



# HAILUOTO

Hailuodon kunta

Tilinpäätös ja

toimintakertomus 2016







Hailuodon kunta

# Tilinpäätös ja toimintakertomus 2016

| Käsittely       |               |
|-----------------|---------------|
| Kunnanhallitus  | 4.4.2016 § 57 |
| Kunnanvaltuusto |               |



## 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.....                                                                                                            | 18  |
| 1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista ..... | 23  |
| 1.8 Ympäristötekijät .....                                                                                                     | 23  |
| 2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä .....                                                                    | 24  |
| 3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....                                                                 | 27  |
| 3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen .....                                                                                    | 27  |
| 3.2 Toiminnan rahoitus.....                                                                                                    | 32  |
| 4 Rahoitusasema ja sen muutokset.....                                                                                          | 34  |
| 5 Kokonaistulo ja –meno .....                                                                                                  | 36  |
| 6 Kuntakonsernin toiminta ja talous .....                                                                                      | 37  |
| 7 Kunnan hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä .....                                                             | 42  |
| Talousarvion toteutuminen .....                                                                                                | 43  |
| 8 Seurantaa koskeva sääntely .....                                                                                             | 45  |
| 9 Tavoitteiden toteutuminen.....                                                                                               | 48  |
| 10 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen .....                                                                            | 50  |
| 11 Käyttötalouden toteutuminen tulosalueittain.....                                                                            | 53  |
| 11.1 Hallintopalvelut .....                                                                                                    | 53  |
| 11.2 Perusturvapalvelut.....                                                                                                   | 65  |
| 11.3 Sivistyspalvelut .....                                                                                                    | 75  |
| 11.4 Tekniset palvelut.....                                                                                                    | 83  |
| 12 Tuloslaskelmaosan toteutuminen .....                                                                                        | 92  |
| 13 Investointiosan toteutuminen .....                                                                                          | 100 |
| 14 Rahoitusosantoteutuminen .....                                                                                              | 106 |
| Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot .....                                                                                      | 107 |
| Eriytetyt tilinpäätökset.....                                                                                                  | 131 |
| 15 Tytäryhtiöiden toimintakertomus- ja tilinpäätöstiedot .....                                                                 | 133 |
| Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat .....                                                                                     | 135 |
| 16 Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä .....                                                                   | 137 |
| 17 Luettelo kirjanpito- ja tositteiden lajeista sekä säilytystavoista.....                                                     | 138 |
| 18 Tunnuslukujen laskentakaavat.....                                                                                           | 139 |



# Toimintakertomus

---



# 1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

## 1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Maaillantalouden nousu on käynnistynyt loppuvuodesta ja vaikuttaa myös Suomen talouden tilaan. Talouden myö-  
tätuuli vaikuttaa positiivisesti yritysten tuloksiin. Suomen kokonaistuotannon arvioidaan kääntyvän tänä vuonna noin  
1,7 % kasvuun. Kasvun arvioidaan jatkuvan seuraavat kolme vuotta. Riskit talouden suunnasta ovat kuitenkin riippu-  
vaisia Yhdysvaltojen ja Euroopan poliittisista ratkaisuista. Protektionismi sekä raha -ja osakemarkkinoiden rauhatto-  
muus voi häiritä orastavaa kasvua. Osakemarkkinoilla arvioidaan osakkeiden hinnan olevan poikkeuksellisen korkea.  
Arvioita kuplan puhkeamisesta on myös esitetty. Tuleva riippuu kasvuvauhdista jatkossa.

Kuntien talouden kehitys on ollut ennusteita parempaa vaikka alueelliset erot ovat edelleen merkittäviä. Kunnilla  
on toistaiseksi laaja itsehallinto, eikä valtio voi pelkästään omilla toimillaan taata kuntatalouden tasapainottumista.  
Näin ollen myös kunnilla itsellään on suuri vastuu kuntatalouden tasapainottamisesta muun muassa rakenteellisia  
uudistuksia toteuttamalla ja tuottavuutta nostamalla. Maakuntaudistus on näiltä osin aktivoinut kuntia myös tili-  
vuonna 2016. Rakenteiden uudistaminen ja tuottavuus ovat olleen keskeisiä tavoitteita Hailuodon kunnan valmistau-  
tumisessa uuteen maakuntaan ja Soteen. Keskeisinä tavoitteina oli uusien ja uudistettujen sähköisten järjestelmien  
käyttöönotto, toimintaa ohjaavan säännösten uudistaminen sekä uuden toimintamallin ja organisaation valmistelu.

Talousarvion 2016 raamitus laadittiin siten, että se mahdollistaa valtuuston talousarvioseminaarissa asetetun  
talouden tilan saavuttamisen. Vuosikate tavoite on positiivinen vuosikate +200.000 €, jolloin toimintakatteen maksimi  
on -6.400.000 €:a. Varsinainen talousarvio ei pysynyt näissä tavoitteissa. Vuosikate hyväksytyssä talousarviossa oli -  
216.633 € ja toimintakate -6.895.523 €. Talousarvion tarkistaminen syksyllä 2016 paransi tunnuslukuja ja lopullinen  
tilinpäätös ylitti asetetun alkuperäisen tavoitteen siten että vuosikate oli +328.244 € ja toimintakate -6.348.739 €. Tili-  
kauden ylijäämää kertyy 459.530 €, joka kerryttää edellisten tilikausien ylijäämän 2,852 milj. €:oon. Hailuodon kunnan  
lainamäärä tilinpäätöksessä 2016 on 2,347 milj. €:a. Talouden tulos kokonaisuudessaan oli Hailuodon kunnan strate-  
giaa toteuttavaa.

Kiitän henkilöstöä ja luottamushenkilöitä tehdystä työstä Hailuodon kunnan parhaaksi!

Tero Karinen  
kunnanjohtaja

## 1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

### Kunnanvaltuusto

Hailuodon kunnanvaltuustossa on 17 valtuutettua kaudella 1.1.2013-31.5.2017.  
Tilikauden 1.1.-31.12.2016 valtuusto ja siinä tapahtuneet muutokset seuraavassa:

Valtuuston puheenjohtajana toimi Sauli Pramila (luotsikutterinhoitaja, Kesk.).  
I varapuheenjohtajana toimi Leo Sauvola (vaununtarkastaja, eläk. SDP).  
II varapuheenjohtajana toimi Charlotta Kittilä (opiskelija, Kok.).

Kunnanvaltuustoon ovat kuuluneet lisäksi seuraavat valtuutetut:

Taru Henttu (pukuompelija, PS)  
Mikko Iljana (DI, Kesk.)  
Raija Juola (emäntä, PS)  
Matti Kalaja (eläkeläinen, Kesk.)  
Markku Ketola (luotsivanhin, Kok.)  
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.)  
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.

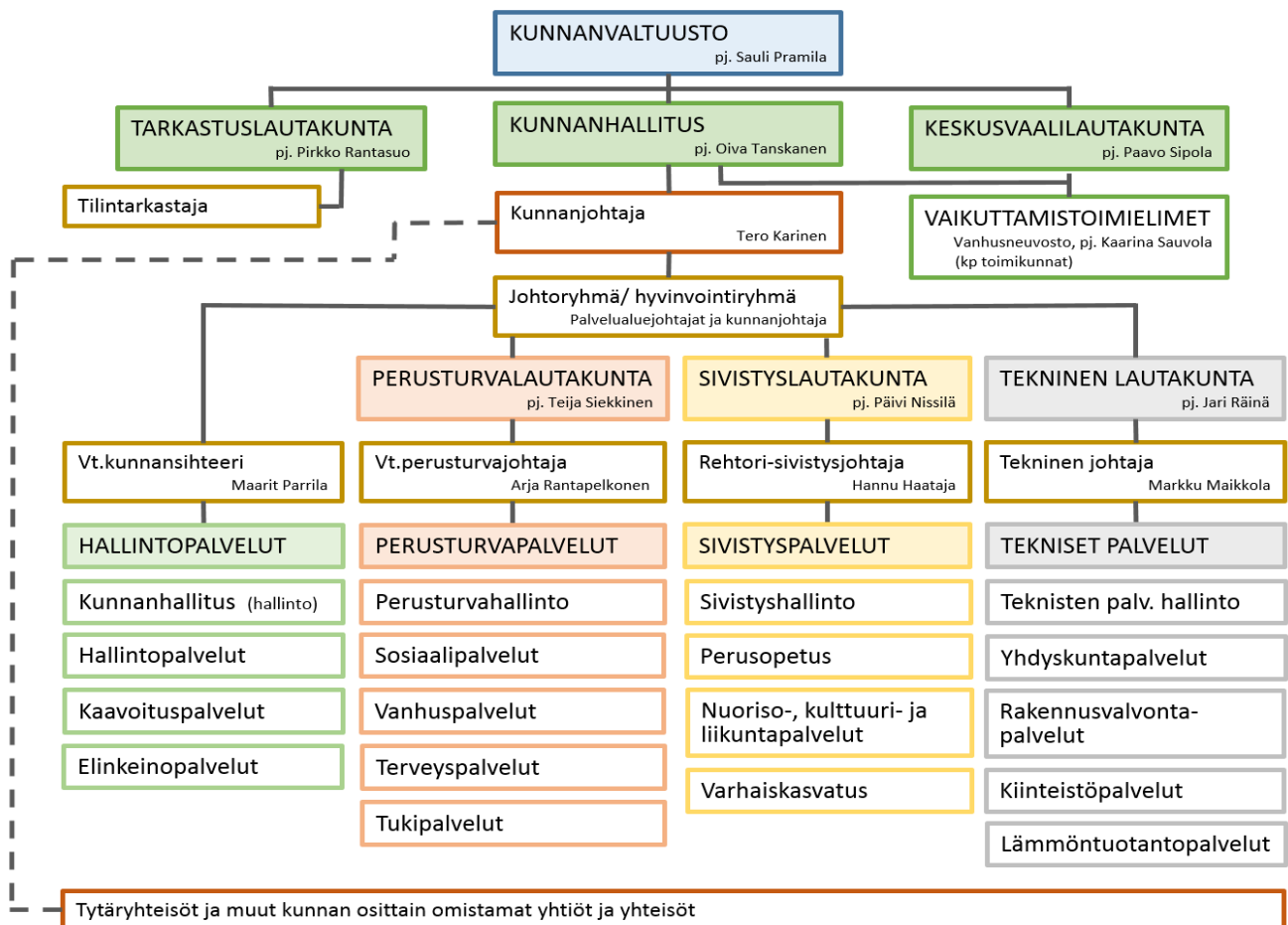
Kunnanhallitukseen ovat kuuluneet lisäksi seuraavat jäsenet:

Matti Kalaja  
Kaarina Sauvola  
Timo Ranta  
Raija Juola  
Teija Siekkinen

Kunnanhallituksessa toimi esittelijänä kunnanjohtaja Tero Karinen ja 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. Markku Ketola  
Jäsenet: Ritva Laurila Leena Luoma-aho, Jarmo Kuisma 4.10.2016 saakka ja Matti Kalaja 4.10.2016 alkaen, 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 rehtori-sivistysjohtaja Hannu Haataja.

### **Tekninen lautakunta**

Pj. Jari Räinen 8.9.2016 saakka ja Kaarina Sauvola 8.9.2016 alkaen

Vpj. Lauri Holappa

Jäsenet: Sanna Sipilä, Marja-Leena Krekilä, Raija Juola, Markku Ketola 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**

Maailmantalouden ennakkoidaan kasvavan aikavälillä 2017 - 2018 3 %:n vauhtia, eli hieman nopeammin kuin vuonna 2016. Maailmankaupan kasvu pysyy kuitenkin viimevuosiin verrattuna hitaana suhteessa bruttokansantuotteeseen.

Suomen talous on palannut kasvu-uralle yksityisen kulutuksen ja investointien tukemana. Talousluvut ovat vahvistuneet ja ennakoivat myös kasvun jatkumista. Suomi jää edelleen jälkeen muun euroalueen kehityksestä, eikä BKT:n taso saavuta lähivuosina finanssikriisin edeltävää tasoa. BKT:n kasvuennusteet vaihtelevat eri tutkimuslaitoksilla 1,3 - 1,7 yksikön välillä. Suomen pankin kokonaistuotannon kasvuennuste vuoteen 2018 - 2019 on 1,2 %

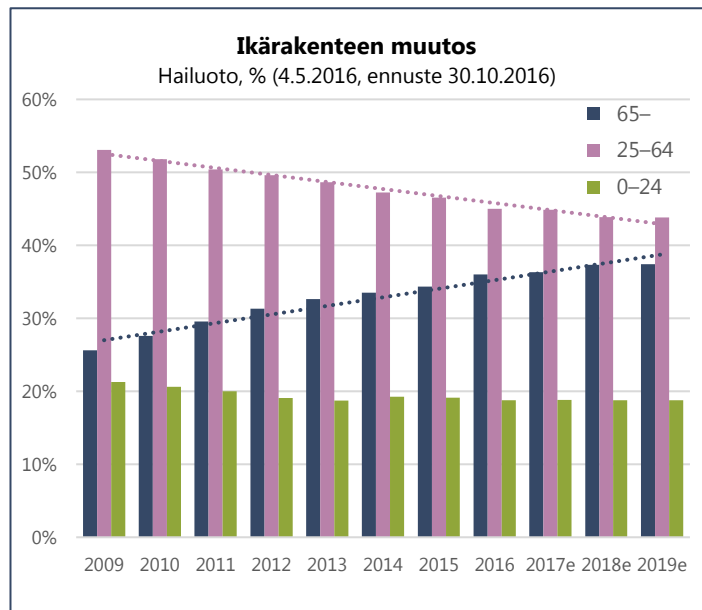
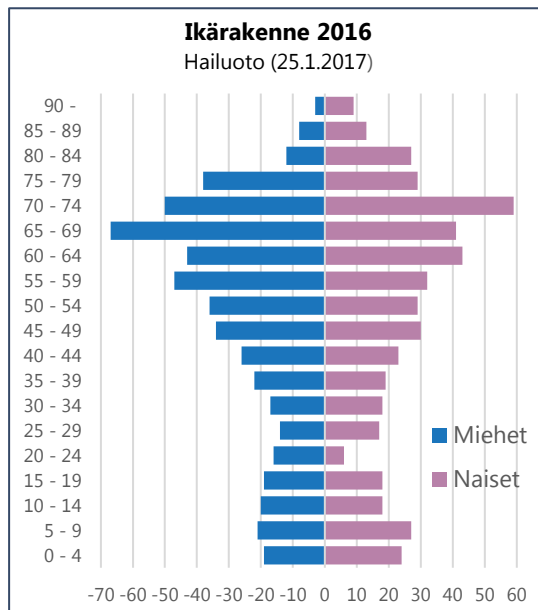
#### **Kuntatalous**

Vuoden 2016 tilinpäätösarvotietojen mukaan Suomen kuntien yhteenlaskettu toimintakate Tilastokeskuksen mukaan heikkeni 0,4 mrd € eli 1,4 % edellisestä vuodesta. Kuntien verorahoitus, joka koostuu verotuloista ja valtionosuuksista, kasvoi 3,0 % edellisvuodesta ja oli yhteensä 30,7 mrd €. Verotulojen osuus verorahoituksen kasvusta oli 0,3 mrd € ja valtionosuuksien osuus 0,6 mrd €. Kunnat saivat verotuloja asukasta kohden 4.025 € ja valtionosuuksia 1.608 €. Suomen kuntien yhteenlaskettu vuosikate vahvistui vuoden 2016 tilinpäätösarvioiden mukaan 26,8 % edellisestä vuodesta ja oli yhteensä 2,4 mrd €. Vuonna 2016 kaikkiaan 18 kuntaa arvioi vuosikatteen jäävän negatiiviseksi, kun sitä edellisenä vuonna vuosikate oli toteutumatietojen mukaan negatiivinen 13 kunnalla. Vuonna 2016 vuosikate oli Suomessa asukasta kohden 440 €. Kuntien sosiaali- ja terveystoiminnan nettokustannukset olivat 17,9 mrd € ja osuus kuntien käyttötalouden kustannuksista 58,6 %. Tämä tulevalle maakunnalle siirtyvä osuus on merkittävä ja vaikuttaa ja ohjaa perusteellisesti peruskuntien toimintaa tulevaisuudessa. Kuntien lainakanta kasvoi vuonna 2016 3,4 %. Lainamäärä oli 16,0 mrd € eli 2.938 €/ asukas, kun se vuonna 2015 oli 15,2 mrd € eli 2.841 €/ asukas. Kasvu oli edellistä vuotta hitaampaa jolloin se oli 5,6 %. Käyttömenojen ja tulojen merkittävä supistumisella ei ole vaikutusta 16,0 mrd € kuntien lainasalkkuun, joka jää edelleen kuntien vastattavaksi. Keskustelua uusista kriisikuntakriteereistä ei ole vielä käyty.

### **Väestörakenne ja elinolot**

Hailuoto (ruots. Karlö) on maapinta-alaltaan noin 201 km<sup>2</sup> (kokonaispinta-ala 1.083 km<sup>2</sup>) laajuinen kunta, joka sijaitsee saman nimisessä saarella 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 31.12.2015 oli 994, joista miehiä 512 ja naisia 482. Asukasluvultaan kunta on manner-Suomen viidenneksi pienin. Väestö määrä pysyi ennallaan, koska edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna väkiluku kasvoi yhdellä asukkaalla eli 0,1 %:lla. Hailuodon kunnan väkiluku on säilynyt noin tuhannessa asukkaassa vuodesta 2006 saakka. Hailuodon kunnan luonnollinen väestönlisäys oli vuonna 2016 -5 (2015: -1). Kuntien välinen nettomuutto oli positiivinen +6 (2015: -2) ja kuntien välisessä muutossa muuttava henkilömäärä oli yhteensä 96 henkilöä (2015: 102).



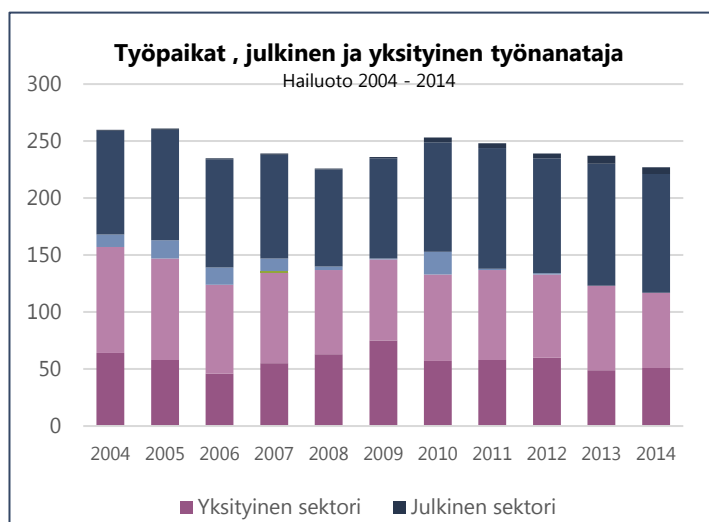
Hailuoto on Oulun seudun ikääntynein kunta ja kunnan ikääntyminen on lisääntynyt vuoden 2016 aikana. Alle 24 -vuotiaita lapsia, nuoria ja nuoria aikuisia oli 188 (2015: 191) eli 19,9 % väestöstä. 24 – 64 –vuotiaita työikäisiä oli 450 (2015: 462) eli 45,3 % väestöstä ja yli 65 -vuotiaita oli 356 (2015: 341) eli 35,8 % väestöstä. Yli 75 –vuotiaita ikäihmisiä oli 139 (2015: 132) eli 39,0 % kaikista yli 65 –vuotiaista ja 14,0 % 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 0,7 % suhteessa koko väestöön. Hailuodossa väestön ikärakenne vaikuttaa palveluihin ja vanhuspalvelujen tarve on voimakkaasti kasvava.

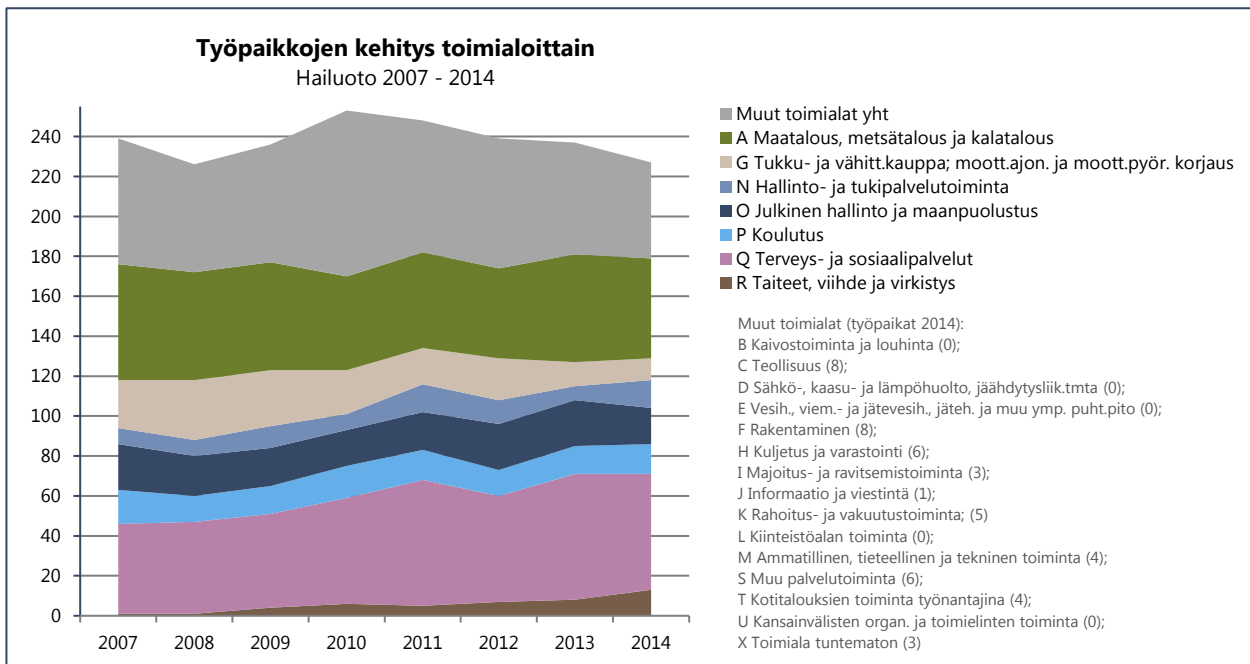
## Työpaikkakehitys ja työttömyys

Hailuodon kunnassa oli vuonna 2015 yhteensä 333 (2014: 339) työllistä työssäkäyvää asukasta. Työssäkäyvien määrä on laskenut vuoden aikana -1,8 %, kun vuosittainen vähennys on keskimäärin -0,5 % viiden vuoden jaksossa.. Työvoiman ulkopuolella oli 603 (2015) asukasta joista 27,1 % lapsia tai opiskelijoita ja 69,2 % eläkkeellä. Hailuodon kunnan väestöstä 42,0 % oli eläkkeellä.

Oman kunnan alueella työssäkäyviä on 187 (2013: 195) henkilöä joten noin 44,8 % työssäkäyvistä pendelöi, eli käy työssä mantereella. Oman kunnan alueella työssäkäyvien määrä laski vuodessa -4,1 %, kun vuosittainen vähennys on keskimäärin -2,3 % viiden vuoden jaksolla. Hailuotoon pendelöi 40 henkilöä. Hailuodon työpaikoista 48,5 %, eli 110 sijoittuu julkiselle työnantajalle. Yksityisen sektorin työpaikat ovat vähentyneet -6 työpaikkaa eli -4,9 %, ja vuosittainen keskimääräinen vähennys on ollut -4,2 %. Yksityisen työnantajan työpaikoista (2013) 22 % on maataloudessa. 23 % työpaikoista on kaupan, majoituksen ja ravitsemuksen alalla, 10 % rakentamisessa ja 8 % metsätaloudessa.

Vuoden 2016 aikana Hailuotoon perustettiin Oulun Seudun Uusyrityskeskusten tilastojen mukaan yhteensä neljä (2015: 3) uutta yritystä (luku sis. asunto-osaakeyhtiöt), joiden työllistämiskaikutukseksi arvioidaan 4 henkilöä. Yrityksiä lakkasi kaksi kappaletta (luku sis. ns. laatikko-poiston)



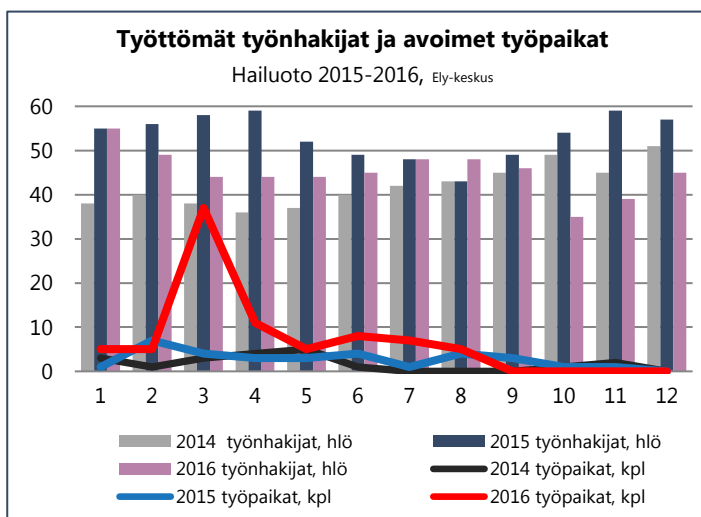


Hailuodon kunnan alueella oli vuonna 2014 yhteensä 227 (2013: 237) työpaikkaa. Työpaikkojen määrä laski vuoden aikana -4,2 %, kun työpaikkojen vuosittainen vähennys on keskimäärin -0,7 % viiden vuoden jaksolla. Määrällisesti työpaikkoja on eniten terveys- ja sosiaalipalveluiden (58 kpl; 25,6 %) ja maa-, metsä- ja kalatalouden (50 kpl; 22,0 %) toimialoilla. Työpaikkojen suhteellinen kasvu on ollut voimakkaita taiteen, viihteen ja virkistystyön (KA,5v: 30,0 %) ja hallinto- ja tukipalvelutoiminnan (KA,5v: 18,4 %) toimialoilla. Työpaikat ovat vähentyneet voimakkaimmin tukku- ja vähittäiskaupan sekä ajoneuvojen korjauksen (KA,5v: -14,8 %) toimialalla.

### Työttömyys ja työllistäminen

Pohjois-Pohjanmaalla työttömyysaste oli vuoden 2016 lopussa 15,3 %. Hailuodon työttömyysaste oli tuolloin 11,3 % ja työttömien työnhakijoiden lukumäärä oli 45. Vuotta aiemmin työttömyysaste oli Hailuodossa 14,7 %. Korkeimmillaan työttömyysaste oli Hailuodossa vuoden 2016 alussa (13,8 %), jolloin työttömiä työnhakijoita oli 55. Alimmillaan työttömyysaste oli lokakuussa, jolloin Hailuodossa oli Reisjärven jälkeen Pohjois-Pohjanmaan alhaisin työttömyysaste: Reisjärvellä 8,2 % ja Hailuodossa 8,8 %. Hailuodon työttömien työnhakijoiden määrä putosi tuolloin 35:een. Avoimien työpaikkojen määrä oli Hailuodossa korkeimmillaan maaliskuussa, jolloin avoinna oli 37 työpaikkaa. Työpaikkojen suuri määrä selittyy sillä että kesäsesongin lyhytkestoiset työpaikat tulivat avoimeen hakuun. Alimmillaan työpaikkojen määrä oli syyskuusta lähtien, jolloin auki oli kuukausittain alle viisi työpaikkaa (tarkkoja lukuja ei ole saatavissa).

Vuonna 2015 kunnan työmarkkinatuen maksuosuus oli 57.993 €. Vuonna 2016 kunnan maksuosuus putosi 23.169 euroon. Hailuodon kunta työllisti vuonna 2016 seitsemän henkilöä palkkatuella. Hailuotolaisten yritysten palk-



katukityöllistämistä ei ole saatavilla tietoa. Hailuodossa yli 500 päivää työmarkkinatukea saaneiden aktivointiaste oli elokuun 2016 tilaston mukaan 62,5 %. Pohjois-Pohjanmaan aktivointiaste oli 23,1 % ja koko maan keskiarvo 22,4 %. 3 kk pituisia aktivointisuunnitelmia tehtiin pitkäaikaistyöttömien asiakkaiden kanssa yhteensä 19, joista 18:ssä myönnettiin kuntouttavan työtoiminnan jakso työpajalla. Työpajatoiminta siirrettiin kesäkuun alussa Viinikantien teollisuushallilta peruskoulun tekniseen tilaan. Ratkaisu on osoittautunut toimivaksi, mutta muutto on nostanut kuntouttavan työtoiminnan järjestämisen si- säisiäkustannuksia.

## Yhdyskuntarakentaminen ja asuminen

Maankäytön strategisesti tärkein suunnitteluprojekti on koko Hailuodon kunnan kattava yleiskaava, jonka laatimisesta kunnanhallitus on tehnyt päätöksen 19.5.2014 § 100. Hankkeelle on valittu kaavan laatija. Peltokuusikon osayleiskaava on hyväksytty 8.6.2016 (Kvalt § 35). Lahdenperän ja Pöllän osayleiskaavat on keskeytetty 16.1.2017 (khall § 9-140) odottamaan strategisen yleiskaavan, maapoliittisen ohjelman päivityksen ja kaavoitus sopimusten periaatteiden hyväksyntää. 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. Asutokunnista 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 asumisen 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 kaikkina 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 haettiin vuonna 2016 1.700 €. Hakemusten käsittely siirtyi kokonaisuudessaan ARA:lle 1.1.2017 alkaen.

| Asuntotuotanto<br>uutta asuntoa/ vuosi | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|----------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|
| Hailuoto                               | 11   | 7    | 5    | 5    | 4    | 2    | 3    |

## 1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

### Kunnan toiminnan muutokset

Hailuodon toimintaympäristö on perustunut jo vuosia Oulun seudun *kuntien yhteistyöhön* ja yhteiseen palvelutuotantoon. Yhteistyössä on valmisteltu Valtion ja Oulun kaupunkiseudun kuntien välinen MALPE -sopimus 2016-2019. Sopimuksessa esitetään tärkeimmät Oulun kaupunkiseudun maankäytön, asumisen, liikenteen, palveluiden ja elinkeinoyhteistyötä edellyttävät toimenpiteet. Valtioneuvosto on periaatepäätöksellä sitoutunut sopimukseen kesällä 2016. Yhteistyössä on myös valmistelu osallistuminen uusiin kuntayhtiöihin kuten Oulun työterveyshuolto Oy ja Oulun jätehuolto Oy. Myös lukuiset lausunnot sosiaali- ja terveydenhuollon ja maakuntahallinnon perustamiseksi on valmisteltu yhteistyössä. Pohjois-Pohjanmaan kunnat ovat yhteistyössä valmistautuneet Soteen käynnistämällä PoPSTer-hankkeen. Hankkeen loppuraportti esitellään kevään 2017 aikana. Olennainen osa raporttia on ratkaisut alueen palveluverkoista. Projektin henkilöstö tulee siirtymään osaksi väliaikaista maakuntahallintoa vuoden 2017 loppuun asti.

*Liikenteen ostosopimukset* on uudistettu 2016. Uusittu sopimus edellyttää osapuolten, Oulun kaupunki, Ely-keskus ja Hailuodon kunta, sitoutumista sopimuskaudella omaan osuuteensa kustannuksista.

Talousarviovuonna 2016 käynnistettiin uuden prosessimaisen *toimintamallin rakentaminen* ja perustettiin laaja-pohjainen remonttiryhmä valmistelevaan talouden tasapainottamista pitkällä aikavälillä. Ryhmä kokoontui kolme kertaa ja päättyi käynnistämään hallintorakenteiden ja luottamushenkilöstö rakenteiden uudistamisen. Ryhmän toiminnan päätyttyä työtä on jatkettu valtuustoseminaarien avulla.

Hailuodon kuntaan valmisteltiin ja käyttöön otettiin *sisäinen vuokra*, joka perustuu Kuntaliiton suosituksiin. Kiinteistöjen arvot ja sisäiset vuokrat määriteltiin konsultin toimesta. Sisäisen vuokran prosessia selkeytettiin talousarvioon 2017 ja sisäiset vuokrat toteutettiin tilinpäätökseen 2016 uuden toimintamallin mukaisina. Tilivuoden aikana myytiin myös kiinteistöjä elinkeinotoiminnan, yhdistystoiminnan ja yksityistoiminnan käyttöön.

Edellisten kausien ylijäämätileille on tehty korjaukset avustuksen Oulun Jätehuolto Oy:n osakemerkinnän osalta. Hailuodon kunta on liittynyt Oulun Jätehuolto liikelaitokseen (Oulun kaupunki) yhteistyöhön liittymissopimuksella,

jonka liittymismaksu on ollut 33.133,96 €. Liittymismaksu on aikanaan käsitelty käyttötalouden kirjanpidossa. Oulun Jätehuolto Oy:n osakemerkintä on vastannut liittymismaksua ollen 33.132,96 €. Osakkeet on sisällytetty taseen käyttöomaisuuteen käyttäen vastatilinä edellisten kausien yli-/alijäämätiliä.

## Poikkeamat tilinpäätösvuoden talousarvioon

Perusturvapalveluiden tiliointiä on muutettu tilinpäätökseen 2016 siten, että menolajit vastaavat Tilastokeskuksen talous- ja toimintatilaston laadinnan vaatimuksia. Muutokset aiheuttavat poikkeamia kululajien välillä suhteessa talousarvioon. Poistoeron laskennassa on ilmennyt 22.000 € poikkeama, mikä korjataan vuoden 2017 kirjanpidossa.

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 (31.5.2017).

## Tilikauden jälkeen tapahtuneet olennaiset muutokset

Ennen tilinpäätöksen valmistumista tapahtuneet olennaiset toiminnan ja talouden muutoksia, joita ei ole otettu huomioon tilinpäätösvuotta seuraavan vuoden talousarviossa ovat henkilöstökulujen tapaturmavakuutusmaksun virheellisen pidätysprosentin oikaisu (+36.100 €), henkilöstösuunnitelma toteutuksen lykkääntyminen uusien toimien osalta noin 6 kk:lla (+91.800 €) ja sijoitusten kotiuttamisesta johtuvat korkotuotot (+87.200 €).

## Kehittämishankkeet

### Työllisyyspalvelut-hanke

Hailuodon, Iin, Kempeleen, Limingan, Lumijoen, Muhoksen, Oulun ja Tyrvään 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 mukana sosiaalityöntekijä ja työsuunnittelija. Hankkeessa kehitettävät pääteemat ovat kuntien työnhakijapalvelujen ja yritysyhteistyön kehittäminen sekä seudun kuntien työllisyyspalveluiden välisen yhteistyön kehittäminen. Työllisyyspalveluhankkeen avulla on löydetty työkokeilu- sekä palkkatukityöpaikkoja hailuotolaisille työttömille työnhakijoille.

### Vanhusten virkistysreitti –hanke

Työnsuunnittelijan ja kunnansihteerin valmistelemalle Vanhusten virkistysreitti –hankkeelle haettiin Leader-rahoitusta, joka hylättiin. Päätökseen on haettu oikaisua. Kunnanhallitus antoi luvan hankkeen toteutettavaksi pienimuotoisempana, ja hankkeeseen kuuluva lammashaka rakennetaan keväällä 2017 Saarenkartanon ja kunnanviraston väliseen metsään kunnan kuntouttavan työtoiminnan työpajan ja mukaan lupautuneiden yritysten sekä yhdistysten yhteisvoimin. Lampaista hoitamaan, vanhuksia ulkoiluttamaan ja sivistyspuolen tehtäviin työllistetään työllisyyspalveluhankkeen kautta haetulla palkkatuella yksi henkilö.

### PoPSTer-hanke

PoPSTer -projektin työryhmät ovat valmistelleet toimialakohtaisia raportteja vuoden 2016 aikana ja julkaisseet työryhmien raportit 28.2.2017. Raportit työstetään loppuraportiksi, joka valmistuu kesäkuun loppuun mennessä ja sisältävät mm. ehdotukset maakunnan sote-palveluverkoksi ja toiminta-alueiksi. Ennen raportin valmistumista käydään kuntakierros. Kunnissa käydään kuulemassa palautetta jatkotyöhön ja kertomassa alustavista ehdotuksista.

