi yhdeksäsluokkalaista.

Talouden tavoitteiden toteutumisen kannalta huomionarvoista on, että peruskoululle suunniteltiin palkattavaksi erityisopetuksen laadun kehittämistä varten koulunkäyntiavustaja, jota varten anottiin 7.400 euron valtionavustus (palkkauskuluihin saatiin avustusta 7.000 euroa ja henkilökunnan koulutuskuluihin 400 euroa, kunnan omavastuun ollessa 7.000 euroa). Koska talousarvion 2016 laadinnan yhteydessä ko. kehittämistoimenpiteestä päätettiin säästää, avustus oli määrä palauttaa. Palautusta ei ehditty suorittaa tilinpäätöksen 2015 valmistumiseen mennessä, joten tuloja sivistyspalveluissa on 2015 tilinpäätöksessä +7.400 euroa ylimääräistä (ja vastaavasti vuoden 2016 talousarviossa se ilmenee -7.400 euron menona).

Toiminnalliset tunnusluvut

Perusopetus	TP 2014	TP 2015
Oppilaita kevätlukukaudella	76	70
Oppilaita syyslukukaudella (20.9. tilastointipäivä)	70	72
Kuljetusoppilaita	16	18
Päättötodistuksen saaneet/päättöluokkalaiset	13 / 13	2 / 2
Viikkotunnit kevätlukukaudella	208,5	206
Viikkotunnit syyslukukaudella	206	209
Kerhotunnit	168	89

Nuoriso-, kulttuuri- ja liikuntapalvelut

ml.sisäiset erät, €	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Toimintatuotot	6 500	20 000	26 500	30 841	116,4
Toimintakulut	-297 466	-20 000	-317 466	-284 032	89,5
Toimintakate	-290 966	0	-290 966	-253 191	87,0
Suunn. mukaiset poistot	-3 260	0	-3 260	-2 699	82,8
Tilikauden tulos	-294 226	0	-294 226	-255 889	87,0

Toiminta-ajatus

Nuorisopalvelut järjestävät nuorille toimintamahdollisuuksia ja mielekkäitä vapaa-ajanviettotapoja. Nuorisotoimi luo edellytyksiä nuorisotoiminnan kehittymiselle ja tukee nuorisoyhdistyksiä ja nuorten itsensä järjestämää toimintaa. Se antaa oman vastuualueensa neuvontaa, asiantuntija- ja muuta apua. Nuorisotoimi tekee myös kunnassa ehkäisevää päihdetyötä.

Kulttuuripalvelut luovat mahdollisuuksia kulttuurin harrastamiselle tarjoamalla kirjastopalveluja, järjestämällä yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa tapahtumia, näyttelyjä ja muita kulttuuritilaisuuksia sekä ylläpitämällä museotoimintaa. Monipuolinen kulttuuritarjonta lisää kunnan elinvoimaisuutta ja edistää kuntalaisten hyvinvointia.

Kirjasto tyydyttää yleistä sivistyksen, tiedon ja virkistykseen tarvetta ja tukee opiskelua, omatoimista tiedon hankintaa sekä kirjallisuus- että muita harrastuksia.

Osana kulttuuripalveluja järjestetään myös kansalaisopiston toimintaa, jonka käytännön toteutuksesta vastaa oululainen Vuolle-opisto. Musiikkia on mahdollista opiskella Oulun konservatoriossa, jossa alle 16 -vuotiaiden haitaloisten lukukausimaksuista vastaa kunta.

Liikuntapalvelut tarjoavat perusliikuntamahdollisuuksia kuntalaisille, huolehtivat liikuntatoiminnan kehittämisestä ja toteuttamisesta yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa sekä kunnossapitävät liikuntapaikkoja ja -alueita.

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Nuorisopalveluiden tavoitteena oli saada lapsi- ja nuorisopoliittisen ohjelma valmiiksi ja toteuttaa sitä. Ohjelman laadinta jäi kesken, mutta keskeneräisyydestä huolimatta sisältöjä toteutettiin käytännön toiminnassa. Keskeisiä toimintamuotoja olivat nuorisotilojen (Luukku) avoimet ovet (pois lukien heinäkuu) kolmena-neljänä iltana tai iltapäivänä viikoittain sekä erilaiset retki-, leiri- ja muut tapahtumat (12 tapahtumaa, kuten talvileiri, kesäleiri ja toimintaleiri).

Kulttuuritapahtumista huomattavin oli Isovihan 300-vuotisseminaari, jossa oli 350 osallistujaa. Myös muita pienempiä tapahtumia ja näyttelyitä järjestettiin. Kirjastossa siirryttiin käyttämään Outi-kirjastotietojärjestelmää, jonka avulla tuli mahdolliseksi kuntalaisille käyttää seudun kuntien kirjastojen aineistoja. Siirtymishankkeesta aiheutuviin kuluihin varauduttiin budjetoimalla asiantuntijapalveluihin määrärahaa. Myöhemmin siihen myönnettiin valtionavustusta 20.000 euroa, josta puolet kulutettiin 2015 aikana asiantuntijapalveluihin, projektityöntekijän palkkaan sekä hankkeeseen liittyviin materiaali- ja laitehankintoihin (hanke jatkuu 2016).

Kansalaisopistotoiminta Vuolle-opiston järjestämänä toteutui monipuolisena, sisältäen tarjontaa erilaisista käden- taitokursseista ja liikunnallisista kursseista musisointi- ja kielikursseihin. Huomattavimpia tapahtumia olivat kyläjoulukalenterin luukku (yhteistyössä liikuntapalvelujen kanssa) ja sen yhteydessä ollut musiikki- ja sanataidekahvila.

Liikuntapalveluissa merkittävimmät toimintamuodot olivat erilaiset liikuntakerhot eri-ikäisille kuntalaisille, kunnan kuntosalin aukipito sekä yleiset liikuntasalivuorot. Palvelut järjestivät myös joukkoliikuntatapahtumia, kuten Kunnossa Kaiken Ikää –pyöräilytempauksen sekä Hailuodon pyöräsuunnistuksen.

Toiminnalliset tunnusluvut

Nuoriso	TP 2014	TP 2015
Nuorisotilan aukiolokerrat	137	103
Nuorisotilan aukiolotunnit	368	294
Nuorisotilan kävijämäärä	1539	1446
Nuorisotilan keskimääräinen kävijämäärä/aukiolokerta	13	14

Kulttuuri: kirjaston käyttö ja kulttuuritapahtumat	TP 2014	TP 2015
Kirjaston lainojen lukumäärä	11689	10887
Kirjaston aukiolotunnit	960	936
Kirjaston kävijämäärä	12783	12718
Kirjaston lainaajamäärä	503	505
Kirjaston näyttelyt	3	6
Kirjaston tapahtumat	13	6
Kulttuuritapahtumiin osallistuneiden määrä	505	830

Liikunta	TP 2014	TP 2015
Liikuntahallin kävijämäärä	5100	5196
Kuntosalin kävijämäärä	2141	2239
Liikuntasalin viikoittaiset yleiset vuorot	9	9
Liikuntasalivuoroja viikossa	30	30

Muu opetus: kansalaisopiston (Vuolle-opisto) toiminta	TP 2014	TP 2015
Toteutuneiden kurssien määrä	32	25
Tunteja yhteensä	635	558
Opiskelijoiden määrä	285	208

Varhaiskasvatus

ml.sisäiset erät, €	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Toimintatuotot	43 000	0	43 000	38 770	90,2
Toimintakulut	-436 976	6 000	-430 976	-392 007	91,0
Toimintakate	-393 976	6 000	-387 976	-353 237	91,0
Suunn. mukaiset poistot					
Tilikauden tulos	-393 976	6 000	-387 976	-353 237	91,0

Toiminta-ajatus

Varhaiskasvatus tukee päivähoidossa olevien lasten koteja näiden kasvatustehtävässä ja yhdessä kotien kanssa edistää lapsen persoonallisuuden tasapainoista kehitystä. Varhaiskasvatuksen toimintaa ohjaavat kasvatustavoitteet ja se tuottaa laadukasta päivähoitopalvelua sitä tarvitseville. Päiväkoti OnnenSaaressa hoidetaan pääosin yli kolmevuotiaat päivähoitolapset sekä erityistä hoitoa ja kasvatusta tarvitsevat lapset. Päiväkoti vastaa myös esiopetuksesta. Ryhmäperhepäiväkoti Tuomikassa on hoidossa pääosin alle kolmevuotiaat päivähoitolapset. Tuomikassa toimii myös ilta- ja viikonloppuhoito.

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Päivähoidon toiminnan siirtyminen saman katon alle toi kokonaisuudessaan merkittäviä toiminnallisia parannuksia Hailuodon varhaiskasvatukseen. Henkilökuntaresursseja voitiin ohjata joustavammin tarpeen mukaan koko päivähoiton käyttöön, jolloin lapsimäärää voitiin nostaa, vaikka päivähoitopaikkoja ei lisätty. Joustavalla henkilöstön käytöllä säästettiin myös sijaiskuluissa. Päivähoidon ruokapalvelut keskitettiin päiväkotien siirtyessä yhteen, mistä myös seurasi säästöjä.

Päiväkodin toimintaa kehitettiin tavoitteellisesti vuoden 2015 aikana erityispainopisteenä yhteistyö perhepäiväkodin kanssa. Yhteistyötä tiivistettiin ja luotiin uusia toimintamalleja. Toimintamalleja myös tarkennettiin ja korjattiin vuoden aikana paremmin toimiviksi sekä lasten että henkilökunnan näkökulmista. Päiväkodissa tehtiin tiiviisti yhteistyötä kotien, koulun, erityisesti 1-2. -luokan kanssa sekä muiden yhteistyökumppanien kanssa. Vuoden 2015 aikana otettiin käyttöön Lapset puheeksi -menetelmä. Uutta menetelmää tarjottiin kaikille viisivuotiaiden lasten vanhemmille sekä kaikille kolmevuotiaiden esikoisperheille. Peruskoulun laaja-alainen erityisopettaja kävi kerran viikossa esikoulussa ja varhaiserityisopettajan konsultointia hankittiin ostopalveluna. Kaikille hoitopaikkaa tarvinneille pystyttiin tarjoamaan päivähoitopaikka.

Toiminnalliset tunnusluvut

Varhaiskasvatus	TP 2014	TP 2015
Lapsimäärä kokopäivähoidossa ryhmäperhepäiväkoti Tuomikka (keskimäärin/kk) läsnäolopäivät	7 1262	5 898
Lapsimäärä osapäivähoidossa ryhmäperhepäiväkoti Tuomikka (keskimäärin/kk) läsnäolopäivät (osaviikkohoito+osapäivähoito)	4 486 (419+67)	7 758 (700+58)
Aukiolopäiviä ryhmäperhepäiväkoti Tuomikka (Tuomikan lukuihin sisältyvät viikonloppuhoito ja tilapäishoito)	272	257
Lapsimäärä kokopäivähoidossa päiväkotina OnnenSaari (keskimäärin/kk) läsnäolopäivät	9 1490	6 998
Lapsimäärä osapäivähoidossa päiväkotina OnnenSaari (keskimäärin/kk) läsnäolopäivät	11 1317	9 1036
Aukiolopäiviä päiväkotina OnnenSaari (OnnenSaaren lukuihin sisältyvät tilapäishoito)	251	252
Esikoululaisten määrä (kevään ja syksyn toimintakausien keskiarvo)	10	9

11.4 Tekniset palvelut

Yleiskuvaus palvelualueen palveluista ja tarkoituksesta

Vastuualueen tehtävinä on huolehtia yhdyskuntapalvelujen, rakennusvalvontapalvelujen sekä kiinteistöpalvelujen tulosalueiden sisältämistä tehtäväkokonaisuuksista. 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 yleistavoitteena on vahvistaa itsenäisen Hailuodon kunnan teknisiä palveluita ja kehittää niiden toimintaa ja palveluja siten, että eri tulosalueiden alaisia tehtäviä ja toimenpiteitä voidaan hoitaa pääosin omana työnä tai paikallisin ostopalveluin mahdollisimman laaja-alaisesti, laadukkaasti ja kustannustehokkaasti. Tekninen lautakunta pyrkii osaltaan turvaamaan kunnallisen toimivallan sekä kaavoituksessa että rakennusvalvonnassa. *Tavoitteeseen pääseminen edellyttää sekä taloudellisten että henkilöresurssien riittävyyden ja jatkuvuuden turvaamista myös pidemmällä aikajänteellä.*

Talouden toteutuminen

Teknisten palveluiden koko palvelualueen menoista toteutui 95,8 %. Menosäästöä syntyi 36.700,00 €, josta suurin osa koostui säästöistä palveluiden ostoissa. Palvelualueen tuotoista toteutui 93,3 %. Lämpölaitoksen sisäisten myyntituottojen lisäksi jäi osa arvioituista vuokratuotoista toteutumatta. Tuottoja jäi toteutumatta 75.440,00 €. Toimintakate oli positiivinen mutta jäi arvioitua heikommaksi 16,3 % -yksikköä (38.740,00 €).

Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

ml.sisäiset erät, €	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Toimintatuotot	1 122 245	0	1 122 245	1 046 805	93,3
Myyntituotot	98 500	0	98 500	37 819	38,4
Maksutuotot	20 200	0	20 200	14 761	73,1
Tuet ja avustukset		0			
Vuokratuotot	1 003 545	0	1 003 545	956 031	95,3
Muut toimintatuotot	0	0	0	38 194	0,0
Toimintakulut	-884 083	0	-884 083	-847 383	95,8
Henkilöstökulut yht.	-223 833	0	-223 833	-239 120	106,8
Palvelujen ostot	-273 350	0	-273 350	-245 687	89,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-369 500	0	-369 500	-353 673	95,7
Avustukset	-4 000	0	-4 000	-20	0,5
Vuokrat	-7 800	0	-7 800	-2 756	35,3
Muut toimintakulut	-5 600	0	-5 600	-6 125	109,4
Toimintakate	238 162	0	238 162	199 422	83,7
Suunn. mukaiset poistot	-403 150	0	-403 150	-377 323	93,6
Tilikauden tulos	-164 988	0	-164 988	-177 900	107,8

Strategiaa tukevien toimenpiteiden toteutuminen

Hyvinvoiva kuntalainen ja laadukkaat palvelut		
Kriittinen menestystekijä	Tavoitteita tukevat keskeiset toimenpiteet	Toteuma
Ikäihmisten palvelurakenteen uudistaminen (75-vuotta täyttäneet %-osuus vastaavasta väestöstä)	Avustaa ja ohjeistaa tiekuntia yksityisteiden hoidossa ja organisoida yksityisteiden ja kaava-teiden talviajan kunnossapito kohtuullisella tasolla	-
Hyvinvoinnin lisääminen ja terveyserojen kaventaminen	Avustaa ja ohjeistaa tiekuntia yksityisteiden hoidossa ja organisoida yksityisteiden ja kaavateiden talviajan kunnossapito kohtuullisella tasolla Ohjataan luonnossa liikkuvia matkailijoita käyttämään opastettuja reittejä huoltamalla ja ylläpitämällä reitistöjä Hankitaan energiapuuta lämpölaitoksen tarpeisiin hoitamalla ja harventamalla metsiä yhteistoiminnassa paikallisen metsänhoitoyhdistyksen kanssa Kunnan omistamien rakennusten kunnosta ja huollosta huolehtiminen	Säästövelvoitteiden vuoksi yksityistieavustuksia ei myönnetty vuodelle 2015. Tiedotusta hoitovastuusta on lisätty. Yksityisteiden talvikunnossapito talvikausilla 2014-2016 on teknisten palveluiden organisoima. Reitistöistä ja taukotuvista on voimassa hoitosopimus vuosille 2015-2016. Energiapuuta ei hankinta vuonna 2015. Energiapuuta on riittävästi varastoituna. Huolto ja hoito kuuluvat kiinteistönhoitajien ja rakennusammattimiehen päivittäisiin rutinitehtäviin.
Lasten ja nuorten monipuolisten palveluiden varmistaminen		
Palveluiden tehostaminen teknologisilla ja sähköisillä menetelmillä	Siirrytään käyttämään sähköistä huoltokirjaa ja energiankulutuksen seurantaohjelmaa.	Sähköinen huoltokirja on valmistunut. Otetaan käyttöön kesällä 2016.
Työllisyyden edistäminen ja syrjäytymisen ehkäisy		

Vahva talous ja motivoitunut hyvinvoiva henkilöstö		
Kriittinen menestystekijä	Tavoitteita tukevat keskeiset toimenpiteet	
Hailuoto ei ole kriisikunta		
Investoinneille riittävä oman pääoman rahoitusosuus		
Hailuodon kunta on arvostettu ja vetovoimainen työnantaja	selvitetään työntekijöiden työnkuvat ja työn vaativuuden määrittelyt yhteistyössä keskuhallinnon kanssa	Toteutunut omana työnä toimistotöiden osalta. Työnkuvien määrittelyt ja jakautuminen läpikäydään mitoituksen valmistumisen jälkeen. Aloitettu yhteiset säännölliset kuukausittaiset palaverit koko teknisten henkilökunnan kesken.