Seuraavat raportit on luettavissa hankkeen www-sivuilta: avohoito ja vastaanotto -työryhmän loppuraportti, KNF loppuraportti, ikäihmisten loppuraportti, hankintatyöryhmän loppuraportti, kuntoutus loppuraportti, kuvantaminen loppuraportti, laboratorio ja patologia loppuraportti, LAPE-työryhmän loppuraportti, lääkehuollon loppuraportti, mielenterveys- ja päihdepalvelut loppuraportti, nuoret ja aikuiset loppuraportti, osaaminen – koulutus - opetus – loppuraportti, tilatyöryhmän loppuraportti, sairaala- ja vuodeosastohoidon työryhmän loppuraportti, vammaispalvelutyöryhmän loppuraportti, välitön avun tarve -työryhmän loppuraportti sekä välinehuolto loppuraportti.

## 1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä ja kuntatalouden kehitysnäkymät

Hallitus antoi 2.3.2017 eduskunnalle hallituksen esityksen maakuntien perustamista ja sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisen uudistusta koskevaksi lainsäädännöksi. Hallituksen esityksessä ehdotetaan säädettäväksi maakuntalaki, laki sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä sekä niiden yhteinen voimaannpanolaki. Lisäksi esityksessä on uudistusten edellyttämät muutokset muuhun lainsäädäntöön. Siten esitys sisältää 34 lakia. Esityksen tarkoituksena on perustaa uudet maakunnat 1.7.2017 alkaen ja säätää niiden hallinnosta ja taloudesta. Lisäksi tarkoituksena on siirtää sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisvastuu kunnilta maakunnille 1.1.2019 alkaen. Esitykseen sisältyy ehdotus maakuntajokilaiksi, maakuntien rahoituslaiksi sekä ehdotukset kuntien rahoitusta koskevan lainsäädännön, verolainsäädännön, maakuntien ja kuntien henkilöstöä koskevan lainsäädännön, vaalilainsäädännön sekä eräiden yleishallintoa koskevien lakien muuttamiseksi. Esitysluonnoksen sisältyy laaja vaikutusarvio uudistuksesta. Laskelmat uudistuksen vaikutuksista kuntatalouteen on julkaistu erikseen. Hallituksen esityksen lisäksi on valmisteltu ehdotus valinnanvapauslaiksi. Sote- ja maakuntauudistus vähentää merkittävästi erilaisten hallinnollisten organisaatioiden määrää, kun noin 190 kuntien välistä tai muuta organisaatiota korvautuu 18 maakunnalla. Uudessa kolmetasoisessa hallinnossa on:

1. Kunta paikallisia tehtäviä varten, paikallisen osallistumisen ja vaikuttamisen yhteisönä sekä väestön terveyden ja hyvinvoinnin edistämistä varten.
2. Maakunta sote-palveluiden järjestämistä ja muita alueellisia tehtäviä varten sekä niihin liittyvän osallistumisen ja vaikuttamisen yhteisönä.
3. Valtio valtakunnallisia tehtäviä varten sekä perusoikeuksien, oikeusvaltion ja yleisen turvallisuuden turvaamista varten.

Maakunnille siirtyvien tehtävien kustannukset (arvio 17,42 mrd. € vuoden 2017 tasossa) poistuvat kuntien taloudesta vuodesta 2019 lähtien. Maakunnille siirtyvien tehtävien kustannuksissa on eri kuntien välillä suuria eroja, kuten myös kunnille uudistuksen jälkeen jäävissä kustannuksissa. Tulojen siirron seurauksena kuntatalouden tulorakenne muuttuu. Kunnallisvero on tason laskusta huolimatta edelleen merkittävin tulonlähde kunnille. Kiinteistöveron suhteellinen osuus kuntien tulonlähteenä nousee. Valtionosuuksien suhteellinen osuus kuntien tulonlähteenä alenee hieman. Myös yksittäisten kuntien tulorakenteissa tapahtuu muutoksia. Kustannusten ja tulojen siirron yhteisvaikutukset aiheuttavat suuria eroja kuntien välille, osa hyötyy, osa menettää. Näiden muutosten kohtuullistamiseksi kuntien peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmä on uudistettava. Muutoksen suuruudesta johtuen valtionosuusjärjestelmän uudistus on tehtävä monessa osassa. Maakunnille siirtyvien tehtävien kustannukset ja siirrettävät tulot määritetään mahdollisimman lähellä uuden järjestelmän voimaantuloa olevien tilastotietojen perusteella. Hallituksen esityksessä siirtyvät kustannukset perustuvat kuntien talousarviotietoihin vuodelta 2017. Voimaantulovuotta koskevassa siirrossa käytetään vuoden 2017 tilinpäätösten ja vuoden 2018 talousarvioiden keskiarvotietoa, jotka arvioidaan vuoden 2018 tasoon. Kun tilastot vuoden 2018 todellisista kustannuksista ovat saatavilla, arviotietoon perustuneet siirtyvät kustannukset oikaistaan näiden mukaisiksi vuodesta 2020 lähtien.

*Valtionosuusjärjestelmän uudistuksen* peruslähdekohtana on turvata kunnille riittävä rahoitus, jotta ne selviytyvät vastuulleen jäävien tehtävien järjestämisestä. Toinen lähtökohta on, että voimakkaista tasaustarpeista huolimatta kuntien valtionosuusjärjestelmän määräytymistekijöiden merkitys säilytetään. Maakuntiin siirtyvien kustannusten ja tulojen (ml. verotuloihin perustuvan tasauksen muutos) epätasapaino aiheuttaa suuria kuntakohtaisia taloudellisia vaikutuksia, joita ei kyetä yhdellä kertaa oikaisemaan nykyisen valtionosuusjärjestelmän kriteereillä. Tämän vuoksi suoraan uudistuksesta johtuvia taloudellisia vaikutuksia rajoitetaan jatkossa toistaiseksi pysyvällä, niin kutsutulla sote-siirron muutosrajoittimella, joksi ehdotetaan 60 % siirtyvien kustannusten ja tulojen (ml. verotuloihin perustuva tasaus) erotuksesta. Muutosrajoittimen avulla saadaan myös luotua toimivampi rahoitusmallirakenne. Rahoituksen siirron seurauksena kunnille jaettavien valtionosuuksien kokonaismäärä alenee noin kolmasosaan nykyisestä. Jotta valtionosuuskriteerit kuvaisivat kuntien jäljelle jääviä tehtäviä ja niiden kustannusrakennetta paremmin ja oikeudenmukaisemmin, kriteereihin ehdotetaan maltillisia muutoksia. Osana kokonaisratkaisua verotuloihin perustuvaan valtionosuuksien tasauksen tasausrajoja ehdotetaan muutettavaksi ja tasauksen kattavuutta lisättäisiin sisällyttämällä 50

prosenttia kiinteistöverosta tasaukseen. (Muut voimallaitokset kuin ydinvoimallaitokset rajataan tasauksen ulkopuolelle).

Uudistuksen kokonaisuuden mittavuus huomioiden uudistuksen voimaantuloon ajoittuvia kuntakohtaisia vaikutuksia kohtuullistetaan. Uuteen rahoitusmalliin siirrytään järjestelmämuutoksen tasauksen kautta, mikä määritetään kunnan uuden tasapainon ja uudistusta edeltävän tasapainon erotuksena. Järjestelmämuutoksen taseus purkautuu vuosina 2020 - 2023 +/-25 €/ asukas vuodessa kohti uutta rahoitusmallia kuitenkin niin, että muutos saa olla enintään +/-100 € asukasta kohti. Muutoksen rajaaminen tarkoittaa, että uudistus ei aiheuta yhdenkään kunnan verotukseen yli yhden prosenttiyksikön suuruista muutospainetta. Lähtötilanteen jäädyttäminen uudistusta edeltävälle tasolle korostaa kunnan uudistuksen voimaantuloa edeltävien vuosien taloudenhoidon merkitystä. Uudistuksen myötä kuntataloudesta poistuvat tehtävät, jotka kasvaisivat ensi vuosikymmenellä väestön ikääntymisestä johtuen nimellisesti runsaat 4 prosenttia vuodessa. Kuntiin jäävissä tehtävissä ei ole vastaavia väestön ikärakenteesta johtuvia kasvupaineita. Kunnan talouden ja elinvoiman kannalta keskeisimmät tekijät ovat jatkossakin talouskasvu ja työllisyyskehitys sekä ikääntyminen ja muuttoliike niihin liittyvine haasteineen. Valtionosuusjärjestelmän uudistaminen on pitkäkestoinen prosessi. Tämän uudistuksen yhteydessä syntyneitä tasauksia joudutaan purkamaan vielä seuraavassakin uudistuksessa. Kuntien peruspalvelujen seuraavan uudistuksen tulee perustua kattavaan tutkimukseen sekä voimaantulon jälkeiseen käytännön kokemukseen nyt luotavan järjestelmän toimivuudesta. Näillä reunaehdoilla seuraava uudistus voisi tulla voimaan aikaisintaan ensi vaalikauden lopulla.

Omaisuuksijärjestelyjen lähtökohtana on, että kokonaisveroaste ei järjestelyjen seurauksena nouse, ja veronmaksaja maksaa omaisuuden vain yhden kerran. Omaisuusjärjestelyillä ei vaaranneta rahoitusperiaatteen toteutumista kuntien jäljelle jäävissä tehtävissä. Jäsenkuntien on katettava maakuntaan siirrettävien kuntayhtymien alijäämät ennen siirtoa. Kuntien omaan velkamäärään omaisuusjärjestelyillä ei ole vaikutusta. Maakuntien maksamat vuokrat lisäävät kuntien tuloja.

Lakiehdotuksen mukaan kunnallisveron tuottoa alennetaan noin 11.145 milj. €. Kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja alennetaan saman verran vuonna 2019. Tämän hetken arvion mukaan kunnallisveroprosentteja alennetaan 12,47 prosenttiyksiköllä vuoden 2017 tasossa arvioituna. Kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta alennetaan 500 milj. € vuoden 2016 tasossa. Ilman tätä muutosta yhteisöveron osuus kuntien tuloista kasvaa liikaa, kun kuntien tulot alenevat nykyisestä. Yhteisöveron tuotto saattaa vaihdella voimakkaastikin talouden suhdanteiden mukana, eikä yhteisövero sen vuoksi sovellu hyvin kuntien menojen rahoituslähteeksi. Toisaalta kuntien saama osuus yhteisöveron tuotosta kannustaa kuntia edistämään elinkeinotoimintaa ja työllisyyttä omalla alueellaan. Valtion verotusta kiristetään lähtökohtaisesti saman verran kuin kuntien verotuloja alennetaan. Kiristys toteutetaan nykyisen verojärjestelmän parametreja muuttamalla (ns. asteikkomalli). Merkittävin muutos on se, että valtion tuloveroasteikko alkaa nykyistä selvästi alemmalta tulotasolta ja siihen tulee enemmän portaita. Lisäksi muutetaan mm. työtulovähennystä, perusvähennystä sekä kunnallisverotuksen ja valtionverotuksen eläketulovähennyksiä. Valtion verotuksen kiristymisen Uudistus toteutetaan siten, että sillä on mahdollisimman vähän vaikutuksia verovelvollisten verotuksen tasoon. Kunnallisverotusta kevennetään lähtökohtaisesti saman verran kuin valtion verotusta kiristetään. Uudistuksen jälkeen verovelvolliset maksavat vähemmän kunnallisveroa ja enemmän valtionveroa kuin nykyisin, mutta tavoitteena on, että kokonaisuutena verotuksen taso pysyy lähes ennallaan. Uudistus toteutetaan siten, ettei työn verotuksen kiristymistä tapahdu lainkaan.

(Lähde: Sote- ja maakuntauudistuksen lainsäädäntö, VM/ STM, 2.3.2017)

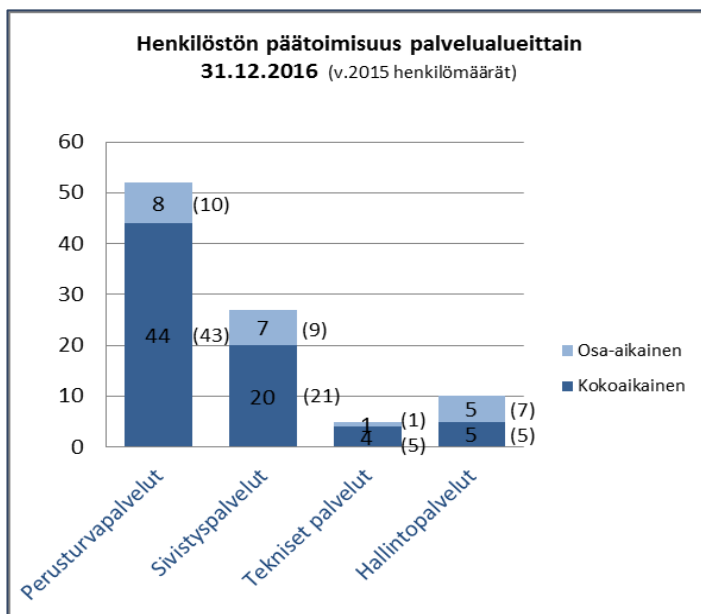
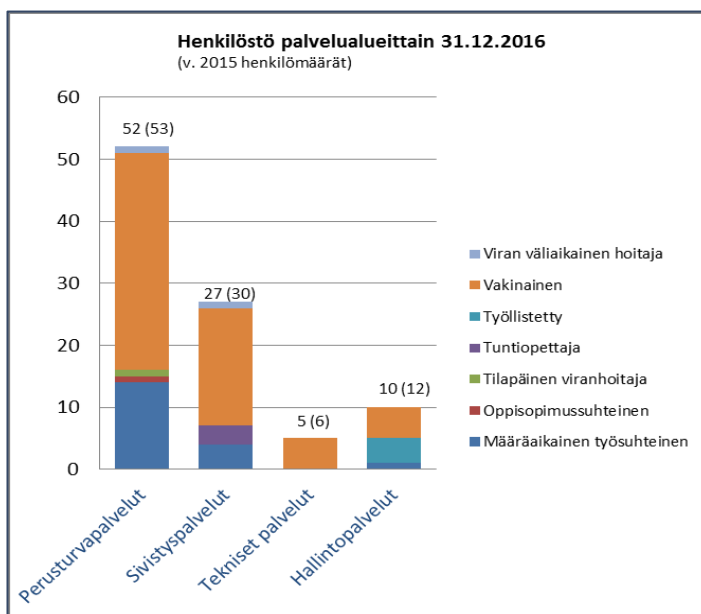
## 1.6 Henkilöstö

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, joten tänä vuonna on ensimmäistä kertaa mahdollista esittää myös vertailutietoja joidenkin henkilöstötunnuslukujen osalta. Vuoden 2015 vertailutietoluku on jäljempänä aina esitetty sulkeissa vuoden 2016 tunnusluvun jälkeen, mikäli vertailu on ollut mahdollista.

## Henkilöstömäärä ja rakenne

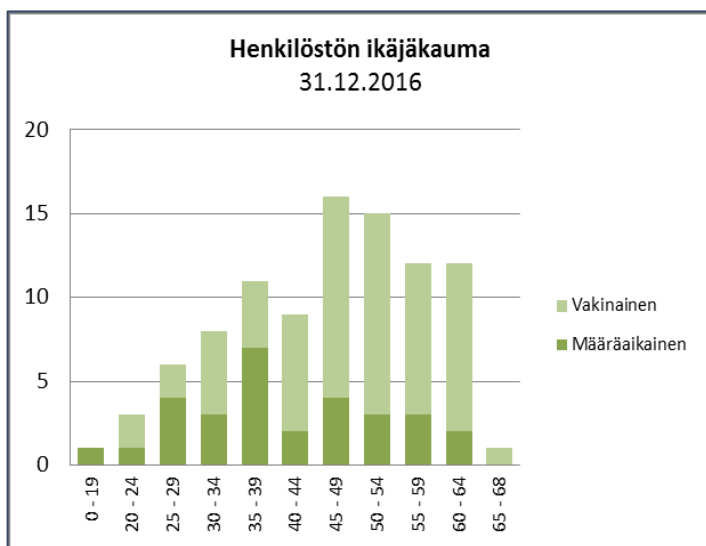
Hailuodon kunnan henkilöstömäärä 31.12.2016 oli 94 (2015: 101) viranhaltijaa tai työntekijää. Henkilöstöstä naisia oli 76,6 % (2015: 79,2 %). Palvelualueista naisvaltaisain on perusturvapalvelut ja miesvaltaisain tekniset palvelut. Lukumääräisesti miehiä työskenteli eniten sivistyspalveluissa. Kokoaikaisessa työsuhteessa työskenteli 73 (2015: 74) henkilöä eli 77,7 % (2015: 73,3 %) henkilöstöstä ja vakinaisessa palvelusuhteessa työskenteli 64 (2015: 61) henkilöä eli 68,1 % (v. 2015 60,4 %) henkilöstöstä. Määräaikaisia työsuhteita oli suhteellisesti eniten hallintopalveluissa samoin kuin osa-aikaisesti työskenteleviä. Tämä johtuu lähinnä työllisyyspalveluiden ja paja-toiminnan työsuhteista. Määrällisesti eniten määräaikaisia työsuhteita oli perusturvapalveluissa ja siellä myös sijaisten osuus oli suurin. Teknisissä palveluissa kaikki olivat vakinaisissa palvelusuhteissa.

Henkilöstön jakaantuminen ammattiryhmittäin on esitetty alla olevassa taulukossa. Henkilöstöstä 48,9 % (2015: 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. Kunnan henkilöstön pienimpinä ammattiryhminä ovat edelleen toimistohenkilökunta 5,3 % (2015: 5,9 %) osuudella ja tekninen henkilökunta 3,2 % (2015: 3,0 %) osuudella. Toimistohenkilökuntaan kuuluvaksi on luettu markkinointisuunnittelija, kirjanpitäjä-palkanlaskija sekä toimistosihteerit. Tekniseen henkilökuntaan on luettu talonmies, kiinteistönhoitaja ja rakennus-alan ammattimies. Muuhun henkilökuntaan on laskettu kuuluvaksi mm. sosiaalityöntekijä, perhetyöntekijä, kirjaston ja vapaa-aikatoimen työntekijät, harjoittelijat, työnsuunnittelija, pajaohjaaja ja tukipalvelutyöntekijät. Hailuodon kunnan henkilöstöstä 55,3 % (2015: 52,5 %) työskentelee perusturvapalveluiden palvelualueella. Yksilönsuoja syistä taulukkoa ei voida esittää nimikkeiden tasolla.



| Henkilöstö ammattiryhmittäin 2016 (suluissa 2015 hlö-määrä) | Perusturva-palvelut | Sivistys-palvelut | Tekniset palvelut | Hallinto-palvelut | Koko kunta |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Johtajat (jory)                                             | 1 (1)               | 2 (2)             | 1 (1)             | 2 (2)             | 6          |
| Hoitohenkilökunta ja lääkärit                               | 40 (43)             | 6 (6)             |                   |                   | 46         |
| Opetushenkilökunta                                          |                     | 12 (15)           |                   |                   | 12         |
| Ravitsemus- ja siistimishenkilökunta                        | 8 (5)               | 0 (3)             |                   | 0 (1)             | 8          |
| Toimistohenkilökunta                                        |                     |                   | 1 (1)             | 4 (5)             | 5          |
| Tekninen henkilökunta                                       |                     |                   | 3 (3)             |                   | 3          |
| Muu henkilökunta                                            | 3 (4)               | 7 (4)             | 0 (1)             | 4 (4)             | 14         |
| <b>Kaikki yhteensä</b>                                      | <b>52 (53)</b>      | <b>27 (30)</b>    | <b>5 (6)</b>      | <b>10 (12)</b>    | <b>94</b>  |

| Henkilöstön keski-ikä, 2016             |             |
|-----------------------------------------|-------------|
| Palvelualue                             | vuotta      |
| Perusturvapalvelut                      | 46,8        |
| Määräaikainen                           | 41,8        |
| Vakinainen                              | 49,1        |
| Sivistyspalvelut                        | 40,9        |
| Määräaikainen                           | 36,9        |
| Vakinainen                              | 42,6        |
| Tekniset palvelut                       | 56,4        |
| Vakinainen                              | 56,4        |
| Hallintopalvelut                        | 50,0        |
| Määräaikainen                           | 43,8        |
| Vakinainen                              | 56,2        |
| <b>Koko henkilöstön keski-ikä</b>       | <b>45,9</b> |
| <b>Vakinaisen henkilöstön keski-ikä</b> | <b>51,1</b> |



Hailuodon kunnassa koko henkilöstön keski-ikä oli vuoden 2016 lopussa 45,9 (2015: 46,2) vuotta. Koko vakinaisen henkilöstön keski-ikä oli 51,1 (2015: 48,8) vuotta. Vakinaisen henkilöstön osalta teknisissä palveluissa keski-ikä oli korkein, ollen 56,4 vuotta. Vuonna 2015 korkein keski-ikä vakinaisen henkilöstön osalta oli hallintopalveluissa (58,2 vuotta), vuonna 2016 hallintopalvelujen vakinaisten keski-ikä oli 56,2 vuotta. Perusturvapalveluissa vakinaisen henkilöstön keski-ikä oli 49,1 vuotta (2015: 48,0) ja sivistyspalveluissa 42,6 vuotta (2015: 45,8). Henkilöstöstä eläköityi vuoden 2016 aikana pari henkilöä. Työkyvyttömyys tai osa-aikaeläkkeellä olevista tai siirtyneistä ei voida esittää lukuja yksilönsuojia syistä. Lähivuosina eläköityminen tulee olemaan voimakkainta hallinto- ja perusturvapalveluissa.

Henkilöstön rekrytoinnissa on siirrytty vuonna 2015 sähköiseen Kuntarekry – järjestelmään (Khall 22.6.2015 §138). Kaikki kunnan rekrytoinnit tapahtuvat avoimesti järjestelmää käyttäen. Järjestelmän kautta on haettu vuoden 2016 aikana työntekijää 22 avoimena olleeseen tehtävään. Avoimista työpaikoista 4 on ollut vakituisia virkoja tai toimia. Hakemuksia avoimena oleviin tehtäviin on saatu tasaisesti 1-59 kpl avoimena olevaa työpaikkaa kohden, keskimäärin 11 kpl /haku. Kaikkia tehtäviä ei kuitenkaan ole täytetty vielä vuoden 2016 aikana, johtuen mm. hallinnon uudelleen organisoitumisen suunnitelmista.

| Rekrytoinnit Kuntarekry.fi -palvelussa |                               |                 |
|----------------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| Palvelussuhde                          | Rekrytointi-ilmoituksia (lkm) | Hakijoita (lkm) |
| Määräaikainen                          | 18                            | 147             |
| Vakinainen                             | 4                             | 107             |
| <b>Kaikki yhteensä</b>                 | <b>22</b>                     | <b>254</b>      |

### Työaika ja työpanos

Tehty vuosityöaika eli tehty työpanos oli 67 (2015: 66,4) henkilötyövuotta (htv) koko kunnan osalta. Suurimmat työpanokset ovat perusturvapalveluissa 32,0 htv:ta (2015: 29,7) ja sivistyspalveluissa 25,0 (2015: 25,6) htv:ta. Poissaolo-prosentti kuvaa palkallisten ja palkattomien poissaolojen määrää teoreettisesta säännöllisestä vuosityöajasta. Poissaolo-prosenttiin luetaan terveysperusteiset poissaolot 3195 pv, muut palkalliset poissaolot 543 pv, muut palkattomat poissaolot 1936 pv ja vuosilomat 3113 pv. Koko kunnan osalta poissaolo-prosentti on 26,9 % (2015: 20,5 %). Poissaolo-prosentti on noussut, koska toimintavuodelle sattui mm. poikkeuksellisen paljon pitkiä sairauspoissaolojaksoja.

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

| Vuosityöaika<br>htv (suluissa 2015 htv) | Perusturva-<br>palvelut | Sivistys-<br>palvelut | Tekniset<br>palvelut | Hallinto-<br>palvelut | Koko kunta         |
|-----------------------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>Teoreettinen säänn. vuosityöaika</b> | <b>47,5</b>             | <b>29,1</b>           | <b>5,3</b>           | <b>9,6</b>            | <b>91,5 (91,6)</b> |
| - vuosilomapäivät                       | 4,7                     | 1,3                   | 0,5                  | 1,0                   | 7,5                |
| <b>Säännöllinen vuosityöaika</b>        | <b>42,8</b>             | <b>27,8</b>           | <b>4,8</b>           | <b>8,6</b>            | <b>84</b>          |
| - palkalliset poissaolot                | 8,6                     | 3,2                   | 1,4                  | 1,8                   | 15,0               |
| - palkattomat poissaolot                | 3,1                     | 1,1                   | 0,2                  | 0,1                   | 4,5                |
| <b>Tehty säännöllinen vuosityöaika</b>  | <b>31,2</b>             | <b>23,5</b>           | <b>3,2</b>           | <b>6,7</b>            | <b>64,6 (65,1)</b> |
| + rahana korvatut lisä- ja ylityöt      | 0,8                     | 1,5                   | 0,1                  | 0,0                   | 2,4                |
| <b>Tehty vuosityöaika</b>               | <b>32,0</b>             | <b>25,0</b>           | <b>3,3</b>           | <b>6,7</b>            | <b>67,0 (66,4)</b> |
| <b>Poissaoloprosentti</b>               | <b>32,7</b>             | <b>14,1</b>           | <b>37,8</b>          | <b>30,4</b>           | <b>26,9 (20,5)</b> |

Säännöllinen vuosityöaika = "teoreettinen säännöllinen vuosityöaika" – "vuosilomapäivät"

Tehty säännöllinen vuosityöaika = "Säännöllinen vuosityöaika" – "palkalliset poissaolot" – "palkattomat poissaolot"

Tehty vuosityöaika = "Tehty säännöllinen vuosityöaika" + "rahana korvatut lisä- ja ylityöt"

### Osaaminen ja sen kehittäminen

Henkilöstön koulutuksen suunnittelua ja seurantaan varten laadittiin myös vuodelle 2016 henkilöstö- ja koulutussuunnitelma. Työntekijän ja henkilöstön välisestä yhteistoiminnasta kunnissa annetun lain mukaan kunnassa on laadittava yhteistoimintamenettelyssä vuosittain henkilöstö- ja koulutussuunnitelma. Suunnitelmassa määritellään palvelualueittain koulutustavoitteet työntekijöiden ammatillisen osaamisen ylläpitämiseksi ja edistämiseksi. Työntekijällä on oikeus koulutuskorvaukseen enintään kolmelta koulutuspäivältä vuodessa työntekijää kohden. Edellytyksenä koulutuskorvauksen saamiselle on voimassaoleva koulutussuunnitelma. Koulutuskorvaukseen oikeuttavia koulutuspäiviä oli yhteensä vuonna 2016 94 (v. 2015 83) päivää.

Henkilöstö osallistui keskimäärin 3 koulutuspäivään / henkilö vuoden 2016 aikana. Pääosin koulutukset ovat olleet ammatilliseen kehittymiseen liittyviä ulkoisia koulutuksia, mutta myös oman organisaation sisäisiä koulutuksia on järjestetty. Keväällä 2016 järjestettiin esimieskoulutusta talous ja henkilöstöhallinnosta mm. laskutusohjetta, työveloituksia, talousprosessien aikatauluja, talousraportointia, matkahallintaa sekä sairauslomien käsittelyä koskien. Loppuvuodesta 2016 koko henkilöstölle järjestettiin koulutusta seuraavan vuoden puolella tulevista Kilpailukyky -sopimukseen liittyvistä palvelussuhteen ehtojen muutoksista ja tulevasta työterveyspalvelujen tuottajan vaihdoksesta. Myös kunnan sisäistä viestintäkanavaa, intraa, otettiin käyttöön vuoden lopulla ja sen toimintaa esiteltiin henkilöstölle, varsinkin laajempi käyttöönotto sen osalta tapahtuu kuitenkin vasta vuoden 2017 puolella. Lisäksi koulutusta on järjestetty tuloksiköissä ja toimipisteissä tarpeen mukaan.

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

### Terveystieteellinen toimintakyky ja työhyvinvointi

| Sairauspoissaolojaksot<br>lkm | 1-9 pv | 10-30 pv | yli 31 pv | yht.       |
|-------------------------------|--------|----------|-----------|------------|
| 2016                          | 259    | 52       | 21        | <b>332</b> |
| 2015                          | 198    | 27       | 9         | <b>234</b> |
| 2014                          | 182    | 15       | 9         | <b>206</b> |

Sairauspoissaolojen määrä oli ESS -järjestelmän mukaisesti 3 146 päivää, kun se vuonna 2015 oli 1 510 päivää. Sairauspoissaoloihin sisältyvät sairauslomien, työntekijän myöntämät sairauspoissaolot (omailmoitus sairauslomien), työtapaturmat, liikennevahingot ja vapaa-ajan tapaturmat. Näitä terveysperusteisia poissaoloja oli vuonna 2016 keskimäärin 33,5 kalenteripäivää / työntekijä, keskiarvo on laskettu koko henkilöstön lukumäärästä. Vuonna 2015 sairauspoissaoloja oli 24,8 kalenteripäivää / vakituinen työntekijä, joten luvut eivät ole keskenään suoraan vertailukelpoisia. Sairauspoissaoloissa on kuitenkin ollut nähtävissä reipasta nousua vuoden 2016 aikana. Kasvua selittää osaltaan sairauslomien hakemisen siirtyminen sähköiseen ESS -järjestelmään, järjestelmä on ensimmäisen kerran ollut käytössä koko toimintavuoden ajan, ja toisaalta poikkeuksellisen runsas määrä pitkiä poissaolojaksoja vuoden aikana. ESS -järjestelmässä myönnettiin vuoden 2016 aikana omailmoitus sairauslomaa yhteensä 158 kalenteripäivää (vuonna 2015 huhti – joulukuussa omailmoitus sairauslomaa oli myönnetty 75 kalenteripäivää). Sairauspoissaoloista ei voida esittää tarkempaa diagnoosiryhmäselvitystä yksilösuojien 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 yksilösuoja syistä. Vaara- ja uhkatilanteet kirjataan toimipisteittäin. Eniten vaara- ja uhkatilanteita on tehostetun palveluasumisen toimipisteessä. Työpaikkaselvitys tehtiin vuonna 2015 kunnanvirastolla. Selvityksen johdosta mm. perustettiin Hailuodon kuntaan sisäilmatyöryhmä (Khall 21.9.2015 §177), joka on jatkanut toimintaansa vuoden 2016 aikana. Ratkaisua kunnanviraston sisäilmaongelmien korjaamiseksi on haettu johdonmukaisesti.

Henkilöstötoimikunta, joka toimii kunnan yhteistoimintaelimenä ja työsuojelutoimikuntana, kokoontui kertomusvuoden aikana 4 kertaa.

Työpaikan ja työterveyshuollon yhteistyössä toteutettavilla toimenpiteillä vaikutetaan työntekijöiden jaksamiseen työuran kaikissa vaiheissa sekä tuetaan työssä jaksamista nykyistä pidempään. Työterveyshuollossa seurataan ja edistetään myös osatyökyntöisen 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. Varhaisen tuen toimintamallin mukaisia puheeksiotto – keskusteluja on käyty yhteensä 26 kertaa vuoden 2016 aikana, tarkempaa tietoa henkilömäärästä ja toimenpiteistä ei voida esittää yksilösuoja syistä.

Kunnan henkilöstölle tehtiin huhtikuussa 2016 ”Elinvoimainen kunta- henkilöstökysely”, jonka avulla kartoitettiin henkilöstön kokemusta mm. työpaikan ilmapiiristä, työn organisoinnin toimivuudesta, esimiesten toiminnasta sekä omasta työkyvystä ja jaksamisesta. Kyselyn tulosten perusteella ainoastaan 34,1 % henkilöstöstä koki työpaikan ilmapiirin vapautuneeksi ja mukavaksi sekä kannustavaksi ja uusia ideoita tukevaksi. Johtamisen oikeudenmukaisuudessa oman lähiesimiehen osalta koettiin tyytymättömyyttä tai nähtiin kehitettävää 43,9 % vastauksissa. Vastaajista 87,8 % näki kunnan lisäpanostukset työhyvinvointiin merkittävänä kehitystarpeena. Näihin esille tulleisiin kehittämisen tarpeisiin pyrittiin vastaamaan lisäämällä määräaikaaisesti resursseja henkilöstöjohtamiseen mm. ohjeistuksien ja sitä kautta yhteisten pelisääntöjen luomiseksi seuraavan toimintavuoden aikana.

Vuoden 2016 lopulla ryhdyttiin valmistelemaan myös työterveyspalvelujen toimittajan vaihtumista (Khall 7.11.2016 § 172), kun Hailuodon kunta päätti lähteä osakkaaksi perustettavaan Oulun Työterveys Oy:öön.

### Palkat ja palkkiot

Palkankorotukset toteutuivat KVTES:n mukaisina sopimuskorotuksina. Kunnan vakinaisen kokoaikaisen henkilöstön tehtäväkohtaisen palkan keskiarvo oli joulukuun 2016 tietojen perusteella miehillä 2741,29 euroa / kk ja naisilla 2224,64 euroa /kk. Sopimusalaakohtaisia tietoja ei voida esittää yksilösuoja syistä. Tehtäväkohtainen palkka on palkka ilman mitään lisiä ja se määräytyy työn vaativuuden perusteella. Kunnan vakinaisen kokoaikaisen henkilöstön kokonaiskuukausiansion keskiarvo oli joulukuun 2016 tietojen perusteella miehillä 3003,84 euroa /kk ja naisilla 2358,22 euroa /kk. Kokonaisansio tarkoittaa kuukaudessa maksettua säännöllisen työajan ansiota sekä mahdollisia sen lisäksi maksettavia kokemuslisä, ammattialalisia tai muita korvauksia. Työnvaativuuden arviointityötä ei ehditty aloittaa vuoden 2016 aikana, työ käynnistetään seuraavalla toimintakaudella.

| Keskituntiansio, 2016     |                                    |                                |
|---------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| Vakituinen - kokoaikainen | Keskiarvo: Tehtäväkoht.palkka €/kk | Keskiarvo: Kokonaisansio €/ kk |
| Mies                      | 2 741,29                           | 3 003,84                       |
| Nainen                    | 2 224,64                           | 2 358,22                       |

Työterveyshuollon kokonaiskustannukset olivat vuonna 2016 79.100 € eli 841 €/ työntekijä, kun edellisenä vuonna kokonaiskustannus oli 58.300 € eli 555 €/ työntekijä. Kustannukset kasvoivat 35,7 %, mihin vaikuttaa myös poissaolojen lisääntymisen johdosta ostettujen työterveyshuollon asiantuntijapalvelujen kustannukset. Edellisenä vuonna kustannukset kasvoivat 21,1 %, jota selitti osittain ostetun työterveyshuollon palvelutason laajentaminen. Henkilöstön virkistystoimintaan käytettiin 56,44 €/ vakituinen työntekijä (2015: 61,89). Summa ei kuitenkaan sisällä mm. kaikkia matkakulujen kustannuksia.

## Henkilöstöhallinnon tavoitteiden toteutuminen

Henkilöstöhallinnon painopisteet 2016:

- Sairauspoissaolojen seuranta ja raportoinnin kehittäminen:  
ESS – järjestelmän käyttöönotto on mahdollistanut sen, että esimiehillä ajantasainen tieto sairauspoissaoloista, mahdollisuus paremmin seurata tilanteen kehittymistä ja ottaa tarvittaessa käyttöön varhaisen puuttumisen toimintamalleja.
- Varhaisentuen mallin jalkauttaminen (työkyvyn tukeminen ja työkyvyttömyyden ehkäisy):  
Toimintamalli on käytössä ja esim. varhaisentuen keskusteluja on käyty vuoden aikana 26 kpl.
- Sisäilmatyöryhmän aktiivinen toiminta:  
Sisäilmaongelmien ratkaisemiseksi on edetty johdonmukaisesti ja korjaustoimenpiteitä suunnitellaan.
- Työsuojelutoiminnan kehittäminen:  
Seuraavalle toimintavuodelle on suunnitteilla toimenpiteitä toiminnan kehittämiseksi.
- Virkistyspäivätoiminnan kehittäminen, siihen käytettävän määrärahan leikkaukset huomioiden:  
Toimintatapaa on muutettu, kunnan henkilöstölle on järjestetty keväällä 2016 kaikkien palvelualueiden yhteiset 2 samansisältöistä ulkoilutapahtumaa, jotta kaikilla on ollut mahdollisuus osallistua työvuorojensa puitteissa. Syksyllä puolestaan on pidetty yksi koko henkilöstön yhteinen jouluisen virkistysiltapäivä. Palaute järjestetyistä tapahtumista on ollut pääosin positiivista.
- Hailuodon kunta – työnantajana profiilin nosto:  
Hailuodon vetovoimaisuus työnantajana on näkynyt mm. siten, että Kuntarekryn kautta on tullut hakemuksia avoimina oleviin tehtäviin tasaisesti, joihinkin tehtäviin suhteessa isojaakin määriä.