Saaristolainen asuminen ja ainutlaatuinen ympäristö		
Kriittinen menestystekijä	Tavoitteita tukevat keskeiset toimenpiteet	
Asukasmäärä kasvaa hallitusti		
Riittävä tonttitarjonta asunto- ja työpaikka-alueita (yrityksiä) var-ten	Huolehtia rakennetun ympäristön ja rakennusten kunnossapidosta ja hoidosta MRA:n mukaisesti Käynnissä olevien osayleiskaavojen saattaminen k.hallitukselle ja –valtuustolle päätettäväksi ja hyväksyttäväksi Valmistella koko saaren kattava strateginen yleiskaava k.hallitukselle ja –valtuustolle päätettäväksi ja hyväksyttäväksi Hoitaa ja käsitellä kaikki rakennusvalvontaan toimitetut lupahakemukset siten, että suoran rakennusluvan käsittelyaika on enintään 4 viikkoa Neuvoa ja opastaa rakentajia ja suunnittelijoita rakentamiseen ja kaavoittamiseen liittyvissä asioissa Valvoa ja huolehtia siitä, että kaikki uudis-/korjausrakentaminen tapahtuu voimassa olevien lakien ja määräysten mukaisesti Neuvoa ja opastaa paikallisia suunnittelijoita ja työnjohtajia siten, että rakentaminen tapahtuisi mahdollisimman tehokkaasti ja turvallisesti	Toteutunut resurssien mukaisesti. Peltokuusikon osayleiskaava on hyväksytty lauta-kunnassa. Lahdenperän oyk hyväksymiskäsittelyyn 2016 kevällä. Koko kunnan kattavan strategisen yleiskaavan laatiminen on aloitettu ja kaavoitustyö on käynnissä. Arvioitu ajankohta hyväksymiskäsittelylle on 5/2017. Toteutunut. Neuvonta on osa jatkuvaa rakennusvalvonnan palveluprosessia, toteutunut kaavakonsultoinnin, asiakasta-paamisten, lupaehtojen ja viranomaiskatselmusten yhteydessä. Viranomaiskatselmuksia pidetty 50 kpl. Neuvonta on osa jatkuvaa rakennusvalvonnan palveluprosessia, toteutunut kaavakonsultoinnin, asiakasta-paamisten, lupaehtojen ja viranomaiskatselmusten yhteydessä.
Ympäristö säilyy ainutlaatuksena, Kansallismaisema säilyy		

Luova ja positiivinen yrittäjyysilmasto		
Kriittinen menestystekijä	Tavoitteita tukevat keskeiset toimenpiteet	
Elinkeinorakenne on monipuolinen		
Kunnan vetovoimaisuuden lisääminen		
Yritysten toiminta-edellytysten mahdollistamien	Hoitaa ja käsitellä kaikki rakennusvalvontaan toimitetut lupahakemukset siten, että suoran rakennusluvan käsittelyaika on enintään 4 viikkoa. Valvoa ja huolehtia siitä, että kaikki uudis-/korjausrakentaminen tapahtuu voimassa olevien lakien ja määräysten mukaisesti Neuvoa ja opastaa paikallisia suunnittelijoita ja työnjohtajia siten, että rakentaminen tapahtuisi mahdollisimman tehokkaasti ja turvallisesti	Toteutunut. Viranomaiskatselmuksia pidetty 50 kpl. Neuvonta osa jatkuvaa valvontaprosessia, toteutuu lupaehtojen ja viranomaiskatselmusten yhteydessä.

Yhdyskuntapalvelut

ml.sisäiset erät, €	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Toimintatuotot	2 700	0	2 700	3 124	115,7
Toimintakulut	-110 773	0	-110 773	-114 457	103,3
Toimintakate	-108 073	0	-108 073	-111 334	103,0
Suunn. mukaiset poistot	-13 553	0	-13 553	-44 118	325,5
Tilikauden tulos	-121 626	0	-121 626	-155 452	127,8

Tekninen lautakunta

Tekninen lautakunta kokoontui vuoden 2015 aikana 5 kertaa. Päätöksiä tehtiin yhteensä 33 eri asiakokonaisuudesta.

Toiminta-ajatus

Tulosalue huolehtii teknisen lautakunnan viranomaistehtävistä, kaavoituksen valmistelusta, liikenneväylistä (kunnan toimialaan kuuluvat asiat), satamista ja lentopaikasta, rakentamisvelvoitteiden seurannasta sekä retkeilyreiteistä.

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Tekninen lautakunta hyväksyi osaltaan Peltokuusikon osayleiskaavan ja toimitti sen edelleen kunnanhallitukselle hyväksyttäväksi. Muiden osayleiskaavojen valmistelu jatkuu vuonna 2016. Koko saaren kattavan strategisen yleiskaavan laadinta käynnistettiin. Kaavanlaatija arvioi kaavan tulevan valtuustoon hyväksymiskäsittelyyn toukokuussa 2017.

Tekniset palvelut vastasi 2015 yksityisteiden talvikunnossapidosta niiden kiinteistöjen osalta, joissa asutaan vakituisesti. Tekninen lautakunta esitti kunnanhallitukselle talvikunnossapitokäytäntöjen tulevaisuuden vaihtoehtoja ja päivitti palvelutaso-ohjeen. Marjaniemen satamaa kunnostettiin investointihankkeena. Retkeilyreitistöjen ja taukopaikkojen hoidosta ja huollosta tehtiin kaksivuotinen sopimus paikallisen yrittäjän kanssa.

Tekninen johtaja osallistui kunnan edustajana seudun liikennejärjestelmätyöhön, seudun liikenteen johtoryhmän työskentelyyn ja seuturakennetiimin kokouksiin. Hailuodon kannalta tärkeitä hankkeita (liikenneyhteyden kehittäminen, kevyen liikenteen väylät) kirjattiin MALPE-asiakirjoihin, Oulun seudun liikennejärjestelmäsuunnitelmaan sekä Oulun seudun rakennemalliin.

Yhdyskuntapalveluiden tulosalueen menoista toteutui 103,3 %. Menoylitystä syntyi 3.684,00 €. Suurimmat menoylitykset syntyivät palveluiden ostoissa. Palvelualueen tuotoista toteutui 115,7 %. Tuottojen ylitystä syntyi 424,00 €. Toimintakate oli negatiivinen ja jäi arvioitua heikommaksi 3,0 % -yksikköä (3.261,00 €).

Rakennusvalvontapalvelut

ml.sisäiset erät, €	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Toimintatuotot	19 200	0	19 200	15 816	82,4
Toimintakulut	-59 741	0	-59 741	-53 548	89,6
Toimintakate	-40 541	0	-40 541	-37 732	93,1
Suunn. mukaiset poistot	-1 226	0	-1 226	0	0,0
Tilikauden tulos	-41 767	0	-41 767	-37 732	90,3

Toiminta-ajatus

Tulosalue huolehtii rakennustoiminnan valvonnasta ja ohjauksesta, rakennuslupien myöntämisestä, viranomaismaksujen suorittamisesta sekä kiinteistörekisterin ylläpidosta. Kunnan rakennusvalvontaviranomaisena toimii tekninen lautakunta. Lautakunta on delegoinut päätösvaltaa lupa-asioissa tekniselle johtajalle.

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Kaikki suorat rakennusluvut käsiteltiin 4 viikon sisällä lupahakemusasiakirjojen jättämisen jälkeen. Tehdyistä rakennuslupapäätöksistä ei jätetty oikaisuvaatimuksia eikä valituksia. Rakentajia ja rakentamista suunnittelevia neuvottiin ja ohjattiin kaavakonsultoinnin, asiakastapaamisten sekä viranomaiskatselmusten avulla.

Rakennusvalvontapalveluiden tulosalueen menoista toteutui 89,6 %. Menosäästöä syntyi 6.193,00 €. Palvelualueen tuotoista toteutui 82,4 %. Tuottoja (rakennuslupamaksut) jäi toteutumatta 3.384,00 €. Toimintakate oli negatiivinen mutta parani arvioidusta 6,9 % -yksikköä (2.809,00 €).

Toiminnalliset tunnusluvut

Rakennusvalvonta	TP 2014	TP 2015
Rakennus- ja toimenpideluvat	35	37
- joista rivi + omakotitaloja	0+3	0+0
Suunnittelutarveratkaisut	2	2
Poikkeamispäätökset (sis. lausunnot)	4	2
Maisematyöluvut	-	-
Katselmukset	63	50
Toimenpideilmoitukset ja muut	12	17
Kaikki luvat yhteensä	53	58

Kiinteistöpalvelut

ml.sisäiset erät, €	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Toimintatuotot	1 100 345	0	1 100 345	1 027 866	93,4
Toimintakulut	-713 569	0	-713 569	-679 378	95,2
Toimintakate	386 776	0	386 776	348 488	90,1
Suunn. mukaiset poistot	-388 371	0	-388 371	-333 204	85,8
Tilikauden tulos	-1 595	0	-1 595	15 284	-958,2

Toiminta-ajatus

Tulosalue huolehtii kunnan kiinteistöjen isännöinnistä ja kunnossapidosta, asuntojen ja huoneistojen vuokrauksesta ja vuokrasopimusten laatimisesta, markkinointiasioista (asuminen, rakennuspaikat), käyttäjäpalveluista, jäte-huollosta, lämpölaitoksesta ja hakkeen hankinnasta, osoiterekisterin ylläpidosta, avainrekisterin ylläpidosta, kunnan omien rakennusprojektien rakennuttajatehtävistä (jos toteutus omana työnä) sekä rakentamiseen ja alueiden hoitoon liittyvien hankintojen valmistelusta ja kilpailutuksesta.

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Vuoden 2015 aikana käynnistettiin rakennusten arvojen, sisäisen vuokran sekä korjausvelan määitykset konsultti-palveluna. Työ valmistuu konsultin arvion mukaan maaliskuussa 2016. Vuokra-asuntojen käyttöaste pysyi korkeana (90,2 % 17.11.2015). Lämpölaitoksen saneeraus valmistui vuoden loppuun mennessä. Lämpöenergian tuotannossa ei ollut sellaisia katkoksia, jotka olisivat kohtuuttomasti haitanneet verkoston piirissä olevien kiinteistöjen lämmitys-energian saantia. Tekninen lautakunta valmisteli kunnanhallitukselle esityksen kunnan tehtävien kannalta ylimääräisen rakennuskannan realisoinnista. Tekniset palvelut käynnisti syksyllä 2015 koko teknistä henkilökuntaa koskevan työmitoituksen. Mitoituksen tekee konsultti ja se valmistuu keväällä 2016. Mitoitustulokset voivat aiheuttaa muutos-paineita työntekijöiden työnkuviin sekä henkilöresursseihin. Rakennuksiin tehtiin jatkuvaa kiinteistönhuoltoa ja ylläpitokorjauksia. Rakennusinvestoinnit toteutettiin pääosin investointeihin varattujen määrärahojen puitteissa. Paloaseman laajennusinvestointi valmistuu näillä näkymin kesäkuussa 2016. Kunnan omiin rakennuksiin laadittiin konsultti-työnä lain edellyttämät energiatodistukset.

Kiinteistöpalveluiden tulosalueen menoista toteutui 95,2 %. Menosäästöä syntyi 34.191,00 €, josta suurin osa koostui säästöistä palveluiden ostoissa. Palvelualueen tuotoista toteutui 93,4 %. Lämpölaitoksen sisäisten myyntituottojen lisäksi jäi osa arvioiduista vuokratuotoista toteutumatta. Tuottoja jäi toteutumatta 72.479,00 €. Toimintakate oli positiivinen mutta jäi arvioitua heikommaksi 9,9 % -yksikköä (38.288,00 €).

Lämpölaitoksen ylläpito ostopalveluna on kallista. Ostopalveluun kului vuoden 2015 aikana yhteensä 33.483,54 €. Tästä summasta tarvikkeiden osuus oli 2.054,52 €. Ylläpidon kustannukset asettavat paineita lämpöenergian hinnan nostamiselle lähitulevaisuudessa. Lämpölaitoksen toiminnan sulauttaminen Vesihuoltoon ja molemmille toimintakokonaisuuksille yhteisen laitoshenkilön palkkaaminen vaihtoehtona nykyiselle toimintamallille tulisi tutkia pikaisesti.

Toiminnalliset tunnusluvut

Kiinteistöpalvelut, keskitetysti hoidetut	TP 2014	TP 2015
Kiinteistökustannukset €/ht-m ² /kk yleinen netto	4,69	4,73
Vuokra-asunnot kiinteistökustannukset €/ht-m ² /kk	2,85	3,10
Vuokrahuoneistojen määrä	76	74
Vuokrahuoneistojen käyttöasteprosentti	85,3	90,2
Henkilöstön lukumäärä	4,6	4,6
Vuokrahuoneistojen pinta-alat ht-m ²	3 581	3 439
Rakennusten yhteenlaskettu huoneistoala ht-m ²	12 093	12 162
Rakennusten yhteenlaskettu kerrosala k-m ²	14 263	13 804
Rakennusten yhteenlaskettu tilavuus m ³	50 170	48 860

Käyttöasteprosentti on määritetty 17.11.2015 lasketun tilanteen mukaan.

12 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

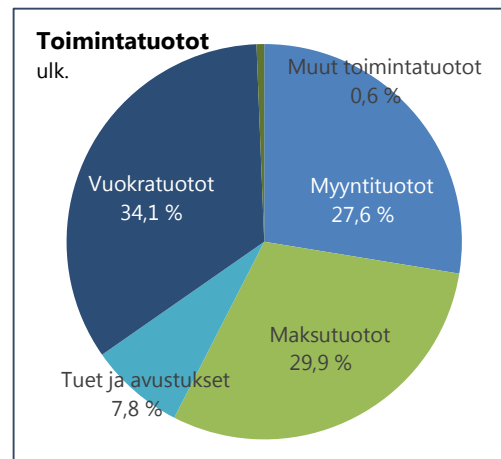
TULOSSELKELMA Ulkoinen	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Toimintatuotot	1 467 304	51 180	1 518 484	1 467 567	96,6
Myyntituotot	324 920	50 750	375 670	404 803	107,8
Maksutuotot	482 800	0	482 800	439 389	91,0
Tuet ja avustukset	117 579	200	117 779	114 359	97,1
Vuokratuotot	536 305	0	536 305	499 833	93,2
Muut toimintatuotot	5 700	230	5 930	9 183	154,9
Toimintakulut	-8 079 622	-138 996	-8 218 618	-7 813 821	95,1
Henkilöstökulut	-3 802 240	16 250	-3 785 990	-3 558 110	94,0
Palvelujen ostot	-3 310 614	-17 296	-3 327 910	-2 807 267	84,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-660 623	-73 998	-734 621	-842 911	114,7
Avustukset	-247 550	-29 000	-276 550	-541 897	195,9
Vuokrat	-23 502	-5 352	-28 854	-24 636	85,4
Muut toimintakulut	-35 093	-29 600	-64 693	-39 001	60,3
TOIMINTAKATE	-6 612 318	-87 816	-6 700 134	-6 346 254	94,7
Verotulot	3 374 000	0	3 374 000	3 432 338	101,7
Valtionosuudet	3 262 000	0	3 262 000	3 397 358	104,1
Rahoitustuotot ja -kulut	-15 000	0	-15 000	50 158	-334,4
Korkotuotot				3 889	0,0
Muut rahoitustuotot	4 000	0	4 000	57 088	1 427,2
Korkokulut	-18 000	0	-18 000	-9 682	53,8
Muut rahoituskulut	-1 000	0	-1 000	-1 137	113,7
VUOSIKATE	8 682	-87 816	-79 134	533 599	-674,3
Poistot ja arvonalentumiset	-425 010	0	-425 010	-414 770	97,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-425 010	0	-425 010	-414 770	97,6
Arvonalentumiset					
Satunnaiset erät	200 000	0	200 000		
Satunnaiset tuotot	450 000	0	450 000	0	0,0
Satunnaiset kulut	-250 000	0	-250 000	0	0,0
TILIKAUDEN TULOS	-216 328	-87 816	-304 144	118 829	-39,1
Poistoeron muutos				123 452	0,0
Vapaaehtoisten var. muutos					
Rahastojen muutos					
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-216 328	-87 816	-304 144	242 281	-79,7

Tuloslaskelma on kunnan kokonaistaloudellinen laskelma, jonka tehtävänä on osoittaa tulo-rahoituksen riittävyys palvelujen järjestämisestä aiheutuviin vuosittaisiin kustannuksiin, lainojen korko- ja rahoituskuluihin sekä suunnitelman mukaisiin poistoihin. Tuloslaskelman välituloksina esitetään seuraavat tiedot:

- **Toimintakate** osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Toimintakatteella osoitetaan, paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi palvelutuotteiden myynti- ja maksutuloilla.
- **Vuosikate** osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate kuvaa rahoituksen riittävyyttä.
- **Tilikauden tulos** on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa (edellistenkausien yli-/alijäämä)

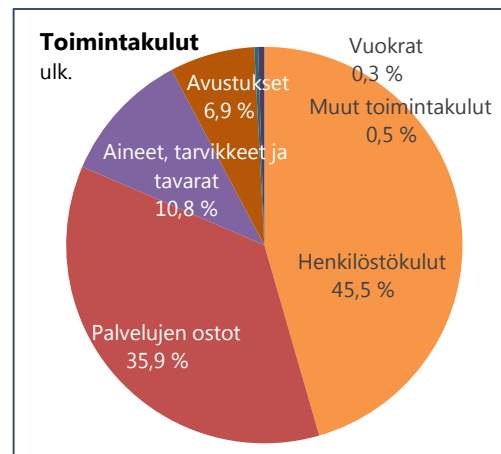
Toimintatuotot

Hailuodon kunnan ulkoiset toimintatuotot 2015 ovat 1.467.600 € ja toteuma 96,6 %. Toimintatuotot alittivat -50.900 € talousarvion. Maksutuotot eivät toteutuneet talousarvion mukaisina perusterveyshdenhuollon laitoshoidon asiakasmaksujen (-34.200 €) ja asuntojen vuokratulojen (-32.700 €) osalta. Myyntituotot kiinteistöjen ja asunto-osakkeiden osalta eivät toteutuneet suunnitellusti (-132.000 €). Kiinteistömyynnin tulojen budjetointi ei onnistunut realistisesti. Polttoainejakelun jatkuminen koko vuoden lisäsi myyntituottoja 119.300 €:lla. Ilman polttoaineen myynnin tuloa toimintatuottojen toteuma olisi ollut 88,8 %.



Toimintakulut

Hailuodon kunnan ulkoiset toimintakulut 2015 ovat -7.813.800 € ja toteuma 95,1 %. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna toimintakulut toteutuvat 96,7 %. Kunnanhallituksen asettama alkuperäisen talousarvion 2 % toimintamenojen säästövelvoite toteutuu (Khall 8.12.2014 §229). Toimintakulut alittuivat 404.800 € ja alitus alkuperäiseen talousarvioon on 265.800 €. Toimintakulujen suurin menoerä on henkilöstökulut -3,55 milj. € (45,5 %) ja toiseksi suurin menoerä on palvelujen ostot -2,81 milj. € (35,9 %).



Henkilöstökulut

Hailuodon kunnan henkilöstökulut vuonna 2015 ovat 3,56 milj. €. Henkilöstökulut ovat alentuneet edellisestä vuodesta 148.400 €, kun huomioidaan edellisen vuoden henkilöstömuutosten aiheuttamat kulut, voidaan todeta, että henkilöstökuluissa on noin 70.000 € säästö edelliseen vuoteen verrattuna.

Kunnan henkilöstömenot alittuivat 227.900 € toteutuen 94,0 % Henkilöstökulujen alitus talousarvioon nähden johtuu osaltaan puutteellisesta määrärahojen määrittämisestä (113.300 €). Jaksotettuihin palkkoihin varattu määräraha kuvaa vuoden lomapalkkavelan määrä eikä lomapalkkavelan muutosta. VaEL –maksu on otettu talousarvioon täysimääräisenä huomioimatta siinä tapahtuvia muutoksia. Työnantajan sosiaaliturvamaksun budjetoitu määrä on muodostunut puutteellisella prosenttiosuudella palkasta. Huomioimalla määrärahojen puutteellisuudet henkilöstökulujen alitus on -114.500 ja toteuma 96,9 %. Henkilöstökulujen talousarviomäärittely ei ole ollut yhtenäistä tulosalueiden välillä talousarviossa 2015. Palkkakustannukset tai koko henkilöstökustannukset on voitu budjetoida yhtenä summana palkkoihin. Näin ollen talousarvion toteuman vertaaminen on vaikeaa. Talousarviossa 2016 puutteisiin on kiinnitetty huomioita.

Henkilöstökulut lautakunnittain

Henkilöstökulut yht. €	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Kunnanvaltuusto	-11 137	0	-11 137	-5 555	49,9
Tarkastuslautakunta	-2 047	0	-2 047	-2 367	115,6
Keskusvaalilautakunta	-915	-260	-1 175	-1 283	109,2
Kunnanhallitus	-584 329	39 810	-544 519	-452 110	83,0
Perusturvalautakunta	-1 927 197	-29 300	-1 956 497	-1 891 663	96,7
Sivistyslautakunta	-1 052 782	6 000	-1 046 782	-966 011	92,3
Tekninen lautakunta	-223 833	0	-223 833	-239 120	106,8
HIöstökulut yhteensä	-3 802 240	16 250	-3 785 990	-3 558 109	94,0

Henkilöstökulut kululajeittain

Henkilöstökulut €	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Palkat ja palkkiot	-2 960 281	5 488	-2 954 793	-2 761 817	93,5
Vakinaisten palkat, kk-palkat	-2 157 225	9 445	-2 147 780	-1 879 752	87,5
Sijaisten palkat	-152 468	-18 500	-170 968	-288 465	168,7
Määräaikaisten palkat	-267 930	41 073	-226 857	-208 681	92,0
Työllistämistuella palkatut	-69 000	0	-69 000	-71 253	103,3
Erilliskorvaukset	-165 400	-31 500	-196 900	-217 546	110,5
Tunti- ja urakkapalkat	-1 625	0	-1 625	0	0,0
Tuntiopettajien palkat		0	0	-12 323	0,0
Lomaraha	-63 023	5 200	-57 823	-123 107	212,9
Luottamushlöiden palkkiot	-33 979	0	-33 979	-17 654	52,0
Kokouspalkkiot	-5 501	-230	-5 731	-12 365	215,8
Työkorvaukset, tekijänoikeuspalk.		0	0	-106	0,0
Muut palkkiot ulkopuolisille		0	0	-5 002	0,0
Jaksotetut palkat	-44 130	0	-44 130	3 999	-9,1
Aktivoidut palkat		0	0	21 045	0,0
Sairausvakuutuskorvaukset		0	0	41 909	0,0
Muut Kela -korvaukset		0	0	580	0,0
Muut hlöstömenojen korj.er		0	0	6 905	0,0
Henkilöstösivukulut					
Eläkekulut	-653 207	9 352	-643 855	-653 163	101,4
KuEl-palkkaperust. maksu	-437 412	9352	-428 060	-466 198	108,9
KuEl-eläkemener. maksu	-142 364	0	-142 364	-139 528	98,0
KuEl-VARHE maksu	-28 000	0	-28 000	-22 331	79,8
VaEl-maksu	-45 431	0	-45 431	-28 193	62,1
Jaksotetut eläkekulut		0	0	-533	0,0
Aktivoidut eläkekulut		0	0	3 620	0,0
Muut henkilöstösivukulut	-188 752	1 410	-187 342	-143 129	76,4
Työnantajan sos.turvamaksu	-106 931	1200	-105 731	-57 761	54,6
Työttömyysvakuutusmaksut	-24 852	150	-24 702	-46 608	188,7
Tapaturmavakuutusmaksut	-47 071	60	-47 011	-47 302	100,6
Taloudellinen tuki	-1 378	0	-1 378	-2 755	199,9
Jaksotetut sos.vak.maksu	-8 520	0	-8 520	10 218	-119,9
Aktivoidut sos.vak.maksu			0	1 080	0,0
Henkilöstökulut yhteensä	-3 802 240	16 250	-3 785 990	-3 558 110	94,0
Hlöstökulut €/asukas				-3 583	

Palvelujen ostot

Palvelujen ostojen ulkoiset kustannukset alittuvat 520.600 € toteutuen 84,4 %. Määrärahan alitus on 520.600 €, josta 357.500 € eli 68,7 % johtuu asiakaspalveluiden ostojen alittumisesta. Asiakaspalvelujen ostot kunnilta alittuu perusterveydenhuollon ostopalvelujen osalta (61.500 €) käytön ollessa 69,2 % ja ympäristönsuojelun määrärahan sisällyttämisestä myös ympäristöterveydenhuollon määrärahaan (14.200 €). Asiakaspalveluiden ostot kuntayhtymiltä alittuu perusterveydenhuollon ostopalvelujen osalta (50.500 €) käytön ollessa 64,0 % ja erikoissairaanhoidon ostopalvelujen osalta (218.000 €) käytön ollessa 85,8 %. Vammaispalveluiden laitospalveluiden osalta asiakaspalveluiden ostot kuntayhtymiltä ylittävät (-17.700 €).

Muiden palvelujen ostojen osalta asiantuntijapalveluiden alitus (92.300 €) johtuu kaavoituksen arvioitua hitaamasta etenemisestä, terveydenhuollon asiantuntijapalveluiden alituksesta (40.100 €) ja kirjaston OUTI –kirjastohankeen käyttämättä jääneestä avustuspäärärahaosuudesta, joka olisi tullut siirtää seuraavalle tilikaudelle. Myös matkustus- ja kuljetuspalveluiden ja opetus- ja kulttuuripalveluiden käyttö on ollut arvioitua vähäisempää (42.200 €).

Erikoissairaanhoito ulkoiset, €	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
As.palv. ostot kunnilta	-194 693	-90 576	-285 269	-197 431	69,2
As.palv. ostot kuntayhty josta erikoissairaanh.	-1 739 900	0	-1 739 900	-1 489 092	85,6
	-1 540 000	0	-1 540 000	-1 321 966	85,8
As.palv. ostot muilta	-305 775	43 500	-262 275	-243 424	92,8
josta erikoissairaanh.	-25 000	0	-25 000	-15 578	62,3
Muut palvelujen ostot	-1 070 246	29 780	-1 040 466	-877 320	84,3
Palvelujen ostot yhteensä	-3 310 614	-17 296	-3 327 910	-2 807 267	84,4

Muut toimintakuluerät

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ylitys johtuu polttoaineenjakeletoiminnan jatkumisesta koko vuoden (-120.500 €, huomioituna varaston muutoksella -115.700 €) ja kiinteistöjen lämmityksen kustannusten ylityksestä (-39.200 €, huomioituna varaston muutoksella -53.400 €). Avustusten osalta kustannusten ylitys johtuu vammaispalveluiden avopalveluiden käytön ylittymisestä (-22.100 €) sekä laajakaista osuuskunnalle myönnetyn 250.000 € avustuksen kirjaamisesta avustuksiin satunnaisten kulujen sijasta. Muiden kulujen alittuminen 42.000 € johtuu lähinnä kirjaus-ten kirjautumisesta määrärahasta poiketen muille kirjanpidon tileille.

Verotulot

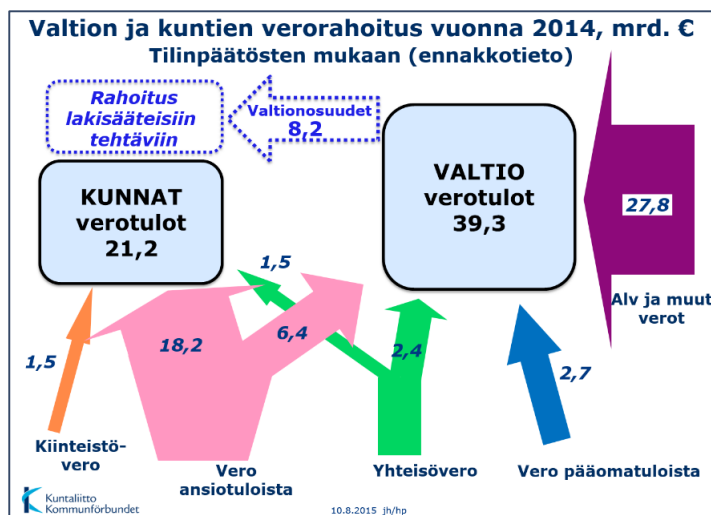
€	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Kunnallisvero	2 990 000	0	2 990 000	3 047 624	101,9
Yhteisövero	84 000	0	84 000	94 057	112,0
Kiinteistövero	300 000	0	300 000	290 657	96,9
Verotulot yhteensä	3 374 000	0	3 374 000	3 432 338	101,7

Verotulojen kertymä vuonna 2015 on 3,43 milj. €. Verotulot ylittävät arvioidun 58.300 € Kunnan verotulolähteet ovat kunnallinen ansiotulovero, osuus yhteisöveron tuotosta ja kiinteistövero. Kunnallisveron osuus koko verotulosta on 88,8 %, yhteisöveron osuus 2,7 % ja kiinteistöveron osuus 8,5 %. Tuloveroprosenttia nostettiin 0,75 %-lla vuodelle 2015. Verotulojen kokonaiskasvu oli 5,1 % edelliseen tilikauteen. Verotulot asukasta kohti laskettuna on 3.457 € (2014; 3.280 €). Kunnan tuloista 41,1 % muodostui verotuloista.