## 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 omarahoitusosuus, mikä vuonna 2016 on 3.640 €/ asukas. Saaristo-osuuden perushinta on laskennassa 383,37 €/ asukas. 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. Valtionosuusjärjestelmä on tarkoitus uudistaa monessa osassa tulevien vuosien aikana. Siirtyvien tehtävien kustannukset ja tulot määritellään talousarviotietojen 2017 ja 2018 sekä tilinpäätöstietojen perusteella. Saaristovaltionosuus on osa tätä laskentaa. Sote-siirron muutosrajoitin ja siirtymätasauksenlaskenta osuudet sisältävät myös tämän valtionosuuden.

## 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>).

## 2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa, miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on kunnassa ja kuntakonsernissa järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella. Tätä tarkoitusta varten kunnanhallituksen tulee esittää toimintakertomuksessa selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä. Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat osa kunnan ja kuntakonsernin johtamista, jonka järjestämisestä vastaa Hailuodon kunnan hallintosäännön 36 §:n mukaan kunnanhallitus. Kunnanhallitus hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat sekä valvoo, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimeenpannaan ohjeistuksen mukaisesti ja tuloksellisesti. Kunnanvaltuusto päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Hailuodon kunnassa kunnanvaltuusto on hyväksynyt Hailuodon kunnan sisäisen valvonnan ohjeen (14.11.2013 § 71). Sisäisen valvonnan ohje sisältää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet sekä ohjeistuksen koko kuntakonsernin sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskien.

Sisäisen valvonnan ohjeen mukaisesti kunnan toiminnot on järjestettävä ja toimintaa johdettava niin, että organisaation kaikilla tasoilla ja kaikessa toiminnassa on riittävä sisäinen valvonta. Sisäisen valvonnan järjestämisvastuu on kunnanhallituksella. Kunnanjohtajan vastuulla on varmistaa sen asianmukainen toimivuus. Toimielin ja sen alainen johtava viranhaltija vastaa johtamansa toiminnan sisäisestä valvonnasta. Jokainen tilivelvollinen vastaa oman toimintansa sisäisen valvonnan toteutumisesta. Kunnan hallinto-organisaation vastualueen esimiehet vastaavat siitä, että sisäisen valvonnan menetelmät ovat käytössä ja sisältyvät päivittäisiin toimintarutiineihin.

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.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä on laadittu hallintopalveluiden toimesta. palvelualueiden esimiehet eivät ole raportoineet erikseen sisäisen valvonnan toteutumisesta palvelualueellaan.

### Johtamis- ja hallintojärjestelmä

Kunnan toimintoja ohjataan hallintosäännöllä. Hallintosääntö on vuodelta 2009, jota on täydennetty läsnäolo toimielimen kokouksessa ja tilintarkastajan valinnan osalta, eikä se palvele sisäisen valvonnan tarpeita. Hallintosäännössä on esitetty kunnan organisaatorakenne sekä toimielinten ja viranhaltijoiden toimivallan jako ja tehtävät. Organisaatorakennetta on tarkistettu vuosittain talousarvion yhteydessä, eikä voimassa oleva hallintosääntö vastaa kaikilta osin käytäntöä mm. tehtäväjakoja osalta. Organisaatorakenne uusiutuu vuoden 2017 aikana niin, että uusi toimielinorganisaatio on käytössä 1.6.2017 alkaen. Hallintosääntö uudistetaan vastaamaan uutta organisaatiota, ja uusi hallintosääntö on päätöksenteossa keväällä 2017. Organisaation toiminnan kannalta on tärkeää, että hallintosääntöuudistus saadaan vietyä päätöksentekoon hyvässä uudistuksen hengessä. Hallintosäännön laadintaan on annettu Kuntaliiton ohje.

### Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Asioiden valmistelu on perustunut hyvään hallintotapaan. Toimielinten ja viranhaltijoiden päätökset tehdään asiakirjahallintaohjelmalla, josta saadaan päätösluettelot. Päätökset annetaan tiedoksi ao. toimielimelle.

Esimiestyön ja valvonnan osalta on havaittu puutteita lepotaukojen ja -aikojen noudattamisessa, ja palkkahallinnon asiantuntemuksen ansiosta on ilmennyt puutteita virka- ja työehtosopimuksen tai paikallisten sopimusten noudattamisessa. Näihin on jatkossa kiinnitettävä huomiota työntekijöiden tasavertaisen kohtelun takaamiseksi. Päätös Tita-nia työvuorosuunnittelun käyttöön otosta on tehty koko kunnan työntekijöitä koskien. Kiinteistöhoito on siirtynyt uutena käyttämään ohjelmaa helmikuussa 2017 ja sivistyksen ja hallinnon yleis- ja toimistotyöaikaan kuuluva

henkilöstö siirtyy ohjelman käyttöön kesään mennessä. Henkilöstöohjeita laaditaan parhaillaan, ja ne julkaistaan käyttöön otetussa intrassa. Intra on kaikkien kunnan työntekijöiden käytössä oleva sisäisen tiedottamisen sivusto.

Ottaen huomioon EU:n tietosuoja-asetuksen, on jatkossa syytä kiinnittää huomio yhä laajenevien sähköisten palveluiden käyttöönottoon ja tuotantokäyttöön liittyviin riskeihin mm. niiden tietosuojan ja tietoturvan osalta. Tietosuoja-asetuksen myötä kuntaan tulee laatia ohjeistus hyvän tiedonhallinnan tietoturvallisesta toimintatavasta. Asianhallintajärjestelmän päivityksessä on huomioitu tietosuojavaatimusten kohentaminen. Vastaavien tilivelvollisten on huolehdittava siitä, että omalle vastuualueelleen kuuluvat keskeiset ohjeet ja säännöt päivitetään ja saatetaan ajan tasalle. Seuraavalla tilikaudella olennaisin on hallintosääntö, mutta myös kunnan konserniohje sekä hankintaohje tulee pyrkiä saamaan hyväksytyiksi vuoden 2017 loppuun. Vuoden 2016 aikana keskeisistä ohjeista valmistelussa ja päätöksenteossa on valmiiksi saatu yhdistetty lahjoitusrahastojen sääntö.

### **Tavoitteiden toteutumisen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus**

Talousarvion tavoitteet tulosalueille johdetaan kuntastrategiasta. Tulossyksiköiden tavoitteet on määritelty käyttösuunnitelmissa. Työntekijöiden tavoitteet määritellään vuosittain käytävissä kehityskeskusteluissa, joiden yhteydessä käydään läpi myös asetettujen tavoitteiden toteutuminen. Taloutta ja toimintaa seurataan kaikilla organisaation tasoilla käyttäen apuna taloushallinnon laskentajärjestelmää. 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 edelleenkään onnistunut tavoitellusti, joskin tilanne on parantunut merkittävästi edellisvuosista. Raporttipohjien määrittelyä tarkistetaan huhtikuussa 2017, jotta käytettävissä olisi valmiiksi lähettävässä muodossa olevat raportit. Hallitukselle ja valtuustolle ei ole onnistuttu toimittamaan vaadittuja raportteja suunnitellusti. Tarkastuslautakunnalle on toimitettu ja kunnanhallitukselle on pyritty toimittamaan talousarviovertailu lautakuntatasolla kuukausittain. Tilanteesta 1.1. - 31.3.2016 on raportoitu erillisellä raportilla kunnanhallitusta. Tilanteesta 1.1. - 31.5.2016 (31.7.2016) on laadittu laaja ja kattava raportti, joka sisältää myös sitovien tavoitteiden toteuman. Raportin perusteella on tehty talousarviomuutokset. Raportissa käydään analyttisesti läpi tuloslaskelma, tase sekä talousarvion toteutumisvertailu ja investointien toteumavertailu.

Talousarvion ja tilinpäätöksen sisältöä on edelleen kehitetty numeroaineiston ja taustamateriaalin esittämisen osalta mm. henkilöstöosion sisältöä on pystytty laajentamaan henkilöstöhallinnon raportointityökalujen ansiosta. Hanke suunnittelua investointihakkeiden osalta on kehitetty talousarvion laadinnan yhteydessä. Talousarviossa 2017 investointiosan laadinnassa on huomioitu kuntaliiton ohjeiden asettamat muodot. Kustannusarviotietojen sisällyttäminen talousarvioon tulee edelleen kiinnittää huomiota. Toimintakertomuksen ja tilikertomuksen rakenne perustuu KILA:n suositukseen yleisohje kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta.

### **Riskien hallinnan järjestäminen**

Jokaisen hallintokunnan on tiedostettava ja kartoitettava omaan toimintaansa liittyvät riskit mm. rahoitus-, henkilöstö-, omaisuus-, tietojärjestelmä- ja toimintariskit sekä ryhdyttävä toimenpiteisiin niiden ehkäisemiseksi. Riskienarvioinnissa voidaan käyttää apuna konsultti ja meklaripalveluja tai muita erillisiä palveluita.

Riskien hallinta sisältyy sisäisen valvonnan ohjeisiin. Sisäisen valvonnan teknisenä järjestelmänä käytössä on mm. Dynasty-asianhallintajärjestelmä. Asianhallintajärjestelmä on kuitenkin käytössä lähinnä pöytäkirjojen laadintaan. Hallintopalveluissa ohjelmaa käytetään laajemmin asioiden hallintaan vähintään päätöksenteon kohteena olevien asioiden osalta. Keskeisiä valvonnan ja raportoinnin välineitä ovat lisäksi kirjanpidon ja henkilöstöhallinnon järjestelmät (Intime/Monetra, P2P/Monetra, Web-laskutus ja raportointi/Monetra, Personec ja ESS/Monetra, M2/Monetra Titania-työaikasuunnittelu).

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämisen käynnistämiseksi riittävälle ja asianmukaiselle tasolle olisi asianhallinta saatettava nykyaikaiseen toimintatapaan. Asianhallintajärjestelmä tulisi ottaa käyttöön kaikessa asianhallinnassa ja kirjaamopalvelu käynnistää. Hailuodon kunnalle tulisi laatia asianhallintasuunnitelma (AMS) tai tiedonohjaussuunnitelma (TOS) pikimmiten, sillä asiasta on huomautettu jo 16.12.2010 Oulun maakunta-arkiston tarkastuskertomuksessa. Terveystieteiden osalta AMS on toteutettu. Asianhallinnon rutiinitehtävien toteutuminen edellyttää henkilöresursseja. Asianhallintajärjestelmä Dynasty päivitetään syyskuun 2017 alkuun mennessä uuteen versi-

oon ja samassa yhteydessä otetaan käyttöön sähköinen sopimushallinta sekä kuulutustaulusovellus. AMS/TOS laadinnassa on selvitetty ostopalvelun käytön mahdollisuutta, joka edellyttää toteutuakseen myös kunnalla henkilöstöpanosta.

Hallintopalveluiden tukipalvelun toiminnan kehittämiseksi ja organisaation haavoittuvuuden vähentämiseksi on talousarvioon 2017 sisällytetty hallintopalveluiden tukipalveluyksikön muodostaminen ja henkilöstömäärän muutokset laadukkaiden ja asiantuntevien palvelujen takaamiseksi. Talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa henkilöstölisäysten ehtona on prosessien kuvaaminen ja hyväksyminen. Vaikka talous- ja henkilöstöhallinnon rutiinitehtäviä on ulkoistettu, vastuu taloudesta ja henkilöstöhallinnosta on kunnalla. Näihin tehtäviin on oltava kunnassa riittävät resurssit ja osaaminen. Hallintopalveluissa henkilöstöriskin toteutuminen on erityisen suuri, koska tehtävät ovat muotoutuneet työntekijöille ja varahenkilöitä ei ole. Tehtäviä on myös kasautunut kohtuuttomat määrät yksille henkilöille hallinnon henkilöstön vähennyksen vuoksi (henkilöstövähennys 2013 – 2016; -4,1 hlö). Kesän 2016 aikana toteutui henkilöstöriski, joka aiheutti mm. laskutuksen osittaisen pysähtymisen. Henkilöstö- ja taloushallinnon tehtäviin on hankittu ostopalvelun lisäystä ja henkilöstövuokrausta, sekä palkattu henkilöstöä palkkatuella. Henkilöstön osalta työsuojelun riskienkartoitukset ovat ajantasaiset.

Hailuodon kunnan vakuutusten hoito on annettu vakuutusmeklarille. Vakuutusturvan kattavuus tarkistetaan vuosittain yhdessä meklarin kanssa. Vakuutusten osalta olisi myös syytä laatia riskien kartoitus, joihin vakuuttaminen perustuu. Sekä työsuojelun että vakuutusten riskienkartoitusten tulosten kulku päätöksentekoon riskien vähentämiseksi tulisi saada jouhevammaksi. Vuosina 2015 - 2016 on osallistuttu alueellisiin valmiusharjoituksiin. Varautumissuunnitelman päivittäminen on käynnistetty.

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

Hankintojen osalta ei kaikilta osin ole noudatettu sisäisen valvonnan ohjetta. Hankinnoissa on kiinnitettävä huomiota siihen, että julkisten hankintojen kynnysarvot ylittävät hankinnat kilpailutetaan olemassa olevan lainsäädännön mukaisesti ja kynnysarvon alittavissa hankinnoissa noudatetaan Hailuodon kunnan pienhankintojen menettelytapaohjetta. Myös hankintapäätösten tekemiseen on syytä kiinnittää tarkkuutta ja huolehdittava siitä, että jokaisesta kilpailutetusta hankinnasta tehdään viranhaltijapäätös. Hankintapäätösten sisältöön ja muotoon on myös syytä kiinnittää tarkempaa huomiota. Hankintojen kilpailutukseen ja tarjouspyyntöjen sisältöön on kiinnitetty aiempaa tarkempaa huomiota ja kynnysarvon (kansallinen) ylittäviä hankintoja on kilpailutettu Hilma-järjestelmässä.

Laki julkisista hankinnoista (hankintalaki) oli uudistuksen alla vuoden 2016 aikana EU-direktiivien implementoinnin (18.4. – 31.12.2016 oli siirtymäkausi) myötä ja kansallinen Laki julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista tuli sovellettavaksi 1.1.2017 alkaen. Kunnan pienhankintaohjetta ei ole päivitetty vastaamaan uuden lain mukaisia vaatimuksia lisäksi pienhankintaohjetta ei ole ulotettu koskemaan kaikkia kunnan hankintoja. Sopimusneuvottelumenettelyä ja/tai sopimusprosessia ei kunnassa ole yhtenäisesti ohjeistettu, joten kunnassa on syytä laatia myös hankintaohjeen lisäksi myös erillinen sopimusohje tai hankintaohjeen sopimusliite.

### **Sopimustoiminta**

Toiminta on perustunut valtuuston, hallituksen ja muiden toimielinten päätöksiin ja hallintosäännöllä delegoituun päätösvaltaan käyttöön. Koska käytössä ei ole sähköistä sopimushallinnan järjestelmää, on sopimusten voimassaolosta ja kilpailutusten käynnistämisestä ajallaan huolehtiminen haasteellista erityisesti henkilöstön vaihdostilanteessa. Myös Sote-uudistukseen liittyvä sopimusten listaaminen tulee olemaan haaste ja työllistää henkilöstöä. Sopimushallinnan sähköinen järjestelmä otetaan käyttöön syksyllä 2017.

### **Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä**

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on kunnassa noussut edellistä vuotta paremmalle tasolle, mutta sisäisen valvonnan rutiinien osalta on edelleen paljon kehitettävää. Jotta jatkossa saadaan kohtuullinen varmuus toiminnan taloudellisuudesta, lain ja säädösten mukaisuudesta, resurssien oikeasta käytöstä sekä raportoinnin riittävyydestä ja oikeellisuudesta, on tilivelvollisten jo aloitettujen ja tehtyjen toimenpiteiden lisäksi ryhdyttävä toimenpiteisiin tässä selonteossa esitettyjen puutteellisuuden osalta. Uudessa toimielinorganisaatiossa sisäistä valvontaa ollaan kehittämässä kunnanhallituksen sisäisen valvonnanjaoston myötä.

### 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                   |                   |                   |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ulkoinen, €                     | TP2016            | TP2015            | TP2014            |
| Toimintatuotot                  | 1 595 405         | 1 467 567         | 1 415 992         |
| Toimintakulut                   | -7 944 144        | -7 813 821        | -7 862 744        |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-6 348 739</b> | <b>-6 346 254</b> | <b>-6 446 752</b> |
| Verotulot                       | 3 335 613         | 3 432 338         | 3 266 828         |
| Valtionosuudet                  | 3 345 568         | 3 397 358         | 3 094 974         |
| Rahoitustuotot ja -kulut        |                   |                   |                   |
| Korkotuotot                     | 14 215            | 3 889             | 17 572            |
| Muut rahoitustuotot             | 1 505             | 57 088            | 1 391             |
| Korkokulut                      | -19 047           | -9 682            | -7 025            |
| Muut rahoituskulut              | -890              | -1 137            | -1 224            |
| <b>Vuosikate</b>                | <b>328 224</b>    | <b>533 599</b>    | <b>-74 236</b>    |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -403 118          | -414 770          | -532 254          |
| Satunnaiset tuotot              | 0                 | 0                 | 0                 |
| Satunnaiset kulut               | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Tilikauden tulos</b>         | <b>-74 894</b>    | <b>118 829</b>    | <b>-606 490</b>   |
| Poistoeron muutos               | -470 811          | 123 452           | 121 285           |
| Vapaaehtoisten varausten muutos | 1 005 235         |                   | 0                 |
| Rahastojen muutos               |                   |                   | 0                 |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>459 530</b>    | <b>242 281</b>    | <b>-485 205</b>   |

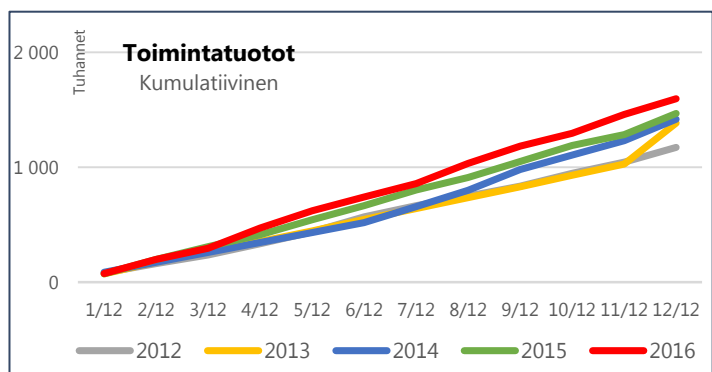
  

| TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT      | TP2016 | TP2015 | TP2014 |
|---------------------------------|--------|--------|--------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 20,1   | 18,8   | 18,0   |
| Vuosikate/Poistot, %            | 81,4   | 128,6  | -13,9  |
| Vuosikate, €/asukas             | 330    | 537    | -75    |
| Asukasmäärä vuoden lopussa      | 994    | 993    | 996    |

#### Toimintakate

##### Toimintatuotot

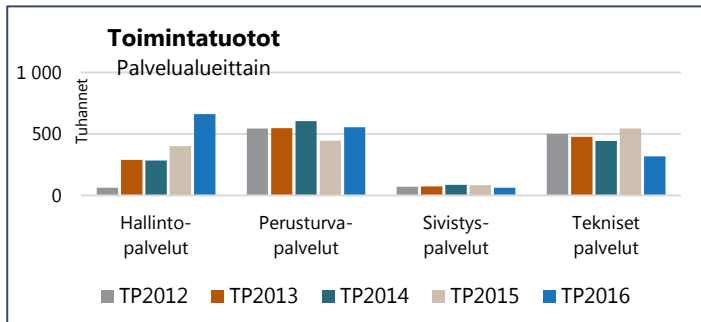
Ulkoiset toimintatuotot ovat yhteensä 1.595.405 €, mikä tarkoittaa 8,7 % eli 127.800 €:n kasvua vuodesta 2015. Toiminta tuottojen kasvun keskiarvo on viideltä vuodelta 6,6 %. Myyntituotot vähenivät -14.000 € eli -3,5 %, summa vastaa polttoaineen jakelun muutosta edelliseen vuoteen. Maksutuotot kasvoivat 43.900 € eli 10,0 %. Muut palvelumaksut kasvoivat 34.300 € eli 13,0 %, mikä johtuu pääosin ruokapalveluiden, omaishoidontukipalveluiden ja omaishoidontuen kasvaneista maksutuotoista. Saadut tuet ja avustukset alenivat -12.500 € eli -11,0 %, mikä johtuu lähinnä työllistämistuen pienemmästä kertymästä. Vuokratuotot pysyivät ennallaan muutoksen edellisvuoteen ollessa 1.400 € eli 0,3 %. Muut toimintatuotot kasvoivat 109.200



€. Tämä johtuu kertaluonteisista eristä käyttöomaisuuden myyntivoittoa, eli myydyistä kiinteistöistä ja rakennuksista saadusta tulosta (+38.600 €), ja muina tuottoina, joihin sisältyy rahastosääntöön kuulumattomien taseen lahjoitusrahastojen purku (+56.200 €) ja ympäristötoimen liिकासuoritusten palautus vuosilta 2014-2015 (+13.200 €).

Palvelualueittaisessa tarkastelussa merkittävin muutos edelliseen vuoteen on sisäiseen vuokraan siirtymisen yhteydessä muuttunut ulkoisten vuokratuottojen kohdistaminen. Saarenkartanon ulkoiset vuokrat on kohdistettu perusturvapalveluille (63.700 €), kuten tilinpäätöksissä 2012-2014. Elinkeinotoiminnassa olevien rakennusten ulkoiset vuokrat on kohdistettu hallintopalveluille (170.000 €). Vastaavat ulkoiset vuokratuotot alentavat teknisten palveluiden toteumaa verrattuna edelliseen vuoteen. Hallintopalveluiden toimintatuottojen lisäys on +261.000 € eli 65,3 %. Muutos sisältää vuokratuottojen lisäksi kertaluonteisia erä myydyistä kiinteistöistä, rahastosääntöön kuulumattomien taseen lahjoitusrahastojen purusta ja liिकासuoritusten palautuksista (+108.000 €). Perusturvapalveluiden toimintatuottojen

lisäys on +110.900 € eli 25,0 %. Muutos sisältää vuokratuottojen lisäksi maksutuottojen kasvun (+42.500 €). Sivistyspalvelujen toimintatuotot alenivat -19.200 € eli -23,3 %, mikä johtuu muiden tukien ja avustusten valtiolta vähenemisestä. Vuodelle 2015 kirjattua avustusta ei ole jaksotettu vuodelle 2016. Teknisten palveluiden toimintatuottojen väheneminen on -224.400 € eli -41,4 %. Muutos sisältää vuokratuottojen lisäksi myyntituottojen lisäystä (+10.700 €).

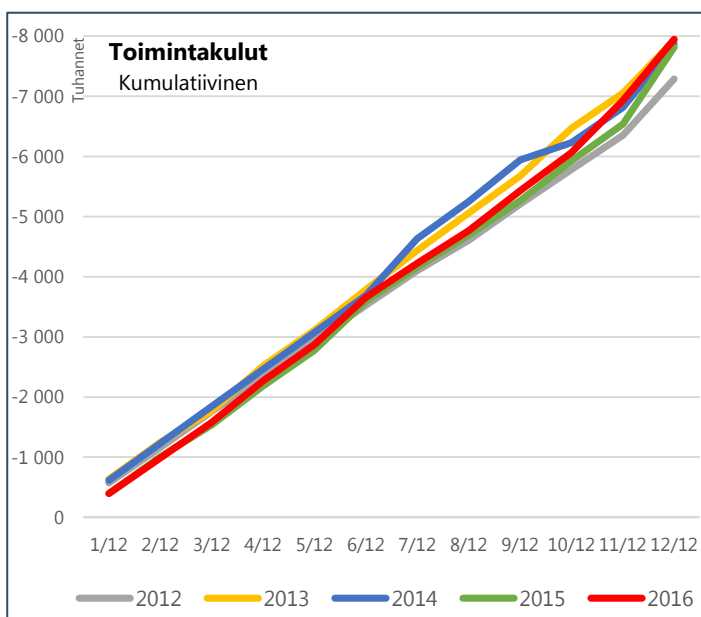


## Toimintakulut

Ulkoisten toimintakulujen kokonaismäärä on yhteensä -7.944.144 €. Toimintakulujen kasvu on ollut -130.300 € eli 1,7 % verrattuna edelliseen vuoteen, kun toimintakulujen kasvun keskiarvo on viideltä vuodelta 5,3 %.

Toimintakuluissa henkilöstökulujen toteuma on -3.573.000 € ja kulujen kasvu on -14.900 € eli 0,4 % verrattuna edellisvuoteen. Talousarvioon 2016 sisältyy -27.200 € henkilöstökulujen lisäys. Henkilöstökuluissa palkkakulut kasvoivat -64.600 € eli 2,3 %. Työsopimussuhteisten palkkakulut kasvoivat -97.800 € eli 3,5 %. Sairausvakuutuskorvaukset kasvoivat +47.300 € eli 112,9 %, ja palveluiden ostoissa sosiaali ja terveystyöpalvelut eli työterveyshuollon kustannukset kasvoivat -40.300 € eli 60,1 %. Sairauspoissaolot ovat kasvaneet merkittävästi vuonna 2016. Investoinneille ei ole aktivoitu palkkakuluja vuonna 2016. Eläkekulujen lisäys on -3.000 € eli 0,5 %. Muut henkilöstösivukulut vähenivät +52.700 €, mikä johtuu tapaturmavakuutusmaksun virheellisen pidätysprosentin oikaisusta vuodelta 2015 +29.800 €. Vuoden 2016 tapaturmamaksun pidätysprosentin oikaisu on huomioitu tilinpäätöksessä kustannuspaikoittain.

Palvelujen ostojen toteuma on -3.223.500 € ja kulujen kasvu on -416.200 € eli 14,8 %. Asiakaspalvelujen ostojen osalta kustannukset ovat kasvaneet asiakaspalvelujen ostoissa kunnilta (-43.400 €) ja kuntayhtymiltä (-201.700 €) Asiakaspalvelujen ostot muilta ovat vähentyneet (43.900 €). Palvelut ovat pääosin terveydenhuollon kustannuksia.

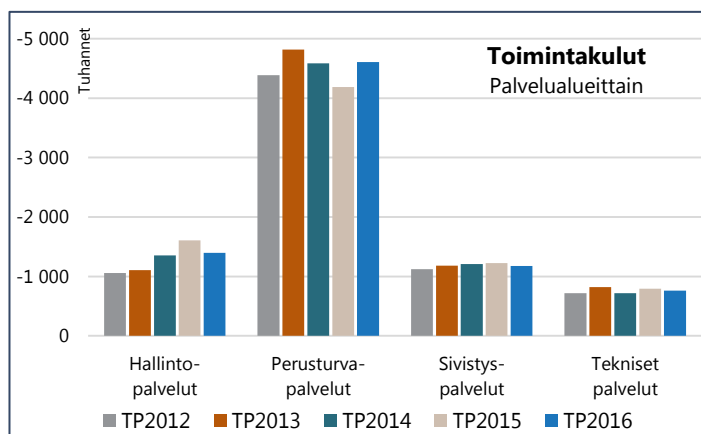


Asiakaspalveluiden oston kulujen kasvu on yhteensä 10,4 %. Kustannukset ovat kasvaneet myös asiantuntijapalveluissa (-100.200 €; 36,5 %), mikä johtuu pääosin kaavoituskustannuksista sekä asiantuntijapalvelun ostosta sisäisen vuokran määrittämiseen ja selvitykseen teknisten palveluiden henkilöstömitoituksesta. Koneiden kaluston ja rakennusten kunnossapidossa kustannukset ovat kasvaneet (-45.600 €), mikä johtuu pääosin kirjaustavan muutoksesta lämpölaitoksen lämmöntuotantokustannusten osalta (-30.100 €). Merkittäviä kulujen vähenemistä ei ole. Alueiden rakentamiseen ja kunnossapitoon liittyen on tehty kirjausmuutoksia.

Aineiden tarvikkeiden ja tavaroiden kulut pysyivät ennallaan muutoksen edellisvuoteen ollessa 2.700 € eli -0,3%. Poltto- ja voiteluaine

kustannukset kasvoivat (-29.700 €), koska polttoainekustannusten (-52.100 €) kirjauksessa lämpölaitoksen osalta on muutoksia. Lämmityksen kustannukset alenivat (137.500 €), mikä johtuu kirjausmuutoksista. Kalustokustannukset kasvoivat (-22.000 €), mikä sisältää mm. Saarenkartanon keittiön palvelulinjaston ja siivouspalveluiden laitehankintoja sekä väistötilojen kalustekustannuksia. Muun materiaalin kustannukset kasvoivat kuntoutuksessa (-16.900 €) ja markkinointimateriaalin osalta (-5.800 €). Varastojen vähennys (-29.900 €) johtuu hakerankavaraston muutoksen, kun lämpölaitoksen hake on haketettu taseen hakevarastossa olevasta energiapuusta. Avustusten kulujen väheneminen edellisvuoteen on 290.500 € eli -53,6 %, mikä johtuu pääosin laajakaistahankkeen kuntarahoitusosuudesta vuonna 2015 (250.000 €). Muut avustukset yhteisöille ovat alentuneet (31.900 €) pienentyneen työmarkkinatuen maksuosuuden johdosta. Vuokrakulut pysyivät ennallaan muutoksen edellisvuoteen ollessa 2.900 € eli -11,9 %. Muut kulut ovat pysyneet edellisen vuoden tasossa alentuen 4.600 € eli -11,9 %.

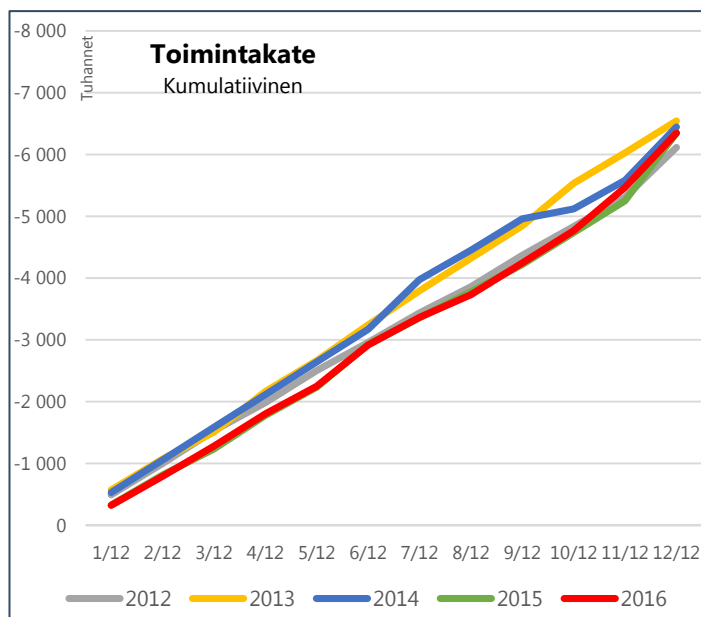
Palvelualueittaisessa tarkastelussa merkittävin muutos edelliseen vuoteen on siivous ja ruokahuollon tukipalveluiden keskittyminen perusturvapalveluille, mikä on muuttunut kustannusten kohdistamista palvelualueilla. Hallintopalveluiden toimintakulujen vähennys on 209.500 € eli -13,0 %, joka aiheutuu lähinnä kunnan rahoitusosuudesta laajakaistahankkeessa 2015. Myös henkilöstökulut ovat laskeneet (77.300 €) siivouksen tukipalveluiden muutoksesta ja hallinnon henkilöstön vähenemisestä. Palvelujen oston kustannukset ovat kasvaneet (-115.900 €), mikä johtuu mm. kaavoituskustannuksista, linjaliikenteen kuntaosuudesta ja työterveyshuollon kustannusten kasvusta. Perusturvapalveluissa toimintakulut ovat kasvaneet -416.500 € eli 9,9 %, mikä aiheutuu pääosin henkilöstökulujen (-131.100 €) ja asiakaspalvelujen oston kustannusten kasvusta (-251.900 € huomioituna kirjaustapa muutoksilla) sekä aineiden ja tarvikkeiden oston kasvusta (-79.100 €). Kustannukset ovat alentuneet mm. avustusten osalta. Sivistyspalveluiden toimintakulut ovat alentuneet 44.700 € eli 3,7 %, mikä aiheutuu pääosin siivous ja ruokahuollon tukipalveluiden muutoksista henkilöstökuluissa ja elintarvikekustannuksissa. Teknisten palveluiden toimintakulut ovat pienentyneet 33.188 € eli -4,2 %, mikä johtuu henkilöstökulujen (27.700 €) ja aineet tarvikkeet tavarat (57.900 €) kustannusten alenemisestä. Palveluiden oston kustannukset ovat kasvaneet (-50.600 €).



## Toimintakate

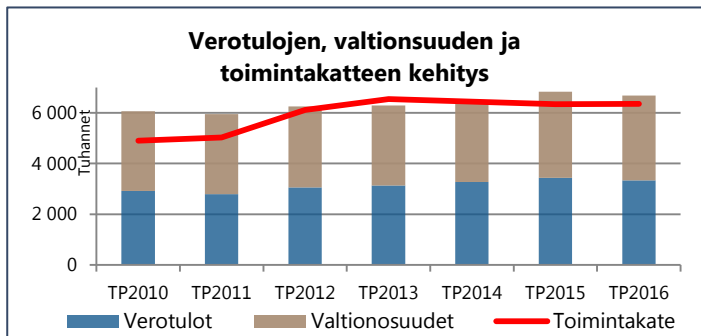
Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla *toimintatuotot prosenttia toimintakuluista*. Tunnusluku osoittaa, että noin 20,1 % toimintakuluista voidaan rahoittaa muilla tuloilla kuin veroilla ja valtionosuuksilla. Tunnusluku parani 1,3 prosenttiyksikköä edellisvuodesta. Tunnusluku on parantunut vuosittain yhteensä 4,0 yksikköä vuodesta 2012 ollen vuoden 2009 tasolla.

*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 -6.348.739 €. Toimintakatteen alijäämä pysyi entisellään -2.500 € eli 0,0 % vuoteen 2015 verrattuna. Toimintakatteen alijäämän kasvu on ollut aikaisempina viitenä vuotena keskimäärin noin 5,1 %.



## Vuosikate

### Verotulot ja valtionosuudet



Hailuodon kunnan verorahoituksen eli verotulojen ja valtionosuuksien osuus on 6 681 181 €, joka on noin 72,1 % kokonaistuloista. Verotulojen ja valtionosuuksien määrä väheni -148.500 € eli -2,2 %. Kunnallisveronkertymä aleni edelliseen tilikauteen -131.900 € eli -4,3 %. Syy verokertymän alenemalle johtuu siitä, että Hailuodon kunnalle tilitettiin liian korkealla jako-osuudella vuonna 2015. Liikatilitys on oikaistu verotulotilityksissä vuonna 2016. Kiinteistöveron tuotto pa-

rani 35.900 € eli 12,4 %, mikä johtuu kiinteistöveron korotuksesta muiden asuinrakennusten osalta vuodelle 2016.

Verotulojen kertymän alenema oli -2,8 % edelliseen tilikauteen.

Valtionosuudet vähenivät edelliseen tilikauteen verrattuna -51.790 € eli -1,5 %. Kunnan peruspalveluiden valtionosuuden omarahoitus osuus on muuttunut vuoden 2015; 3.520,93 €/as vuoden 2016; 3.640,75 €/as.

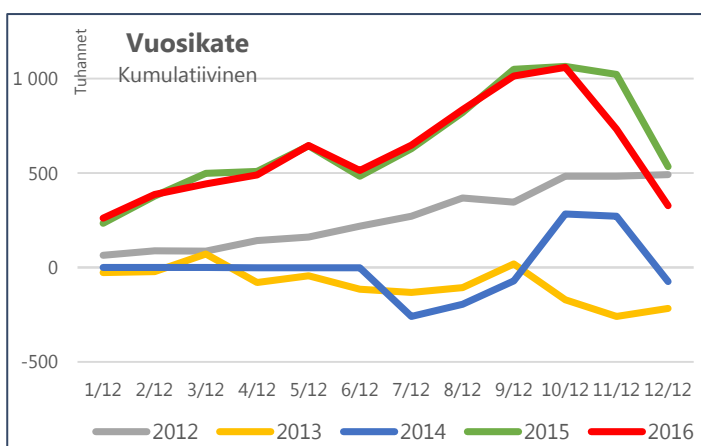
| Verotulokertymä<br>€ | 2011      | 2012      | 2013      | TP2014    | TP2015    | TP2016    |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Kunnallisvero        |           | 2 769 152 | 2 814 674 | 2 898 302 | 3 047 624 | 2 915 758 |
| Muutos, %            |           |           | 1,6       | 3,0       | 5,2       | -4,3      |
| Yhteisövero          |           | 60 716    | 70 909    | 82 704    | 94 057    | 93 265    |
| Muutos, %            |           |           | 16,8      | 16,6      | 13,7      | -0,8      |
| Kiinteistövero       |           | 225 234   | 250 978   | 285 822   | 290 657   | 326 590   |
| Muutos, %            |           |           | 11,4      | 13,9      | 1,7       | 12,4      |
| Verotulot            | 2 787 290 | 3 055 102 | 3 136 561 | 3 266 828 | 3 432 338 | 3 335 613 |
| Muutos, %            | -4,6      | 9,6       | 2,7       | 4,2       | 5,1       | -2,8      |

### Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuotot vähenivät edellisestä tilikaudesta -54.400 €, mikä johtuu tilikaudella 2015 myydyin joukkolainavelkakirjan tulokirjauksesta (42.000 €).

### Vuosikate

Hailuodon kunnan vuosikate on 328.224 € heikentyen edellisvuodesta -193.700 €. 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.



Vuosikate euroa asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Asukaskohtainen vuosikate toteutui 330 €, joka on heikentyen -207 € edelliseen kauteen.

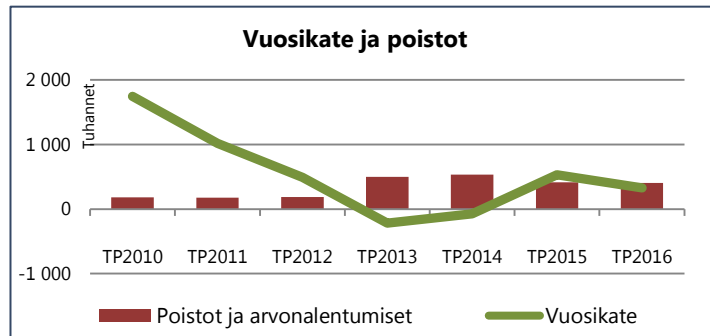
Vuosikatteen kehitys kuukausittain noudattaa edellistä tilikautta. Verotilityksen rytmihäiriön oikaisu on toteutunut kaudella 11/2016. Vuosikatteen heikkeneminen kaudella 12/2016 osoittaa jaksotusten tekemistä tilinpäätöksen yhteydessä. Jaksotuksia mm. eläkekulujen osalta on toteutettu kuukausittain 03/2017 alkaen.

## Tilikauden tulos

### Poistot

Hailuodon kunnan poistojen määrä on -403.118 €, mikä on -2,8 % eli 11.700 € vähemmän mitä edellisellä tilikaudella. Tunnusluku *vuosikate prosenttia poistoista* on tilikaudella 81,4 %. Tunnusluku on heikentynyt edellisvuodesta. 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 poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoa valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet. Vuosikate ei riitä kattamaan nettoinvestointeja, jotka ovat -928.900 €. Tulorahoitus ei riitä kattamaan poistoja.

Poistojen ja keskimääräisten korjausinvestointien vastaavuutta kuvaava *poikkeama-%* on kasvanut ollen 51 % (2015: 30 %, 2014: 34 %, 2013: 58 %). Poikkeama on olennainen kun prosentti on yli 10. Tunnusluvun arvo, joka vastaa laskennallisen vuosittaisen kulumisen määrää, on 17 %. Tarkastelujaksolle osuu useita uusinvestointeja, kuten päiväkodin laajennus, paloasemalaajennus, saarenkartanon perusparannus ja laajennus sekä kunnanviraston uusiminen jotka osaltaan nostavat tunnuslukua.



### Tilikauden tulos

*Tilikauden tulos* on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Hailuodon kunnan tilikauden tulos oli -74.894 €. Tulos on -193.700 € heikompi mitä edellisenä tilikautena.

### Poistoero ja varaukset

Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä. Poistoeron lisäys tilikaudelle on yhteensä -470.811 € ja varausten vähennys 1.005.235 €. Investointivarouksista muodostettua poistoeroa esitetään poistettavaksi rakennusinvestoinneista yhteensä 104.424 €, ja poistoeron lisäystä -575.235 € rakennusinvestointiin kohdistettavan investointivarausten osalta. Maanhankintaan kohdistettu investointivaraus 430.000 € on purettu kokonaisuudessaan hankintavuoden tilikaudelle. Kohdentamaton investointivaraus (512.900 €) on kokonaisuudessaan kohdistettu tilikauden aikana. Tilivuoden aikana kaikki kohdistamattomat varaukset sekä maanhankintaan kohdistetun investointivarausten käyttämätön osa on kohdistettu paloaseman laajennukseen. Investointivarausten vähennys on toteutettu kokonaisuudessaan tilikaudelle 2016 vaikka investointivarausten 492.300 € kohdistamisesta on tehty päätös 9.9.2015 § 46.

### Tilikauden ylijäämä

Tilikauden tuloksen käsittelyerien jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostuu 459.530 €, mikä on 217.249 € edellistä tilikautta parempi.

### 3.2 Toiminnan rahoitus

| RAHOITUSLASKELMA                               |                  |                  |                  |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| €                                              | TP2016           | TP2015           | TP2014           |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                  |                  |                  |
| Vuosikate                                      | 328 224          | 533 599          | -74 236          |
| Satunnaiset erät                               |                  |                  | 0                |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | -30 083          | 7 558            | 0                |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                  |                  |                  |
| Investointimenot                               | -1 234 270       | -690 716         | -689 802         |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 245 903          | 89 604           | 0                |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 59 421           | 204 600          | 0                |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>-630 805</b>  | <b>144 645</b>   | <b>-764 038</b>  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |                  |                  |                  |
| Antolainauksen muutokset                       |                  |                  |                  |
| Antolainasaamisten lisäykset                   | 0                | 7 500            | 0                |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 0                |                  | 7 500            |
| Lainakannan muutokset                          |                  |                  |                  |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 700 000          | 1 000 000        | 0                |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -153 291         | -88 160          | -100 660         |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | 0                | -12 500          | 0                |
| Oman pääoman muutokset                         | 0                | 0                | 0                |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |                  |                  |                  |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  | -2 736           | -6 677           | -82              |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | 39 288           | 9 418            | -122 560         |
| Saamisten muutos                               | -362 878         | -266 249         | 38 252           |
| Korottomien velkojen muutos                    | -421 304         | 429 222          | 204 093          |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>-200 921</b>  | <b>1 072 554</b> | <b>26 542</b>    |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>-831 725</b>  | <b>1 217 199</b> | <b>-737 496</b>  |
| <b>Rahavarat 31.12.</b>                        | <b>2 244 341</b> | <b>3 076 066</b> | <b>1 858 868</b> |
| <b>Rahavarat 01.01.</b>                        | <b>3 076 066</b> | <b>1 858 868</b> | <b>2 596 363</b> |
|                                                | -831 725         | 1 217 199        | -737 496         |

| RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT                     | TP2016   | TP2015   | TP2014   |
|---------------------------------------------------|----------|----------|----------|
| Toiminnan ja invest.rahavirran kertymä 5 v:lta, € | -808 847 | -538 109 | -213 479 |
| Investointien tulorahoitus, %                     | 33,2     | 88,8     | -10,8    |
| Lainanhoitokate                                   | 2,0      | 6,4      | -0,6     |
| Kassan riittävyys, pv                             | 88       | 131      | 78       |
| Asukasmäärä vuoden lopussa                        | 994      | 993      | 996      |

#### 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 tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. Hailuodon kunnan toiminnan ja rahoituksen rahavirta on 5 vuodelta negatiivinen -808.847euroa. Tunnusluvun heikkeneminen edellisestä vuodesta johtuu vuoden 2016 suurista investointikuluista kun vuoden 2011 toiminnan ja investointien rahavirta on 722.900 € positiivinen. Tunnusluvun vuosittainen heikkeneminen johtuu toiminnan ja investointien rahavirran vuosien 2010-2011 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 33,2 %.

## Lainanhoito

*Pääomamenojen tulorahoitusprosentti* kertoo vuosikatteen prosenttiosuuden investointien, antolainojen sekä lainanlyhennysten yhteismäärästä. Hailuodon kunnan pääomamenojen tulorahoitusprosentti on tilikaudella 28,7 %.

*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 2016 on 2,0. Viiden vuoden keskiarvo tunnusluvulle on 2,1.

Kertomusvuonna nostettiin pitkäaikaista lainaa yhteensä 700.000 €. Pitkäaikaisen lainan lyhennyksiä maksettiin -153.291 euroa.

## 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 31.12.2016 olivat 2.244.341 €, jolloin vähennystä vuoden alkuun oli -831.700 € eli 73,0 %. Kassan riittävyys oli 88 päivää, mikä on 43 päivää vuotta aikaisempaa heikompi. Kassan riittävyys on vuoden 2014 tasolla.

## 4 Rahoitusasema ja sen muutokset

| TASE<br>€                                   | 31.12.2016        | 31.12.2015        | 31.12.2014        |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                            |                   |                   |                   |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                    | <b>9 803 100</b>  | <b>9 214 056</b>  | <b>9 295 372</b>  |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>               | <b>84 937</b>     | <b>47 110</b>     | <b>56 946</b>     |
| Aineettomat oikeudet                        | 75 468            | 30 604            | 38 683            |
| Muut pitkävaikutteiset menot                | 9 469             | 16 505            | 18 263            |
| Ennakkomaksut                               |                   |                   | 0                 |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>               | <b>8 865 878</b>  | <b>8 349 534</b>  | <b>8 330 723</b>  |
| Maa- ja vesialueet                          | 954 244           | 524 244           | 519 294           |
| Rakennukset                                 | 7 382 742         | 6 841 881         | 7 188 619         |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet              | 457 709           | 482 071           | 472 836           |
| Koneet ja kalusto                           | 47 395            | 55 055            | 72 554            |
| Muut aineelliset hyödykkeet                 | 4 560             | 4 560             | 4 560             |
| Ennakko maksut ja keskeneräiset hankinnat   | 19 229            | 441 724           | 72 860            |
| <b>Sijoitukset</b>                          | <b>852 285</b>    | <b>817 412</b>    | <b>907 703</b>    |
| Osakkeet ja osuudet                         | 847 285           | 812 412           | 895 203           |
| Muut lainasaamiset                          | 5 000             | 5 000             | 12 500            |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>                | <b>828 767</b>    | <b>908 933</b>    | <b>902 255</b>    |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet          | 828 767           | 897 932           | 897 932           |
| Muut toimeksiantojen varat                  | 0                 | 11 001            | 4 324             |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                  | <b>3 173 467</b>  | <b>3 681 603</b>  | <b>2 197 255</b>  |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>                      | <b>84 172</b>     | <b>123 460</b>    | <b>122 560</b>    |
| Aineet ja tarvikkeet                        | 84 172            | 123 460           | 122 560           |
| <b>Saamiset</b>                             |                   |                   |                   |
| <b>Pitkäaikaiset saamiset</b>               | <b>290 000</b>    | <b>300 000</b>    | <b>0</b>          |
| Lainasaamiset                               | 290 000           | 300 000           | 0                 |
| <b>Lyhytaikaiset saamiset</b>               | <b>554 954</b>    | <b>182 077</b>    | <b>215 827</b>    |
| Myyntisaamiset                              | 50 910            | 69 044            | 54 069            |
| Lainasaamiset                               | 10 000            |                   |                   |
| Muut saamiset                               | 47 668            | 90 686            | 99 380            |
| Siirtosaamiset                              | 446 376           | 22 347            | 62 378            |
| <b>Rahoitusarvopaperit</b>                  | <b>1 271 179</b>  | <b>1 500 000</b>  | <b>500 000</b>    |
| Muut arvopaperit                            | 1 271 179         | 1 500 000         | 500 000           |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>              | <b>973 162</b>    | <b>1 576 066</b>  | <b>1 358 868</b>  |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                   | <b>13 805 335</b> | <b>13 804 592</b> | <b>12 394 882</b> |
| <b>VASTATTAVAA</b>                          |                   |                   |                   |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                           | <b>6 139 341</b>  | <b>5 646 678</b>  | <b>5 442 078</b>  |
| Peruspääoma                                 | 3 287 806         | 3 287 806         | 3 287 806         |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä        | 2 392 005         | 2 116 591         | 2 639 477         |
| Tilikauden yli-/alijäämä                    | 459 530           | 242 281           | -485 205          |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b> | <b>3 244 068</b>  | <b>3 778 492</b>  | <b>3 901 944</b>  |
| Poistoero                                   | 3 244 068         | 2 773 257         | 2 896 709         |
| Vapaaehtoiset varaukset                     | 0                 | 1 005 235         | 1 005 235         |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>              | <b>815 030</b>    | <b>897 932</b>    | <b>897 932</b>    |
| Lahjoitusrahastojen pääomat                 | 828 767           | 897 932           | 897 932           |
| Muut toimeksiantojen pääomat                | -13 737           |                   |                   |

| TASE<br>€                           | 31.12.2016        | 31.12.2015        | 31.12.2014        |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                | <b>3 606 895</b>  | <b>3 481 490</b>  | <b>2 152 928</b>  |
| <b>Pitkäaikainen</b>                | <b>2 348 155</b>  | <b>2 036 770</b>  | <b>961 240</b>    |
| Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta | 2 348 155         | 1 807 949         | 961 240           |
| Liittymismaksut ja muut velat       | 0                 | 228 821           | 0                 |
| <b>Lyhytaikainen</b>                | <b>1 258 740</b>  | <b>1 444 720</b>  | <b>1 191 688</b>  |
| Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta | 159 794           | 153 291           | 100 660           |
| Saadut ennakot                      | 4 322             | 5 172             | 0                 |
| Ostovelat                           | 293 792           | 482 461           | 412 695           |
| Liittymismaksut ja muut velat       | 60 972            | 70 918            | 58 030            |
| Siirtovelat                         | 739 860           | 732 878           | 620 303           |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>         | <b>13 805 335</b> | <b>13 804 592</b> | <b>12 394 882</b> |
|                                     |                   |                   | 0,00              |

| TASEEN TUNNUSLUVUT            | 2016      | 2015      | 2014      |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Omavaraisuus-%                | 68,0      | 68,3      | 75,4      |
| Suhteellinen velkaantuneisuus | 43,5      | 41,9      | 27,7      |
| Kertynyt ylijäämä, €          | 2 851 535 | 2 358 872 | 2 154 272 |
| Kertynyt ylijäämä/asukas, €   | 2 869     | 2376      | 2163      |
| Lainakanta 31.12, €           | 2 507 949 | 1 961 240 | 1 061 900 |
| Lainakanta 31.12, €/asukas    | 2 523     | 1 975     | 1 066     |
| Lainasaamiset                 | 5 000     | 5 000     | 12 500    |
| Asukasmäärä vuoden lopussa    | 994       | 993       | 996       |

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 68,0 %. Omavaraisuusastetta laskee vieraan pääoman lisäys.

*Rahoitusvarallisuus €/ asukas* tunnusluku osoittaa likvidien varojen riittävyyden vieraan pääoman takaisinmaksuun asukasta kohden. Hailuodon kohdalla tunnusluku on -516 €/ 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 43,5 %. Suhteellinen velkaantuneisuus on kasvanut 1,6 yksiköllä tilivuoden aikana.

Hailuodon kunnan taseessa ei ole kattamatonta alijäämää. *Kertynyt ylijäämä* osoittaa, että paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavaraksi. Kertynyt ylijäämä on kasvanut tilikauden aikana 493 €/ asukas ollen vuoden vaihteessa 2.869 €/ asukas.

*Lainakannalla* tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Kunnan lainakanta 31.12.2014 oli 2.507.949 €.

## 5 Kokonaistulo ja –meno

| KOKONAISTULO JA –MENO                       |                  |                                          |                  |
|---------------------------------------------|------------------|------------------------------------------|------------------|
| €                                           |                  |                                          |                  |
| TULOT                                       |                  | MENOT                                    |                  |
| <b>Varsinainen toiminta</b>                 |                  | <b>Varsinainen toiminta</b>              |                  |
| Toimintatuotot                              | 1 595 405        | Toimintakulut                            | 7 944 144        |
|                                             |                  | - Valmistus omaan käyttöön (-)           |                  |
| Verotulot                                   | 3 335 613        |                                          |                  |
| Valtionosuudet                              | 3 345 568        | Korkokulut                               | 19 047           |
| Korkotuotot                                 | 14 215           | Muut rahoituskulut                       | 890              |
| Muut rahoitustuotot                         | 1 505            | Satunnaiset kulut                        |                  |
| Satunnaiset tuotot                          |                  | Tulorahoituksen korjauserät              |                  |
| Tulorahoituksen korjauserät                 |                  | - Pakollisten varausten muutos (+/-)     |                  |
| - Pysyvien vast. hyödyk. luovutusvoitot (-) | -30 083          | - Pysyvien vast. hyödyk. luovutustappiot |                  |
| <b>Investoinnit</b>                         |                  | <b>Investoinnit</b>                      |                  |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin         | 245 903          | Investointimenot                         | 1 234 270        |
| Pysyvien vastaavien hyödyk. luovutustulot   | 59 421           |                                          |                  |
| <b>Rahoitustoiminta</b>                     |                  | <b>Rahoitustoiminta</b>                  |                  |
| Antolainasaamisten vähennykset              |                  | Antolainasaamisten lisäykset             |                  |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys              | 700 000          | Pitkäaikaisten lainojen vähennys         | 153 291          |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys              |                  | Lyhytaikaisten lainojen vähennys         |                  |
| Oman pääoman lisäys                         |                  | Oman pääoman vähennykset                 |                  |
| <b>Kokonaistulo yhteensä</b>                | <b>9 267 547</b> | <b>Kokonaismeno yhteensä</b>             | <b>9 351 642</b> |

|                                                |         |
|------------------------------------------------|---------|
| <b>Täsmäytys</b>                               |         |
| Kokonaistulot – Kokonaismenot                  | -84 095 |
| Muut maksuvalm. muutokset – Rahavarojen muutos | -84 095 |
|                                                | 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 9.267.547 €, mikä on -392.400 € eli -4,1 % vähemmän mitä edellisellä tilikaudella. Suurimmat tuloerät muodostuvat verotuloista (36,0 %), valtionosuudesta (36,1 %) sekä pitkäaikaisten lainojen lisäyksestä (7,6 %). Kokonaismenot olivat tilikaudella 9.351.642 €, mikä on 743.200 € eli 8,6 % enemmän mitä edellisellä tilikaudella. Olennaisin menoerä koostuu toimintakuluista, joiden osuus kokonaismenoista oli 84,9 %. Kokonaismenot ylittivät kokonaistulot -84.095 €:lla.

## 6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

### Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvästä yhteisöstä

| YHTEISÖT<br>Nimi, kotipaikka; kpl                          | Yhdistetty | Ei yhdistetty | Kunnan<br>omistusosuus - % |
|------------------------------------------------------------|------------|---------------|----------------------------|
| <b>Tytäryhteisöt:</b><br>Hailuodon Vesihuolto Oy, Hailuoto | 1          | -             | 100                        |
| <b>Kuntayhtymät:</b><br>Pohjois-Pohjanmaan Liitto, Oulu    | 1          | -             | 0,27                       |
| Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin ky, Oulu             | 1          | -             | 0,47                       |
| Oulun seudun ammatillisen koulutuksen ky, Oulu<br>(OSEKK)  | 1          | -             | 0,40                       |
| <b>Osakkuusyhteisöt:</b><br>Lakeuden Keskuspuhdistamo Oy   | -          | 1             | 1,50                       |
| <b>Yhteensä</b>                                            | <b>4</b>   | <b>1</b>      |                            |

### 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 käynnistettiin Maakunnan yhteinen projekti jossa Oulun kaupunki, Sairaanhoitopiiri sekä Maakuntaliitto olivat keskeisiä toimijoita. Tulevan palvelujärjestelmän rakennetta on valmisteltu yhteisprojektissa vuoden 2016 aikana. Loppuraportti palveluverkko suunnitelmiseen julkaistaan keväällä 2017. Projektin johto jatkaa osana väliaikaishallintoa kunnes uusi maakuntavaltuusto on valittu. Hailuodon kunnan osakkuus sairaanhoitopiirin kuntayhtymässä päättyy ja poistuu kunnan taseesta sairaanhoitopiirin toiminnan siirtyessä varoineen tulevalle maakunnalle.

Oulun kaupunginhallituksen konsernijaosto on valmistellut ja uudelleen organisoinut ammatillisen koulutuksen ja aikuiskoulutuksen roolia tulevassa kuntaympäristössä. Oulun seudun ammatillisen koulutuksen kuntayhtymä ky:n perussopimus on uudistettu 2014. Hailuodon kunta on Oulun seudun koulutuskuntayhtymän (OSEKK) osakas. OSEKK:n koulutuspalvelut toteuttaa Oulunseudun ammattiopisto. OSEKK ja OAKK toimintojen yhdistämistä on selvitetty vuoden aikana. OAMK Oy:n osakepohjaa laajennettiin vuoden 2013 aikana siten, että osakkaiksi tulisivat mm. kaikki OSEKK:n jäsenkunnat, myös Hailuodon kunta. OAMK Oy:n toiminnot ovat siirtymässä yhteiskampukseen Linna-alueelle Oulun yliopiston yhteyteen.

Hailuodon Vesihuolto Oy:n tilikauden tulos oli tappiollinen -22.387 €. Tulos poikkeaa talousarvio tavoitteesta. Liiketoiminta 2016 oli 273.341 €, kun se edellisellä vuonna oli 263.133 €. Vapaa pääoma on 180.219 €. Suunniteltu lämpölaitostoiminnan yhtiöittäminen ja myynti/ fuusiointi ei ole toteutunut tilinpäätös vuonna.

### Uudet osakkuusyhtiöt

Hailuodon kunta on merkinnyt Oulun Jätehuolto Oy:n osakkeita merkintähintaan 33.132 € joka oikeuttaa 3.633 osakkeen omistukseen. Kunnan omistusosuus yhtiöstä on 0,3 %. Suunnattu osakeanti on järjestetty yhtiön osakaspuhujan laajentamiseksi.

Hailuodon kunnan osakkuus Oulun työterveyshuolto Oy:n on valmisteltu vuoden 2016 aikana. Osakkuus oikeuttaa hankkimaan palvelut in-house hankintana.

Osakkuusyhtiöiden roolia joudutaan arvioimaan uudelle niiltä osin, kun sairaanhoitopiirin omistus siirtyy perustetavalle maakunnalle.

## Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kunnanjohtaja vastaa konsernin operatiivisesta johtamisesta kunnan osalta sekä seuraa omistajapolitiikan toteutusta ja ilmoittaa havaitsemistaan epäkohdista kunnanhallitukselle. Kunnanjohtaja, kunnanhallituksen puheenjohtaja tai kunnansihteeri on osallistunut Vesihuolto Oy:n hallituksen kokouksiin.

Hailuodon kunnan konserniohjeissa on määritelty kunnan toimivalta ja vastuu Hailuoto-konsernissa. Konserniohje sisältää konsernijohtamiseen, -ohjaukseen ja seurantaan liittyviä asioita sekä määrittelee minkälaista yhteistyötä konsernitasolla tehdään, esim. konserniohjeen mukaan tilivuoden päätyttyä tytäryhteisöjen tulee toimittaa kunnalle vuosikertomus sekä konsernitaseen laatimisessa tarvittavat tiedot kunnan edellyttämässä määrääjässä. Kunta-konserniin kuuluvien yhteisöjen tulee laatia kirjanpitoa yhtenäisesti siten, että kunnan konsernitaseen laatimista varten tarvittavat tiedot on vaikeuksitta saatavissa.

## Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

| Hailuoto-konserni<br>TULOSLASKELMA<br>€       | TP2016            | *) TP2015         | TP2014            |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Toimintatuotot                                | 4 977 402         | 4 730 912         | 3 268 691         |
| Toimintakulut                                 | -11 338 371       | -11 069 681       | -9 484 487        |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | 224               | 3 460             | 6 188             |
| <b>Toimintakate</b>                           | <b>-6 360 745</b> | <b>-6 335 308</b> | <b>-6 209 607</b> |
| Verotulot                                     | 3 335 530         | 3 432 338         | 3 266 828         |
| Valtionosuudet                                | 3 647 504         | 3 702 731         | 3 094 974         |
| Rahoitustuotot ja -kulut                      |                   |                   |                   |
| Korkotuotot                                   | 14 314            | 4 279             | 18 008            |
| Muut rahoitustuotot                           | 2 551             | 59 816            | 3 939             |
| Korkokulut                                    | -22 801           | -13 479           | -12 434           |
| Muut rahoituskulut                            | -1 332            | -3 916            | -4 334            |
| <b>Vuosikate</b>                              | <b>615 020</b>    | <b>846 460</b>    | <b>157 374</b>    |
| Poistot ja arvonalentumiset                   |                   |                   |                   |
| Suunnitelman mukaiset poistot                 | -685 011          | -686 579          | -808 207          |
| Tilikauden yli- ja alipariarvot               | 0                 | 0                 | 0                 |
| Arvonalentumiset                              | 0                 | 0                 | 0                 |
| Satunnaiset erät                              | 0                 | 0                 | 1 023             |
| <b>Tilikauden tulos</b>                       | <b>-69 991</b>    | <b>159 881</b>    | <b>-650 834</b>   |
| Tilinpäätössiirrot                            | -1 114            | 2 117             | 128 235           |
| Tilikauden verot                              | -822              | -147              |                   |
| Laskennalliset verot                          | -617              | -28               |                   |
| Vähemmistöosuudet                             | -579              | -268              | -261              |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>         | <b>-73 123</b>    | <b>161 555</b>    | <b>-522 859</b>   |

| Hailuoto-konserni<br>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | 2016 | 2015  | 2014 |
|-------------------------------------------------|------|-------|------|
| Toimintatuotot/toimintakulut %                  | 43,9 | 42,7  | 34,5 |
| Vuosikate/Poistot %                             | 89,8 | 123,3 | 19,5 |
| Vuosikate,€/asukas                              | 619  | 852   | 158  |
| Asukasmäärä vuoden lopussa                      | 994  | 993   | 996  |

\*)

TP2015 vertailutieto on muutettu toimintatuottojen ja -kulujen osalta:

Tilinpäätös tehty ennen Excelissä, ja FPM-ohjelman käyttöönnotossa uudestaan järjestelmällä. Erot johtuvat sisäisten erien käsittelyn muutoksesta sekä kuntayhtymien omistus- % tarkennuksesta. Myös Mäntyvilikki II myynnin käsittelyllä on vaikutus vertailutietoon. Kokonaisvaikutus toimintakatteeseen 4.981 €

| Hailuoto-konserni                              |                  |                  |                  |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| RAHOITUSLASKELMA, €                            | TP2016           | *) TP2015        | TP2014           |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                  |                  |                  |
| Vuosikate                                      | 615 020          | 846 460          | 157 374          |
| Satunnaiset erät                               | 0                | 0                | 1 023            |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | 8 677            | -21 586          | 43 826           |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                  |                  |                  |
| Investointimenot                               | -1 436 826       | -1 116 822       | -945 491         |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 249 588          | 77 752           | 0                |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 68 545           | 532 416          | 8 386            |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>-494 996</b>  | <b>318 218</b>   | <b>-734 883</b>  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |                  |                  |                  |
| Antolainauksen muutokset                       |                  |                  |                  |
| Antolainasaamisten lisäykset                   | -1 205           | 0                | 0                |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 0                | 0                | 0                |
| Lainakannan muutokset                          |                  |                  |                  |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 816 049          | 1 004 245        | 0                |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -247 376         | -191 648         | -100 660         |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | -3 943           | -8 180           | 0                |
| Oman pääoman muutokset                         |                  | -112 360         | 0                |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |                  |                  |                  |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  | -2 757           | -6 679           | -84              |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | 32 596           | -14 945          | -120 192         |
| Saamisten muutos                               | -370 176         | -294 931         | 181 190          |
| Korottomien velkojen muutos                    | -427 515         | 477 323          | 113 632          |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>-204 327</b>  | <b>852 826</b>   | <b>85 315</b>    |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>-699 323</b>  | <b>1 171 044</b> | <b>-649 568</b>  |
| <b>Rahavarat 31.12.</b>                        | <b>2 660 873</b> | <b>3 360 196</b> | <b>2 189 152</b> |
| <b>Rahavarat 01.01.</b>                        | <b>3 360 196</b> | <b>2 189 152</b> | <b>2 838 720</b> |
|                                                | -699 323         | 1 171 044        | -649 568         |

| RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT                      | TP2016   | TP2015   | TP2014   |
|----------------------------------------------------|----------|----------|----------|
| Toiminnan ja invest. rahavirran kertymä 5 v:lta, € | -716 472 | -498 650 | -230 505 |
| Investointien tulorahoitus, %                      | 52       | 81       | 17       |
| Lainanhoitokate                                    | 2,6      | 4,5      | 1,0      |
| Kassan riittävyys, pv                              | 74       | 99       | 75       |

\*)

TP2015 vertailutieto on muutettu rahoituslaskelman osalta:

Tilinpäätös tehty ennen Excelissä, ja FPM-ohjelman käyttöönotossa uudestaan järjestelmällä. Erot johtuvat sisäisten erien käsitte-  
lyn muutoksesta sekä kuntayhtymien omistus- % tarkennuksesta. Myös Mäntyvilikki II myynnin käsittelyllä on vaikutus vertailu-  
tietoon.

Muutos hyväksyttyyn tilinpäätökseen 2015 on toiminnan rahavirrassa -7.853 €, investointien rahavirrassa +99.884 €, oman pää-  
oman muutoksessa -112.392 € ja muissa maksuvalmiuden muutoksissa -28.752 €.

| Hailuoto-konserni<br>TASE, €       | 31.12.2016        | *) 31.12.2015     | 31.12.2014        |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                   |                   |                   |                   |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>           | <b>12 775 943</b> | <b>12 277 304</b> | <b>12 448 738</b> |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>      | <b>126 362</b>    | <b>91 084</b>     | <b>100 048</b>    |
| Aineettomat oikeudet               | 100 658           | 55 176            | 60 395            |
| Muut pitkävaikutteiset menot       | 17 751            | 28 052            | 32 744            |
| Ennakkomaksut                      | 7 953             | 7 856             | 6 909             |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>      | <b>12 470 240</b> | <b>12 044 484</b> | <b>12 205 103</b> |
| Maa- ja vesialueet                 | 941 646           | 511 646           | 509 493           |
| Rakennukset                        | 10 558 352        | 10 121 399        | 10 666 541        |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet     | 477 112           | 502 133           | 490 828           |
| Koneet ja kalusto                  | 340 062           | 363 141           | 379 444           |
| Muut aineelliset hyödykkeet        | 7 631             | 7 526             | 8 616             |
| Enn.maksut ja keskener. hankinnat  | 145 436           | 538 639           | 150 180           |
| <b>Sijoitukset</b>                 | <b>179 341</b>    | <b>141 736</b>    | <b>143 588</b>    |
| Osakkuusyhteisöosakkeet ja osuud.  | 14 881            | 13 811            | 10 314            |
| Muut osakkeet ja osuudet           | 142 463           | 111 105           | 111 625           |
| Joukkovelkakirjasaamiset           | 4 469             |                   |                   |
| Muut lainasaamiset                 | 1 098             | 390               | 389               |
| Muut saamiset                      | 16 430            | 16 430            | 21 260            |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>       | <b>849 569</b>    | <b>928 961</b>    | <b>922 381</b>    |
| Valtion toimeksiannot              | 14 776            | 13 059            | 5 514             |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 829 341           | 898 502           | 898 449           |
| Muut toimeksiantojen varat         | 5 452             | 17 399            | 18 418            |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>         | <b>4 223 142</b>  | <b>4 584 877</b>  | <b>2 940 022</b>  |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>             | <b>177 423</b>    | <b>210 020</b>    | <b>194 864</b>    |
| Aineet ja tarvikkeet               | 113 430           | 151 060           | 148 884           |
| Keskeneräiset tuotteet             | 293               | 143               | 129               |
| Valmiit tuotteet                   | 12 512            | 9 925             | 11 777            |
| Muu vaihto-omaisuus                | 51 189            | 48 891            | 34 074            |
| <b>Saamiset</b>                    |                   |                   |                   |
| <b>Pitkäaikaiset saamiset</b>      | <b>290 311</b>    | <b>322 589</b>    | <b>22 341</b>     |
| Lainasaamiset                      | 290 000           | 300 000           | 0                 |
| Muut saamiset                      | 35                | 22 445            | 22 235            |
| Siirtosaamiset                     | 276               | 145               | 106               |
| <b>Lyhytaikaiset saamiset</b>      | <b>1 094 535</b>  | <b>692 072</b>    | <b>533 664</b>    |
| Myyntisaamiset                     | 450 917           | 459 083           | 301 888           |
| Lainasaamiset                      | 70 640            | 47 294            | 20 815            |
| Muut saamiset                      | 89 007            | 133 130           | 138 888           |
| Siirtosaamiset                     | 483 970           | 52 573            | 72 074            |
| <b>Rahoitusarvopaperit</b>         | <b>1 300 882</b>  | <b>1 527 538</b>  | <b>529 762</b>    |
| Osakkeet ja osuudet                | 49                | 49                | 49                |
| Sij. rahamarkkinainstrumentteihin  | 29 653            | 27 489            | 29 713            |
| Muut arvopaperit                   | 1 271 179         | 1 500 000         | 500 000           |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>     | <b>1 359 991</b>  | <b>1 832 658</b>  | <b>1 659 390</b>  |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>          | <b>17 848 654</b> | <b>17 791 142</b> | <b>16 311 141</b> |

| Hailuoto-konserni<br>TASE, €            | 31.12.2016        | *) 31.12.2015     | 31.12.2014        |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>VASTATTAVAA</b>                      |                   |                   |                   |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                       | <b>9 972 513</b>  | <b>10 011 389</b> | <b>9 891 978</b>  |
| peruspääoma                             | 3 287 806         | 3 287 806         | 3 287 806         |
| yhd. ja säänt. peruspääoma              | 793               | 793               | 790               |
| muu omat rahastot                       | 63 274            | 66 394            | 67 473            |
| edellisten tilikausien yli-/alijäämä    | 6 693 762         | 6 499 821         | 6 926 622         |
| Tilikauden yli-/alijäämä                | -73 123           | 156 574           | -390 714          |
| <b>VÄHEMMISTÖSUUDET</b>                 | <b>7 125</b>      | <b>6 546</b>      | <b>88 435</b>     |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET</b> |                   |                   |                   |
| poistoero                               |                   |                   |                   |
| vapaaehtoiset varaukset                 |                   |                   |                   |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>             | <b>158 646</b>    | <b>118 528</b>    | <b>126 356</b>    |
| Muut pakolliset varaukset               | 158 646           | 118 528           | 126 356           |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>          | <b>835 997</b>    | <b>918 146</b>    | <b>918 245</b>    |
| valtion toimeksiannot                   | 14 776            | 13 059            | 5 514             |
| lahjoitusrahastojen pääomat             | 829 386           | 898 569           | 898 516           |
| muut toimeksiantojen pääomat            | -8 165            | 6 518             | 14 216            |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                    | <b>6 874 373</b>  | <b>6 736 533</b>  | <b>5 286 127</b>  |
| <b>Pitkäaikainen</b>                    | <b>4 961 116</b>  | <b>4 599 556</b>  | <b>3 599 931</b>  |
| lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta     | 3 009 367         | 2 413 907         | 1 673 543         |
| Lainat julkisyhteisöiltä                | 156 846           | 166 649           | 175 828           |
| liittymismaksut ja muut velat           | 1 794 903         | 2 019 001         | 1 750 560         |
| <b>Lyhytaikainen</b>                    | <b>1 913 257</b>  | <b>2 136 977</b>  | <b>1 686 196</b>  |
| lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta     | 216 116           | 237 044           | 160 446           |
| lainat julkisyhteisöiltä                | 9 803             | 9 803             | 9 768             |
| saadut ennakot                          | 8 807             | 9 748             | 4 796             |
| ostovelat                               | 425 761           | 609 988           | 527 485           |
| liittymismaksut ja muut velat           | 118 556           | 128 010           | 110 302           |
| Siirtovelat                             | 1 132 307         | 1 141 096         | 872 143           |
| Laskennalliset verovelat                | 1 906             | 1 289             | 1256              |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>             | <b>17 848 654</b> | <b>17 791 142</b> | <b>16 311 141</b> |

| Hailuoto-konserni<br>TASEEN TUNNUSLUVUT |       | 2015  | 2014  |
|-----------------------------------------|-------|-------|-------|
| Omavaraisuus-%                          | 56    | 56    | 61    |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %        |       | -     | -     |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €    | 6 621 | 6 656 | 6 536 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas  | 6 661 | 6 703 | 6 562 |
| Konsernin lainat €/asukas               | 3 415 | 2 849 | 2 029 |
| Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €     | 3 394 | 2 829 | 2 021 |
| Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €  | 5 567 | 390   | 389   |
| Kunnan as.määrä vuoden lopussa          | 994   | 993   | 996   |

\*)

TP2015 vertailutieto on muutettu taseen osalta:

Tilinpäätös tehty ennen Excelissä, ja FPM-ohjelman käyttöönotossa uudestaan järjestelmällä. Erot johtuvat sisäisten erien käsittelyn muutoksesta sekä kuntayhtymien omistus- % tarkennuksesta. Myös Mäntyvilikki II myynnin käsittelyllä on vaikutus vertailutietoon.