Verotulokertymä €	2011	2012	2013	TP2014	TP2015
Kunnallisvero		2 769 152	2 814 674	2 898 302	3 047 624
Muutos, %			1,6	3,0	5,2
Yhteisövero		60 716	70 909	82 704	94 057
Muutos, %			16,8	16,6	13,7
Kiinteistövero		225 234	250 978	285 822	290 657
Muutos, %			11,4	13,9	1,7
Verotulot	2 787 290	3 055 102	3 136 561	3 266 828	3 432 338
Muutos, %	-4,6	9,6	2,7	4,2	5,1

Kunnallisvero

Luonnolliset henkilöt ja kuolinpesät suorittavat kunnallisveroa kunnallisverotuksessa verotettavan ansiotulon perusteella kotikunnan tuloveroprosentin mukaan. Kotikunta on se kunta, jossa verovelvollinen on ollut henkikirjoitettuna verovuoden alussa. Pääomatuloista maksetaan vero ainoastaan valtiolle.



Kunnallisvero on suhteellinen vero. Kunnat päättävät vuosittain soveltamansa kunnallisveroprosentin, valtio päättää muista veron määräytymisperusteista ja verovähennyksistä. Tilitettävän kertymän jakaminen veronsaajille perustuu jako-osuuksiin. Jako-osuudet muodostuvat veronsaajaryhmän jako-osuudesta sekä yksittäisen veronsaajan jako-osuudesta. Jako-osuudet ovat vero-vuosikohtaisia.

Yhteisövero

Kunnille jaetaan osa yhteisöveron tuotosta kuntakohtaisten jako-osuuksien perusteella. Yhteisöveron perusteet, myös veroprosentin, määrää

valtio. Kuntasektorin osuutta yhteisöveron tuotosta voidaan säädellä.

Yhteisöverokertymään merkittävästi vaikuttavia lakimuutoksia ei ole tiedossa. Aiempien päätösten seurauksena kuntien jako-osuuden määräaikainen korotus (5 %) päättyi vuoden 2015 lopussa.

Kiinteistövero

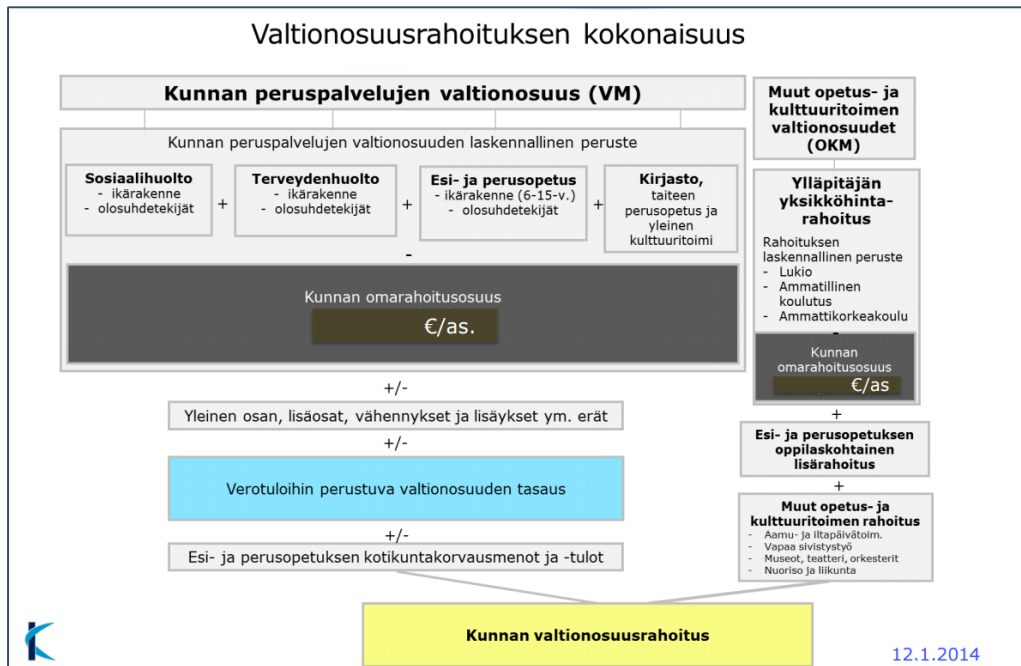
Kiinteistövero on yksinomaan paikallistason vero. Kiinteistövero määräytyy kiinteistön verotusarvon ja kunnan päättämän veroprosentin mukaan. Maapohja ja rakennukset verotetaan erikseen. Kunnat vahvistavat vuosittain soveltamansa veroprosentit laissa säädettyjen rajojen puitteissa. Suurin osa kiinteistöverosta kertyy yleisestä kiinteistöverosta ja vakituisten asuinrakennusten kiinteistöverosta.

Veroprosentit Hailuoto, %	2014	2015
Tulovero (kunnallisvero)	19,25	20,00
Kiinteistövero		
yleinen	1,11	0,95
vakituiset asunnot	0,40	0,51
muut asuinrakennukset	ei määritelty	1,11
rakentamattomat rak.p	3,00	3,00
yleishyödylliset yhteisöt	ei määritelty	ei määritelty
voimalaitokset	2,85	2,85

Valtionosuudet

€	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama %
Kunnan peruspalvelujen val- tionosuus	3 262 000	0	3 262 000	3 610 191	110,7
Muu opetus ja kulttuuritoi- men valtionosuus		0	0	-212 833	0,0
Muut valtionosuudet				0	
Valtionosuudet yhteensä	3 262 000	0	3 262 000	3 397 358	104,1

Valtionosuuksien toteuma vuonna 2015 on 3,40 milj. €/a. Valtionosuuskirjaukset sisältävät 38.700 € vuoden 2014 kunnan peruspalvelujen valtionosuutta (tasaus), joka on maksettu vuoden 2015 aikana ja olisi tullut jaksottaa tilinpäätöksessä 2014. Huomioituna poikkeamalla valtionosuuksien toteuma on 103,0 %. Valtionosuuden kasvu edelliseen tilinpäätökseen on 9,8 %. Valtionosuus asukasta kohti laskettuna on 3.421 € (2014; 3.107 €). Kunnan tuloista 40,6 % muodostui valtionosuudesta.



Valtionosuusjärjestelmä

Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa siten, että kansalaiset voivat saada tietyn tasoiset peruspalvelut asuinpaikastaan riippumatta. Tämä toteutetaan tasaamalla palvelujen järjestämisen kustannuseroja sekä kuntien välisiä tulopohjaeroja. Kustannuserojen tasauksen laskentaperusteena ovat asukasmäärän ja ikärakenteen lisäksi erilaiset olosuhdetekijät. Toisena valtionosuusjärjestelmän kiinteänä osana kuntien tulopohjaa tasataan kunnan verotulojen perusteella. Valtionosuusrahoitus on yleiskatteellinen tuloerä, jota ei ole korvamerkitty tiettyjen palvelujen järjestämiseen, vaan rahoituksen saaja päättää itse valtionosuusrahoituksensa tarkoituksenmukaisimmasta käytöstä.

2015	Peruspalvelujen valtionosuus (VM)
Valtionosuusprosentit, %	25,44
Kunnan omarahoitusosuudet, €/asukas	3 520,93

Rahoitustulot ja -kulut

Rahoitustuotot toteutuivat arvioitua paremmin, mikä johtuu asiakkuus- ja sijoituskonsulttisopimuksen uusimisen yhteydessä myydyn joukkovelkakirjalainan myyntivoitosta 55.161 €.

Vuosikate

Vuosikate kuvaa tulorahoituksen riittävyyttä. Toimintakatteen lisäksi siinä on huomioitu verotulot ja rahoitustuotot ja -kulut. Tilinpäätöksen vuosikate on 533.599 €. Vuosikate on yli 600.000 € parempi kuin edellisenä vuonna. Vuosikate asukasta kohden on 537 €/asukas.

Poistot

Poistojen määrä on -414.770 € ja toteuma 97,6 %. Poistot on laskettu kunnanvaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman (kvalt 23.2.2015 §9) ja kunnanhallituksen hyväksymien hyödykekohtaisten poistoaikojen (khall 30.3.2015 §51) mukaisesti.

Investointikulut kirjataan kuluiksi poistoina investoinnin taloudellisena poistoaikana. Suunnitelmapoistot perustuvat Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston 15.11.2011 julkaisemaan yleisohjeeseen kunnan ja kuntayhtymän suunnitelman mukaisista poistoista. Poistot on laskettu kunnanvaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman (kvalt 23.2.2015

§9) ja kunnanhallituksen hyväksymien hyödykekohtaisten poistoaikojen (khal 30.3.2015 §51) mukaisesti. Tarkoituksena on saada vähennettyä pysyvien vastaavien hyödykkeiden hankintamenot sitä mukaan kuin ne kerryttävät tuloa tai vaikuttavat tuotannontekijänä. Poistojen määrä vastaa rakennusten kulumista 470.600 € vuonna 2015, joka on määritelty rakennusten sisäisen vuokran määrittämisen lähtötiedoissa osana korjausvelan määrittämistä.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos on 118.829 €. Aikaisempien vuosien tilikauden ylijäämisistä tuloksista on tehty investointivaroja. Näillä investointivaroilla kunta on etukäteen kirjannut kuluiksi tulevien investointien kuluja. Investointivaroja esitetään poistettavaksi yhteensä 123.452 €. Tilikauden tuloksen käsittelyerien jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostuu 242.281€.

13 Investointiosan toteutuminen

INVESTOINNIT €	Alku- peräinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poik- keama %
INVESTOINTITULOT					
Rakennukset					
Paloaseman laaj. ja k-talon vesikaton korj	250 000	-250 000	0	0	
Päiväkodin laajennus			0	60 000	
Majakan korjaus			0	29 604	
INVESTOINTIMENOT					
Aineettomat hyödykkeet					
Monetran käyttöönotto		0	0	0	
Terveystieteiden tietojärj. uudistaminen	-125 000	67 625	-57 375	-44 004	76,7
Rakennukset					
Paloaseman laaj. ja k-talon vesikaton korj	-720 000	386 400	-333 600	-384 691	115,3
Lämpölaitoksen hankinta ja saneeraus	-130 000	65 000	-65 000	-65 095	100,1
Päiväkodin laajennus	-30 000	-6 000	-36 000	-30 153	83,8
Peruskoulun uudisrakennus	-2 000	0	-2 000	-1 035	51,8
Kirjaston vesikaton korjaus	-30 000	0	-30 000	-5 993	20,0
Majakan korjaus	-1 000	0	-1 000	0	0,0
Liikuntahallin julkisivujen saneeraus	-45 000	0	-45 000	-38 547	85,7
Kuntapankin lämm.muodon muutos	0	0	0	0	
Kiinteät rakenteet ja laitteet					
Marjaniemen sataman kunnostus	-110 000	0	-110 000	-103 295	93,9
Huikun sataman kunnostus	-1 000	0	-1 000	0	0,0
Pöllän lentopaikan saneeraus	0	0	0	0	
Tiehankeet	-30 000	30 000	0	0	
Koneet ja kalusto					
Hälytysjärjestelmien uusiminen	-10 000	-2 954	-12 954	-12 954	100,0
Kiinteistötraktorin hankinta	-40 000	0	-40 000	0	0,0
Investointitulot	250 000	-250 000	0	89 604	0,0
Investointimenot	-1 274 000	540 071	-733 929	-685 766	93,4
Investointiosa yhteensä	-1 024 000	290 071	-733 929	-596 162	81,2

Investoinnit on jaoteltu palvelualueille kunnanhallituksen hyväksymän käyttösuunnitelman mukaisesti.

13.1 Hallintopalveluiden investoinnit

Aineettomat hyödykkeet

Monetran käyttöönotto

€	Kustanus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen TA2015	Talous arvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama €	Kust.a:sta % käytetty 31.12.2015
Tulot								
Menot		-42 600		0	0	0	0,0	
Netto		-42 600		0	0	0	0,0	

Investointi on valmistunut 2014. Investoinnille kirjattuja poikkeamia on korjattu tilinpäätökseen 2015.

Rakennukset

Paloaseman laajentaminen ja kunnantalon vesikaton korjaus

€	Kustanus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen TA2015	Talous arvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama €	Kust.a:sta % käytetty 31.12.2015
Tulot	181 450	0	250 000	-250 000	0	0	0	0,0
Menot	1 112 000	0	-720 000	386 400	-333 600	-384 691	51 091	34,6
Netto	930 550	0	-470 000	136 400	-333 600	-384 691	51 091	41,3

Investointihankkeelle on nimetty rakennuttajaryhmä päättämään itsenäisesti hankkeen toteuttamisesta sekä siihen liittyvistä yksityiskohdista hyväksytyn talousarvion puitteissa. Investointiin on saatu Palosuojarahaston avustuspäätös 225.000 € (Palosuojarahaston hallitus 25.3.2015). Avustuksen ehtona on rakentamisen aloittaminen vuoden 2015 aikana. Kunnanvaltuusto tarkisti hankkeen kokonaisinvestointimäärärahaa 9.9.2015 §45. Rakentaminen on käynnistynyt marraskuussa 2015 ja rakennuksen tulee olla valmis kesäkuussa 2016. Rakennusinvestointi on jaettu vuosille 2015-2016. Takuutarkastuksille on varattu määrärahat vuosille 2017-2018.

Lämpölaitoksen hankinta ja saneeraus

€	Kustanus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen TA2015	Talous arvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama €	Kust.a:sta % käytetty 31.12.2015
Tulot								
Menot		-63 506	-130 000	65 000	-65 000	-65 095	95	
Netto		-63 506	-130 000	65 000	-65 000	-65 095	95	

Edellisten vuosien käyttö ei sisällä lämpölaitoksen hankintakustannusta 360.000 € vuodelta 2013. Takuutarkastuksille on varattu määrärahat vuosille 2016-2017.

13.2 Perusturvapalveluiden investoinnit

Aineettomat hyödykkeet

Terveystietojärjestelmien uudistaminen

€	Kustanus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen TA2015	Talous arvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama €	Kust.a:sta % käytetty 31.12.2015
Tulot								
Menot		-32 540	-125 000	67 625	-57 375	-44 004	-13 371	
Netto		-32 540	-125 000	67 625	-57 375	-44 004	-13 371	

Perusturvan investoinneissa terveydenhuollon tietojärjestelmien uudistamisessa osa hankinnasta ehdittiin tehdä vuoden 2014 puolella n. 21.000 €. Suun terveydenhuollon ohjelman uusiminen siirtyi vuodelle 2017. Osa arvioidusta investoinnista on ohjelman toimittaja ilmoittanut toteutuvan vuonna 2016. Kanta arkistoon siirryttiin syyskuussa. Investointiin arvioitu tietojärjestelmien ylläpitomaksu siirretään käyttötalouteen. Talousarviomuutoksessa huomioitiin tietoon tulleet muutokset. Menot alittuivat 13.371 eurolla.

Koneet ja kalusto

Hälytysjärjestelmien uusiminen

€	Kustanus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen TA2015	Talous arvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama €	Kust.a:sta % käytetty 31.12.2015
Tulot								
Menot			-10 000	-2 954	-12 954	-12 954	0	
Netto			-10 000	-2 954	-12 954	-12 954	0	

Hälytysjärjestelmän uudistamisen meno ylittyi 2.954 eurolla, joka huomioitiin talousarviomuutoksessa.

13.3 Sivistyspalveluiden investoinnit

Rakennukset

Päiväkodin laajennus

€	Kustanus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen TA2015	Talous arvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama €	Kust.a:sta % käytetty 31.12.2015
Tulot					0	60 000	-60 000	
Menot		-385 961	-30 000	-6 000	-36 000	-30 153	-5 847	
Netto		-385 961	-30 000	-6 000	-36 000	29 847	-65 847	

Päiväkotitoimen laajennus on otettu käyttöön vuonna 2014. Rakennuksen piha-alueet ovat valmistuneet vuoden 2015 aikana. Päiväkotiin on saatu 60.000 € valtionavustusta, joka on vahvistunut syksyllä 2015. Takuutarkastukseen on varattu määrärahat vuosille 2016-2017.