Muutos hyväksyttyyn tilinpäätökseen 2015 on vastaava osalta lyhytaikaisissa saamisissa +8 € ja vastattavaa osalta muissa omissa rahastoissa -4.234 €, ed.kausien yli-/alijäämässä -746 €, tilikauden yli-/alijäämässä 4.981 € (vaikutus omaa pääomaan yhteensä 1 €) ja ostovelloissa +8 €

## 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 -74.893,85 euroa alijäämäinen. Edellisten kausien ylijäämä ennen tilikauden tuloksen käsittelyä on 2.392.004,78 euroa. Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- 1 Puretaan tehtyjä investointivaroja valtuuston päätösten mukaisesti 1.005.235,00 euroa.
- 2 Muodostetaan poistoeron lisäystä investointivaroilla toteutettavista rakennusinvestoinneista -575.235 euroa.
- 3 Investointeja varten tehdyistä investointivaroisista syntynyttä poistoeroa tuloutetaan suunnitelman mukaisesti 104.424,18 euroa
- 4 Tilikauden ylijäämä 459.530,33 euroa siirretään taseen edellisen tilikauden yli-/alijäämättilille.

## Talousarvion toteutuminen

---



## 8 Seurantaa koskeva sääntely

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava kuntalain mukaisesti 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

Talousarvion sitovia eriä ovat kuntalain mukaisesti valtuuston hyväksymät toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Valtuustolle valmisteltu talousarvio esitys on sitovuustason mukaisesti tulosalue- tai -tasotaso.

Tavoitteet ovat osa talousarviota, jota kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava. Lähtökohtaisesti kaikki valtuuston talousarviossa asettamat tavoitteet ovat sitovia siten, että ne on tarkoitettu toteutettavaksi. Toiminnan ja talouden yhteen kytkennän korostamisesta seuraa, että määrärahan tai tuloarvioiden muutosten vaikutukset toiminnallisiin tavoitteisiin selvitetään. Jos tavoitteet eivät ole saavutettavissa talouden perusteissa tapahtuneista muutoksista johtuen, on valtuuston hyväksyttävä myös tavoitteita koskevat muutokset.

Talousarvion yleiset lähtökohdat ovat informaatiota, joita eivät ole sitovia eriä. Prosesseihin on lisätty suoritetaulukkoja, jotka eivät ole valtuustoon nähden sitovia. Talousarvioon kirjatut strategiset tavoitteet (tavoitetaso 2016) ovat valtuustoon nähden sitovia.

### 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 valtuutus käyttää sille talousarviossa osoitettu määräraha määrättyyn käyttötarkoitukseen tai määrätyn tavoitteen toteuttamiseen. Toimielin ei saa ylittää sille talousarviossa osoitettua määrärahaa. Jos määräraha osoittautuu riittämättömäksi, on talousarviota muutettava. Muutoksen yhteydessä on osoitettava, miten rahoitus-tarve katetaan. Toisaalta toimielin ei ole velvollinen käyttämään määrärahaa kokonaisuudessaan, jos toiminnalle asetetut tavoitteet muutoin saavutetaan tai määrärahan käyttötarkoitus muutoin toteutuu. Kunnan tuloarviot ovat paitsi tavoitteellisia myös velvoittavia. Tuloarvio on valtuuston asettama tulotavoite, jonka olennainen alittuminen todennäköisesti vaikuttaa rahoituksen perusteisiin talousarviossa.

### Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa asetetaan toimielin- ja tehtäväkohtaisesti toiminnalliset tavoitteet sekä osoittaa tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Valtuusto päättää käyttötalousosan kokonaisuuksista, joille tavoitteita, määrärahoja ja tuloarvioita asetetaan.

Hailuodon kunnan talousarvio noudattaa seuraavalla sivulla esitettyä hierarkiaa. Valtuustoon nähden sitova hierarkiataso on tulosalue. Hierarkiarakenteeseen on tehty muutoksia, joilla parannetaan palvelukokonaisuuksien kustannusten ja tulokellisuuden mittaamista sekä yhdenmukaistetaan hallintokustannusten esittämistapaa. Palvelualueet (lautakunnat) laativat tulosityksikkötasoiset käyttösuunnitelmat tulosalueiden asettamassa raamissa talousarviovuoden alussa.

| Lautakunta            | VALTUUSTOSITOVUUS<br>Tulosalue           | LAUTAKUNTASITOVUUS<br>Tulosyksikkö         | VIRANHALTIJAPÄÄTÖS<br>Kustannuspaikka                                                                                              |
|-----------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kunnanvaltuusto       | Kunnanvaltuusto                          | Kunnanvaltuusto                            | Kunnanvaltuusto                                                                                                                    |
| Tarkastuslautakunta   | Tarkastustoimi                           | Tarkastustoimi                             | Tarkastustoimi                                                                                                                     |
| Keskusvaalilautakunta | Vaalit                                   | Vaalit                                     | Presidentin vaalit, Eduskuntavaalit, Kunnallisvaalit, Eu-vaalit                                                                    |
| Kunnanhallitus        | Kunnanhallitus                           | Kunnanhallitus                             | Kunnanhallitus, Johtamispalvelut, Vaikuttamistoimielimet                                                                           |
|                       | Hallintopalvelut                         | Johtamis-, hallinto- ja henkilöstöpalvelut | 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                                                                                                                  |
|                       |                                          | Maa ja metsätilat                          | Maa ja metsätilat                                                                                                                  |
|                       |                                          | Elinkeinotoiminta                          | Majoitus- ja vierasvenesatamapalvelut, Polttoaineenjakelu                                                                          |
| Perusturvalautakunta  | Perusturvahallinto                       | Perusturvahallinto-palvelut                | Perusturvalautakunta, Perusturvahallinto                                                                                           |
|                       | Sosiaalipalvelut                         | Sosiaalityö                                | Yleinen sosiaalityö, Elätusturva, Kasvatus- ja perheneuvola, Kuntouttava työtoiminta                                               |
|                       |                                          | Lastensuojelupalvelut                      | Lastensuojelu/Avopalvelut , Lastensuojelu/Laitospalvelut                                                                           |
|                       |                                          | Vammaispalvelut                            | Vammaispalv/Avopalvelut, Vammaispalv/Ostopalvelut                                                                                  |
|                       |                                          | Kehitysvammopalvelut                       | Kehitysvammalv/Ostopalvelut                                                                                                        |
|                       | Vanhuspalvelut                           | Kotihoito                                  | Omaishoidontuki, Kotihoidon tukipalvelut, Kotihoito, Päivätoiminta                                                                 |
|                       |                                          | Vanhusten asumispalvelut                   | Palvelukoti Saarenkartano, Vanhusten laitoshoito/Ostopalv. Vanhusten asumipalv./Ostopalv..                                         |
|                       | Terveyspalvelut                          | Perusterveydenhuolto                       | Suun terveydenhuolto, Perusterveydenhuollon ostopalv. Vastaanotto, Neuvola- ja kouluterveydenhuolto, Kuntoutus, Veteraanikuntoutus |
|                       |                                          | Erikoissairaanhoido                        | Erikoissairaanhoidon ostopalvelut                                                                                                  |
| Sivistyslautakunta    | Tukipalvelut                             | Puhdistus- ja ruokahuoltopalvelut          | Puhdistus, Ruokahuolto                                                                                                             |
|                       | Sivistyspalvelut                         | Sivistyksen hallintopalvelut               | Sivistyslautakunta, Sivistyshallinto                                                                                               |
|                       | Perusopetus                              | Perusopetus                                | Hailuodon peruskoulu, Perusopetuksen projektit                                                                                     |
|                       | Nuoriso-, kulttuuri- ja liikuntapalvelut | Nuoriso                                    | Nuorisotyö                                                                                                                         |
|                       |                                          | Kulttuuri                                  | Yleinen kulttuuritoimi, Kirjasto, Museo                                                                                            |
|                       |                                          | Liikunta                                   | Liikuntatoimi                                                                                                                      |
|                       |                                          | Muu opetus                                 | Kansalaisopisto, Musiikkioppilaitokset                                                                                             |
|                       | Varhaiskasvatus                          | Varhaiskasvatus                            | Perhepäiväkoti Tuomikka, Perhepäivähoito, Päiväkoti OnnenSaari, Kotihoidontuki                                                     |
| Tekninen lautakunta   | Teknisten palveluiden hallinto           | Teknisten palveluiden hallintopalvelu      | Tekninen lautakunta, Teknisten palveluiden hallinto                                                                                |
|                       | Yhdyskuntapalvelut                       | Yhdyskuntapalvelut                         | 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                              |
|                       | Lämmöntuotantopalvelut                   | Kaukolämpö                                 | Lämpölaitos, Kaukolämpölinjasto                                                                                                    |

Kunnanhallitusta sitoo bruttoperiaatteen mukaisesti koko kunnan käyttötalousosan toimintatuotot ja toimintakulut omina erinään. Lisäksi kunnanhallituksen tulee vastata, että valtuustoon nähden asetetut toiminnalliset tavoitteet sekä tilikauden tulostavoite toteutuu.

Kunnanjohtajaa sitoo kunnanvaltuuston, tarkastuslautakunnan, keskusvaalilautakunnan ja kunnanhallituksen alaiset tulosaluekohtaiset toimintatuotot ja toimintakulut ominaan bruttoperiaatteen mukaan. Perusturvajohtajaa sitoo perusturvalautakunnan alaiset tulosaluekohtaiset toimintatuotot ja toimintakulut ominaan. Rehtori-sivistysjohtajaa sitoo sivistyslautakunnan alaiset tulosaluekohtaiset toimintatuotot ja toimintakulut ominaan. Teknistä johtajaa sitoo teknisen lautakunnan alaiset tulosaluekohtaiset toimintatuotot ja toimintakulut ominaan.

Lautakunnat päättävät talousarviomuutoksista tulosalueen sisällä tulosityksikkötasolla. Kunnanjohtaja päättää talousarviomuutoksista kunnanvaltuuston, tarkastuslautakunnan, keskusvaalilautakunnan ja kunnanhallituksen alaisten tulosityksiköiden sisällä kustannuspaikkatasolla. Perusturvajohtaja päättää talousarviomuutoksista perusturvalautakunnan alaisten tulosityksiköiden sisällä kustannuspaikkatasolla. Rehtori-sivistysjohtaja päättää talousarviomuutoksista sivistyslautakunnan alaisten tulosityksiköiden sisällä kustannuspaikkatasolla. Tekninen johtaja päättää talousarviomuutoksista teknisen lautakunnan alaisten tulosityksiköiden sisällä kustannuspaikkatasolla.

### **Tuloslaskelmaosa**

Tuloslaskelmaosassa osoitetaan, miten tulorahoitus riittää palvelutoiminnan menoihin, korko- ja muihin menoihin sekä poistoihin ja arvonalennuksiin. Tuloslaskelmaosaan kootaan yhteen käyttötalousosan määrärahat ja tuloarviot sekä esitetään määrärahat ja tuloarviot koko kunnan tasolla budjetoitaville erille. Valtuustoon nähden sitovia erä ovat: verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja –menot, satunnaiset erät ja tilinpäätössiirrot

### **Investointiosa**

Investointiosassa osoitetaan hankekohtaiset määrärahat ja tuloarviot investointihankkeille tai hankeryhmille, joiden kulut kirjanpidossa aktivoidaan tasetileille. Investoinnit ovat valtuustoon nähden sitovia hankekohtaisesti. Investointikohteittain valtuustoon nähden sitovaa on myös hankkeen koko kustannusarvio, talousarviovuodelle varattava määräraha sekä hankkeelle asetetut tavoitteet.

Talousarviossa 2016 ei ole hyväksytty erikseen investoinninkustannusarvioita, mikäli investoinnille on olemassa toimielimen hyväksymä talousarvio, niin on se esitetty investointiosassa. Investointiosassa on esitetty investointitulot, -menot ja –netto. Hankkeet on ryhmitelty talousarviosta poiketen ainoastaan hyödykeryhmittäin.

### **Rahoitusosa**

Rahoitusosassa osoitetaan, miten talousarvio vaikuttaa kunnan maksuvalmiuteen, kuinka paljon tarvitaan tulorahoituksen lisäksi pääomarahoitusta investointeihin ja lainan lyhennyksiin sekä miten rahoitustarve katetaan ja kuinka suuri on rahoitusjäämä ja kuinka se katetaan. Valtuusto on tehnyt erillisen päätöksen tilivuonna otetusta talousarviolainasta.

### **Taloussuunnitelman sitovuus**

Talousarvion 2016 sitovuus on oikeudellisesti vahvempi kuin taloussuunnitelman 2017-2018. Taloussuunnitelma on kuitenkin toiminnallisesti velvoittava asiakirja. Voimassa oleva taloussuunnitelma ohjaa talousarviovalmistelua, ja siitä saa poiketa vain perustellusta syystä.

### **Taloudellisen ja toiminnallisen tuloksen seuranta**

Talousarvion toteumasta raportoidaan kuukausittain kunnanhallitukselle ja kokousaikataulun mukaisesti valtuustolle. Talousarvioraportoinnissa noudatetaan hierarkiaa. Raportti talousarvion toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta annetaan valtuustolle puolivuositilanteista 31.5., (30.9. laajennettu raportti eli välitilinpäätös/ tammuutosesitykset) ja 31.12. ja kunnanhallitukselle vähintään neljännesvuositilanteista. Raportoinnin toteutumisesta on se-  
lostettu Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä –kappaleessa.

## 9 Tavoitteiden toteutuminen

### 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 | <p>Ikäihmisten palvelurakenteen uudistaminen</p> <p>Hyvinvoinnin lisääminen ja terveyserojen kaventaminen</p> <p>Työllisyyden edistäminen ja syrjäytymisen ehkäisy</p> <p>Lasten ja nuorten palveluissa monialainen yhteistyö</p> <p>Palveluiden tehostaminen teknologisilla ja sähköisillä menetelmillä</p> | <p>Hailuoto ei ole kriisikunta</p> <p>Organisaation jatkuva kehittäminen</p> <p>Hailuodon kunta on arvostettu ja vetovoimainen työnantaja</p> | <p>Asukasmäärä kasvaa hallitusti</p> <p>Löydetään keinot asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikutusmahdollisuuksien lisäämiseksi</p> <p>Riittävä tonttitarjonta (Asuminen, yritykset)</p> <p>Ympäristö säilytetään ainutlaatuisena ja vetovoimaisena</p> <p>Keskustaajama kehittyy</p> <p>Vetovoimainen luonto- ja kulttuurimatkailukohde</p> | <p>Elinkeinorakenne on monipuolinen</p> <p>Panostetaan kunnan vetovoimaisuuden lisääntymiseen</p> <p>Yritysten toimintaedellytysten mahdollistamien</p> <p>Ennakkoluuloton toiminta uusien elinkeinojen (elinkeinoelämän) verkostojen syntymiseksi</p> |

#### Tavoitteet 2025

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Ikäihmisten palvelurakenteen uudistaminen:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <p>Kotihoito toteutuu ympärivuorokautisesti kotona asumisen tukemiseksi</p> <p>Omaishoidon, kotihoidon ja tehostetun palveluasumisen kriteerit tarkistetaan joka toinen vuosi</p> <p>Päivätoiminta on säännöllistä ja monipuolista</p> <p>Yhteistyö on sujuvaa seurakunnan ja järjestöjen kanssa</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Hyvinvoinnin lisääminen ja terveyserojen kaventaminen:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <p>Laaja hyvinvointikertomus laaditaan valtuustokausittain</p> <p>Palvelut edistävät asukkaiden oma-ehtoista toimintaa ja kannustavat aktiiviseen elämäntapaan</p> <p>Tuotetaan kuntalaisia innostavia liikunta-, kulttuuri- ja vapaa-ajan palveluja</p> <p>Edistetään turvallisuutta ja esteettömyyttä palvelutuotannossa ja infra-struktuurissa</p> <p>Edistetään valinnan vapautta ottamalla käyttöön asteittain palveluseteli</p> <p>Perheitä ja kotona asumista tuetaan ennaltaehkäisevästi, varhaisesta vuorovaikutuksesta huolehtien</p> <p>Kansansairaudet vähenevät</p> <p>Päihde- ja mielenterveysongelmat vähenevät</p> <p>Lastensuojelutoimien tarve vähenee</p> |
| <b>Työllisyyden edistäminen ja syrjäytymisen ehkäisy:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>Työllisyys on parantunut, työttömyysprosentti alle 8 %</p> <p>Kunta kannustaa asukkaiden kouluttautumista ja työllistymistä</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Lasten ja nuorten palveluissa monialainen yhteistyö:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Tuotetaan lasten, nuorten ja lapsiperheiden palvelut lapsen ja nuoren edun ja perheiden hyvinvoinnin näkökulmasta (elämäntapaohjaus, ehkäisevä työ)<br>Lapset Puheeksi toimintamalli on vakiintunut ja vaalitaan lapsen hyviä kehitysympäristöjä<br>Yhteistyö on sujuvaa seurakunnan ja järjestöjen kanssa.                                                           |
| <b>Palveluiden tehostaminen teknologisilla ja sähköisillä menetelmillä:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Tietoverkkopohjainen haku ja ilmoittautuminen palveluihin toteutuu<br>Ikäihmisille on erilaisia mobiiliratkaisuja ja tunnistimia<br>Valokuitukaapeli<br>Ajanmukaiset tietojärjestelmät                                                                                                                                                                                |
| <b>Hailuoto ei ole kriisikunta:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Tuloperustan ja palvelumaksujen tarkistaminen vuosittain kuntakonsernissa<br>Konsernin positiivinen vuosikate ja vahva tase<br>Hailuoto -konsernin velkaantuminen on hallittua<br>Investoinneille riittävä oman pääoman rahoitusosuus<br>Omistajapolitiikka toteutuu kuntakonsernissa<br>Sosiaali- ja terveystoimen nettokustannukset lähestyvät maakunnan keskiarvoa |
| <b>Organisaation jatkuva kehittäminen:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Kunnassa toteutuu nopea reagointi ja laadukas päätöksenteko sekä yhteistyö naapurikuntien kanssa<br>Kunnan palveluissa, johdossa ja luottamushenkilöjohdossa on käytössä hallinnon rajoja ylittävä tehokas toimintatapa                                                                                                                                               |
| <b>Hailuodon kunta on arvostettu ja vetovoimainen työnantaja:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Ketterä, uudistumiskykyinen ja uusia työmuotoja mahdollistava työyhteisö, jossa työntekijöillä on mahdollisuus kehittyä ja osallistua                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Asukasmäärä kasvaa hallitusti:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Väkiluku 1150                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Löydetään keinot asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikutusmahdollisuuksien lisäämiseksi:</b>                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Asukastilaisuudet ovat vakiintuneet<br>Sähköinen palautejärjestelmä käytössä<br>Kuntalaisaloitteet voidaan jättää sähköisesti ja niiden etenemistä voidaan seurata                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Riittävä tonttitarjonta (Asuminen, yritykset):</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Kunnan maareservin tehokas hyödyntäminen tonteiksi<br>Raakamaan hankinta on suunniteltua                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Ympäristö säilytetään ainutlaatuisena ja vetovoimaisena:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Maankäyttö on määritelty kaavoituksella yksityiskohtaisesti<br>Kansallismaisema statuksen ja vanhan rakennuskannan säilyminen<br>Liikenneturvallisuus on parantunut                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Keskustaajama kehittyy:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Taajamarakennetta on tiivistetty keskustaajaman osalta.<br>Viihtyvyys ja siisteys ovat parantuneet<br>Keskustaajama on selkeä kunnan keskus "kuntalaisten olohuone"                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Vetovoimainen luonto- ja kulttuurimatkaileukohde:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Monipuoliset luontoreitit ja kulttuuritapahtumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Elinkeinorakenne on monipuolinen:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Työpaikkojen määrän kasvu on lisääntynyt nettolisäys 20                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Panostetaan kunnan vetovoimaisuuden lisääntymiseen:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Työpaikkaomavaraisuus 80 %<br>Edullinen vuokra-asuminen<br>Ajantasainen markkinointiaineisto                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Yritysten toiminta-edellytysten mahdollistaminen:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Vapaita yritystontteja/toimitiloja on tarjolla vähintään viisi<br>Päätöksenteossa käytetään ennakko-vaikutusten arviointia                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Ennakkoluuloton toiminta uusien elinkeinojen (elinkeinoelämän) verkostojen syntymiseksi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Elinkeinopalveluiden, hanketoiminnan ja markkinoinnin vakiintunut resursointi on toteutunut                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## 10 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

| ml.sisäiset erät, €       | TP2015            | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016      | Poikkeama<br>%  |
|---------------------------|-------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| <b>HALLINTOPALVELUT</b>   |                   |                        |                           |                   |                   |                 |
| <b>Kunnanvaltuusto</b>    |                   |                        |                           |                   |                   |                 |
| Tulot                     | 139               |                        |                           |                   |                   |                 |
| Menot                     | -12 295           | -15 819                | -733                      | -16 552           | -13 507           | 3 045           |
| <b>Netto</b>              | <b>-12 156</b>    | <b>-15 819</b>         | <b>-733</b>               | <b>-16 552</b>    | <b>-13 507</b>    | <b>3 045</b>    |
| <b>Tarkastustoimi</b>     |                   |                        |                           |                   |                   |                 |
| Tulot                     |                   |                        |                           |                   |                   |                 |
| Menot                     | -7 316            | -10 000                | -2 870                    | -12 870           | -12 870           | 0               |
| <b>Netto</b>              | <b>-7 316</b>     | <b>-10 000</b>         | <b>-2 870</b>             | <b>-12 870</b>    | <b>-12 870</b>    | <b>0</b>        |
| <b>Vaalit</b>             |                   |                        |                           |                   |                   |                 |
| Tulot                     | 2 400             |                        |                           |                   |                   |                 |
| Menot                     | -4 292            | 0                      | 0                         | 0                 | 0                 | 0               |
| <b>Netto</b>              | <b>-1 892</b>     | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        |
| <b>Kunnanhallitus</b>     |                   |                        |                           |                   |                   |                 |
| Tulot                     | 131 654           |                        | 1 043 852                 | 1 043 852         | 1 065 032         | 21 180          |
| Menot                     | -317 493          | -319 562               | -154 867                  | -474 429          | -812 511          | -338 082        |
| <b>Netto</b>              | <b>-185 839</b>   | <b>-319 562</b>        | <b>888 985</b>            | <b>569 423</b>    | <b>252 521</b>    | <b>-316 902</b> |
| <b>Hallintopalvelut</b>   |                   |                        |                           |                   |                   |                 |
| Tulot                     | 46 503            | 56 880                 | -6 000                    | 50 880            | 58 885            | 8 005           |
| Menot                     | -895 323          | -724 631               | -29 257                   | -753 888          | -676 731          | 77 157          |
| <b>Netto</b>              | <b>-848 820</b>   | <b>-667 751</b>        | <b>-35 257</b>            | <b>-703 008</b>   | <b>-617 846</b>   | <b>85 162</b>   |
| <b>Kaavoituspalvelut</b>  |                   |                        |                           |                   |                   |                 |
| Tulot                     |                   |                        |                           |                   |                   |                 |
| Menot                     | 0                 | -50 000                | -49 000                   | -99 000           | -76 032           | 22 968          |
| <b>Netto</b>              | <b>0</b>          | <b>-50 000</b>         | <b>-50 000</b>            | <b>-99 000</b>    | <b>-76 032</b>    | <b>22 968</b>   |
| <b>Elinkeinopalvelut</b>  |                   |                        |                           |                   |                   |                 |
| Tulot                     | 232 220           | 61 650                 | 426 000                   | 487 650           | 502 582           | 14 932          |
| Menot                     | -408 759          | -104 411               | -686 766                  | -791 177          | -394 878          | 396 299         |
| <b>Netto</b>              | <b>-176 538</b>   | <b>-42 761</b>         | <b>-260 766</b>           | <b>-303 527</b>   | <b>107 704</b>    | <b>411 231</b>  |
| <b>PERUSTURVAPALVELUT</b> |                   |                        |                           |                   |                   |                 |
| <b>Perusturvahallinto</b> |                   |                        |                           |                   |                   |                 |
| Tulot                     |                   |                        |                           |                   | 860               | 860             |
| Menot                     |                   | -75 991                | -11 947                   | -87 938           | -82 814           | 5 124           |
| <b>Netto</b>              |                   | <b>-75 991</b>         | <b>-11 947</b>            | <b>-87 938</b>    | <b>-81 954</b>    | <b>5 984</b>    |
| <b>Sosiaalipalvelut</b>   |                   |                        |                           |                   |                   |                 |
| Tulot                     | 381 867           | 46 871                 | -36                       | 46 835            | 49 975            | 3 140           |
| Menot                     | -2 167 063        | -511 035               | -32 939                   | -543 974          | -491 068          | 52 906          |
| <b>Netto</b>              | <b>-1 785 196</b> | <b>-464 164</b>        | <b>-32 975</b>            | <b>-497 139</b>   | <b>-441 093</b>   | <b>56 046</b>   |
| <b>Vanhuspalvelut</b>     |                   |                        |                           |                   |                   |                 |
| Tulot                     |                   | 168 704                | 76 750                    | 245 454           | 208 209           | -37 245         |
| Menot                     |                   | -1 439 796             | -129 847                  | -1 569 643        | -1 474 293        | 95 350          |
| <b>Netto</b>              |                   | <b>-1 271 092</b>      | <b>-53 097</b>            | <b>-1 324 189</b> | <b>-1 266 085</b> | <b>58 104</b>   |
| <b>Terveyspalvelut</b>    |                   |                        |                           |                   |                   |                 |
| Tulot                     | 69 701            | 118 200                | -21 000                   | 97 200            | 89 848            | -7 352          |
| Menot                     | -2 213 805        | -2 643 746             | 72 497                    | -2 571 249        | -2 523 969        | 47 280          |
| <b>Netto</b>              | <b>-2 144 104</b> | <b>-2 525 546</b>      | <b>51 497</b>             | <b>-2 474 049</b> | <b>-2 434 121</b> | <b>39 928</b>   |
| <b>Tukipalvelut</b>       |                   |                        |                           |                   |                   |                 |
| Tulot                     |                   | 375 502                | -1 817                    | 373 685           | 400 616           | 26 931          |
| Menot                     |                   | -449 142               | -2 437                    | -451 579          | -409 960          | 41 619          |
| <b>Netto</b>              |                   | <b>-73 640</b>         | <b>-4 254</b>             | <b>-77 894</b>    | <b>-9 344</b>     | <b>68 550</b>   |

| ml.sisäiset erät, €                            | TP2015            | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016      | Poikkeama<br>% |
|------------------------------------------------|-------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| <b>SIVISTYSPALVELUT</b>                        |                   |                        |                           |                   |                   |                |
| <b>Sivistyspalvelut</b>                        |                   |                        |                           |                   |                   |                |
| Tulot                                          |                   |                        |                           |                   |                   |                |
| Menot                                          | -34 233           | -25 784                | 258                       | -25 526           | -24 212           | 1 314          |
| <b>Netto</b>                                   | <b>-34 233</b>    | <b>-25 784</b>         | <b>258</b>                | <b>-25 526</b>    | <b>-24 212</b>    | <b>1 314</b>   |
| <b>Perusopetus</b>                             |                   |                        |                           |                   |                   |                |
| Tulot                                          | 27 147            | 4 500                  | 17 632                    | 22 132            | 20 323            | -1 809         |
| Menot                                          | -770 302          | -821 606               | -167 684                  | -989 290          | -1 053 803        | -64 513        |
| <b>Netto</b>                                   | <b>-743 155</b>   | <b>-817 106</b>        | <b>-150 052</b>           | <b>-967 158</b>   | <b>-1 033 480</b> | <b>-66 322</b> |
| <b>Nuoriso-, kulttuuri ja liikuntapalvelut</b> |                   |                        |                           |                   |                   |                |
| Tulot                                          | 30 841            | 4 600                  | 15 445                    | 20 045            | 14 009            | -6 036         |
| Menot                                          | -284 032          | -279 588               | -52 312                   | -331 900          | -280 734          | 51 166         |
| <b>Netto</b>                                   | <b>-253 191</b>   | <b>-274 988</b>        | <b>-36 867</b>            | <b>-311 855</b>   | <b>-266 725</b>   | <b>45 130</b>  |
| <b>Varhaiskasvatus</b>                         |                   |                        |                           |                   |                   |                |
| Tulot                                          | 38 770            | 43 000                 | 0                         | 43 000            | 43 270            | 270            |
| Menot                                          | -392 007          | -421 144               | -32 955                   | -454 099          | -411 359          | 42 740         |
| <b>Netto</b>                                   | <b>-353 237</b>   | <b>-378 144</b>        | <b>-32 955</b>            | <b>-411 099</b>   | <b>-368 089</b>   | <b>43 010</b>  |
| <b>TEKNISET PALVELUT</b>                       |                   |                        |                           |                   |                   |                |
| <b>Teknisten palveluiden hallinto</b>          |                   |                        |                           |                   |                   |                |
| Tulot                                          |                   |                        |                           |                   |                   |                |
| Menot                                          |                   | -97 344                | -20 835                   | -118 179          | -119 415          | -1 236         |
| <b>Netto</b>                                   |                   | <b>-97 344</b>         | <b>-20 835</b>            | <b>-118 179</b>   | <b>-119 415</b>   | <b>-1 236</b>  |
| <b>Yhdyskuntapalvelut</b>                      |                   |                        |                           |                   |                   |                |
| Tulot                                          | 3 124             | 3 000                  | 0                         | 3 000             | 4 664             | 1 664          |
| Menot                                          | -114 457          | -126 100               | 1 261                     | -124 839          | -87 264           | 37 575         |
| <b>Netto</b>                                   | <b>-111 334</b>   | <b>-123 100</b>        | <b>1 261</b>              | <b>-121 839</b>   | <b>-82 600</b>    | <b>39 239</b>  |
| <b>Rakennusvalvontapalvelut</b>                |                   |                        |                           |                   |                   |                |
| Tulot                                          | 15 816            | 22 200                 | -7 000                    | 15 200            | 10 485            | -4 715         |
| Menot                                          | -53 548           | -58 156                | -4 368                    | -62 524           | -36 686           | 25 838         |
| <b>Netto</b>                                   | <b>-37 732</b>    | <b>-35 956</b>         | <b>-11 368</b>            | <b>-47 324</b>    | <b>-26 201</b>    | <b>21 123</b>  |
| <b>Kiinteistöpalvelut</b>                      |                   |                        |                           |                   |                   |                |
| Tulot                                          | 1 027 866         | 899 542                | 671 356                   | 1 570 898         | 1 652 979         | 82 081         |
| Menot                                          | -679 378          | -507 152               | -900 379                  | -1 407 531        | -1 438 024        | -30 493        |
| <b>Netto</b>                                   | <b>348 488</b>    | <b>392 390</b>         | <b>-229 023</b>           | <b>163 367</b>    | <b>214 955</b>    | <b>51 588</b>  |
| <b>Lämmöntuotantopalvelut</b>                  |                   |                        |                           |                   |                   |                |
| Tulot                                          |                   | 122 500                | -1 075                    | 121 425           | 107 589           | -13 836        |
| Menot                                          |                   | -141 665               | 2 117                     | -139 548          | -155 132          | -15 584        |
| <b>Netto</b>                                   |                   | <b>-19 165</b>         | <b>1 042</b>              | <b>-18 123</b>    | <b>-47 544</b>    | <b>-29 421</b> |
| <b>KÄYTTÖTALOUSYHTEENSÄ</b>                    |                   |                        |                           |                   |                   |                |
| <b>Tulot</b>                                   | <b>2 008 048</b>  | <b>1 927 149</b>       | <b>2 214 107</b>          | <b>4141256</b>    | <b>4 229 326</b>  | <b>88 070</b>  |
| <b>Menot</b>                                   | <b>-8 354 302</b> | <b>-8 822 672</b>      | <b>-2 203 063</b>         | <b>-11025735</b>  | <b>-10575262</b>  | <b>450 473</b> |
| <b>Netto</b>                                   | <b>-6 346 254</b> | <b>-6 895 523</b>      | <b>10 044</b>             | <b>-6884479</b>   | <b>-6 345 936</b> | <b>538 543</b> |

## Sisäiset erät

Käyttötaloulosaans sisältyy sisäisiä sisäisinä erinä laskutettavia hallintokuntien välisiä palvelu- ja tilakustannuksia. Sisäiset erät on käsitelty erillisillä sisäisillä tulo- ja kululajeilla. Kaikkien sisäisten erien yhteenlaskettu summa on nolla, joten erillä ei ole tulosvaikutusta koko kunnan tuloslaskelmassa. Sisäiset erät ovat merkittävä osa tulosalueiden, tulosyksiköiden ja kustannuspaikkojen kuluista tai tuloista ja niillä osoitetaan palveluprosessin todellista kustannusta. Kirjanpitoon ei sisälly vyörytyseriä, joita voitaisiin tehdä mm. keskitetysti järjestetyistä hallintopalveluiden tehtävistä.

### Sisäiset palvelut

Siivous- ja ruokahuollon palvelut tuotetaan keskitetysti tukipalveluina perusturvapalveluissa. Palvelutuotannon kustannukset on laskutettu suoriteperusteiseen laskentaan perustuen vuonna 2016, koska vertailuaineistoa tuotteen määrittämiseksi ei ole ollut käytettävissä. Ruokahuollon kustannuksiin sisältyy myös sisäinen vuokra tuotantotiloista.

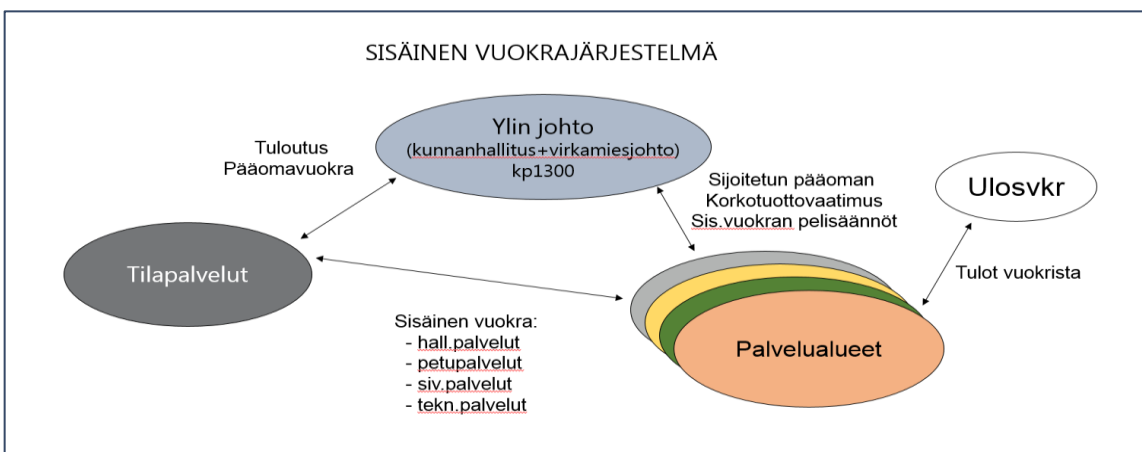
Sivistyspalvelut hankii sosiaali- ja terveydenhuollon palveluita mm. oppilashuollon tarpeisiin perusturvapalveluilta, mitkä kustannukset käsitellään sisäisenä eränä.

### Sisäiset aineet tarvikkeet ja tavarat

Lämpölaitostoiminnan osalta kunnan omistamille kiinteistöille tuotettu lämpö käsitellään sisäisenä eränä. Myös lämpölaitoksen käyttämä hakepuu, joka on hankittu kunnan omistamista metsistä, käsitellään sisäisenä eränä.

### Sisäiset vuokrat

Hailuodon kunnan omistamille ja käyttämille rakennuksille on määritelty sisäiset vuokrat Trellum Consulting Oy:n toimesta. Sisäisten vuokrien perimmäisenä ajatuksena on taata palvelutoiminnan tilojen tarvisijoille asianmukaiset ja toimivat tilaresurssit varsinaiseen ydintoimintaan sekä kannustaa palvelutoimintaa tehokkaaseen ja taloudelliseen tilankäyttöön. Aidot tilakustannukset edesauttavat palvelutuotantokustannusten yhdenmukaista vertailua, käsittelyä ja johtopäätösten tekoa kuntaorganisaatiossa. Kun tilalla on selkeä hinta eli vuokra samoin kuin muillakin palvelutuotannon tuotantontekijöillä (esimerkiksi työvoimalla palkkakustannukset), voidaan tämän resurssin vaikutus palvelutoiminnan kokonaiskustannuksiin arvioida.



Sisäinen vuokra muodostuu pääomavuokrasta ja ylläpitovuokrasta. Pääomavuokra koostuu korkotuottovaatimuksesta 3 % tekniselle arvolla ja korjausvastikkeesta 2 % jälleenhankinta-arvolle. Ylläpitovuokra muodostuu hallinnosta ja palkkakuluista, kunnossapidosta, kiinteistönhoidosta sekä käyttökuluista (sähkö-, vesi-, jätevesi-, jätehuolto-, lämpö-, vakuutus- ym. kustannuksista). Ylläpitovuokrat on muodostettu rakennusten vuoden 2014 toteutuneiden ylläpitokustannusten pohjalta huomioiden arvioitu kustannusmuutos vuodelle 2016.

| Sisäiset vuokrat palvelualueittain        | TP2016           |
|-------------------------------------------|------------------|
| Hallintopalvelut                          | 573 259          |
| Perusturvapalvelut                        | 316 605          |
| Sivistyspalvelut                          | 479 701          |
| Tekniset palvelut                         | 19 149           |
| <b>Yhteensä</b>                           | <b>1 388 714</b> |
| <b>Pääomavuokra</b> (kiint.palv -> khall) | <b>964 530</b>   |

## 11 Käyttötalousosan 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.

#### Talouden toteutuminen

Hallintopalveluiden (LT10-LT40) toimintatuottojen toteuma on 1.626.499 € eli 102,8 %. Toimintatuottojen arvioitua parempi kertymä johtuu sisäisen vuokran pääomatulojen talousarviota suuremmasta kertymästä (34.900). Myyntituotot eivät toteutuneet suunnitellusti (-31.400 €), koska metsän puunmyynti ei toteutunut. Rakennusten ja kiinteistöjen myyntivoitot toteutuivat arvioitua suurempina (30.400 €).

Toimintakulujen toteuma on -1.989.329 € eli 92,6 %. Toimintakulut alittavat talousarvion 158.587 €, mikä aiheutuu henkilöstökulujen ja palveluiden ostojen arvioitua pienemmästä käytöstä. Henkilöstökulujen osalta tapaturmavakuutusmaksun kirjausvirhe (29.800 €) vuodelta 2015 kohdistuu koko kunnan osalta hallintopalveluiden henkilöstökuja pienentävänä. Tapaturmavakuutusmaksun pidätysprosentin korjaus vuodelta 2016 pienentää hallinnon henkilöstökuja noin 4.100 € talousarviosta. Sairausvakuutuskorvauksia tilitettiin hallintopalveluille 6.800 € ja hallintopalveluiden lomapalkkavelka oli 11.500 €, joiden arviontiin talousarviomuutoksessa ei onnistunut. Työntekijäjärjestöjen ja työsuojelun luottamushenkilöiden luottamushenkilökorvaukset (5.600 €) kohdistettiin talousarviosta poiketen ko. henkilöiden palkan mukaiselle kustannuspaikalle, mikä johtuu ohjelmateknisistä syistä. Muutos on huomioitu talousarviossa 2017. Asianhallintopalveluissa oli varauduttu toimistosihteerin palkkaukseen työntekijän eläköitymisen yhteydessä (13.900 €), mutta tehtävää ei ole täytetty, lisäksi sijaishenkilöstön rekrytoinnissa ei onnituttu toivotusti. Edellä mainitut seikat huomioiden hallintopalveluiden ylibudjetointi palkkakulujen osalta oli noin 15.000 €. Palkkamäärärahojen tarkkuuteen on kiinnitetty huomiota talousarviossa 2017.

Palvelujen ostoissa kustannukset toteutuivat arvioitua pienempinä asiantuntijapalveluissa (35.800 €), mikä johtuu mm. kaavoituskustannusten (23.000 €) ja Sumpun alueen sopimusten selvittämiseen liittyvien kustannusten (13.800 €) arvioitua pienemmästä jaksottumisesta vuodelle 2016. Myös kuntien yhteistoiminnan kustannukset toteutuivat arvioitua pienempinä (21.400 €), mikä johtuu ympäristötoimen pienempänä toteutuneista maksuosuuksista ja yhteistointiprojektien vähäisemmästä laskutuksesta vuodelle 2016. Tilinpäätökseen ei sisälly merkittäviä kustannusten ylityksiä vuodelle 2016.

Toimintakatteen toteuma on -362.830 € eli 64,2 %.

## Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

| ml.sisäiset erät, €           | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016      | Poikkeama      | Tot. %       |
|-------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>118 530</b>         | <b>1 463 852</b>          | <b>1 582 382</b>  | <b>1 626 499</b>  | <b>44 117</b>  | <b>102,8</b> |
| Myyntituotot                  | 58 850                 | 290 000                   | 348 850           | 319 937           | -28 913        | 91,7         |
| Maksutuotot                   | 0                      | 0                         | 0                 | 20                | 20             |              |
| Tuet ja avustukset            | 54 430                 | -6 000                    | 48 430            | 54 198            | 5 768          | 111,9        |
| Vuokratuotot                  | 5 000                  | 1 094 662                 | 1 099 662         | 1 141 923         | 42 261         | 103,8        |
| Muut toimintatuotot           | 250                    | 85 190                    | 85 440            | 110 420           | 24 980         | 129,2        |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-1 224 423</b>      | <b>-923 493</b>           | <b>-2 147 916</b> | <b>-1 989 329</b> | <b>158 587</b> | <b>92,6</b>  |
| Henkilöstökulut yht.          | -474 229               | 7 314                     | -466 915          | -380 168          | 86 747         | 81,4         |
| Palvelujen ostot              | -630 523               | -98 139                   | -728 662          | -646 887          | 81 775         | 88,8         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -26 710                | -267 032                  | -293 742          | -324 075          | -30 333        | 110,3        |
| Avustukset                    | -20 500                | 7 135                     | -13 365           | -23 705           | -10 340        | 177,4        |
| Vuokrat                       | -50 491                | -544 083                  | -594 574          | -593 201          | 1 373          | 99,8         |
| Muut toimintakulut            | -21 970                | -28 688                   | -50 658           | -21 291           | 29 367         | 42,0         |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-1 105 893</b>      | <b>540 359</b>            | <b>-565 534</b>   | <b>-362 830</b>   | <b>202 704</b> | <b>64,2</b>  |
| Muut rahoituskulut            | 0                      | 0                         | 0                 | -11               | -11            |              |
| Suunn. mukaiset poistot       | -18 900                | 0                         | -18 900           | -10 322           | 8 579          | 54,6         |
| <b>Tilikauden tulos</b>       | <b>-1 124 793</b>      | <b>540 359</b>            | <b>-584 434</b>   | <b>-373 163</b>   | <b>211 271</b> | <b>63,9</b>  |

## Kunnanvaltuusto

| ml.sisäiset erät, €     | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016   | Poikkeama    | Tot. %      |
|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|----------------|--------------|-------------|
| Toimintatuotot          |                        |                           |                   |                |              |             |
| Toimintakulut           | -15 819                | -733                      | -16 552           | -13 507        | 3 045        | 81,6        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-15 819</b>         | <b>-733</b>               | <b>-16 552</b>    | <b>-13 507</b> | <b>3 045</b> | <b>81,6</b> |
| Suunn. mukaiset poistot |                        |                           |                   |                |              |             |
| <b>Tilikauden tulos</b> | <b>-15 819</b>         | <b>-733</b>               | <b>-16 552</b>    | <b>-13 507</b> | <b>3 045</b> | <b>81,6</b> |

## Sitovien tavoitteiden toteutuminen

| Hailuoto ei ole kriisikunta                                                   |                                                                               |                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                  | Tavoite 2016                                                                  | Toteuma 2016                                                                                                                                                    |
| Tuloperustan ja palvelumaksujen tarkistaminen vuosittain kuntakonsernissa     | 0 €/asukas (vuosikate)<br>Veroprosentti on maakunnan keskitasoa.              | Vuosikate TP2016 330 €/as<br>Veroprosentti on 20,00 (2016). Pohjois-Pohjanmaan keskim. tulovero -% on 20,43. Oulun seudun kuntien keskim. tulovero -% on 20,50. |
| Konsernin positiivinen vuosikate ja vahva tase                                | Talouden tasapainottamisohjelma on laadittu                                   | Talouden tasapainottamistyö on toteutettu remonttiryhmätyöskentelynä. Remonttiryhmä on antanut väliraportin työstään.                                           |
| Hailuoto -konsernin velkaantuminen on hallittua                               | Talouden tasapainottamisohjelma on laadittu                                   |                                                                                                                                                                 |
| Investoinneille riittävä oman pääoman rahoitusosuus                           | Talouden tasapainottamisohjelma on laadittu                                   |                                                                                                                                                                 |
| Omistajapolitiikka toteutuu kuntakonsernissa                                  | Kunnan edustajat osallistuvat konserniyhtiöiden kokouksiin 100 %:sti          |                                                                                                                                                                 |
| Sosiaali- ja terveystoimen netto kustannukset lähestyvät maakunnan keskiarvoa | Määritellään vertailukelpoisesti sosiaali- ja terveystoimen nettokustannukset | Tiliöinnit on tarkistettu Tilastokeskuksen talous- ja toimintatilaston ohjeistuksen mukaisiksi.                                                                 |

| Asukasmäärä kasvaa hallitusti |               |                                                   |
|-------------------------------|---------------|---------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                  | Tavoite 2016  | Toteuma 2016                                      |
| Väkiluku 1150                 | 1000 asukasta | 07/2016 asukasluku 1016<br>12/2016 asukasluku 994 |

### 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 kahdeksan kertaa ja teki päätökset kaikkiaan 45 asiassa.

### Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Valtuusto on asettanut remonttiryhmän talouden tasapainottamistoimenpiteiden selvittämiseksi. Tavoitteena tasapainotukselle on konsernin positiivinen vuosikate, konsernin hallittu velkaantuminen ja investointien riittävä tulorahoitus. Remonttiryhmä on työssään tarkastellut kunnan palveluprosessien ja luottamushenkilöhallinnon organisaation uudistamista keinona talouden tasapainottamiseksi. Työssään remonttiryhmä on käynnistänyt palveluprosessien tunnistamisen koko kuntaorganisaatiossa, minkä perusteella on valmisteltu valiokuntamalliin perustuvan toimielinorganisaation käyttöönottoa seuraavan valtuustokauden alussa. Valtuusto on päättänyt valtuutettujen lukumääräksi 17 jäsentä 1.6.2017 alkaen (15.11.2016 § 65). Toimielinorganisaation valmistelua on jatkettu remonttiryhmän työn pojalta ja valtuusto on päättänyt ottaa käyttöön toimielinorganisaation kahden valiokunnan toimintamallin sekä määrittänyt toimielinten jäsenmäärät (15.2.2017 § 5). Keskeiset toimenpiteet vuodelle ovat näin ollen toteutuneet pääosin. Kunnanvaltuusto on myös asettanut tavoitteita tytäryhteisölleen talousarviossaan 2017. Valmistelu hyvinvointikertomuksen suunnitelmaosan päivittämiseksi kuntastrategian mukaiseksi on käynnistetty, mutta työ on edennyt hitaasti valmistele- van henkilöstön työmäärästä johtuen.

Kertomusvuoden aikana valtuusto on antanut lausunnon hallituksen linjauksesta itsehallintoaluejaon perusteiksi ja sote-uudistuksen askelmerkeiksi (8.2.2016 § 4). Kunnanvaltuusto on hyväksynyt valtion ja Oulun kaupunkiseudun kuntien välisen MALPE-sopimuksen 2016-2019 (8.6.2016 § 33) ja Oulun seudun ympäristötoimi liikelaitoksen toimintaa koskevan yhteistoimintasopimuksen vuosille 2017-2020 (15.11.2016 § 71). Tilikauden aikana on hyväksynyt yhdistetyn kulttuuri- ja hyvinvointirahaston sääntö (8.9.2016 § 47). Valtuusto on päättänyt myös sitoutumisesta laaja-kaistahankkeen kuntarahoitusosuuteen (4.5.2016 § 27) ja kohdentamattoman investointivarauksen kohdentamisesta (15.11.2016 § 70). Kunnanvaltuusto on tehnyt päätökset osakkuusyhtiöihin liittymisestä Oulun Jätehuolto Oy:n (6.4.2016 § 20), Oulun Työterveys Oy:n (15.11.2016 § 68) ja Koha-Suomi Oy:n (OUTI-kirjastot) (15.11.2016 § 69) osalta.

### Tarkastustoimi

| ml.sisäiset erät, €     | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016   | Poikkeama     | Tot. %       |
|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|----------------|---------------|--------------|
| Toimintatuotot          |                        |                           |                   |                |               |              |
| Toimintakulut           | -10 000                | -2 870                    | -12 870           | -15 670        | -2 800        | 121,8        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-10 000</b>         | <b>-2 870</b>             | <b>-12 870</b>    | <b>-15 670</b> | <b>-2 800</b> | <b>121,8</b> |
| Suunn. mukaiset poistot |                        |                           |                   |                |               |              |
| Tilikauden tulos        | -10 000                | -2 870                    | -12 870           | -15 670        | -2 800        | 121,8        |

### 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<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016 | Poikkeama | Tot. % |
|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|--------------|-----------|--------|
| Toimintatuotot          |                        |                           |                   |              |           |        |
| Toimintakulut           | 0                      |                           |                   | 0            | 0         |        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>0</b>               |                           |                   | <b>0</b>     | <b>0</b>  |        |
| Suunn. mukaiset poistot |                        |                           |                   |              |           |        |
| Tilikauden tulos        | 0                      |                           |                   | 0            | 0         |        |

### Toiminta-ajatus

Keskusvaalilautakunnan tehtävänä on huolehtia vaalien järjestämisestä.

### Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Kertomusvuonna ei vaaleja.

## Kunnanhallitus

| ml.sisäiset erät, €     | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016   | Poikkeama       | Tot. %      |
|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|----------------|-----------------|-------------|
| Toimintatuotot          |                        | 1 043 852                 | 1 043 852         | 1 065 032      | 21 180          | 102,0       |
| Toimintakulut           | -319 562               | -154 867                  | -474 429          | -812 511       | -338 082        | 171,3       |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-319 562</b>        | <b>888 985</b>            | <b>569 423</b>    | <b>252 521</b> | <b>-316 902</b> | <b>44,3</b> |
| Muut rahoituskulut      | 0                      | 0                         | 0                 | -8             | -8              |             |
| Suunn. mukaiset poistot |                        |                           |                   |                |                 |             |
| Tilikauden tulos        | -319 562               | 888 985                   | 569 423           | 252 521        | -316 902        | 44,3        |

### Sitovien tavoitteiden toteutuminen

| Hyvinvoinnin lisääminen ja terveyserojen kaventaminen    |                               |                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                             | Tavoite 2016                  | Toteuma 2016                                                                                                            |
| Laaja hyvinvointikertomus laaditaan valtuustokausittain. | Laaditaan hyvinvointikertomus | Hyvinvointikertomuksen laadinta on käynnistetty. Laadintaan osallistuu laajennettu hyvinvointiryhmä ja puheenjohtajisto |

| Palveluiden tehostaminen teknologisilla ja sähköisillä menetelmillä |                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                        | Tavoite 2016                                                                                                     | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Tietoverkkopohjainen haku ja ilmoittautuminen palveluihin toteutuu  | Kotisivujen uudistaminen siten, että tietoverkkopohjaisten järjestelmien käyttöönotto ja saavutettavuus on hyvä. | Kunnan verkkosivut uudistettiin kevään 2016 aikana. Uusi sivusto on rakenteeltaan käyttäjäystävällinen, sisällöltään monipuolinen ja tekniikaltaan erilaisille päätelaitteille optimoitu. Sivuston kävijämäärä on kasvanut verrattuna vuoden takaiseen ja kävijäpalaute on ollut erittäin positiivista. |
| Valokuitukaapeli                                                    | Tuetaan Halako Osk:aa valokuituverkon rakentumisessa                                                             | Hailuodon kunnan kaikkiin rakennuksiin ja verkon vaikutuspiirissä oleville kiinteistöille on otettu valokuituliittymä tai liittymävaraus. Kunta on tarjonnut kiinteistöjään verkon vaatimien jakamoiden sijoittamiseen maastoon                                                                         |
| Ajanmukaiset tietojärjestelmät                                      | Palvelin alustan uudistaminen                                                                                    | Uudistettu.                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

| Organisaation jatkuva kehittäminen                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                                      | Tavoite 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Kunnassa toteutuu nopea reagointi ja laadukas päätöksenteko sekä yhteistyö naapurikuntien kanssa                  | Kokouksiin osallistumisen osallistumisprosentti paranee, sekä luottamushenkilöiden että viranhaltijoiden osalta<br><br>Toimeenpantavien päätösten määrä suhteessa tehtyihin päätöksiin kasvaa<br>Tehdään luottamushenkilöarviointi vuoden 2016 loppupuoliskolla<br><br>Järjestetään yksi luottamushenkilökoulutus | Valtuusto 94 %; TP2015 94 % (palvelualuejohtajat 70 %; TP2015 86 %) Tarkastuslautakunta 93 %; TP2015 94 % Kunnanhallitus 97 %; TP2015 90 % (puheenjohtajisto 69 %) Perusturvaltk 91 %; TP2015 88 % Sivistysltk 92 %; TP2015 79 % Tekninen ltk 83 %; TP2015 86 %<br><br>50 %<br><br>Luottamushenkilöarvion toteuttaminen on siirtynyt vuodelle 2017 (valtuustonitsearviointi)<br><br>Luottamushenkilökoulutusta ei ole järjestetty. Luottamushenkilökoulutuksiin on varauduttu vuodelle 2017 uuden valtuustokauden alkaessa. |
| Kunnan palveluissa, johdossa ja luottamushenkilöjohdossa on käytössä hallinnon rajoja ylittävä tehokas toimintapa | Johtoryhmä kokoontuu vähintään joka toinen viikko                                                                                                                                                                                                                                                                 | Johtoryhmä on kokoontunut harvemmin 1-2 krt/kk.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

| Panostetaan kunnan vetovoimaisuuden |                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                        | Tavoite 2016                                                                                                                                | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Ajantasainen markkinointiaineisto   | Kotisivut on uusittu asiakkaan näkökulmasta osaksi kunnan markkinointiaineistoa.<br><br>Lehtimainoksissa on huomioitu koko kunnan näkyvyys. | Kunnan uusien verkkosivujen ulkoasu on suunniteltu helmikuussa hyväksytyn graafisen ohjeiston mukaisesti. Täten sivusto noudattaa yhtenäistä linjaa kunnan muun markkinoinnin ja viestinnän kanssa. Yhtenäinen ilme parantaa kunnan tunnettuutta sekä mielikuvaa laadusta. Kunnan uudet verkkosivut on laadittu asiakasnäkökulmasta palveluprosessien näkökulmasta<br><br>Kunta on mainostanut lehdissä näyttävästi riittävän kokoisilla lehtimainoksilla vuoden 2016 aikana. |

| Yritysten toimintaedellytysten mahdollistaminen             |                                                             |                                                    |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                | Tavoite 2016                                                | Toteuma 2016                                       |
| Päätöksenteossa käytetään ennakkoai-<br>kutusten arviointia | Käytetään ennakkoai-<br>kutusten arviointia<br>tarvittaessa | Ennakkoai-<br>kutusten arviointia ei ole käytetty. |

| Ympäristö säilytetään ainutlaatuisena ja vetovoimaisena        |                                                          |                                                       |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                   | Tavoite 2016                                             | Toteuma 2016                                          |
| Kansallismaisema statuksen ja vanhan rakennuskannan säilyminen | Kansallismaiseman määrittäminen (strateginen yleiskaava) | Määritellään yleiskaavatyössä kaava-<br>selostukseen. |

### Toiminta-ajatus

Kunnanhallituksen tulosalue vastaa kunnan ylimmän johdon palveluista, joihin sisältyy kunnanhallituksen toiminta. 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 176 asiassa. Vanhuseu-  
neuvosto kokoontui kolme kertaa tehden päätöksen 11 asiassa.

### Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Toimintakauden aikana Hailuodon kunnalle on hyväksytty graafinen ohjeisto, jolla on määritetty Hailuodon kunnan yleistä ilmettä ja tunnistettavuutta. Käyttöön on otettu aito sisäisen vuokran tilojen hinnan määrittämiseksi. Kunnan hallitus on tehnyt myös päätöksen ottaa käyttöön työllistämisen kuntalisän.

Hailuodon kunta on tehnyt päätöksen hankkia valokuituyhteydet omistamiinsa rakennuksiin sekä liittymävarauksen myytävälle rakennuspaikoille. Lisäksi on varauduttu varauksin, mahdollisesti tulevaisuudessa kaavoitettaville tonteille saadaan liittymät. Liittymät ja liittymävaraukset rakentuvat valokuidun rakentamisen aikataulun mukaan. Kunnan hallitus on määrittänyt mahdollisia uusia rakennuspaikkoja, joita olisi mahdollista asettaa myyntiin ennen tarkemman kaavoituksen valmistumista. Rakennuspaikkojen myyntikuntoon laittamisessa ei ole onnistuttu henkilöstön työkiireiden vuoksi. Kunnanhallitus on järjestänyt väliaikaiset saniteetitilat erikseen määriteltyjen ranta-alueiden läheisyyteen.

Käyttöönotetuista tietojärjestelmistä on järjestetty henkilöstölle koulutusta (M2) ja tarjottu mahdollisuutta lähikoulutuksille. Hailuoto on ollut aktiivinen toimija talous- ja henkilöstöhallinnon ohjelmien päivitysten käyttöönotossa ja uusien sähköisten palveluiden testaamisessa. Hallinnon sääntöjen uudistaminen hallintosäännön ja palkkiosäännön osalta siirtyy vuodelle 2017. Kuntastrategian tarkistaminen siirtyy myös uudelle valtuustolle. UNESCO:n maailmanperintökohteen valmistelu ei ole edennyt Hailuodon kunnan osalta. Hailuodon kunta on osallistunut resurssiensa puitteissa aktiivisesti Oulun seudun yhteisiin kehittämishankkeisiin mm. Sote-uudistukseen liittyen.

Kunnanhallituksen toimintatuotot ovat 1.065.032 € ja toteuma 102,0 %. Toimintatuottojen talousarviota parempi tuotto johtuu sisäisen vuokran pääomatuottojen arvioitu korkeammasta kertymästä (34.900 €). Toimintakulut ovat -812.511 € toteuma 171,3 %. Toimintakulujen ylitys -338.100 € aiheutuu sisäisen vuokran kirjauksen virheestä, jolla elinkeinotoiminnan rakennusten sisäiset vuokrat (-381.700) on kirjattu kunnanhallitukselle. Muiden toimintakulujen arvioitu pienempi käyttö johtuu pääosin tapaturmavakuutusmaksun virhekirjauksen korjauksesta vuodelta 2015 ja Sumpun alueen sopimusten selvittämiseen liittyvien kustannusten arvioitua pienemmästä jaksottumisesta vuodelle 2016. Tulosalue käsittää 2016 alkaen paitsi kunnanhallituksen kustannukset myös johtamispalveluiden kustannukset.

### Hallintopalvelut

| ml.sisäiset erät, €     | Alkuuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016    | Poikkeama     | Tot. %      |
|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------|---------------|-------------|
| Toimintatuotot          | 56 880                  | -6 000                    | 50 880            | 58 885          | 8 005         | 115,7       |
| Toimintakulut           | -724 631                | -29 257                   | -753 888          | -676 731        | 77 157        | 89,8        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-667 751</b>         | <b>-759 888</b>           | <b>-703 008</b>   | <b>-617 846</b> | <b>85 162</b> | <b>87,9</b> |
| Suunn. mukaiset poistot | -18 900                 | 0                         | -18 900           | -10 322         | 8 579         | 54,6        |
| Tilikauden tulos        | -686 651                | -35 257                   | -721 908          | -628 168        | 93 740        | 87,0        |

### Sitovien tavoitteiden toteutuminen

| Hyvinvoinnin lisääminen ja terveyserojen kaventaminen                                       |                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                | Tavoite 2016                                                                                                        | Toteuma 2016                                                                                                                                                                     |
| Palvelut edistävät asukkaiden omaehtoista toimintaa ja kannustavat aktiiviseen elämäntapaan | Organisaation kehittäminen asukkaiden omaehtoista toimintaa ja aktiiviseen elämäntapaan kannustavasta lähtökohdasta | Organisaation uudistaminen on käynnistetty remonttiryhmän työn pohjalta. Organisaation rakentamisessa ja kehittämisessä pidetään lähtökohtana prosesseja ja asiakaslähtöisyyttä. |

| <b>Työllisyyden edistäminen ja syrjäytymisen ehkäisy</b>                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                                                    | Tavoite 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <p>Työllisyys on parantunut, työttömyysprosentti alle 8 %</p> <p>Kunta kannustaa asukkaiden kouluttumista ja työllistymistä</p> | <p>Työllistämiprojektin selvittäminen</p> <p>Työllistämissetelin käyttöönotto</p> <p>Myönnetään toisen asteen matka-avustuksia Hailuodossa asuville nuorille.</p> <p>Työllistetään nuoria kahden viikon kesätyöhön kuntaan, tai vaihtoehtoisesti tarjotaan kesätyöseteli hailuotolaiseen (kotipaikka) yritykseen työllistymiseen</p> | <p>Kunnan keskustaajamaan kunnan omistamalle maa-alueelle on suunnitteilla uusi esteetön virkistyspolku, joka toisi etenkin vanhusten palvelutalon asukkaille uusia mahdollisuuksia päivätoimintaa ajatellen. Keskustaajaman viihtyisyyden kehittäminen on nostettu tavoitteeksi kuntastrategiassa ja projektilla on tarkoitus vähentää myös pitkäaikaistyöttömyyttä parantamalla työllistymismahdollisuuksia. (Projekti on saanut kielteisen rahoituspäätöksen 2017.)</p> <p>Työllistämisseteli on otettu käyttöön, mutta sen myöntämisestä ei ole tehty päätöksiä vuonna 2016.</p> <p>Matka-avustuksia myönnettiin seitsemälle nuorelle.</p> <p>Kunnan kesätyöihin työllistettiin 20 nuorta ja kesätyösetelillä työllistyi 7 nuorta.</p> |

| <b>Hailuodon kunta on arvostettu ja vetovoimainen työnantaja</b>                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                                                                 | Tavoite 2016                                                                                                                                                                                                                                          | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>Ketterä, uudistumiskykyinen ja uusia työmuotoja mahdollistava työyhteisö, jossa työntekijöillä on mahdollisuus kehittyä ja osallistua</p> | <p>Kehityskeskustelut käydään 100 %:sti.</p> <p>Sairauspoissaolot ovat alle 15 kalenteripäivää/ vakituinen työntekijä.</p> <p>Henkilöstö osallistuu koulutuksiin koulutussuunnitelma mukaisesti.</p> <p>Työnmitoitusten jatkaminen tulosityksissä</p> | <p>Kehityskeskusteluja on käyty aikaisempaa aktiivisemmin ja ne on pyritty käymään koko henkilöstön osalta.</p> <p>49 pv/vak.tt (2015: 24,8 pv/vak.tt) Vuodelle 2016 toteutuu useita pitkiä sairauspoissaolija.</p> <p>Toteutuu. Palvelualuejohtajista kunnan sihteeri, rehtori-sivistysjohtaja ja tekninen johtaja käyvät johtamisen erikoisammattitutkintoa.</p> <p>Teknisille palveluille on valmistunut konsultin laatima selvitys henkilömitoituksesta.</p> |

| <b>Löydetään keinot asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikutusmahdoll. lisäämiseksi</b> |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                               | Tavoite 2016                                                                                                                                                   | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>Asukastilaisuudet ovat vakiintuneet</p>                                                                 | <p>Pidetään kuntalaisille ja vapaa-ajan asukkailla asukastilaisuus</p>                                                                                         | <p>Kuntalaisille ja vapaa-ajanasukaille on pidetty tilaisuus 19.6.2016, joka sisälsi mm. strategisen yleiskaavan kuulemistilaisuuden, info poikkeamispäätösten siirtymisestä kuntaan, liikenneturvallisuus-kyselyn esittelyn, sivistyspalveluiden ja sote-palveluiden ajankohtaiskatsaukset.</p> |
| <p>Sähköinen palautejärjestelmä käytössä</p>                                                               | <p>Toteutetaan palautejärjestelmä asiakaspalauteille paperisena jokaiseen palvelu tarjoavaan kunnan toimipisteeseen. Palautteet käsitellään syksyllä 2016.</p> | <p>Ei ole toteutunut. Kuntalaisille, yrityksille ja kunnan työntekijöille on teetetty sähköinen kysely, jonka tuloksia hyödynnetään suunnittelussa.</p>                                                                                                                                          |
| <p>Kuntalaisaloitteet voidaan jättää sähköisesti ja niiden etenemistä voidaan seurata</p>                  | <p>Kuntalaisaloite.fi kanavaa käyttäen jätetään yksi aloite, joka johtaa positiiviseen päätökseen</p>                                                          | <p>Sähköisen kanavan kautta ei ole jätetty aloitteita.</p>                                                                                                                                                                                                                                       |

| Riittävä tonttitarjonta (asuminen, yritykset) |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                  | Tavoite 2016                                                                                                                 | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Raakamaan hankinta on suunniteltua            | Alueet, joilta kunta ostaa maata raakamaaksi tai vaihtomaaksi, on määritelty.<br><br>Raakamaalle on määritelty ennakko hinta | Ei ole toteutunut henkilöstön työkiireiden vuoksi. Kunnan omistamat maa-alueet on merkitty karttasovellukseen havainnolliseen muotoon helpottamaan paitsi maaomaisuuskirjanpidon päivittämistä myös linjaamaan maanhankinnan linjauksia yhdessä valmistuvan strategisen yleiskaavan kanssa.<br><br>Ei ole toteutunut henkilöstön työkiireiden vuoksi. Raakamaan ennakko hinnan määrittäminen edellyttää kaavoituskustannusten tarkempaa selvittämistä. |

| Yritysten toimintaedellytysten mahdollistaminen                |                                                              |                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                   | Tavoite 2016                                                 | Toteuma 2016                                                                                                                               |
| Vapaita yritystontteja/toimitiloja on tarjolla vähintään viisi | Määritellään yritystontit ja kehitetään niiden markkinointia | Ei ole toteutunut henkilöstön työkiireiden vuoksi. Yritystonttien markkinointia ei voida tehdä, koska tontteja ei ole määritetty kaavalla. |

### 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

Hallintopalveluiden kehittämiseksi on määritetty yhdessä työntekijöiden kanssa keskitetyn hallintopalveluiden tehtävien ydinprosessit. Nykyisissä tehtävissä ja prosesseissa havaittiin puutteellisuksia, päällekkäistä työtä ja tarvetta palvelualueiden palvelusihteereille. Hallinnon henkilöstö ja palvelualueiden johtajat ovat olleet aktiivisesti mukana määrittämässä ja kehittämässä hallinnontukipalveluita, jolla tuetaan kuntastrategian toteuttamista ja johtamista. Tukipalveluhenkilöstö ja heidän tärkeimmät tehtävät on määritetty. Hallintopalvelut on keskitetty tukipalvelukokonaisuudeksi talousarviossa 2017 ja sille on laadittu talousarviomäärärahat ja tavoitteet henkilöstölisäys huomioiden.

Henkilöstöhallintoon on ostettu työpanosta henkilöstöpäällikön tehtävien valmisteluun. Taloushallinnon prosessien tehostamista varten on ostettu kirjanpitiäjän palvelua aikaisemmin laajemmin. Vuosittain laadittava talouden toteuman laajaraaportti on otettu osaksi vuosittaista käytäntöä. Taloushallinnon Web-raaporttien sisältöjä on tarkasteltu ja raporttitarpeita kartoitettu. Raporttien määrittämisestä pidetään yhteispalaveria pääkäyttäjien kanssa huhtikuussa 2017, jossa tarkoituksena määrittää paremmin myös luottamushenkilöitä palvelevia talousraportteja. Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma on laadittu, ja kunta on saanut koulutuskorvausta (TVR). Sähköinen matkahallinta ja -laskuohjelma M2 on otettu käyttöön. Kaikki matkalaskut tehdään ja hyväksytään ohjelmalla. Työnvaativuuden arviointien laatiminen ja ajantasaistaminen on käynnistetty 2017.

Arkistonmuodostussuunnitelman (AMS) laadintaa varten on selvitetty ostopalvelun mahdollisuutta koska kunnalla ei ole henkilöstöresurssia suunnitelman laatimiseksi. AMS:n laadinta on syytä kytkeä osaksi laajempaa palveluprosessien määrittämistyötä, joka käynnistyy 2017.

Työllisyyden edistämiseksi elinkeinoja aktivoimalla työnsuunnittelija on järjestänyt yrityskohtaisia yrittäjätapaamisia. Kunta on myös palkannut palkkatuella henkilöstöä lähinnä erilaisiin tukipalvelutehtäviin.