Peruskoulun uudisrakennus

€	Kustanus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen TA2015	Talous arvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama €	Kust.a:sta % käytetty 31.12.2015
Tulot			-2 000	0	-2 000	-1 035	-965	
Menot								
Netto			-2 000	0	-2 000	-1 035	-965	

Koulu on valmistunut kesällä 2013. Investointimäärärahaa on varattu vuosille 2014-2015 takuutarkastuksia varten. Takuutarkastukset on pidetty ja korjaustyöt pääosin tehty.

13.4 Teknisten palveluiden investoinnit

Rakennukset

Kirjaston vesikaton korjaus

€	Kustanus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen TA2015	Talous arvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama €	Kust.a:sta % käytetty 31.12.2015
Tulot								
Menot		0	-30 000	0	-30 000	-5 993	-24 007	
Netto		0	-30 000	0	-30 000	-5 993	-24 007	

Kirjaston vesikaton korjausinvestointi on valmistunut 2015. Korjaus suoritettiin pinnoittamalla ja maalaamalla, katetta ei tarvinnut vaihtaa. Takuutarkastuksille on varattu määrärahat vuosille 2016-2017.

Majakan korjaus

€	Kustanus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen TA2015	Talous arvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama €	Kust.a:sta % käytetty 31.12.2015
Tulot					0	29 604	-29 604	
Menot		-29 604	-1 000	0	-1 000	0	-1 000	
Netto		-29 604	-1 000	0	-1 000	29 604	-30 604	

Majakan korjaus on valmistunut vuonna 2014, jonka jälkeen projektille kohdistuu takuuajan tarkastuksesta aiheutu-
via investointimenoja. Majakkaan saatu Museoviraston avustus (-29 604) on tilitetty kuntaan vuonna 2015. Ta-kuutar-
kastuksille on varattu määrärahat vuosille 2015-2016.

Liikuntahallin julkisivujen saneeraus

€	Kustanus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen TA2015	Talous arvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama €	Kust.a:sta % käytetty 31.12.2015
Tulot								
Menot		0	-45 000	0	-45 000	-38 547	-6 453	
Netto		0	-45 000	0	-45 000	-38 547	-6 453	

Liikuntahallin julkisivujen saneeraus on valmistunut 2015. Takuutarkastuksille on varattu määrärahat vuosille 2016-
2017.

Kuntapankin lämmitysmuodon muutos

€	Kustanus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen TA2015	Talous arvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama €	Kust.a:sta % käytetty 31.12.2015
Tulot			0	0	0	0	0	
Menot			0	0	0	0	0	
Netto			0	0	0	0	0	

Määrärahaa ei ole myönnetty.

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Marjaniemen sataman korjaus

€	Kustanus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen TA2015	Talous arvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama €	Kust.a:sta % käytetty 31.12.2015
Tulot			-110 000	0	-110 000	-103 295	-6 705	
Menot			-110 000	0	-110 000	-103 295	-6 705	
Netto			-110 000	0	-110 000	-103 295	-6 705	

Marjaniemen sataman korjaus valmistui 17.6.2015. Takuutarkastuksille on varattu määräraha vuosille 2016-2017.

Huikun sataman kunnostus

€	Kustanus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen TA2015	Talous arvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama €	Kust.a:sta % käytetty 31.12.2015
Tulot		-71 573	-1 000	0	-1 000	0	-1 000	
Menot		-71 573	-1 000	0	-1 000	0	-1 000	
Netto		-71 573	-1 000	0	-1 000	0	-1 000	

Huikun sataman kunnostus on valmistunut syksyllä 2014, jonka jälkeen projektille kohdistuu takuuajan tarkastuksesta aiheutuvia investointimenoja. Takuutarkastuksille on varattu määrärahat vuosille 2015-2016.

Pöllän lentopaikan saneeraus

€	Kustanus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen TA2015	Talous arvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama €	Kust.a:sta % käytetty 31.12.2015
Tulot		-52 860	0	0	0	0	0	
Menot		-52 860	0	0	0	0	0	
Netto		-52 860	0	0	0	0	0	

Investointikohde valmistunut v. 2014.

Tiehankkeet

€	Kustanus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen TA2015	Talous arvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama €	Kust.a:sta % käytetty 31.12.2015
Tulot		0	-30 000	30 000	0	0	0	
Menot		0	-30 000	30 000	0	0	0	
Netto		0	-30 000	30 000	0	0	0	

Määräraha oli varattu uusien rakennuspaikkojen tieyhteyksien rakentamiseen. Vuonna 2015 ei perustettu uusia rakennuspaikkoja.

Koneet ja laitteet

Kiinteistötraktorin hankinta

€	Kustanus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen TA2015	Talous arvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama €	Kust.a:sta % käytetty 31.12.2015
Tulot			-40 000	0	-40 000	0	-40 000	
Menot			-40 000	0	-40 000	0	-40 000	
Netto								

Hankintalupaa ei myönnetty, investointi siirretty kokonaisuutena vuodelle 2017.

14 Rahoitusosantoteutuminen

RAHOITUSLASKELMA €	Alkuperäinen TA2015	Talousarvio- muutokset	TA2015 +muutos	Toteuma 2015	Poikkeama €
Toiminnan rahavirta	8 682	-87 816	-79 134	541 157	-683,8
Vuosikate	8 682	-87 816	-79 134	533 599	-674,3
Satunnaiset erät					
Tulorahoit. korjauserät				7 558	0,0
Investointien rahavirta	-1 024 000	290 071	-733 929	-396 512	54,0
Investointimenot	-1 274 000	540 071	-733 929	-690 716	94,1
Rahoitusosuudet investointimenoihin	250 000	-250 000		89 604	0,0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot				204 600	0,0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 015 318	202 255	-813 063	144 645	-17,8
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset		0	0	7 500	0,0
Antolainasaam. lisäykset		0	0	7 500	0,0
Antolainasaam. vähenn.					
Lainakannan muutokset	1 145 318	0	1 145 318	899 340	78,5
Pitkäaik. lainojen lisäys	1 245 978	0	1 245 978	1 000 000	80,3
Pitkäaik. lainojen vähenn.	-100 660	0	-100 660	-88 160	87,6
Lyhytaik. lainojen muutos			0	-12 500	0,0
Oman pääom. muutokset			0		
Vaik. maksuvalmiuteen	0	202 255	1 958 381	1 051 485	-

Rahoituslaskelma esitetään talousarvion mukaista kaavaa noudattaen. Talousarviomuutokset esitetään kirjanpidon raporttien mukaisina. Talousarviossa lainakannan muutoksena vahvistettu 1.015.318 €, jolloin vaikutus maksuvalmiuteen on -130.000 €. Talousarviomuutostalukon painovirheen (merkkivirhe) vaikutus investointimenoihin -5.908 €.

Rahoituslaskelmaan kootaan tuloslaskelma- ja investointiosan tuottojen ja kulujen aiheuttama rahavirta. Lisäksi rahoituslaskelmaan merkitään lainakannan muutokset.

Toiminnan ja investointien rahavirta

Toiminnan rahavirta osoittaa budjetoidun tulorahoituksen määrän, joka on tilivuotena käytettävissä investointien rahoittamiseen, pääomasijoituksiin ja pääoman palautuksiin sekä maksuvalmiuden vahvistamiseen. Toiminnan rahavirta on 541.200 €. Tulorahoituksen korjauserissä on asunto-osakkeiden myynnin tappiot ja voitot.

Investointien rahavirta muodostuu investointimenojen ja niihin saatujen rahoitusosuuksien ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoittojen erotuksesta. Talousarviomuutosten jälkeen investointihankkeisiin on varattu -733.900 €. Investointimenosta toteutui -396.500 €. Lisäksi pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulota kiinteistöjen ja asunto-osakkeiden myynnistä 204.600 €.

Rahoituksen rahavirta

Kertomusvuoden aikana kunta otti 1,0 milj e lainan Kuntarahoitus Oy:ltä. Laina aika on 10 vuotta ja korko 1,2 % p.a. (Kvalt 3.6.2015). Talousarvion mukaista pitkäaikaista lainaa ei nostettu vuonna 2014, vaan se kilpailutettu ja nostettu tilikaudella 2015 tilinpäätöksessä 2014 kerrotun mukaisesti. Halako –osuuskunnalle myönnettiin 300.000 € antolaina (Kvalt 23.2.2015 §10).

Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot

Tilinpäätöslaskelmat

HAILUODON KUNTA

TULOSLASKELMA (ulkoinen)	1.1.-31.12.2015	1.1.-31.12.2014
TOIMINTATUOTOT		
MYYNITUTUOTOT	404 803,30	248 575,94
MAKSUTUOTOT	439 389,32	447 158,73
TUET JA AVUSTUKSET	114 358,51	152 621,13
VUOKRATUOTOT	499 832,73	526 126,53
MUUT TOIMINTATUOTOT	9 183,28 + 1 467 567,14	41 509,92 + 1 415 992,25
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	- 0,00	- 0,00
TOIMINTAKULUT		
HENKILÖSTÖKULUT		
PALKAT JA PALKKIOT	2 761 817,18	2 899 526,48
HENKILÖSIVUKULUT		
ELÄKEKULUT	653 163,22	669 771,81
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	143 129,18	137 222,42
PALVELUJEN OSTOT	2 807 266,62	3 116 402,70
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	842 911,48	715 969,34
AVUSTUKSET	541 897,05	280 062,30
VUOKRAT	24 635,64	28 091,53
MUUT TOIMINTAKULUT	39 000,75 - 7 813 821,12	15 697,53 - 7 862 744,11
TOIMINTAKATE	-6 346 253,98	-6 446 751,86
VEROTULOT	3 432 337,62	3 266 827,91
VALTIONOSUUDET	3 397 358,00	3 094 973,73
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
KORKOTUOTOT	3 888,90	17 571,76
MUUT RAHOITUSTUOTOT	57 087,53	1 390,91
KORKOKULUT	-9 681,64	-7 024,65
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 137,14 50 157,65	-1 223,88 10 714,14
VUOSIKATE	533 599,29	-74 236,08
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	- 414 769,81	- 532 253,60
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	118 829,48	-606 489,68
POISTOERON LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)	123 451,57	121 284,84
VARAUSTEN LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)	0,00	0,00
RAHASTOJEN LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)	0,00	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	242 281,05	-485 204,84

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2015	2014
Toimintatuotot/Toimintakulut %		
= 100*Toimintatuotot/(Toimintakulut-Valmistus omaan käyttöön)	18,8 %	18,0 %
Vuosikate/Poistot %	128,6 %	-13,9 %
Vuosikate,€/asukas	537	-75
Asukasmäärä vuoden lopussa	993	996

HAILUODON KUNTA**RAHOITUSLASKELMA****31.12.2015****31.12.2014****TOIMINNAN RAHAVIRTA**

VUOSIKATE	533 599,29		-74 236,08	
SATUNNAISET ERÄT	0,00		0,00	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	7 557,97	541 157,26	0,00	-74 236,08

INVESTOINTIEN RAHAVIRTA

INVESTOINTIMENOT (-)	-690 716,39		-689 802,08	
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIN (+)	89 603,94		0,00	
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT (+)	204 600,00	-396 512,45	0,00	-689 802,08

TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA**144 644,81****-764 038,16****RAHOITUKSEN RAHAVIRTA**

ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET

ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET (-)	7 500,00		0,00	
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET (+)		7 500,00	7 500,00	7 500,00

LAINAKANNAN MUUTOKSET

PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS (+)	1 000 000,00		0,00	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS (-)	-88 160,00		-100 660,00	
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS (+)/(-)	-12 500,00	899 340,00	0,00	-100 660,00

OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET

0,00

0,00

MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET

TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN

MUUTOKSET	-6 677,49		-82,44	
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	9 418,48		-122 559,79	
SAAMISTEN MUUTOS	-266 249,16		38 251,95	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	429 221,88	165 713,71	204 092,76	119 702,48

RAHOITUKSEN RAHAVIRTA**1 072 553,71****26 542,48****RAHAVAROJEN MUUTOS****1 217 198,52****-737 495,68**

RAHAVAROJEN MUUTOS

RAHAVARAT 31.12.	3 076 066,06		1 858 867,54	
RAHAVARAT 01.01.	1 858 867,54		2 596 363,22	
	1 217 198,52		-737 495,68	
	0,00		0,00	

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**2015****2014**

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta euroa	-538 109	-213 479
Investointien tulorahoitus, % = 100 x Vuosikate/investointien omahankintameno (Oma hankintameno = Investointimenot - Rahoitusosuudet)	88,8 %	-10,8 %
Pääomamenojen tulorahoitus, % = 100 * Vuosikate / (Investointien omahankintameno + Antolainojen nettolisäys + Lainanlyhennykset)	78,3 %	-9,5 %
Lainanhoitokate = (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)	6,4	-0,6
Kassavarat = Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset	3 076 066	1 858 868
Kassastamaksut/vuosi = Toim.kulut-valm. om. käyttöön+korkokulut+muut rah.kulut+kom.invest.+antolainojen lis.+pitkäaik.lainojen vähenn.	8 603 516	8 661 455
Kassan riittävyys, pv = 365 pv * Kassavarat / Kassasta maksut	131	78
Asukasmäärä vuoden lopussa	993	996

HAILUODON KUNTA
TASE
31.12.2015**31.12.2014****VASTAAVAA****PYSYVÄT VASTAAVAT****AINEETTOMAT HYÖDYKKEET**

AINEETTOMAT OIKEUDET

30 604,45

38 682,76

MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT

16 505,36

18 263,04

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET YHTEENSÄ**47 109,81****56 945,80****AINEELLISET HYÖDYKKEET**

MAA- JA VESIALUEET

524 243,77

519 293,77

RAKENNUKSET

6 841 880,81

7 188 619,34

KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

482 070,66

472 836,02

KONEET JA KALUSTO

55 055,13

72 553,62

MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET

4 559,89

4 559,89

ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT

441 723,89

72 860,18

AINEELLISET HYÖDYKKEET YHTEENSÄ**8 349 534,15****8 330 722,82****SJOITUKSET**

OSAKKEET JA OSUUDET

812 412,37

895 203,04

MUUT LAINASAAMISET

5 000,00

12 500,00

SJOITUKSET YHTEENSÄ**817 412,37****907 703,04****PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ****9 214 056,33****9 295 371,66****TOIMEKSIANTOJEN VARAT**

LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTEET

897 931,83

897 931,83

MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT

11 001,07

4 323,58

TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ**908 932,90****902 255,41****VAIHTUVAT VASTAAVAT****VAIHTO-OMAISUUS**

AINEET JA TARVIKKEET

123 460,42

122 559,79

VAIHTO-OMAISUUS YHTEENSÄ**123 460,42****122 559,79****SAAMISET****PITKÄAIKAISET SAAMISET**

LAINASAAMISET

300 000,00

0,00

PITKÄAIKAISET SAAMISET YHTEENSÄ**300 000,00****0,00****LYHYTAIKAISET SAAMISET**

MYyntISAAMISET

69 043,57

54 069,20

MUUT SAAMISET

90 686,05

99 380,34

SIIRTOSAAMISET

22 347,02

62 377,94

LYHYTAIKAISET SAAMISET YHTEENSÄ**182 076,64****215 827,48****RAHOITUSARVOPAPERIT**

MUUT ARVOPAPERIT

1 500 000,00

500 000,00

RAHOITUSARVOPAPERIT YHTEENSÄ**1 500 000,00****500 000,00****RAHAT JA PANKKISAAMISET****1 576 066,06****1 358 867,54****VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ****3 681 603,12****2 197 254,81****VASTAAVAA YHTEENSÄ****13 804 592,35****12 394 881,88**