Hallintopalveluiden toimintatuotot ovat 58.885 € ja toteuma 115,7 %. Toimintatuottojen talousarviota parempi tuotto johtuu arvioitua suuremmasta Kelan työterveyshuollon korvauksesta kasvaneista työterveyshuollon kustannuksista johtuen. Toimintakulut ovat -676.731 € toteuma 89,8 %. Toiminkulujen 77.200 € arvioita pienempi käyttö aiheuttaa henkilöstökulujen pienemmästä käytöstä sekä ympäristötoimen pienempänä toteutuneista maksuosuuksista ja yhteistoimintaprojektien vähäisemmästä laskutuksesta vuodelle 2016

## Kaavoituspalvelut

| ml.sisäiset erät, €     | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016   | Poikkeama     | Tot. %      |
|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|----------------|---------------|-------------|
| Toimintatuotot          |                        |                           |                   |                |               |             |
| Toimintakulut           | -50 000                | -49 000                   | -99 000           | -76 032        | 22 968        | 76,8        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-50 000</b>         | <b>-49 000</b>            | <b>-99 000</b>    | <b>-76 032</b> | <b>22 968</b> | <b>76,8</b> |
| Suunn. mukaiset poistot |                        |                           |                   |                |               |             |
| Tilikauden tulos        | -50 000                | -49 000                   | -99 000           | -76 032        | 22 968        | 76,8        |

## Sitovien tavoitteiden toteutuminen

| Hyvinvoinnin lisääminen ja terveyserojen kaventaminen                                       |                                                                                                                                                                                                |                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                | Tavoite 2016                                                                                                                                                                                   | Toteuma 2016                                                  |
| Palvelut edistävät asukkaiden omaehtoista toimintaa ja kannustavat aktiiviseen elämäntapaan | Asukkaiden hyvinvointi ja palvelujen saatavuus huomioidaan kaavoituksessa mm. palvelujen, asutuksen ja virkistysalueiden sijainnin määrittämisessä. Palvelut ovat lähellä uusia asuin alueita. | Huomioitu ja huomioidaan lupapäätöksissä ja yleiskaavatyössä. |

| Riittävä tonttitarjonta (asuminen, yritykset)      |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                       | Tavoite 2016                                                                                                                                                                  | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                  |
| Kunnan maareservin tehokas hyödyntäminen tonteiksi | Kaikki myytäväksi asetettavat tontit ja rakennuspaikat ovat myytävänä. Myyntitiedot on helposti saatavissa.<br><br>Myytyjä tontteja tai rakennuspaikkoja on kaksi kappaletta. | Pohjatyö on tehty ja selvitys potentiaalista rakennuspaikoista on toimitettu kunnanhallitukselle.<br><br>Rakennuspaikkoja oli myynnissä 15 kpl. Rakennuspaikkoja ei myyty vuoden 2016 aikana. |

| Ympäristö säilytetään ainutlaatuisena ja vetovoimaisena        |                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                   | Tavoite 2016                                                                                            | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                        |
| Maankäyttö on määritelty kaavoituksella yksityiskohtaisesti    | Strateginen yleiskaava on edennyt kaavoittajan aikataulun mukaan                                        | Strateginen yleiskaavaluonnos tulee nähtäville keväällä 2017. Hankkeen aikataulu on viivästynyt noin 2 kuukautta.<br><br>Osayleiskaavatyt Lahdenperän ja Pöllän osalta on keskeytetty.              |
| Kansallismaisema statuksen ja vanhan rakennuskannan säilyminen | Kansallismaisemasta pidetään yleisötilaisuus, jonka yhteenveto huomioidaan strategisessa yleiskaavassa. | Kansallismaisema ja arvokas rakennusperintö määritellään ja huomioidaan yleiskaavatyössä. Yleisötilaisuus pidetään yleiskaavan yleisötilaisuuksien yhteydessä v. 2017 osana vuorovaikutusprosessia. |

| Keskustaajama kehittyy                                        |                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                  | Tavoite 2016                                                           | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                                                           |
| Taajamarakennetta on tiivistetty keskustaajaman osalta.       | Strategisessa yleiskaavassa ratkaistaan kunnan keskustaajaman laajuus. | Huomioitu ja huomioidaan lupapäätöksissä ja yleiskaavatyössä olemassa olevaa rakennuskannan tiivistäminen eritasoisten kaavahankkeiden avulla sekä rakennuspaikkojen sijainnin merkityksen korostaminen palveluiden sijaintiin nähden. |
| Keskustaajama on selkeä kunnan keskus "kuntalaisten olohuone" |                                                                        | Huomioitu ja huomioidaan lupapäätöksissä ja yleiskaavatyössä.                                                                                                                                                                          |

### Toiminta-ajatus

Kaavoituspalveluiden strategisena päämääränä on tavoitella saaristolaisen asumisen ja ainutlaatuisen ympäristön mukaisen asuntotuotannon ja tavoitellun asukasluvun kasvun tukevaa kaavallista valmiutta. Kaavoituksen tarkoituksena on luoda konkreettiset edellytykset maankäytölle ja yhdyskuntarakenteen tarkoituksenmukaiselle kehittämiselle eritasoisten kaavojen avulla. Oikeusvaikutteisilla yleis- ja osayleiskaavoilla mahdollistetaan Hailuodon kunnan suunnitelmallinen ja kaukonäköinen kehittäminen ja luodaan laillinen pysyvä oikeus päättää rakentamisen sijoittumisesta kunnan alueella.

### Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Maankäytön strategisesti tärkein suunnitteluprojekti on koko Hailuodon kunnan kattava yleiskaava, jonka laatimisesta kunnanhallitus on tehnyt päätöksen 19.5.2013 § 100. Kaavaluonnos on tulossa nähtäville keväällä 2017. Kunnanhallitus on päätöksellään keskeyttänyt Lahdenperän ja Pöllän osayleiskaavojen laatimisen. Yhdyskuntarakentamisen kannalta merkittävää on myös Hailuoto – Oulunsalo merialueen osayleiskaava, joka on laadittu samanaikaisesti Oulun kaupungin kanssa. Kaava on hyväksytty Hailuodon kunnan Hailuodon kunnanvaltuustossa ja Oulun kaupungin valtuustossa joulukuussa 2014. Kaavoista tehtiin valitus Pohjois-Suomen hallinto-oikeuteen. Hallinto-oikeus hylkäsi valituksen 2.3.2017 antamallaan päätöksellä.

### Elinkeinopalvelut

| ml.sisäiset erät, €     | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016   | Poikkeama      | Tot. %       |
|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| Toimintatuotot          | 61 650                 | 426 000                   | 487 650           | 502 582        | 14 932         | 103,1        |
| Toimintakulut           | -104 411               | -686 766                  | -791 177          | -394 878       | 396 299        | 49,9         |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-42 761</b>         | <b>-260 766</b>           | <b>-303 527</b>   | <b>107 704</b> | <b>411 231</b> | <b>-35,5</b> |
| Muut rahoituskulut      | 0                      | 0                         | 0                 | -3             | -3             |              |
| Suunn. mukaiset poistot |                        |                           |                   |                |                |              |
| Tilikauden tulos        | -42 761                | -260 766                  | -303 527          | 107 704        | 411 231        | -35,5        |

### Sitovien tavoitteiden toteutuminen

| Hyvinvoinnin lisääminen ja terveyserojen kaventaminen                                       |                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                | Tavoite 2016                                                                                                     | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Palvelut edistävät asukkaiden omaehtoista toimintaa ja kannustavat aktiiviseen elämäntapaan | Huomioidaan viestinnässä mielikuva-markkinointi, joka kannustaa aktiiviseen toimintaan ja luonnossa liikkumiseen | Kuntatiedotteessa on toteutettu koko vuoden kestävä kuukausittainen juttusarja, Hyvinvoiva hailuotolainen. Keväällä järjestettiin Hyvinvointia keväeseen -tapahtumaviikko, johon osallistuminen oli ilmaista. Tapahtumat painoutuivat liikuntaan ja yhdessä tekemiseen. Viikon tapahtumista viestittiin kuntatiedotteessa ja kunnan verkkosivuilla. |

| Keskustaajama kehittyy                                        |                                      |                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                  | Tavoite 2016                         | Toteuma 2016                                                                                                                        |
| Keskustaajama on selkeä kunnan keskus "kuntalaisten olohuone" | Yrittäjätapaamiset ovat vakiintuneet | Työnsuunnittelija on kontaktoinut Hailuodossa toimivat yritykset ja kerännyt heiltä yrittäjäpalautetta huomiotavaksi valmistelussa. |

| Tavoite 2025                                                  | Tavoite 2016                                                                     | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Keskustaajama on selkeä kunnan keskus "kuntalaisten olohuone" | Yrittäjien aktivointi (yrittäjien kuuleminen merkittävässä valmistelun asioissa) | Kalatalouden kehittämishankkeen kunta-palaverin yhteydessä keskustellut kalahallin kunnossapidon ja kehittämisen toimenpiteet on huomioitu talousarviossa 2017. Siikamarkkinat pidettiin 8.-9.10.2016, jossa huomioitiin paikalliset yrittäjät mm. edullisena paikkahinnotteluna ja tapahtumamarkkinoinnissa. Yrittäjille ja yhdistyksille järjestettiin Facebook-koulutusta markkinoinnin näkökulmasta. |

| Elinkeinorakenne on monipuolinen                        |              |                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                            | Tavoite 2016 | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                                       |
| Työpaikkojen määrän kasvu on lisääntynyt nettolisäys 20 | + 1          | Ajalla 1.1.-31.12.2016; perustetut 4, lopetetut 2 (tilastotieto sisältää asunto- ja kiinteistö-osakeyhtiöt). Perustettujen yritysten arvioitu työllistämisaikutus on 4 työntekijää. (Oulun seudun Uusyrityskeskus) |

| Panostetaan kunnan vetovoimaisuuden |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                        | Tavoite 2016                                                                                                                                                                                                                                                                        | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Työpaikkaomavaraisuus 80 %          | 58 %                                                                                                                                                                                                                                                                                | 67,0 % 2014 tiedoilla laskettuna (Tilastotieto vuodelta 2013 68,7 %)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Ajantasainen markkinointiaineisto   | Kunnan verkkosivut on uusittu<br><br>Facebookissa (FB) ja verkkosivuilla ajankohtaista sisältöä ja oikein kohdennettuja mainoksia<br><br>Twitter ja Instagram aktiivisesti käytössä<br><br><br><br><br><br><br><br><br>Ajankohtaisia julkaisuja FB:ssä tai kotisivulla viikoittain. | Kunnan uudet verkkosivut otettiin käyttöön toukokuussa 2016.<br><br>Kunta viestii sosiaalisen median kanavista Facebookissa, Twitterissä, Instagramissa, Youtubessa ja LinkedInissä. Aktiivisimpia kanavista ovat Facebook ja Instagram. Julkaistut sisällöt ovat suunniteltu kanavan käyttäjät ja käyttötarkoitus huomioon ottaen. Julkaisujen aihealueet ovat vaihtelevia ja monipuolisia, mikä on tuonut kunnalle kiitettävästi uusia seuraajia vuoden 2016 aikana.<br><br>Kunnan verkkosivuille tehdään uutisia ajankohtaisista aiheista. Uutisvirta on vuoden 2016 aikana ollut vaihteleva sekä uutisaiheiden määrän että työajallisten resurssien vuoksi. |

| Ennakkoluulon toiminta uusien elinkeinojen ja (elinkeinoelämän) verkostojen syntymiseksi    |                           |                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                | Tavoite 2016              | Toteuma 2016                                                                                        |
| Elinkeinopalveluiden, hanketoiminnan ja markkinoinnin vakiintunut resursointi on toteutunut | Resursointi on määritelty | Talousarviossa 2017 on määritetty markkinointisuunnittelijan määräaikainen toimi 31.12.2018 saakka. |

### 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

Hailuodon kunnalle on hyväksytty graafinen ohjeisto, jolla on määritetty Hailuodon kunnan yleistä ilmettä ja tunnistettavuutta. Ohjeiston myötä käyttöön on otettu Loistokunta-logo ja ohjeistettu yhtenäiseen ulkoasuun mm. sähköpostien osalta. Hailuodon kunnan verkkosivut on uusittu kokonaisuudessaan. Sivusto on laadittu asiakkaan näkökulmasta palveluprosesseittain ja sivusto tarjoaa uusia työkaluja myös yritystoiminnan markkinoinnille mm. tapahtumakalenterin avulla, jonne tapahtumia voi ilmoittaa kalenteriin sivuston linkiltä. Kuntamarkkinointia on toteutettu ja kehitetty sähköisessä ympäristössä.

Maatalouspalveluiden järjestäminen on toteutettu siten, että maaseutuasiamies on tavattavissa Hailuodossa maanantaisin. Elinkeinopalveluiden henkilöstötarve on selvitetty hallinnontukipalveluiden määrittämisen yhteydessä. Määräaikainen markkinointisihteeri aloittaa tehtävässä huhtikuussa 2017.

25. Siikamarkkinat järjestettiin 8.-9.10.2016 Marjaniemessä. Markkinatapahtumalle laadittiin logokilpailun myötä uusi logo, joka noudattaa kunnan graafista ohjeistoa.

Metsänhoitotöitä on suunniteltu vuosille 2017-2019 yhdessä Metsänhoitoyhdistyksen kanssa. Metsänhoitotöitä ei toteutunut vuodelle 2016.

Elinkeinopalveluiden tehtäväaluetta laajennettiin sisäiseen vuokraan siirtymisen myötä. Elinkeinotoimintaan vuokrattujen rakennusten vuokraaminen siirtyi hallintoon samoin rakennusten sisäiset vuokrat (-381.727 €). Hailuodon kunta myi kiinteistöjä ja rakennuksia elinkeino- ja yksityiskäyttöön. Vanhan päiväkodin pihapiiri myytiin kulttuuriyhdistykselle elinkeinotoimintaan, vanhan Arinan varasto myytiin elinkeinotoimintaan ja Rantatöyrän vanha kiinteistö myytiin kunnostettavaksi.

Elinkeinopalveluiden toimintatuotot ovat 502.582 € ja toteuma 103,1 %. Toimintatuottojen talousarviota parempi tuotto johtuu elinkeinorakennuksiin liittyvien asuntojen vuokratuotoista (15.000 €), joita ei ollut huomioitu talousarviomuutoksella. Toimintakulut ovat -394.878 € toteuma 49,9 %. Toimintakulujen 396.300 € alitus johtuu lähinnä elinkeinotoiminnassa olevien rakennusten sisäisen vuokraus kirjautumisesta kunnanhallituksen kustannuksiin. Myös rakennusten myynneistä aiheutui arvioitua pienempi pysyvien vastaavien myyntitappio (poistamattoman poiston jälkeinen negatiivinen myyntivoitto), ja maatalouspalvelun kustannus toteutui arviota pienempänä.

## 11.2 Perusturvapalvelut

### Yleiskuvaus palvelualueen palveluista ja tarkoituksesta

Perusturvapalvelut on tarjonnut kuntalaisille lainsäädännön mukaiset sosiaali- ja terveysterveyspalvelut. Sosiaali- ja terveysterveyspalvelut 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. Vuoden 2015 alusta voimaan tulleen sosiaalihuolto-lain mukaisia velvoitteita on viety eteenpäin.

Terveys-, sosiaali- ja vanhuspalvelujen tarve pysyi samankaltaisena kuin vuonna 2015. Painopiste on ollut kustannusten kasvun hillitsemisessä kuitenkin siten, että kuntalaiset ovat saaneet lainsäädännön mukaiset palvelut. Koko perusturvapalveluiden toimintaa on kehitetty ja uudistettu siten, että haittoja saavat mahdollisimman paljon palvelua lähipalveluna. Rakenneuudistuksilla pyritään varmistamaan laadukas palvelu ja taloudellisuus. Ruoka- ja puhdistuspalveluja on toiminnallisesti kehitetty koko kunnan palveluna.

### Palvelualueen yleistavoite

Perusturvapalvelujen tavoitteena on terve ja hyvinvoiva kuntalainen.

### Talouden toteutuminen

Perusturvapalveluiden menoista toteutui 95,4 %. Menosäästöjä syntyi -242.782 €. Henkilöstömenoissa on merkittävimmät ennakoitua pienemmät kulut vanhuspalveluissa, terveyskeskuksessa vastaanotolla ja tukipalveluissa ruokapalveluissa. Palvelujen ostoissa on ennakoitua pienemmät menot perusterveydenhuollon ostopalveluissa, tukipalveluissa, yleisessä sosiaalipalvelussa ja vanhusten asumispalveluissa. Sisäisen vuokratulon lisäys on suurin ruokapalveluissa kohdistuen kahteen valmistuskeittiöön -41.040 €.

Perusturvapalveluiden tuotoista toteutui 98,2 %. Vuokratuotot palvelukoti Saarenkartanosta tulivat sisäiseen vuokraan siirtymisen yhteydessä perusturvapalvelujen tuloksi. Vuokratulo alittuu, koska huoneistoja on ollut tilapäisesti tyhjänä.

Toimintakate on odotettua parempi -228.611 €.

### Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

| ml.sisäiset erät, €           | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016      | Poikkeama      | Tot. %      |
|-------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>709 277</b>         | <b>53 897</b>             | <b>763 174</b>    | <b>749 507</b>    | <b>-13 667</b> | <b>98,2</b> |
| Myyntituotot                  | 202 905                | -1 853                    | 201 052           | 206 827           | 5 775          | 102,9       |
| Maksutuotot                   | 439 971                | -23 250                   | 416 721           | 422 219           | 5 498          | 101,3       |
| Tuet ja avustukset            | 51 151                 | 0                         | 51 151            | 46 230            | -4 921         | 90,4        |
| Vuokratuotot                  |                        | 79 000                    | 79 000            | 63 724            | -15 276        | 80,7        |
| Muut toimintatuotot           | 15 250                 | 0                         | 15 250            | 10 507            | -4 743         | 68,9        |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-5 119 710</b>      | <b>-104 673</b>           | <b>-5 224 383</b> | <b>-4 982 105</b> | <b>242 278</b> | <b>95,4</b> |
| Henkilöstökulut yht.          | -2 160 576             | -24 317                   | -2 184 893        | -2 022 767        | 162 126        | 92,6        |
| Palvelujen ostot              | -2 374 693             | 91 893                    | -2 282 800        | -2 225 384        | 57 416         | 97,5        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -223 920               | 9 664                     | -214 256          | -214 963          | -707           | 100,3       |
| Avustukset                    | -218 818               | -2 762                    | -221 580          | -182 356          | 39 224         | 82,3        |
| Vuokrat                       | -139 803               | -177 489                  | -317 292          | -331 349          | -14 057        | 104,4       |
| Muut toimintakulut            | -1 900                 | -1 662                    | -3 562            | -5 286            | -1 724         | 148,4       |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-4 410 433</b>      | <b>-50 776</b>            | <b>-4 461 209</b> | <b>-4 232 597</b> | <b>228 611</b> | <b>94,9</b> |
| Muut rahoituskulut            | 0                      | 0                         | 0                 | -14               | -14            |             |
| Suunn. mukaiset poistot       | -14 674                | 0                         | -14 674           | -23 796           | -9 122         | 162,2       |
| <b>Tilikauden tulos</b>       | <b>-4 425 107</b>      | <b>-50 776</b>            | <b>-4 475 883</b> | <b>-4 256 407</b> | <b>219 476</b> | <b>95,1</b> |

## Perusturvahallinto

| ml.sisäiset erät, €     | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016   | Poikkeama    | Tot. %      |
|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|----------------|--------------|-------------|
| Toimintatuotot          |                        |                           | 0                 | 860            | 860          |             |
| Toimintakulut           | -75 991                | -11 947                   | -87 938           | -82 814        | 5 124        | 94,2        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-75 991</b>         | <b>-11 947</b>            | <b>-87 938</b>    | <b>-81 954</b> | <b>5 984</b> | <b>93,2</b> |
| Suunn. mukaiset poistot |                        |                           |                   |                |              |             |
| Tilikauden tulos        | -75 991                | -11 947                   | -87 938           | -81 954        | 5 984        | 93,2        |

### Sitovien tavoitteiden toteutuminen

| Organisaation jatkuva kehittäminen                                                                                |                                                                                                                                                                                                                |                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                                      | Tavoite 2016                                                                                                                                                                                                   | Toteuma 2016                              |
| Kunnassa toteutuu nopea reagointi ja laadukas päätöksenteko sekä yhteistyö naapurikuntien kanssa                  | Luottamushenkilöarvioinnin tulos on hyvä ja sisältää kehittämis ehdotuksia. Päätöksenteko on säädösten mukaista. Luottamushenkilöille järjestetään sisäistä/ulkoista koulutusta uudistuneesta lainsäädännöstä. | Arviointia ei ole toteutettu<br><br>Kyllä |
| Kunnan palveluissa, johdossa ja luottamushenkilöjohdossa on käytössä hallinnon rajoja ylittävä tehokas toimintapa | Johdon ja esimiesten yhteisiä verkostoitumis- ja koulutustilaisuuksia 4 vuodessa. Ruoka- ja puhdistuspalvelut toimivat kunnan tukipalveluna                                                                    | Toteutunut kaksi<br><br>Toteutuu          |

### Perusturvalautakunta

Perusturvalautakunta vastaa luottamustoimielimenä sosiaali- ja terveystalouden palvelujen järjestämisestä ja tuottamisesta. Se kokoontui 10 kertaa. Lautakunnan ja perusturvan hallinnon kuluja ei ole jaettu muille palvelualueille. Palvelutuotanto toteutettiin pääsääntöisesti omalla palvelutuotannolla ja palvelut säilyivät tavoitteen mukaisesti omassa kunnassa. Hallintopalveluihin kuului perusturvalautakunta ja henkilöstöstä perusturvajohtaja. 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, arvioi, sijoita) jatkoi vanhustalouden palveluissa säännöllistä toimintaa, kokouksia oli 10. Siihen kuuluvat perusturvajohtaja, vastaava sairaanhoitaja, sosiaalityöntekijä, vastaava lääkäri ja kotihoidon sairaanhoitaja. Ikäihmisten palveluopas toteutettiin vanhusneuvoston aloitteesta ja jaettiin jokaiseen talouteen helmikuussa 2016.

### Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Perusturvahallinnon toimintakate oli 93,2 %, toimintakuluja oli -5.124 € ennakoitua vähemmän. Osa luottamushenkilöpalkkioista siirtyi maksuun vuodelle 2017. Tuotto 860 € johtuu edellisen vuoden 2015 koulukuraattoripalvelun sisäisestä myyntitulosta, joka oli kirjautunut vuodelle 2016. Todellista vertailutietoa ei ole käytettävissä vuosien 2015 ja 2016 välillä, koska sosiaalitoimen palkkoja ja kuluja ei ole enää mukana kuten aikaisempina vuosina.

Perusturvalautakunta on seurannut oikaisuvaatimusten, muistutusten, kantelujen ja valitusten määriä. Tukipalvelujen osalta resursseja on pyritty kohdentamaan mitoitusten mukaisiksi, etenkin puhdistuspalveluissa. Ruokapalveluissa tuottavuuden lisääminen on osoittautunut haasteelliseksi pienten tuotettujen ateriamäärien vuoksi kahdessa valmistuskeittiössä. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on jokapäiväistä johtamiseen liittyvää työtä. Organisaatio-uudistuksen valmistelussa on pyritty edistämään poikkitoiminnallisen hyvinvointityön toteuttamisen mahdollisuuksia.

Perusturvajohtaja on osallistunut sote- uudistuksen valmisteluun PoPSTER -hankkeen kautta. Henkilöstölle on järjestetty tiedotustilaisuuksia sote -uudistuksesta kaksi kertaa. Toinen sisäinen ja toinen ulkopuolisen PoPSTER -hankkeen henkilöstön toimesta. Lisäksi Popster -hanke järjesti kuntalaistilaisuuden marraskuussa 2016.

## Sosiaalipalvelut

| ml.sisäiset erät, €     | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016    | Poikkeama     | Tot. %      |
|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------|---------------|-------------|
| Toimintatuotot          | 46 871                 | -36                       | 46 835            | 49 975          | 3 140         | 106,7       |
| Toimintakulut           | -511 035               | -32 939                   | -543 974          | -491 068        | 52 906        | 90,3        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-464 164</b>        | <b>-32 975</b>            | <b>-497 139</b>   | <b>-441 093</b> | <b>56 046</b> | <b>88,7</b> |
| Suunn. mukaiset poistot | -1 500                 | 0                         | 0                 | 0               | 1 500         | 0,0         |
| Tilikauden tulos        | -465 664               | -32 975                   | -498 639          | -441 093        | 57 546        | 88,5        |

### Sitovien tavoitteiden toteutuminen

| Hyvinvoinnin lisääminen ja terveyserojen kaventaminen                                                   |                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                            | Tavoite 2016                                                                                                                                                                           | Toteuma 2016                                                                                                                                                          |
| Palvelut edistävät asukkaiden omaehtoista toimintaa ja kannustavat aktiiviseen elämäntapaan             | Työllisyyttä edistävä monialainen palvelutoiminta tukee työllistymis- ja koulutusmahdollisuuksia sekä työkykyarvioin-<br>teja<br>Kuntouttavan työtoiminta on vakiintunut toimintamalli | Toteutuu<br><br>Toteutuu                                                                                                                                              |
| Perheitä ja kotona asumista tuetaan ennaltaehkäisevästi, varhaisesta vuorovai-<br>kutuksesta huolehtien | Lapsiperheiden tilapäinen kotipalvelu to-<br>teutuu                                                                                                                                    | Valtuustoaloite käsitelty.                                                                                                                                            |
| Lastensuojelutoimien tarve vähenee                                                                      | Lapsiperhetyöryhmä toimii säännöllisesti<br>Lapset puheeksi työmenetelmää käyte-<br>tään                                                                                               | Osittain toteutuu<br>Sosiaalipalveluissa ei ole toteutuneita<br>Lapset puheeksi -keskusteluja käyty,<br>mutta työmenetelmää sovelletaan asia-<br>kas- ja perhetyössä. |

| Työllisyyden edistäminen ja syrjäytymisen ehkäisy                  |                                                                                                                                            |              |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Tavoite 2025                                                       | Tavoite 2016                                                                                                                               | Toteuma 2016 |
| Työllisyys on parantunut, työttömyyspro-<br>sentti alle 8 %        | Uusien palvelumuotojen kehittäminen<br>toteutuu osana seudullista työllisyyspal-<br>velujen kehittämishanketta, johon Hai-<br>luoto kuuluu | Toteutuu     |
| Kunta kannustaa asukkaiden kouluttau-<br>tumista ja työllistymistä | Aktivointisuunnitelmat tehdään moniam-<br>matillisessa yhteistyössä                                                                        | Toteutuu     |

| Lasten ja nuorten palveluissa toteutuu monialainen yhteistyö                                        |                                                                                                                                 |                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                        | Tavoite 2016                                                                                                                    | Toteuma 2016                              |
| Lapset Puheeksi toimintamalli on vakiin-<br>tunut ja vaalitaan lapsen hyviä kehitys-<br>ympäristöjä | Lapsityöryhmä toimii suunnitelmallisesti.<br>Lapset puheeksi toiminnan seuranta to-<br>teutuu<br>Perhetyö on suunnitelmallista. | Toteutuu osittain<br>Toteutuu<br>Toteutuu |

### Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Sosiaalipalvelujen toteumaprosentti on 88,7 %. Sosiaalipalveluista on vuoden 2016 alusta otettu omaksi tulosalu-  
eeksi vanhuspalvelut. Sosiaalipalvelujen työntekijät sosiaalityöntekijä ja perhetyöntekijä ovat tilapäistiloissa palvelu-  
koti Saarenkartanossa kunnanviraston sisäilmaongelman vuoksi. Työtiloissa on ääni- ja meluongelmia. Sisäinen  
vuokra on näistä kahdesta huonetilasta, josta toinen on tehty käytävätilaan.

Sosiaalityössä on tuettu ennaltaehkäisevästi neuvonnalla ja ohjauksella yksilöitä ja perheitä oman elämänsä  
hallintaan. Kuntouttavan työtoiminnan kokonaisuus on ensimmäistä kertaa toteumassa mukana, siten että työsuunnit-  
telijan 80 %:sta työpanoksesta on 50 % kuntouttavassa työtoiminnassa. Sosiaalitoimen yksilöohjelman hankintaa  
valmisteltiin syksyn 2016 ajan. Koulutukset toteutettiin joulukuussa 2016 siten, että sosiaalityön yksilö-ohjelma saatiin

käyttöön 1.1.2017 alkaen. Sosiaalitoimessa käytettiin määräaikaista lisäsosiaalityöntekijä koulutus- ja käyttöön ottamiseen liittyen. Määräaikainen työntekijä on ollut myös sijaistamassa vakinaisen työntekijän poissaolojen aikana. Sosiaalitoimen henkilöstöä työllisti vuoden lopussa perustoimeentulotuen siirtoon Kelalle liittyvät koulutukset sekä asiakasinformaatiot. Tämä on osoittautunutkin vievän aikaisempaa enemmän resursseja kuin oli arvioitu. Merkittävää työnlisäystä on ollut erityisesti helmi-maaliskuulla 2017.

Vuoden aikana on varauduttu ja seurattu kansallista sosiaalihuollon asiakastietovarannon (KANSA) käyttöön-oton etenemistä. Uuden sosiaalihuollon asiakaskirjalain mukaisia kirjaamisia otetaan vähitellen käyttöön. Määrä-muotoiseen kirjaamiseen koulutukset tulevat vuonna 2017 ja sähköinen Efficia -asiakas yksilöohjelma mahdollistaa jatkoon määrämutoisen kirjaamisen.

Vuoden 2015 voimaan tulleen sosiaalihuoltolain uusien säädäntöjen toimeenpano on osoittautunut haasteelliseksi. Työntekijät ovatkin saaneet mahdollisuuden käydä lisäkoulutuksissa. Tarve sosiaalityöntekijän kelpoisuuden täyttävien työntekijöiden osalta on kasvava, kun noudatettavaksi tulee lastensuojeluun liittyvää lainsäädäntö palvelutoiminnassa ja päätöksenteossa. Määräaikaista sijaistustyöntekijää on käytetty myös tällä perusteella vuoden loppuun ja alkuvuonna 2017.

Asiakaspalvelujen ostoja on saatu katettua kustannuspaikan sisällä yleisessä sosiaalityössä. Menosäästöjä on työmarkkinatuen ns. sakkomaksuissa Kelalle, toteuma -26.416 €, mikä johtuu aktiivisista työllistämistoimenpiteistä sekä oman kunnan toimesta että yhteistyössä TE -keskuksen ja työllisyyspalveluhankkeen kanssa. Toimeentulotukimenojen kustannuksia on saatu hillittyä, ja perustoimeentulotuessa kuluja oli ennakoitua vähemmän, yhteensä -48.022 €. Vammaispalveluissa oli kustannuskehitys nousussa avustajien määrän lisääntyessä. Ns. sakkomaksun ja perustoimeentulotuen säästöt ovat yhteensä noin 26.500 € yleisessä sosiaalityössä.

*Laki työllistymistä edistävästä monialaisesta yhteispalvelusta* ns. TYP -laki tuli voimaan vuoden 2015 alussa. Paikallisesti organisoitiin niin, että lain mukainen yhteispalvelu käynnistyy vuoden 2016 alusta alkaen. Työllistämistä edistävässä monialaisessa yhteispalvelussa 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 sosiaali-työntekijä ja työsuunnittelija.

Kuntouttavan työtoiminnan toteuttamismuodot ovat kehittyneet. Työpajatoiminta käynnistyi 20.5.2015 alkaen ja sen toiminta siirrettiin kesäkuussa 2016 koulun teknisiin tiloihin. Synergiahyötyjä on ollut monia, koska tiloissa on hyvä laitteisto, työturvallisuus toteutuu ja tiloille tuli päiväkäyttöä silloin kun sitä oppilaat eivät käytä. 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. Loppuvuodesta otettiin uutena toimintana käyttöön avoimien ovien -iltapäivä Ojavilikin ryhmätilassa torstaisin, jota vetää kuntouttavan työtoiminnan henkilöstö ja työtoiminnassa olevat osallistuvat siihen. Palaute on ollut hyvää.

*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 työnhaakija- ja työnantaja-asiakkaille sekä työllisyyspalveluiden yhteistyön kehittäminen uudet lakivelvoitteet, toimintaympäristön muutokset ja rakennemuutos huomioon ottaen. Hankkeen ohjausryhmän edustaja on perus-turvajohtaja 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 ja palvelu myydään sisäisesti sivistyspalveluille. Lapset puheeksi -koulutuksiin ja toimintaan osallistuivat sosiaalityöntekijä ja perhetyöntekijä.

*Päihdepalvelujen* kysyntä oli vähäistä vaikka päihdeasiakkuuksia oli sosiaalitoimessa. Mielenterveys- ja päihdeasiakkaille suunnattu ryhmätoiminta yhdessä seurakunnan kanssa lähti toteutukseen vuoden 2016 alusta alkuun Luukun tiloissa ja kesän jälkeen Ojavilikin ryhmätiloissa. Tästä on tullut erittäin hyvää palautetta. Ryhmä on kokoonnut maanantaisin kaksi kertaa kuukaudessa.

*Lastensuojelun* selvityspyynnöt ja lastensuojeluilmoitukset käsiteltiin määräajassa. Vuoden 2016 aikana oli lastensuojelun avohuollossa 16 asiakkuutta, kun niitä vuonna 2015 oli 20 (LsL 26 §). Kaikille on tehty avohuollon asiakassuunnitelma.

*Vammaispalveluissa* on kustannukset kasvaneet avustajien määrän lisääntyessä ja kuljetuspalvelukustannuksien kasvusta johtuen, yht, -56.866 €, ylitys on 18.256 €. Henkilökohtaisen avun saajia oli neljä, ja kuljetuspalvelua myönnettiin 11.

*Kehitysvammaisissa* on arvioitua suurempi vuorokausihinta laitospalvelujen ostopalvelussa. Menot ylittivät noin -15.750 eurolla.

Todellista vertailutietoa ei ole käytettävissä vuosien 2015 ja 2016 välillä sosiaalipalveluista, koska vastaavaa henkilöstöä ja palvelua ei ollut ko. tulosalueella.

## Vanhuspalvelut

| ml.sisäiset erät, €     | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016      | Poikkeama     | Tot. %      |
|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------|
| Toimintatuotot          | 168 704                | 76 750                    | 245 454           | 208 209           | -37 245       | 84,8        |
| Toimintakulut           | -1 439 796             | -129 847                  | -1 569 643        | -1 474 293        | 95 350        | 93,9        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-1 271 092</b>      | <b>-53 097</b>            | <b>-1 324 189</b> | <b>-1 266 085</b> | <b>58 104</b> | <b>95,6</b> |
| Suunn. mukaiset poistot | -49                    | 0                         | -49               | -6 080            | -6 031        | 999         |
| Tilikauden tulos        | -1 271 043             | -53 195                   | -1 324 238        | -1 272 165        | 52 073        | 96,1        |

### Sitovien tavoitteiden toteutuminen

| Hyvinvoinnin lisääminen ja terveyserojen kaventaminen                                       |                                                                                                                                                                                              |                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                | Tavoite 2016                                                                                                                                                                                 | Toteuma 2016                                |
| Palvelut edistävät asukkaiden omaehtoista toimintaa ja kannustavat aktiiviseen elämäntapaan | Vanhuspalvelut tukevat kotona asumista. Kuntatiedotteessa on kohdennettuja terveysinfoja kolme vuoden aikana. Järjestetään kaksi ravitsemus- ja liikunta-painotteista hyvinvointitapahtumaa. | Toteutunut<br>Toteutunut<br>Toteutunut yksi |
| Edistetään valinnanvapautta ottamalla käyttöön asteittain palveluseteli                     | Selvitys palvelusetelin tarpeesta ja käytöstä omaishoidon vapaapäiviin sekä tehostettuun palveluasumiseen toteutuu.                                                                          | Valtuustoaloite käsitelty.                  |

| Ikäihmisten palvelurakenteen uudistaminen                                                       |                                                                                       |                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                    | Tavoite 2016                                                                          | Toteuma 2016                                               |
| Kotihoito toteutuu ympärivuorokautisesti kotona asumisen tukemiseksi.                           | Tilapäistä ympärivuorokautista kotihoitoa tarjotaan tarpeen ja resurssien mukaisesti. | Ei ole ollut kysyntää tällaiseen toimintaan toimintavuonna |
| Omaishoidon, kotihoidon ja tehostetun palveluasumisen kriteerit tarkistetaan joka toinen vuosi. | Kotihoidon kriteerit päivitetään.                                                     | Toteutunut                                                 |
| Kotona asumista tukeva päivä- ja virike-toiminta on säännöllistä ja monipuolista.               | Päivä- ja viriketoiminta toteutuu kaksi kertaa viikossa.                              | Toteutunut                                                 |
| Yhteistyö on sujuvaa seurakunnan ja järjestöjen kanssa.                                         | Palaute on positiivinen                                                               | Toteutunut                                                 |

| Palveluiden tehostaminen teknologisilla ja sähköisillä menetelmillä |                                      |              |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| Tavoite 2025                                                        | Tavoite 2016                         | Toteuma 2016 |
| Ikäihmisille on erilaisia mobiiliratkaisuja ja tunnistimia          | Turvapuhelin- ja hälytínjärjestelmät | Toteutuvat   |

### Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

*Omaishoidon tuen saajien* määrä vaihtelee vuoden aikana, yhteensä heitä oli 10 kpl. Tilanteessa 31.12.2016 oli omaishoidon tuki maksussa kuudelle. Kaikki omaishoidon tuen kriteerit täyttäneet saivat tuen. Määräaikaisia omaishoidon tuen palkkionmaksun katkaisuja oli kaksi tilanteessa 31.12.2016.