TASE	31.12.2015	31.12.2014
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	3 287 806,05	3 287 806,05
EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 116 590,77	2 639 476,50
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	242 281,05	-485 204,84
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	5 646 677,87	5 442 077,71
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
POISTOERO	2 773 257,43	2 896 709,00
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 005 235,00	1 005 235,00
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET YHTEENSÄ	3 778 492,43	3 901 944,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
LAHOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	897 931,83	897 931,83
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	897 931,83	897 931,83
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	0,00	0,00
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	1 807 949,00	961 240,00
LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	228 821,13	0,00
SIIRTOVELAT	0,00	0,00
PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	2 036 770,13	961 240,00
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	153 291,00	100 660,00
SAADUT ENNAKOT	5 171,77	0,00
OSTOVELAT	482 461,22	412 695,18
LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	70 918,12	58 030,09
SIIRTOVELAT	732 877,98	620 303,07
LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 444 720,09	1 191 688,34
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	3 481 490,22	2 152 928,34
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	13 804 592,35	12 394 881,88

TASEEN TUNNUSLUVUT	2015	2014
Omavaraisuus-%	68,3 %	75,4 %
= (Oma pääoma + Poistoero + Vapaaehtoiset varaukset)/(Koko po.-Saad.enn.)		
Rahoitusvarallisuus €/asukas	82	-79
= (Saamiset + Rah.arvopap. + Rahat ja pankkisaam.) - (Vieras pääoma - Saadut ennakot)/As.määrä		
Suhteellinen velkaantuneisuus	41,9 %	27,7 %
= (Vieras pääoma - Saadut ennakot)/Käyttötulot		
Käyttötulot = toimintatuotot + verotulot + käytötalouden valtionosuudet		
Lainakanta	1 961 240	1 061 900
= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)		
Lainat €/asukas	1 975	1 066
Lainasaamiset 31.12	5 000	12 500
Asukasmäärä vuoden lopussa	993	996

HAILUODON KONSERNI**TULOSLASKELMA****1.1.-31.12.2015****1.1.-31.12.2014**

TOIMINTATUOTOT	4 724 007		3 268 691
TOIMINTAKULUT	-11 067 756		-9 484 487
OSUUS OSAKKUUSYHTEISÖJEN VOITOSTA (TAPPIOSTA)	3 460		6 188
TOIMINTAKATE	-6 340 289		-6 209 608
VEROTULOT	3 432 338		3 266 828
VALTIONOSUUDET	3 702 731		3 094 974
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT			
KORKOTUOTOT	4 279	18 008	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	59 816	3 939	
KORKOKULUT	-13 479	-12 434	
MUUT RAHOITUSKULUT	-3 916	-4 334	5 179
VUOSIKATE	841 479		157 373
POISTOT JA ARVONALENTUMISET			
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-686 579	-808 207	
TILIKAUDEN YLI- JA ALIPARIARVOT	0	0	
ARVONALENTUMISET	0	0	-808 207
SATUNNAISET ERÄT	0		1 023
TILIKAUDEN TULOS	154 900		-649 811
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	2 117	128 235	
TILIKAUDEN VEROT	-147		
LASKENNALLISET VEROT	-28		
VÄHEMMISTÖOSUUDET	-268		-261
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	156 574		-521 836

HAILUOTO-KONSERNI**TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT****2015****2014**

Toimintatuotot/Toimintakulut % = 100*Toimintatuotot/(Toimintakulut-Valmistus omaan käyttöön)	42,7 %	34,5 %
Vuosikate/Poistot %	122,6 %	19,5 %
Vuosikate,€/asukas	847	158
Asukasmäärä vuoden lopussa	993	996

HAILUODON KONSERNI**RAHOITUSLASKELMA****31.12.2015****31.12.2014****TOIMINNAN RAHAVIRTA**

VUOSIKATE	841 479		157 374	
SATUNNAISET ERÄT	-147		1 023	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-8 605	832 726	43 826	202 222

INVESTOINTIEN RAHAVIRTA

INVESTOINTIMENOT (-)	-907 877		-945 491	
RAHOITUSOSUDET INVESTOINTIMENOIHIN (+)	89 752		0	
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT (+)	211 586	-606 539	8 386	-937 105

TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA**226 187****-734 883****RAHOITUKSEN RAHAVIRTA**

ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET

ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET (+)	0	0	0	0
------------------------------------	---	---	---	---

LAINAKANNAN MUUTOKSET

PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS (+)	1 004 245		82 250	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS (-)	-191 648		-169 734	
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS (+)/(-)	-8 180	804 417	-2 719	-90 202

OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET

32

971

MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET

TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET

	-6 679		-84	
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-4 626		-120 192	
SAAMISTEN MUUTOS	-252 023		181 190	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	452 849	189 521	113 632	174 546

RAHOITUKSEN RAHAVIRTA**993 970****85 315****RAHAVAROJEN MUUTOS****1 220 157****-649 568**

RAHAVAROJEN MUUTOS

RAHAVARAT 31.12.	3 407 490		2 189 152	
RAHAVARAT 01.01.	2 187 333		2 838 720	
	1 220 157		-649 568	
	0		0	

HAILUOTO-KONSERNI**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT****2015****2014**

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €

-38 291

-82 365

Investointien tulorahoitus, %

103 %

17 %

= 100 x Vuosikate/investointien omahankintameno

(Oma hankintameno = Investointimenot - Rahoitusosuudet)

Pääomamenojen tulorahoitus, %

83 %

14 %

= 100 * Vuosikate / (Investointien omahankintameno + Antolainojen nettolisäys + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate

4,5

0,8

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Kassan riittävyys, pv

101

75

= 365 pv * Kassavarat / Kassasta maksut

Kassavarat	3 360 196	2 189 152
= Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset		
Kassastamaksut/vuosi	12 184 676	10 616 480
= Toimintakulut-valmistus omaan käyttöön+korkokulut+muut rahoituskulut + kom.investoinnit+antolainojen lisäykset+pitkäaik.lainojen vähennykset		

HAILUODON KONSERNI TASE

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

AINEETTOMAT OIKEUDET	55 176	60 395
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	28 052	32 744
ENNAKKOMAKSUT	7 856	6 909
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET YHTEENSÄ	91 084	100 048

AINEELLISET HYÖDYKKEET

MAA- JA VESIALUEET	511 646	509 493
RAKENNUKSET	10 121 399	10 666 541
KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	502 133	490 828
KONEET JA KALUSTO	363 141	379 444
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	7 526	8 616
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT	538 639	150 180
AINEELLISET HYÖDYKKEET YHTEENSÄ	12 044 484	12 205 103

SJOITUKSET

OSAKKUUSYHTEISÖOSAKKEET JA OSUUDET	13 811	10 314
MUUT OSAKKEET JA OSUUDET	111 105	111 625
MUUT LAINASAAMISET	390	389
MUUT SAAMISET	16 430	21 260
SJOITUKSET YHTEENSÄ	141 736	143 588

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ

12 277 304	12 448 738
-------------------	-------------------

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

VALTION TOIMEKSIANNOT	13 059	5 514
LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTEET	898 502	898 449
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	17 399	18 418
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	928 961	922 381

VAIHTUVAT VASTAAVAT

VAIHTO-OMAISUUS

AINEET JA TARVIKKEET	151 060	148 884
KESKENERÄISET TUOTTEET	143	129
VALMIIT TUOTTEET	9 925	11 777
MUU VAIHTO-OMAISUUS	48 891	34 074
VAIHTO-OMAISUUS YHTEENSÄ	210 020	194 864

SAAMISET

PITKÄAIKAISET SAAMISET

LAINASAAMISET	300 000	0
MUUT SAAMISET	22 445	22 235
SIIRTOSAAMISET	145	106
PITKÄAIKAISET SAAMISET YHTEENSÄ	322 589	22 341

TASE	31.12.2015 HAILUODON KONSERNI	31.12.2014 HAILUODON KONSERNI
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYyntISAAMISET	459 075	301 888
LAINASAAMISET	47 294	20 815
MUUT SAAMISET	133 130	138 888
SIIRTOSAAMISET	52 573	72 074
LYHYTAIKAISET SAAMISET YHTEENSÄ	692 072	533 664
RAHOITUSARVOPAPERIT		
OSAKKEET JA OSUUDET	49	49
SJOITUKSET RAHAMARKKINAINSTRUMENTTEIHIN	27 489	29 713
MUUT ARVOPAPERIT	1 500 000	500 000
RAHOITUSARVOPAPERIT YHTEENSÄ	1 527 538	529 762
RAHAT JA PANKKISAAMISET	1 832 658	1 659 390
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	4 584 877	2 940 022
VASTAAVAA YHTEENSÄ	17 791 142	16 311 141
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	3 287 806	3 287 806
YHDISTYSTEN JA SÄÄTIÖIDEN PERUSPÄÄOMA	793	790
MUU OMAT RAHASTOT	66 394	67 473
EDELLISTEN TILIKAUSSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 499 821	6 926 622
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	156 574	-390 714
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	10 011 388	9 891 978
VÄHEMMISTÖOSUUDET	6 546	88 435
PAKOLLISET VARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	118 528	126 356
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	118 528	126 356
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
VALTION TOIMEKSIANNOT	13 059	5 514
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	898 569	898 516
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	6 518	14 216
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	918 146	918 245
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	2 413 907	1 673 543
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	166 649	175 828
LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	2 019 001	1 750 560
PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	4 599 556	3 599 931
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	237 044	160 446
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	9 803	9 768
SAADUT ENNAKOT	9 748	4 796
OSTOVELAT	609 988	527 485
LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	128 010	110 302
SIIRTOVELAT	1 141 096	872 143
LASKENNALLISET VEROVELAT	1 289	1 256
LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	2 136 977	1 686 196
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	6 736 533	5 286 127
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	17 791 142	16 311 141

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

	2015	2014
Omavaraisuus-% = (Oma pääoma + Konsernireservi + Kertynyt poistoero + Vapaaehtoiset varaukset)/(Koko po.-Saad.enn.)	56 %	61 %
Suhteellinen velkaantuneisuus = 100 * (vieras pääoma - saadut ennakot) / käyttötulot	-	-
Kertynyt ylijäämä (alijäämä) = Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + tilikauden ylijäämä (alijäämä)	6 656	6 536
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas = [Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + tilikauden ylijäämä (alijäämä)] / asukasmäärällä	6 703	6 562
Konsernin lainat €/asukas	2 849	2 029
Konsernin lainakanta 31.12, 1000 euroa = Vieras po. - (Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat+Muut velat)	2 829	2 021
Konsernin lainasaamiset 31.12	390	389
Kunnan asukasmäärä vuoden lopussa	993	996

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-OMAISUUSVaihto-omaisuuden arvostus

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

Polttoainevarasto on arvostettu jatkuvana painotettuna keskiarvona. Varastossa olevan polttoaineen arvo vastaa todellista säiliössä olevan polttoaineen arvoa.

Hakerankaa ostetaan varastoon Metsänhoitoyhdistyksen kautta, joka mittaa varastokasat normaalien puutavaran mittauskäytäntöjen mukaisesti. Jokainen rankapino on nimetty tai muuten yksilöity. Rankapinot poistuvat varastosta haketuksen mukaisesti ja pääsääntöisesti kokonaisina rankapinoina. Rankapinojen toteutunut käyttö ei ole sidottu rankapinon ostojärjestykseen.

RAHOITUSOMAISUUSRahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Avustusten käsittely

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

AIKAISEMPIIN TILIKAUSIIN KOHDISTUVAT TUOTOT JA KULUT SEKÄ VIRHEIDEN KORJAUKSET

Perustoimeentulotuen valtionosuuksiin v. 2014 kirjattu lähiliikuntapaikan investointiin myönnetty avustus 48.000,00 € on oikaistu v. 2015 voittovarojen kautta muihin kiinteisiin rakenteisiin ja laitteisiin avustuksena.

V. 2014 10.319,01 liian pienenä ollut varaston arvo hakerankavaraston osalta on korjattu voittovarojen kautta.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET**

Vuoden 2015 konsernitilinpäätös on laadittu uuden yleisohjeen mukaan.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAAJUUS

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

As. Oy Mäntyvilikki II:n osakkeet on myyty v. 2015 aikana joten yhteisöä ei ole yhdistelty konsernitilinpäätökseen.

Sisäiset liiketapahtumat

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä.

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

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Tytärtyhteisön poistoja ei ole oikaistu kunnan poistosuunnitelman mukaisiksi.

Vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset varaukset ja poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

	KONSERNI		KUNTA	
	kuluva vuosi	edellinen vuosi	kuluva vuosi	edellinen vuosi
TOIMINTATUOTOT KUNNAN MÄÄRITTELEMINÄ TEHTÄVÄKOKONAISUUKSINA				
Yleinen hallinto	407 348,51	292 254,19	399 518,54	283 949,00
Perusturvalautakunta	3 365 166,82	1 838 738,65	443 526,48	604 116,80
Sivistyslautakunta	452 754,23	468 265,01	82 224,72	86 485,47
Tekninen toimi	804 110,19	669 433,56	542 297,40	441 441,28
	<u>5 029 379,75</u>	<u>3 268 691,41</u>	<u>1 467 567,14</u>	<u>1 415 992,55</u>

VEROTULOJEN ERITTELY

Kunnan tulovero	3 047 623,64	2 900 180,77
Osuus yhteisöveron tuotosta	94 056,51	82 703,77
Kiinteistövero	290 657,47	285 821,95
Muut verotulot	0,00	0,00
Verotulot yhteensä	<u>3 432 337,62</u>	<u>3 268 706,49</u>

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	3 610 191,00	3 426 129,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	460 456,00	0,00
Järjestelmämuutoksen tasaus	0,00	0,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	212 833,00	330 871,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0,00	0,00
Ammatillisen koulutuksen ja ammattikorkeakoulujen yksikköhintarahoitus	305 372,72	
Valtionosuudet yhteensä	<u>3 702 730,72</u>	<u>3 757 000,00</u>

SATUNNAISTEN TUOTTOJEN JA KULUJEN ERITTELY

Satunnaiset tuotot				
OSEKK/Liiketoimintakaupan irtaimiston kirjaus	0,00	1 022,57	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot yhteensä	<u>0,00</u>	<u>1 022,57</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA

Suunnitelmapoistojen perusteet on hyväksytty kunnanvaltuustossa 23.2.2015 §9, ja hyödykekohtaiset poistoajat kunnanhallituksessa 30.3.2015 §51. Uusia poistoaikojia on noudatettu tilinpäätöksessä 2014. Poistoihin ei ole tehty muita muutoksia vuoden 2015 aikana

	2015	2014
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	5 v / tasapoisto	5 v / tasapoisto
Tietokoneohjelmistot		
Atk-ohjelmistot, laajat pitkävaikutteiset	5 - 10 v / tasapoisto	5-10 v / tasapoisto
Muut pitkäaikaiset menot		
Muut pitkävaikutteiset menot	3 v / tasapoisto	2-5 v / tasapoisto
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa
Kiinteistöjen liittymismaksut	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa
Kiinteistöjen vuokraoikeudet ja liittymismaksut	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa
Rakennukset		
Asuinrakennukset	30 v / tasapoisto	30-40 v / tasapoisto
Hallinto- ja laitosrakennukset	30 v / tasapoisto	30-45 v / tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 v / tasapoisto	20-30 v / tasapoisto
Muut rakennukset		
Talousrakennukset	15 v / tasapoisto	15-20 v / tasapoisto
Museorakennukset	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Maa- ja vesirakenteet		
Kadut, tiet, torit ja puistot (rautatiet)	20 v / tasapoisto	20 v / tasapoisto
Sillat, laiturit ja uimalat sekä voimalaitosrakent.	10 v / tasapoisto	10 v / tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	15 v / tasapoisto	15-20 v / tasapoisto
Johtoverkostot ja laitteet		
Viemäriverkko	30 v / tasapoisto	30 v / tasapoisto
Tievalot	15 v / tasapoisto	15 v / tasapoisto
Muut kiinteät rak ja laitteet		
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 v / tasapoisto	15 v / tasapoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 v / tasapoisto	10-15 v / tasapoisto
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet		
Muut kuljetusvälineet	4 v / tasapoisto	4 v / tasapoisto
Muut liikkuvat työkoneet	5 v / tasapoisto	5 v / tasapoisto
Raskaat liikkuvat työkoneet	10 v / tasapoisto	10 v / tasapoisto
Muut koneet ja kalusto		
Muut kevyet koneet	5 v / tasapoisto	5 v / tasapoisto
Sairaala-, terveydenhuolto yms. laitteet	5-15 v / tasapoisto	5-15 v / tasapoisto
Atk-laitteet	3 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
Muut hyödykkeet	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				
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1	144 870,09	93 072,95		
Lisäykset tilikaudella	0,00	51 797,14		
Vähennykset tilikaudella	6 834,90	0,00		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12	138 035,19	144 870,09		

PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN MYyntIVOITOT JA -TAPPIOT

Muut toimintatuotot				
Muut myyntivoitot	1 659,90	887,25	857,01	0,00
Myyntivoitot yhteensä	1 659,90	887,25	857,01	0,00
Muut toimintakulut				
Rakennusten myyntitappiot	3 367,30	0,00	3 367,30	0,00
Muut myyntitappiot	5 342,87	0,00	5 047,68	0,00
Myyntitappiot yhteensä	8 710,17	0,00	8 414,98	0,00

OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY

Osinkotuotot muista yhteisöistä	1 449,61	549,20	1 449,61	549,20
Yhteensä	1 449,61	549,20	1 449,61	549,20

ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA

Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	0,00	0,00	123 451,57	121 284,84
Suunnitelman muk. poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus (- tai +)	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistoeron muutokset yhteensä	0,00	0,00	123 451,57	121 284,84

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**PYSYVÄT VASTAAVAT**Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet			
Poistamaton hankintameno 1.1.		38 682,76	2 682,63
Lisäykset tilikauden aikana		0,00	39 359,79
Rahoitusosuudet tilikaudella		0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana		0,00	0,00
Siirrot erien välillä		0,00	0,00
Tilikauden poisto		-8 078,31	-3 359,66
Poistamaton hankintameno 31.12.		30 604,45	38 682,76
 Kirjanpitoarvo 31.12.		 30 604,45	 38 682,76
 Erittely olennaisista lisäpoistoista			
 Muut pitkävaikutteiset menot			
Poistamaton hankintameno 1.1.		18 263,04	0,00
Lisäykset tilikauden aikana		9 469,00	26 310,86
Rahoitusosuudet tilikaudella		0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana		-2 456,36	0,00
Siirrot erien välillä		0,00	0,00
Tilikauden poisto		-8 770,32	-8 047,82
Poistamaton hankintameno 31.12.		16 505,36	18 263,04
 Kirjanpitoarvo 31.12.		 16 505,36	 18 263,04
 Erittely olennaisista lisäpoistoista			

	KONSERNI		KUNTA	
	kuluva vuosi	edellinen vuosi	kuluva vuosi	edellinen vuosi
Aineettomat hyödykkeet yhteensä				
Poistamaton hankintameno 1.1.			56 945,80	2 682,63
Lisäykset tilikauden aikana			9 469,00	65 670,65
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana			-2 456,36	0,00
Siirrot erien välillä			0,00	0,00
Tilikauden poisto			-16 848,63	-11 407,48
Poistamaton hankintameno 31.12.			47 109,81	56 945,80
Kirjanpitoarvo 31.12.			47 109,81	56 945,80
Erittely olennaisista lisäpoistoista				
<u>Aineelliset hyödykkeet</u>				
Maa- ja vesialueet				
Poistamaton hankintameno 1.1.			519 293,77	519 293,77
Lisäykset tilikauden aikana			4 950,00	0,00
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.			524 243,77	519 293,77
Arvonkorotukset			0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			524 243,77	519 293,77
Rakennukset				
Poistamaton hankintameno 1.1.			7 188 619,34	7 075 396,42
Lisäykset tilikauden aikana			139 622,88	57 932,79
Rahoitusosuudet tilikaudella			-29 603,94	0,00
Vähennykset tilikauden aikana			-129 367,30	0,00
Siirrot erien välillä				400 362,18
Tilikauden poisto			-327 390,17	-345 072,05
Poistamaton hankintameno 31.12.			6 841 880,81	7 188 619,34
Kirjanpitoarvo 31.12.			6 841 880,81	7 188 619,34
Erittely olennaisista lisäpoistoista				
Kiinteät rakenteet ja laitteet				
Poistamaton hankintameno 1.1.			472 836,02	434 332,69
Lisäykset tilikauden aikana			103 294,80	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella			-48 000,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana			0,00	0,00
Siirrot erien välillä			0,00	135 507,80
Tilikauden poisto			-46 060,16	-97 004,47
Poistamaton hankintameno 31.12.			482 070,66	472 836,02
Kirjanpitoarvo 31.12.			482 070,66	472 836,02
Erittely olennaisista lisäpoistoista				
Koneet ja kalusto				
Poistamaton hankintameno 1.1.			72 553,62	133 391,02
Lisäykset tilikauden aikana			4 391,00	9 871,76
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana			0,00	0,00
Siirrot erien välillä			0,00	-485,49
Tilikauden poisto			-21 889,49	-70 223,67
Poistamaton hankintameno 31.12.			55 055,13	72 553,62
Kirjanpitoarvo 31.12.			55 055,13	72 553,62
Erittely olennaisista lisäpoistoista				

	KONSERNI		KUNTA	
	kuluva vuosi	edellinen vuosi	kuluva vuosi	edellinen vuosi
Muut aineelliset hyödykkeet (poistokelvotonta)				
Poistamaton hankintameno 1.1.			4 559,89	7 659,89
Lisäykset tilikauden aikana			0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana			0,00	-3 100,00
Siirrot erien välillä			0,00	0,00
Tilikauden poisto			0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.			4 559,89	4 559,89
 Kirjanpitoarvo 31.12.			4 559,89	4 559,89
 Erittely olennaisista lisäpoistoista				
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat				
Poistamaton hankintameno 1.1.			72 860,18	0,00
Lisäykset tilikauden aikana			621 375,39	608 244,67
Rahoitusosuudet tilikaudella				0,00
Vähennykset tilikauden aikana			-252 386,68	0,00
Siirrot erien välillä			-125,00	-535 384,49
Tilikauden poisto			0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.			441 723,89	72 860,18
 Kirjanpitoarvo 31.12.			441 723,89	72 860,18
 Aineelliset hyödykkeet yhteensä				
Poistamaton hankintameno 1.1.			8 330 722,82	8 170 073,79
Lisäykset tilikauden aikana			873 634,07	676 049,22
Rahoitusosuudet tilikaudella			-77 603,94	0,00
Vähennykset tilikauden aikana			-381 753,98	-3 100,00
Siirrot erien välillä			-125,00	0,00
Tilikauden poisto			-395 339,82	-512 300,19
Arvonlennukset ja niiden palautukset			0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.			8 349 534,15	8 330 722,82
 Arvonkorotukset			0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			8 349 534,15	8 330 722,82
 Erittely olennaisista lisäpoistoista				
 Maa- ja vesialueet erittely				
 Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut			18 150,00	13 200,00
Muut maa- ja vesialueet			506 093,77	506 093,77
Maa- ja vesialueet yhteensä			524 243,77	519 293,77

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

Osakkeet konserniyhtiöt

Hankintameno 1.1.	92 390,67	80 053,77
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	-82 790,67	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	12 336,90
Hankintameno 31.12.	9 600,00	92 390,67
 Arvonlennukset	0,00	0,00
Arvonkorotukset	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	9 600,00	92 390,67

	KONSERNI		KUNTA	
	kuluva vuosi	edellinen vuosi	kuluva vuosi	edellinen vuosi
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.			102 853,56	120 636,39
Lisäykset			0,00	0,00
Vähennykset			0,00	-5 445,93
Siirrot erien välillä			0,00	-12 336,90
Hankintameno 31.12.			102 853,56	102 853,56
Arvonlennukset			0,00	0,00
Arvonkorotukset			0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			102 853,56	102 853,56
Osakkeet ja osuudet yhteensä				
Hankintameno 1.1.			895 203,04	900 648,97
Lisäykset			0,00	0,00
Vähennykset			-82 790,67	-5 445,93
Siirrot erien välillä			0,00	0,00
Hankintameno 31.12.			812 412,37	895 203,04
Arvonlennukset			0,00	0,00
Arvonkorotukset			0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			812 412,37	895 203,04
Saamiset konserniyhtiöt				
Hankintameno 1.1.			12 500,00	0,00
Lisäykset			0,00	0,00
Vähennykset			-7 500,00	-7 500,00
Siirrot erien välillä			0,00	20 000,00
Hankintameno 31.12.			5 000,00	12 500,00
Arvonlennukset			0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			5 000,00	12 500,00
Saamiset muut yhteisöt				
Hankintameno 1.1.			0,00	0,00
Lisäykset			300 000,00	0,00
Vähennykset			0,00	0,00
Siirrot erien välillä			0,00	0,00
Hankintameno 31.12.			300 000,00	0,00
Arvonlennukset			0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			300 000,00	0,00
Jvk-,muut laina- ja muut saamiset yhteensä				
Hankintameno 1.1.			12 500,00	20 000,00
Lisäykset			300 000,00	0,00
Vähennykset			-7 500,00	-7 500,00
Siirrot erien välillä			0,00	0,00
Hankintameno 31.12.			305 000,00	12 500,00
Arvonlennukset			0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			305 000,00	12 500,00

	KONSERNI		KUNTA	
	kuluva vuosi	edellinen vuosi	kuluva vuosi	edellinen vuosi
KUNTAYHTYMÄSOSUUKSIEN 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
Kaupungin osuus kuntayhtymän peruspääomasta			0,00	0,00
Ero			1 177,45	1 177,45
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
Kaupungin osuus kuntayhtymän peruspääomasta			0,00	0,00
Ero			698 781,36	698 781,36
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

Esitetään Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän Hailuodon kunnan osuudet kertyneestä alijäämästä 31.12.2014 saakka liitetietona.

Peruspääoma 31.12.2015	Osuus %	Osuus koko alijäämästä	Osuus poisto- erolla ja vapaa- ehtoisilla va- rauksilla vähen- netystä alijää- mästä
698 781,36	0,47 %	-86 430,23	-32 037,46

OMISTUKSIA MUISSA YHTEISÖISSÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Ks. erillinen taulukko

	KONSERNI		KUNTA	
	kuluva vuosi	edellinen vuosi	kuluva vuosi	edellinen vuosi
SIIRTOSAAMISET				
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Etukäteen maksetut vuokratulot	144,76	0,00	0,00	0,00
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	144,76	0,00	0,00	0,00
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	0,00	4 472,22	0,00	4 472,22
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	19 833,97	30 232,10	13 798,20	23 980,00
EU-tuet ja avustukset	1 851,83	2 608,12	0,00	0,00
Muut tulojäämät	30 887,39	34 761,47	8 548,82	33 925,72
Tulojäämät yhteensä	52 573,19	72 073,91	22 347,02	62 377,94
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	52 573,19	72 073,91	22 347,02	62 377,94

	KONSERNI		KUNTA	
	kuluva vuosi	edellinen vuosi	kuluva vuosi	edellinen vuosi
RAHOITUSARVOPAPERIT				
Muut arvopaperit				
Jälleenhankintahinta			1 517 365,20	574 051,39
Kirjanpitoarvo 31.12.			1 500 000,00	500 000,00
Erotus			17 365,20	74 051,39
Yhteensä rahoitusarvopaperit			1 500 000,00	500 000,00
OMAN PÄÄOMAN ERITTELY				
Peruspääoma 1.1.	3 287 806,06	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.	3 287 806,06	3 287 806,05	3 287 806,05	3 287 806,05
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 1.1.	793,29	793,29	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.	793,29	793,29	0,00	0,00
Muut omat rahastot				
Muut omat rahastot 1.1.	67 472,99	76 251,52	0,00	0,00
Siirrot rahastoon	3 257,39	3 864,71	0,00	0,00
Siirrot rahastosta	-5 374,42	-12 643,24	0,00	0,00
Muut omat rahastot 31.12.	66 393,94	67 472,99	0,00	0,00
Muut omat rahastot yhteensä	66 393,94	67 472,99	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	2 483 059,74	2 945 260,00	2 154 271,66	2 587 558,71
Siirrot erien välillä	4 016 761,39	59 636,05	-37 680,89	51 917,79
Yleisohjeen muutoksen vaikutus	0,00	3 921 726,98	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	6 499 821,13	6 926 623,03	2 116 590,77	2 639 476,50
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	156 573,82	-521 836,31	242 281,05	-485 204,84
Yleisohjeen muutoksen vaikutus		131 121,36		
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	156 573,82	-390 714,95		
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	10 011 388,24	9 891 980,41	5 646 677,87	5 442 077,71
ERITTELY POISTOEROSTA				
PITKÄAIKAISET VELAT JA VELKOJEN OSAT, JOTKA ERÄÄNTYVÄT MYÖHEMMIN KUIN VIIDEN VUODEN KULUTTUA				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta			1 907 131,00	961 240,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä			1 907 131,00	961 240,00
PAKOLLISET VARAUKSET				
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (ky)	118 528,16	126 356,42	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset yhteensä	118 528,16	126 356,42	0,00	0,00
VIERAS PÄÄOMA				
	KUNTA		KUNTA	
	kuluva vuosi	edellinen vuosi	kuluva vuosi	edellinen vuosi
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	14 073,37	0,00	15 157,89
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	14 073,37	0,00	15 157,89

	KONSERNI		KUNTA	
	kuluva vuosi	edellinen vuosi	kuluva vuosi	edellinen vuosi
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	107 879,33	0,00	18 171,53
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	31 069,59	0,00	147 158,58
Yhteensä	0,00	138 948,92	0,00	165 330,11
Vieras pääoma yhteensä	0,00	153 022,29	0,00	180 488,00

MUIDEN VELKOJEN ERITTELY	KONSERNI		KUNTA	
	kuluva vuosi	edellinen vuosi	kuluva vuosi	edellinen vuosi
Muut velat				
Liittymismaksut	1 800 820,00	1 728 360,00	0,00	0,00
Muut velat	218 180,86	22 200,16	0,00	0,00
Muut velat yhteensä	2 019 000,86	1 750 560,16	0,00	0,00

SIIRTOVELAT

Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	10 465,36	13 818,83		0,00
Menojäämät				
Palkkojen ja hlösivukulujen jaksotukset	74 367,16	52 186,71	30 626,99	10 154,17
Lomapalkkavelka	696 159,79	712 865,70	424 665,71	439 126,58
Korkojaksotukset	6 284,33	1 521,62	5 914,26	956,54
Muut menojäämät	353 819,62	91 749,79	271 671,02	170 065,78
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 141 096,26	872 142,65	732 877,98	620 303,07

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	39 064,10	43 741,43	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	64 705,30	1 331 456,48	0,00	1 263 220,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	64 705,30	1 331 456,48	0,00	1 263 220,00

Liitetiedossa on ollut virhe vuosina 2013-2014. Hailuodon kunnalla ei ole velkoja joiden vakuudeksi olisi annettu kiinteistöjä.

Vuoden 2011 tilinpäätöksessä liitetiedon riville lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta on merkitty summa 1.363.880 €, mikä vastaa pitkäaikaisten velkojen määrää. Vuoden 2012 tilinpäätöksessä summaksi on annettu 1.263.220 €, mikä vastaa edellisvuoden summaa vähennettynä kahden vuoden lainan lyhennyksillä. Vuosien 2013-2014 tilinpäätöksiin summa on merkitty virheellisesti riville vakuudeksi annetut kiinnitykset.

Vakuudet

Omasta puolesta annetut vakuudet

Sitoumusten vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	100 000,00	0,00	0,00
Sitoumusten vakuudeksi annetut arvopap.	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	100 000,00	0,00	0,00

Leasingvastuiden yhteismäärä (arvonlisäveroineen)

Seuraavalla tilikaudella maksettavat	12 037,69	13 170,12	3 251,22	4 105,00
Myöhemmin maksettavat	13 129,45	13 739,49	4 601,22	0,00
Yhteensä	25 167,14	26 909,61	7 852,44	4 105,00

Vastuusitoumukset

Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

Alkuperäinen pääoma			0,00	833 637,59
Jäljellä oleva pääoma			240 000,00	270 000,00

Takaukset muiden puolesta

Alkuperäinen pääoma	0,00	181 300,00	0,00	181 300,00
Jäljellä oleva pääoma	125 300,00	163 300,00	125 300,00	163 300,00

	KONSERNI		KUNTA	
	kuluva vuosi	edellinen vuosi	kuluva vuosi	edellinen vuosi
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista				
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.			4 754 592,55	4 558 763,04
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.			3 388,15	3 151,80
Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
Sopimusvastuut				
Vuokravastuut, voimassa 30.11.2027 asti	20 722,82	26 122,83	0,00	0,00
Muut sitoumukset ja sopimuksiin sisältyvät vastuut	1 898,39	715,53	0,00	0,00
Sopimusvastuut yhteensä	22 621,21	26 838,36	0,00	0,00
Johdannais sopimukset				
Koronvaihtosopimukset				
Käypä arvo	-3 646,97	-3 611,05	0,00	0,00
Kohde-etuuden arvo	233 103,04	215 405,70	0,00	0,00
Vammaispalvelulain mukaisen tuleva tuetun asumisen vastuu	54 944,24	53 374,64		
Arvonlisäveron palautusvastuu	44 374,25			

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

HENKILÖSTÖ 31.12.

Vakinaiset	61	60
Määräaikaiset	40	33
Yhteensä	101	93

HENKILÖSTÖKULUT

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	3 558 109,58	3 706 520,71
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	25 744,29	117 616,00
Henkilöstökulut yhteensä	3 583 853,87	3 824 136,71

LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

Perussuomalaiset	132,00	0,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	132,00	0,00

TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

KPMG Oy Ab		
Tilintarkastuspalkkiot	4 798,80	7 835,00
Tarkastuslautakunnan avustaminen	967,20	0,00
Muut palkkiot	520,80	1 266,80
Palkkiot yhteensä	6 286,80	9 101,80

Liitetieto: Poistojen ja keskimääräisten korvausinvestointien vastaavuudesta						HAILUODON KUNTA
	2014	2015	2016	2017	2018	KA
Poistonlaiset investoinnit	689 802	690 716	942 400	250 000	732 000	
Rahoitusosuudet	0	89 604	199 452	0	0	
Investointien omahankintamenot	689 802	601 112	742 948	250 000	732 000	603 172
Suunnitelmanmukaiset poistot	532 254	414 770	402 457	381 811	372 499	420 758
Ero						182 414
Poikkeama % (Erotus/Investoinnit-%)						30 %
Hailuodon kunnalle on laadittu investointisuunnitelmarunko valtuuston talousarvioseminaarin yhteydessä ajalle 2016-2025, jolla investointeja on pyritty priorisoimaan ja niiden ajoittamista tasoittamaan. Investointien määrän satunnaisvaihtelu aiheuttaa lyhyellä aikavälillä merkittävää muutosta poikkeama-%:iin (vuonna 2013 58 %, 2014 34 %). Poikkeama-% säilyttäminen 10 %:ssa tai alle merkitsee Hailuodon kunnassa keskimäärin 467.000 € vuosittaista investointia nykyisellä poistomäärällä. Summa vastaa laskennallisen vuosittaisen kulumisen määrää. Tarkastelujaksolle osuu useita uusinvestointeja, kuten päiväkodin laajennus ja paloasemalaajennus, jotka osaltaan nostavat poikkeama-%:ia.						

Liitetieto: Tytäryhteisöt, kuntayhtymät	Kunnan omistus- osuus - %	Konsernin omistus- osuus - %	Konsernin osuus omasta pääomasta	Konsernin osuus vier. pääomasta	Konsernin osuus tilik. voitosta/tapp.
Kuntayhtymät:					
Pohjois-Pohjanmaan Liitto, Oulu	0,27	0,27	3 128	3 052	603
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin ky, Oulu	0,47	0,47	707 507	985 692	37 906
Oulun seudun ammatillisen koulutuksen ky, Oulu	0,4	0,4	277 243	228 114	11 807
Tytäryhteisöt:					
Hailuodon Vesihuolto Oy, Hailuoto	100	100	219 624	2 085 457	-5 227

Eriytetyt tilinpäätökset

15 Tytäryhtiöiden toimintakertomus- ja tilinpäätöstiedot

Hailuodon vesihuolto Oy

€	TP2015	TP2014	Muutos -%
Liikevaihto	263 133,76	259 962,49	101,2
Liikevoitto	-4 493,64	-10 901,89	41,2
Tilikauden voitto/tappio	-5 227,20	-12 311,94	42,5
Taseen loppusumma	2 305 080,50	2 309 569,60	99,8
Investoinnit	-61 101,92	-	-

TALOUDEN TUNNUSLUVUT			
Omavaraisuusaste, %	9,5	9,8	99,0
Sijoitetun pääoman tuotto -%	-0,8	-2,0	150,7
Henkilöstö, lkm	1	1	100,0

Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

Talousvesipuolella kaikki raakavesipumput on huollettu ja vaihdettu kuluvana vuonna. Ojakylän vedenottamolle on asennettu UV-sterilisaattori, jonka avulla estetään mikrobien pääsy talousvesiverkostoon. Verkostopuolella ei ole käytössä olevia alavesialtaita ja verkosto on kaikkialla paineellinen. Tästä syystä talousvesiverkosto on nyt vesihygienisesti erittäin turvallinen. Käytännössä talousveden mikrobiologinen saastuminen on kokonaan estetty. Uusia talousvesiliittymiä rakennettiin vuonna 2015 4 kpl.

Talousveden laadun valvonta kuuluu terveydensuojelulain (763/94) mukaisesti terveydensuojeluviranomaiselle. Hailuodossa vedenlaatua valvovat Oulun seudun ympäristövirasto ja Oulun seudun ympäristölautakunta. Valtion viranomaisena toimii lääninhallituksen sosiaali- ja terveysosasto, jossa asiaa hoitaa lääninterveystarkastaja. Terveydensuojeluviranomaisen vuosittaisen tarkastuskäynnin yhteydessä ei puutteita havaittu. Pohjavesitarkkailua suoritetaan Hyypän vedenottoalueella vuonna 2015 myönnetyn ympäristöluvan tarkkailuohjelman mukaisesti.

Uuden vedenottamon suunnittelua jatketaan ensisijaisesti oman laitoksen rakentamisen pohjalta. Laitos on tarkoitus rakentaa Marjaniemen alueelle. Vuoden 2015 aikana on tehty syvien pohjavesikerrostumien tutkimusta. Suunnitellulle vedenottoalueelle on porattu ja asennettu pohjavesien havaintoputki, joka ulottuu 70 metrin syvyyteen, jossa ns. Muhos muodostuman kallio). Pohjaveden laatu on syvissä kerroksissa jokenkin sama kuin pintakerroksissa.

Saarella syntyvät talousjätevedet johdetaan puhdistettavaksi Lakeuden keskuspuhdistamoon Kempeleeseen. Käytettävä tekniikka mahdollistaa talousjätevesien keräilyn laajalta alueelta saaresta. Tehokas ja joustava vesihuolto mahdollistaa uusien rakennusten sijoittelun vesihuollon osalta vapaasti. Jätevesiverkosto on toiminut hyvin. Johtojen jäätymisiä ja tukkeutumisia on ollut muutamia. Jätevesipuolella uusia jätevesiliittymiä rakennettiin 6 kpl.

Taloudellisten tavoitteiden toteuma

Jätevesipuolen huolto- ja korjauskulut ovat pysyneet edellisen vuoteen verrattuna. Linjapumppaamoiden pumppujen huollot on tehty määräaikoina. Rakentamistoiminasta saatu kate on edelleen pienentynyt edelliseen tilikauteen verrattuna. Liiketoiminnan tuotot ovat säilyneet liki ennallaan ja pääomaintojen korkokulut ovat säilyneet alhaisina, korkotasosta johtuen.

Kokonaisuutena yhtiön toiminnallinen tulos tilikaudella 2015 on 5.227,20 € tappiollinen poistojen jälkeen. Tulosta-voite talousarviossa oli -6.670,00 (talousarvio tappiollinen). Tulos ei juurikaan poikkea tavoitteesta. Yhtiö on onnistunut taloustavoitteissaan hyvin. Taseen loppusumma on 2 305 80,50 euroa

Investoinnit

Rakentamisesta johtuen yhtiön verkostojen arvo on edelleen kasvanut viime vuodesta. Tämä puolestaan on kasvatanut tasetta ja poistojen määrää. Poistojen määrä vuoden 2015 lopussa oli 85 424,19 €, joka on kolmasosa yhtiön liikevaihdosta.

Lainat

Toimintavuoden 2015 lopussa yhtiöllä on rahoituslaitoksista otettua pääomalainaa yhteensä 240.000 €. Lisäksi yhtiöllä on 5.000 € Hailuodon kunnan myöntämää korotonta pääomalainaa Huikun kaava-alueen vesihuollon rakentamiseen. Lainaa on yhteensä 245.000 €.

Hallituksen kokoonpano

Pj. Ahti Patokoski

Vpj. Sanna Sipilä

jäsenet: Matti Hautanen, Jari Räinen ja Ossi Suomela

varajäsen: Urpo Heikkinen ja Paavo Sipola

Hailuodon Vesihuolto Oy:n hallituksen kokouksia pidettiin tilikaudella yhteensä 6. Hallituksen esittelijänä ja sihteerinä oli toimitusjohtaja Jouni Marjaniemi. Vuoden 2014 varsinainen yhtiökokous pidettiin 29.4.2015.

Toiminnan kehittyminen ja tulevaisuus

Vuoden liikevaihto oli 263 133,76 €. 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 4 kpl. Taloudessa tavoitteena on liikevaihdon säilyttäminen nykyisellä tasolla ja liiketoiminnan kulujen hillitseminen seuraavien tilikausien aikana.

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 valmistella yhtä aikaa liikenneyhteyden kehittämisen kanssa.

As. Oy Mäntyvilikki II

Asunto-osakeyhtiö hallinnoi yhtä viisiasuntoista rivitaloa Hailuodon kunnassa. Hailuodon kunta on myynyt tilikautena omistuksensa asuntoyhtiön osakkeista (51,1 %), mikä on tarkoittanut kahta osakehuoneistoa.

Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

16 Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä

Tilinpäätöksen allekirjoitukset

Hailuodon kunnan kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan allekirjoitukset

Hailuodossa 4.4.2016

<u>Oliva Tamskane</u>	<u>Kaari Samola</u>
<u>Julia Tuomi</u>	<u>Raja Tuomi</u>
<u>Teemu Tuomi</u>	<u>Antti Tuomi</u>
<u>Antti Tuomi</u>	<u>Antti Tuomi</u>

Tilinpäätösmerkintä

Suoritusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus

Hailuoto 28.4 2016

KPMG Julkishallinnon palvelut Oy
JHTT –yhteisö

Paula Hellén-Toivanen

Paula Hellén-Toivanen
JHTT –tilintarkastaja

17 Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista sekä säilytystavoista

Käytetyt kirjanpitokirjat

Tasekirja	paperinen
Päiväkirja	sähköinen arkisto Aditro Archive
Pääkirja	sähköinen arkisto Aditro Archive
Palkkakirjanpidon päiväkirja	paperinen tai sähköinen arkisto Aditro Archive

Kirjanpitoaineiston pysyvää säilytystä (KPL 2:10 §) hoitaa sähköisessä muodossa arkistoitavan aineiston osalta Monetra Oy, jonka toimipiste on Oulussa. Paperille tallennettu aineisto säilytetään Hailuodon kunnan toimitiloissa.

Käytetyt tosittelajit

Pankkitositteet	30
Hyvitysten kohdistus OSRE	34
Ostolaskujen maksut	35
Ostolaskut käsin tallennetut	36
Ostolaskut kierrätys	37
Myres viitesuoritukset	40
Myres käsintall. suoritukset	41
Intime yleislaskutus	42
Korkolaskut	49
ProE-laskutus, liittymäaineisto	50
ProE-laskutus, käsinlaskutettav	51
Yksityispot.lask./OYS, lab.	52
Yksityispot.lask./Kokkola, lab	53
Effica-laskutus, liittymäaineis	54
Konvertoidut avoimet laskut	59
WEB-muistiotosite	80
Muistiotositteet	81
Matkalaskut	82
Palkkatositteet	84
Luottotappiot	85
Hyvitysten kohdistus MYRE	86
Sumu-poistot	87
Käyttöom.luovutukset	88
Poistoeron muutokset	89
Kirjanpidon tulos	96
Kirjanpidon tulos laskennalliset	97

18 Tunnuslukujen laskentakaavat

Hailuodon kunta

Tunnuslukujen laskennassa on käytetty seuraavia laskentakaavoja:

Toimintatuotot/ Toimintakulut %

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

Vuosikate/ Poistot %

= $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Vuosikate euroa/ asukas

= $\text{Vuosikate} / \text{asukasmäärä}$

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5:ltä vuodelta, €

= tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymä

Investointien tulo-rahoitus, %

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

Lainanhoitokate

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

Kassavarat

= Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset

Kassastamaksut/ vuosi

= $\text{Toimintakulut} - \text{valmistus omaan käyttöön} + \text{korkokulut} + \text{muut rahoituskulut} + \text{käyttöomaisuusinvestoinnit} + \text{antolainojen lisäykset} + \text{pitkäaikaisten lainojen vähennykset}$

Kassan riittävyys, pv

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

Omavaraisuus-%

= $100 \cdot (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Rahoitusvarallisuus €/ asukas

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

Suhteellinen velkaantuneisuus

= $100 \cdot (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$ (Käyttötulot = toimintatuotot + verotulot + käyttötalouden valtionosuudet)

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/ asukas

= $\text{Kertynyt ylijäämä (alijäämä)} / \text{Asukasmäärä}$

Lainakanta 31.12.

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

Lainakanta €/ asukas

= $\text{Lainakanta 31.12.} / \text{Asukasmäärä}$

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Hailuoto –konserni

Seuraavassa on lueteltu käytetyt Hailuoto –konsernin laskentakaavat, jotka poikkeavat kunnan laskentakaavoista.

Toimintatuotot/ Toimintakulut %

= $100 \times \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$

Vuosikate/ Poistot %

= $100 \times \text{Vuosikate} / (\text{Suunnitelman mukaiset poistot} + \text{Arvonalentumiset})$

Pääomamenojen tulorahoitus, %

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

Omavaraisuus-%

= $(\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi} + \text{Kertynyt poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