*Kotihoidon tukipalveluiden* maksutuotot toteutuivat hyvin. Talousarvioon varattu käyttöomaisuuden myyntivoitto kotihoidon autosta ei toteutunut vuodelle 2016, vaan näkyy vuoden 2017 myyntivoittona. Kotihoidossa alitettiin budjetti henkilöstökuluissa useista sairauslomista huolimatta. Kotihoidon sairaanhoitajan virka oli osan vuotta täyttämättä ja ko. työtä tehtiin palvelukodin resurssista. Ko. viran täyttäminen tapahtui loppuvuoden aikana ja vakityöntekijä aloitti 1.2.2017. Kotihoitoa ja tukipalveluita oli tavoite selkeyttää työnjaolla hoitajien, sairaanhoitajan ja tukipalvelutyöntekijän/ hoitoapulaisen kesken. Tämä työ siirtyi vuodelle 2017. Kotihoidon asiakkuuden kriteerit hyväksyttiin lautakunnassa. Seniorineuvolatoiminta aktivoitui vuoden aikana. Määräaikaisen tukipalvelutyöntekijän ja hoitoapulaisen kesken toteutui työnkierto reilun puolen vuoden ajan kotihoidon ja palvelukodin kesken. Päivätoimintaa lisättiin kahteen päivään ja resurssina toteuttamiseen käytettiin hoitajaa varahenkilöstöstä. Sairaanhoitaja toimii ikäihmisten kotihoidon koordinaattorina ja SAS -työryhmän sihteerinä. Tätä työtä hoiti suurelta osin vt. perusturvajohtaja ja vastaava sairaanhoitaja vuoden 2016 ajan. Ikäihmisten kohdennetut terveystarkastukset jäivät osin toteuttamatta henkilöstövaihdoksien vuoksi.

Kodinhoitoapua sai 16 vanhuskotitaloutta, noin 9.800 käyntiä vuodessa. Muissa kotitalouksissa toteutettiin noin 730 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. Yöpartionin 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, mutta välillä ei ollut jonossa yhtään. 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 pysyttiin budjetissa henkilöstökuluissa useista sairauslomista huolimatta. Tehostettua palveluasumista ei ole ostettu vuoden aikana.

*Vanhuspalveluissa* otettiin käyttöön v. 2015 kotihoidon ja vanhustyön ohjelma, joka merkittävästi auttaa hoito- ja palvelusuunnitelmien laadinnassa, kirjauksissa, raportoinneissa sekä laskutuksessa. Mediatri ohjelman käyttämiseen ja laskutukseen on ilmennyt lisäkouluttamistarve, joka toteutetaan vuonna 2017.

Kotihoidon ja palvelukoti Saarenkartanon kesken on toteutettu työkiertoa, silloin kun on ollut sijaistamisen tarvetta. Vanhuspalveluissa henkilöstökulut ovat n -75.330 € pienemmät kuin on arvioitu. Sairasvakuutuskorvauksia on tullut n. 22.000 €. Vanhuspalveluhenkilöstössä on hoidettu yhtä avointa sairaanhoitajan virkaa tilapäisjärjestelyin. Virka on täytetty vuoden lopulla. Määräaikaisessa varahenkilöstössä on ollut osin vaihdoksia ja oppisopimuskoulutuksessa olleiden työharjoittelujaksot ovat olleet palkattomia, niiltä osin kuin harjoittelu on tehty muualla kuin Hailuodon perusturvapalveluiden yksiköissä.

Henkilöstöä on osallistunut vanhustyön suunnitelman laatimiseen yhdessä vanhusneuvoston kanssa. Suunnitelma valmistui alustavasti vuoden 2016, luottamushenkilökäsittely on vuoden 2017 alussa.

Kotihoidon tukipalvelujen auton hankintapäätös tehtiin joulukuussa 2016. Uuden auton hankinta toteutetaan Kuntarahoituksen kautta. Vanha auto myytiin. Hankinnassa toteutettiin kilpailutus. Vanhan auton myyntituotto on vuoden 2017 tuloissa.

## Terveyspalvelut

| ml.sisäiset erät, €     | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016      | Poikkeama     | Tot. %      |
|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------|
| Toimintatuotot          | 118 200                | -21 000                   | 97 200            | 89 848            | -7 352        | 92,4        |
| Toimintakulut           | -2 643 746             | 72 497                    | -2 571 249        | -2 523 969        | 47 280        | 98,2        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-2 525 546</b>      | <b>51 497</b>             | <b>-2 474 049</b> | <b>-2 434 121</b> | <b>39 928</b> | <b>98,4</b> |
| Muut rahoituskulut      | 0                      | 0                         | 0                 | -14               | -14           | 0,0         |
| Suunn. mukaiset poistot | -8 950                 | 0                         | -8 950            | -17 715           | -8 765        | 197,9       |
| Tilikauden tulos        | -2 534 496             | 51 497                    | -2 482 999        | -2 451 851        | 31 148        | 98,7        |

## Sitovien tavoitteiden toteutuminen

| Hyvinvoinnin lisääminen ja terveyserojen kaventaminen                                       |                                                                                                                                                                                                                                    |                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                | Tavoite 2016                                                                                                                                                                                                                       | Toteuma 2016                                          |
| Palvelut edistävät asukkaiden omaehtoista toimintaa ja kannustavat aktiiviseen elämäntapaan | Perusterveydenhuollon TEA-viisarin pistemäärä nousee valtakunnan keskiarvoon.<br>Terveysinfoja toteutuu neljä kuntatiedotteessa.<br>Ravinto- ja liikuntapainotteisiin hyvinvointitapahtumiin osallistuminen.                       |                                                       |
| Edistetään valinnanvapautta ottamalla käyttöön asteittain palveluseteli                     |                                                                                                                                                                                                                                    |                                                       |
| Kansansairaudet vähenevät                                                                   | Hoitotakuu toteutuu vastaanotolla ja suun terveydenhuollossa.<br>Laajojen terveystarkastusten toteutuminen neuvola- ja kouluterveydenhuollossa.<br>Työttömien terveystarkastukset toteutuvat.<br>Kuntoutus tarjoaa kuntoneuvontaa. | Toteutuu<br>Toteutuu<br>Toteutuu osittain<br>Toteutuu |
| Päihde- ja mielenterveysongelmat vähenevät                                                  | Psykiatrisen sairaanhoitajan palvelut toteutuvat.<br>Käytetään varhaisen puuttumisen menetelmiä.                                                                                                                                   | Toteutuu<br>Toteutuu                                  |

| Lasten ja nuorten palveluissa toteutuu monialainen yhteistyö                                                                                          |                                          |                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                                                                          | Tavoite 2016                             | Toteuma 2016                                                                                                                    |
| Tuotetaan lasten, nuorten ja lapsiperheiden palvelut lapsen ja nuoren edun ja perheiden hyvinvoinnin näkökulmasta (elämäntapaajattelu, ehkäisevä työ) | Lapsiperhetyöryhmä toimii säännöllisesti | Toteutuu osittain                                                                                                               |
| Lapset Puheeksi toimintamalli on vakiintunut ja vaalitaan lapsen hyviä kehitysympäristöjä                                                             | Lapset puheeksi työmenetelmää käytetään  | Ko. työmenetelmään liittyviä keskusteluja ei ole raportoinnin mukaan käyty, mutta työmenetelmän mukaista toimintaa toteutetaan. |

## Toiminta-ajatus

Terveyspalvelujen tarkoituksena on tuottaa ja tarjota kuntalaisten terveyttä sekä hyvinvointia edistäviä terveyden- ja sairaanhoidon peruspalveluita omassa kunnassa (lääkärin vastaanotto, hammaslääkärin 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 98,2 %, Suun terveyshuollossa palvelujen ostot toteuma 61,7 % , kuluja -17.334 € arvioitua vähemmän. Perusterveydenhuollon palvelujen ostojen toteuma 97,5 %, kuluja -9.026 € arvioitua vähemmän. Vastaanoton henkilöstö kulut ovat ennakoitua pienemmät -45.010 €. Ko. kustannuspaikalla on ollut poissaoloja, joissa ei ole ollut koko aikaa sijaista. Erikoissairaanhoidon toimintakulut toteutuivat 104,8 %. Palvelujen ostot ylittivät -69.577 €, mitä voidaan pitää kuitenkin maltillisena. Myös erikoissairaanhoidon TA:n kohdistettiin valtuuston määrittelemä 1,0 % vähennys. Tuloyksikkötasolla ei muita ylityksiä ole. Terveyspalveluiden tuotot toteutuivat 92,4 %.

*Terveydenhuollossa* on keskitytty kuluneen vuoden 2016 aikana erityisesti ennaltaehkäisevän toiminnan kehittämiseen, avohoitopainotteisuuteen, vanhusten palveluiden kehittämiseen ja kustannustehokkaisiin rakennatkeisiin. Vuotta 2016 voi luonnehtia laajuudeltaan mittavien ja haasteellisten muutosten vuodeksi, kuten myös sitä edeltäviä kolmea vuotta. Terveydenhuollon ammattilaisille vuosi on ollut haastava, mutta jatkuvalla koulutuksella ja rakentavalla yhteistyöllä on palvelutoiminta pystynyt vastaamaan jatkuviin muutoksiin.

*Suun terveydenhuolto* on tarjonnut 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. Edellisenä vuonna aloitettu hampaan/suun ilta- ja yöpäivystys Oys:n yhteispäivystyksen tiloissa seutukunnallisena toimintana ja näin ollen Hailuodon oma 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. lääkinnällinen kuntoutus käsittää neurologiset sairaudet, pre- ja postoperatiivisen kuntoutuksen sekä lasten ja nuorten kuntoutuksen. Lääkinnällisestä 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.

Omana toimintana tuotettu perusterveydenhuolto on kuin vankka kallio, kunnan oma peruspilari, jota tarvittaessa tuetaan tarkoin rajatuin ostopalveluin ja varmennetaan palveluihin liittyvin sopimuksin. *Perusterveydenhuollon ostopalveluina* hankittiin vuodeosastopalveluita Kempeleen ja Limingan vuodeosastoilta, vähäisissä määrin Utajärveltä ja Vaalasta. Hailuotolaisia hoidettiin vuodeosastoilla tehokkaasti ja ns. kotiuttamisajankohta 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. Tehostetut hoitokäytännöt/ järjestelyt sekä rakenteelliset ratkaisut että oman organisaation antaman hoidon maximointi ovat alentaneet käytettyjen vuodeosastopaikkojen kustannuksia reippaasti kuluneina vuosina.

Terveystalo Oy: ltä ostettiin ostopalveluna oman lääkärin virka-ajan vastaanoton täytyessä tarveharkintaisesti ko. lääkäritalon yleispäivystyksestä päivystävän lääkärin vastaanottoaikoja. Kustannussäästöjä on saatu neljän 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.

Suomen Terveystalo Oy:ltä ostettiin vuonna 2016 gastroenterologiset tutkimukset, ENMG- tutkimukset, spirometriatutkimukset ja sikiöseulontatutkimukset sekä mammografiatutkimukset. Laboratorio- ja radiologiset kuvantamispalvelut ostettiin sairaanhoitopiiriltä/myöhemmin laboratoriopalvelut NordLab:lta. Ostopalveluna kardiologiset tutkimukset tuotti Oulun Sydänkeskus Oy. Ostopalveluna ostettiin myös psykologin palveluja yhdessä sivistyspalvelujen kanssa. Psykologi osallistui koululla palavereihin, oppilashuoltoryhmään ja seurantalavereihin. Psykiatri-sen sairaanhoitajan palvelut aikaisemmasta vuodesta poiketen toteutettiin kunnan omana toimintana. 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, vaivojen/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.

## Tukipalvelut

| ml.sisäiset erät, €     | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016  | Poikkeama     | Tot. %      |
|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|---------------|---------------|-------------|
| Toimintatuotot          | 375 502                | -1 817                    | 373 685           | 400 616       | 26 931        | 107,2       |
| Toimintakulut           | -449 142               | -2 437                    | -451 579          | -409 960      | 41 619        | 90,8        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-73 640</b>         | <b>-4 254</b>             | <b>-77 894</b>    | <b>-9 344</b> | <b>68 549</b> | <b>12,0</b> |
| Suunn. mukaiset poistot | -4 175                 | 0                         | -4 175            | 0             | 4 175         | 0,0         |
| Tilikauden tulos        | -77 815                | -4 254                    | -82 069           | -9 344        | 72 724        | 11,4        |

### Sitovien tavoitteiden toteutuminen

| Hyvinvoinnin lisääminen ja terveyserojen kaventaminen |                                                                            |              |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Tavoite 2025                                          | Tavoite 2016                                                               | Toteuma 2016 |
| Kansansairaudet vähenevät                             | Ruokahuollossa ateriapalvelut toteutetaan ravitsemussuositusten mukaisesti | Toteutunut   |

### Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Tukipalvelujen toimintakate on 12,0 %, -9.344 € ja on ennakoitua parempi. Toimintatuottojen toteuma on 107,2 %. Ennakoitua parempi 26.930 €:lla. Toimintakulujen toteuma 90,8 %. Ennakoitua pienempi -41.619 €:lla. Puhdistuspalvelujen toimintakate on 41,1 %, joka on hyvä. Puhdistuspalveluissa on Oulu-Koillismaan pelastuslaitoksen maksama siivoustyön tulo noin 7.466 €, jota ei talousarvion laadintavaiheessa ollut tiedossa. Puhdistuspalveluissa sisäiset myyntituotot toteutuivat 101,8 %:sti. Ruokahuollon toimintakate on 10,7 %, joka on hyvä. Henkilöstökuluissa on ennakoitua vähemmän menoja -47.660 €. Tämä tulee selvitykseen, onko kaikki palkkakulut kohdistuneet oikein. Sisäiset myyntituotot toteutuivat 106,4 %:sti ja laskutus toteutettiin todellisten kulujen mukaisesti.

*Ruokapalvelut:* Saarenkartanon keittiössä on valmistettu aterioita palvelukotiin, kotona asuville vanhuksille, henkilökunnalle ja koulun lomien aikoina Tuomikkaan ja päiväkotin Onnen Saareen. Koulun keittiössä on valmistettu aterioita koululaisille, henkilöstölle, Tuomikkaan ja Onnen Saareen koulupäivien aikana. Keittiöiden henkilöstö toimi si- jaistamisen tarpeissa yhteistyössä siten, että ulkopuolisten sijaisten käyttö jäi vähäiseksi. Henkilöstö on ollut joustavaa ja osaavaa toimiessaan nopeastikin muuttuvissa tilanteissa. Palvelutuotantoa on onnistettu hoitamaan taloudellisesti vaikka tuotettujen aterioiden määrä on laskenut. Tuottavuuden lisääminen on haasteellista pienten ateriamäärien ja kahden valmistuskeittökulujen vuoksi. Vastuuhenkilönä on toiminut emäntä-keittäjä, varalla keittolanhoitaja. Laskutus kunnan sisällä on tapahtunut ennakkolaskutuksena ja tasaus tehtiin tilinpäätöksen ennakotietojen perusteella.

Ruokapalveluissa toteutettiin asiakastyytyväisyyskyselyt: 1) Sähköisenä Webropol kouluruokakyselynä 3-9 luokkalaisille ja 2) paperiversiolla Saarenkartanon keittiön henkilöstöruokailijoille ja koulun sekä päiväkodin henkilöstöruokailijoille loppuvuodesta 2016. Tulokset on esitelty sivistystoimen henkilöstölle rehtorin toimesta ja ruokapalvelujen henkilöstölle tammikuussa 2017. Koululaisista vastasi 53 kyselyyn ja heistä ruokaili aina koulupäivinä 87 %. Kouluruokaa erittäin maukaana heistä piti 64 % ja tyydyttävänä 21 %. Tarjottaviin lämpimiin ruokiin oltiin erittäin tyytyväisiä (72 %). Perunan laatu sai eniten vastauksissa kirjontaa, 45 % vastaajista olivat erittäin tyytyväisiä perunaan ja 28 % vastaajista oli sitä mieltä, että peruna ei ollut hyvää. Salaatteihin olivat erittäin tyytyväisiä 80 % vastaajista. Yli puolet oli sitä mieltä, että ruokalistat vaihtuvat riittävän usein. Koululaiset saivat esittää max. 3 kappaletta lempiruokia. Suurimmat suosiot saivat puuropäivä, lasagne ja liha-makaronilaatikko. Koulun ruokailuympäristöä pidettiin viihtyisänä (70 %). Avoimissa vastauksissa kiinnittää huomion liika meluisuus. Henkilöstöstä vastauksen antoi yhteensä 22 vastaajaa. Heistä kaksi vastaajaa antoi kiitettävän arvion ruuan maukkaudesta, kahdeksan antoi kiitettävän, kaksi hyvän ja kaksi tyydyttävän arvion yleisesti ruuasta työpaikalla. Taukopaikkaa vanhuspalveluissa pidettiin rauhallisena työpaikkaruokailuun. Ruokapalveluhenkilöstö ottaa jatkossa huomioon asiakaspalautteet.

Ruokapalveluissa on uusittu Saarenkartanon keittiön palvelulinjasto. Sen hinta alitti reilusti investointiin varatun määrärahan, ja kirjattiin näin käyttömenoihin.

*Puhdistuspalvelut:* Puhdistuspalveluissa on tehty siivoustyön mitoitukset vuonna 2015. Lisämitoitus teetettiin kunnanviraston lisärakennuksen valmistuttua kesällä 2016. Siivoustyön mitoitusten ja muiden henkilöstölle kuuluvien

tehtävien hoitamiseen kuluvan ajan osalta ollaan tilanteessa, jossa vakihenkilöstöä on 2,7. Palo- ja pelastustoimen kanssa saatiin sopimus siivoustyöstä, jonka he hankkivat kunnalta.

Kirjanpidossa otettiin alkuvuonna käyttöön kustannuspaikkojen lisäksi toimintonumerot, joilla tulojen ja menojen seurantaa ja kohdentamista eri palvelualueille, tuloyksiköille ja osin kustannuspaikoille on toteutettu. Tämä onnistui kokonaisuudessaan 80 %:sti. Vuodelle 2017 on tehty useita uudistuksia seurantaan. Henkilöstö on ollut joustavaa ja osaavaa toimiessaan nopeastikin muuttuvissa tilanteissa. Vastuuhenkilönä on toiminut laitoshuoltaja. Laitteistoa on hankittu lisää ja osa pienlaitteista on uusittu.

Puhdistuspalveluissa asiakastytyväisyyskysely siirtyi vuodelle 2017. Laskutus kunnan sisällä on tapahtunut ennakkolaskutuksena ja tasaus tehtiin tilinpäätös ennakotietojen perusteella.

## 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 talous toteutui hyvin. Arvioitu toimintakate alittui 23.131,40 euroa, mikä tarkoittaa 98,7 %:n toteumaa 2016 talousarviosta.

Tulosalueista sivistyshallinto, nuoriso-, kulttuuri- ja liikuntapalvelut ja varhaiskasvatus alittivat talousarvion, kun taas perusopetuksen tulosalue ylitti talousarvion.

Kokonaisuutena tarkastellen sisäisten vuokrien määrittämisprosessi työllisti sivistyshallintoa huomattavasti koko toimintavuoden ajan, ja prosessin lopputuloksella oli huomattavaa vaikutusta talouden toteutumiseen sekä tuloissa että menoissa. Talouteen vaikuttivat myös lukuisat henkilöstömuutokset johtuen sijaistarpeista, joita ei ollut mahdollista ennakoita riittävässä laajuudessa. Yksittäinen huomioitava henkilöstömuutos oli vs. vapaa-aikasihteerin elokuussa 2016 tapahtunut rekrytointi vetämään nuoriso-, vapaa-aika- ja liikuntatoimintaa.

### Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

| ml.sisäiset erät, €           | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016      | Poikkeama     | Tot. %      |
|-------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>52 100</b>          | <b>33 077</b>             | <b>85 177</b>     | <b>77 602</b>     | <b>-7 575</b> | <b>91,1</b> |
| Myyntituotot                  | 4 500                  | 0                         | 4 500             | 7 724             | 3 224         | 171,6       |
| Maksutuotot                   | 47 600                 | 4 800                     | 52 400            | 50 711            | -1 689        | 96,8        |
| Tuet ja avustukset            |                        | 3 245                     | 3 245             | 1 404             | -1 841        | 43,3        |
| Vuokratuotot                  |                        | 25 032                    | 25 032            | 17 410            | -7 622        | 69,5        |
| Muut toimintatuotot           |                        | 0                         | 0                 | 353               | 353           | 0,0         |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-1 548 122</b>      | <b>-252 693</b>           | <b>-1 800 815</b> | <b>-1 770 108</b> | <b>30 707</b> | <b>98,3</b> |
| Henkilöstökulut yht.          | -992 730               | -5 916                    | -998 646          | -953 449          | 45 197        | 95,5        |
| Palvelujen ostot              | -260 859               | -9 096                    | -269 955          | -247 463          | 22 492        | 91,7        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -52 410                | -3 831                    | -56 241           | -54 888           | 1 353         | 97,6        |
| Avustukset                    | -46 500                | 465                       | -46 035           | -45 151           | 884           | 98,1        |
| Vuokrat                       | -192 223               | -234 349                  | -426 572          | -465 790          | -39 218       | 109,2       |
| Muut toimintakulut            | -3 400                 | 34                        | -3 366            | -3 367            | -1            | 100,0       |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-1 496 022</b>      | <b>-219 616</b>           | <b>-1 715 638</b> | <b>-1 692 507</b> | <b>23 131</b> | <b>98,7</b> |
| Muut rahoituskulut            |                        |                           |                   |                   |               |             |
| Suunn. mukaiset poistot       | -2 699                 | 0                         | -2 699            | -4 633            | -1 934        | 171,7       |
| <b>Tilikauden tulos</b>       | <b>-1 498 721</b>      | <b>-219 616</b>           | <b>-1 718 337</b> | <b>-1 697 140</b> | <b>21 197</b> | <b>98,8</b> |

## Sivistyshallinto

| ml.sisäiset erät, €     | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016   | Poikkeama    | Tot. %      |
|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|----------------|--------------|-------------|
| Toimintatuotot          |                        |                           |                   |                |              |             |
| Toimintakulut           | -25 784                | 258                       | -25 526           | -24 212        | 1 314        | 94,9        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-25 784</b>         | <b>258</b>                | <b>-25 526</b>    | <b>-24 212</b> | <b>1 314</b> | <b>94,9</b> |
| Suunn. mukaiset poistot |                        |                           |                   |                |              |             |
| Tilikauden tulos        | -25 784                | 258                       | -25 526           | -24 212        | 1 314        | 94,9        |

### Sitovien tavoitteiden toteutuminen

| Organisaation jatkuva kehittäminen                                                                                  |                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                                        | Tavoite 2016                                                                                                              | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Kunnassa toteutuu nopea reagointi ja laadukas päätöksenteko sekä yhteistyö naapurikuntien kanssa                    | Verkostoidutaan ympäristökuntien sivistysjohtajien kanssa ja hyödynnetään ympäristökuntien tietotaitoa sekä jaetaan omaa. | Yhteydenottoja naapurikuntien toimijoihin tehtiin tarpeen vaatiessa ja erilaisten koulutustapahtumien yhteydessä.<br><br>Uuden rahastosäännön valmistuttua syksyllä 2016 sivistyslautakunnassa käsiteltiin kulttuuritoimintaan haetut rahastanomukset, edelleen kunnanhallitukselle päätettäväksi.                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Kunnan palveluissa, johdossa ja luottamushenkilöjohdossa on käytössä hallinnon rajoja ylittävä tehokas toimintatapa | Yhteistyötä yli hallintokuntarajojen kehitetään.                                                                          | Sivistyspalvelujen koulutussuunnitelma vuodelle 2016 laadittiin ja seuranta aloitettiin ESS -henkilöstöhallintajärjestelmällä.<br><br>Henkilöstö osallistui täydennyskoulutuksiin (Hailuodossa, mantereella ja internetissä tapahtuvat koulutukset), jotka tehtiin mahdollisiksi sijaisrekrytoinneilla.<br><br>Sivistyspalveluissa käytiin henkilöstön kanssa kehityskeskustelut keväällä 2016, toteutuivat 100 %:sti.<br><br>Sivistyslautakunta antoi lausuntonsa perusturvapalvelujen vanhustyön suunnitelmasta, osana eri hallintokuntien yhteistyötä. |

### Sivistyslautakunta

Sivistyslautakunta kokoontui kertomusvuonna seitsemän kertaa ja teki päätökset kaikkiaan 58 asiassa.

### Toiminta-ajatus

Sivistyshallinto vastaa palvelualueensa hallintoasioiden hoitamisesta sekä johto-, suunnittelu- ja kehittämistehtävistä. Tavoitteena on opetus- ja kasvatustalvelujen kehittäminen sekä nuoriso-, liikunta- ja kulttuuripalvelujen toimintaedellytysten turvaaminen oikein kohdennetulla resursoinnilla, yhteistyöllä eri toimijoiden kanssa sekä tilojen ylläpidolla yhteistyössä teknisten palvelujen kanssa. Sivistyshallinnon palkattuun henkilöstöön kuuluu rehtorisivistysjohtaja ja osa-aikainen koulusihteeri, jotka tekevät sivistyshallinnon operatiivisen tason työt. Sivistyshallinto on osa sivistyspalveluita, joiden päättävä elin on sivistyslautakunta, joka vastaa kunnan opetus-, kasvatustalvelu-, kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluista luottamushenkilötasolla. Lautakunnassa on seitsemän jäsentä ja se kokoontuu viidestä seitsemään kertaa vuodessa.

### Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Sivistyspalveluille oli asetettu toiminnalliseksi tavoitteeksi säilyttää peruspalvelut omassa kunnassa ja tuottaa palveluja pääosin omana tuotantona, sekä lisäksi kehittää kasvatustalvelu- ja opetuspalveluja ja nuoriso-, 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<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016      | Poikkeama      | Tot. %       |
|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------|
| Toimintatuotot          | 4 500                  | 17 632                    | 22 132            | 20 323            | -1 809         | 91,8         |
| Toimintakulut           | -821 606               | -167 684                  | -989 290          | -1 053 803        | -64 513        | 106,5        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-817 106</b>        | <b>-150 052</b>           | <b>-967 158</b>   | <b>-1 033 480</b> | <b>-66 322</b> | <b>106,9</b> |
| Suunn. mukaiset poistot | 0                      | 0                         | 0                 | -1 935            | -1 935         | 0            |
| Tilikauden tulos        | -817 106               | -150 052                  | -967 158          | -1 035 415        | -68 257        | 107,1        |

### Sitovat tavoitteet

| Hyvinvoinnin lisääminen ja terveyserojen kaventaminen                                       |                                                                                                                                   |                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                | Tavoite 2016                                                                                                                      | Toteuma 2016                                                                                              |
| Palvelut edistävät asukkaiden omaehtoista toimintaa ja kannustavat aktiiviseen elämäntapaan | Järjestetään koulun arjessa liikunta- ja virkistytymismahdollisuuksia (liikunnalliset välitunnit, erilaiset juhlat ja tilaisudet) | Liikunnallisia välitunteja lisättiin syyslukaudella 2016. Yrityskylään osallistuttiin kevättalvella 2016. |

| Lasten ja nuorten palveluissa toteutuu monialainen yhteistyö                                                                                          |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                                                                          | Tavoite 2016                                                                                             | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                                                          |
| Tuotetaan lasten, nuorten ja lapsiperheiden palvelut lapsen ja nuoren edun ja perheiden hyvinvoinnin näkökulmasta (elämäntapaajattelu, ehkäisevä työ) | Tiivistetään yhteistyötä perusturvapalvelujen kanssa (kuraattori- ja koulupsykologipalvelujen jakaminen) | Koulukuraattori- ja koulupsykologipalvelut järjestettiin perusturvapalveluihin tukeutuen. Kouluterveydenhuollossa tehtiin laajaa yhteistyötä.                                                                                         |
| Lapset Puheeksi (LP) -toimintamalli on vakiintunut ja vaalitaan lapsen hyviä kehitysympäristöjä                                                       | Kehitetään yhteistyötä kotien ja koulun välillä vanhempaintoimikunnan toiminnalla                        | Perusopetuksen henkilökunnalle järjestettiin kunnan sisäisesti LP -menetelmän perus- ja kertauskoulutusta syksyllä 2016. LP -menetelmän käyttöä jatkettiin.<br>Lapsi- ja nuorisopoliittinen ohjelma (LNPO) valmistui alkuvuonna 2016. |

### Toiminta-ajatus

Hailuodon peruskoulu toimii yhtenäisperuskouluna, jossa on vuosiluokat 1-9. Esiopetus järjestetään varhaiskasvatuksen osana 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

Toiminnallisena tavoitteena oli laadukas perusopetus ja oppilashuolto, joilla tarjotaan oppilaille mahdollisuus monipuoliseen kasvuun, oppimiseen ja terveen itsetunnon kehittymiseen. Lisäksi pyrkimys oli antaa nuorille monipuolisia valmiuksia ja mahdollistaa jokaiselle peruskoulunsa päättävälle päättötodistus ja turvallinen siirtyminen jatko-opintoihin mantereen puolelle. Tavoitteet saavutettiin, ja koulun antama opetus ja kasvatustoimet toteutuivat suunnitellusti. Oppituntien lisäksi koulussa toteutettiin erilaisia yhteistapahtumia, kuten uuden opetussuunnitelman mukainen monialainen oppimiskokonaisuus (teemana hyvinvointi), koko koulun liikumislauantai (samaa aikaan osa oppilasta oli Siikamarkkinoilla vanhempainiltoihin kanssa retkitoimintaan liittyvässä varainhankintatyössä) ja ystävyysjuhla osana kyläjuhlaohjelmaa. Oppilasaineksen sekä uudistuvan opetussuunnitelman edellyttämään resursointiin panostettiin oppimateriaali- ja IT-laittehankinnoilla, palkkaamalla osa-aikainen koulunkäynnin ohjaaja koko lukuvuodeksi 2016-2017 ja lisäksi yhden sivutoimisen määräaikaisen opettajan virkasuhde muutettiin päätoimiseksi. Peruskoulusta valmistui kahdeksan yhdeksäsluokkalaista.

Taloudellisten tavoitteiden osalta perusopetuksen toimintakatteessa tapahtui 66.322,40 euron ylitys ja toteumaksi tuli 106,9 %. Tulopuolella ylitys selittyy sisäisten vuokrien määrittämisessä tapahtuneesta oletettua alhaisemmista

vuokratuotoista (tuloja 10.841,10 euroa vähemmän). Myös 2015 palauttamatta jäänyt valtionavustus (7.400 euroa erityisopetuksen laadun kehittämiseen) palautettiin vasta 2016, mikä vaikutti tuottoja alentavasti.

Menopuolella oli tuloja huomattavasti suurempi vaikutus toimintakatteeseen: suurin yksittäinen tekijä oli arvioitua suuremmat sisäiset vuokrat (71.947,53 euroa enemmän). Palkkamenot tuli myös arvioitua enemmän, vaikka siihen varauduttiin jo lisätalousarvion yhteydessä. Ilman sivukuluja vakinaisten ja määräaikaisten palkoissa lisäys oli yhteensä 17.812,87 euroa ja sijaisissa lisäys 11.753,96 euroa. Henkilöstökuluissa kokonaisuutena, huomioiden sairaskorvaukset, lomarahat sekä muut menotekijät, oli ylitystä kuitenkin vain 3.644,90 euroa.

#### Toiminnalliset tunnusluvut

| Perusopetus                                         | TP 2015 | TP2016 |
|-----------------------------------------------------|---------|--------|
| Oppilaita kevätlukukaudella                         | 70      | 72     |
| Oppilaita syyslukukaudella (20.9. tilastointipäivä) | 72      | 76     |
| Kuljetusoppilaita                                   | 18      | 19     |
| Päättötodistuksen saaneet/päättöluokkalaiset        | 2 / 2   | 8 / 8  |
| Viikkotunnit kevätlukukaudella                      | 206     | 209    |
| Viikkotunnit syyslukukaudella                       | 209     | 199    |
| Kerhotunnit                                         | 89      | 115,5  |

#### Nuoriso-, kulttuuri- ja liikuntapalvelut

| ml.sisäiset erät, €     | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016    | Poikkeama     | Tot. %      |
|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------|---------------|-------------|
| Toimintatuotot          | 4 600                  | 15 445                    | 20 045            | 14 009          | -6 036        | 69,9        |
| Toimintakulut           | -279 588               | -52 312                   | -331 900          | -280 734        | 51 166        | 84,6        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-274 988</b>        | <b>-36 867</b>            | <b>-311 855</b>   | <b>-266 725</b> | <b>45 130</b> | <b>85,5</b> |
| Suunn. mukaiset poistot | -2 699                 | 0                         | -2 699            | -2 699          | 0             | 100,0       |
| Tilikauden tulos        | -277 687               | -36 867                   | -314 554          | -269 424        | 45 130        | 85,7        |

#### Sitovien tavoitteiden toteutuminen

| Hyvinvoinnin lisääminen ja terveyserojen kaventaminen                                       |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                | Tavoite 2016                                                                                | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Palvelut edistävät asukkaiden omaehtoista toimintaa ja kannustavat aktiiviseen elämäntapaan | Kehitetään olemassa olevia liikuntapaikkoja monipuolistamalla niiden käyttömahdollisuuksia. | Kirkonmäen frisbeegolfradan rakentaminen aloitettiin kesällä 2016.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Tuotetaan kuntalaisia innostavia liikunta-, kulttuuri- ja vapaa-ajan palveluja.             | Luodaan mahdollisuuksia kulttuurin harrastamiselle sen eri muodoissa.                       | Outi-kirjastotietojärjestelmään siirtymishanke valmistui operatiivisen toiminnan osalta (järjestelmän käyttö alkoi kirjastossa tammikuussa 2016 ja hanke jatkuu perusluetteloinnin osalta 2017).<br>Kunta liittyi osakkaaksi KOHA-Suomi Oy:hyn, osana kirjastopalvelujen kehittämisprosessia.<br>Otettiin käyttöön uimahallin vuosialennuslippu ikäihmisille (Zimmari-uimahalli Kempeleessä). |
| Kansansairaudet vähenevät                                                                   | Kannustetaan kuntalaisia liikkumaan ja osallistumaan monipuolisesti                         | Vapaa-aikatoimi järjesti eri liikuntatapahetumia, ja lisäksi kunnantalon laajennuksen myötä otettiin käyttöön uusi kuntosali syksyllä 2016. Uuden salin käyttäjinä ovat palomiehet ja kunnan työntekijät, joten pääkuntosalilta vapautui lisää vuoroja kuntalaisille.                                                                                                                         |

| Tavoite 2025                               | Tavoite 2016                                                                       | Toteuma 2016                                                 |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Päihde- ja mielenterveysongelmat vähenivät | Hailuodon kulttuuritarjonta (museo, kirjasto, kansalaisopisto, tapahtumat) jatkuu. | Kulttuuritarjonta ja kesätapahtumat jatkuivat monipuolisena. |

| Lasten ja nuorten palveluissa toteutuu monialainen yhteistyö                                                                                                   |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                                                                                   | Tavoite 2016                                  | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Tuotetaan lasten, nuorten ja lapsiperheiden palvelut lapsen ja nuoren edun ja perheiden hyvinvoinnin näkökulmasta (elämäntapa- ja ajattelutapa, ehkäisevä työ) | Tehdään yhteistyötä LNPO-ohjelman puitteissa. | Vanhempainseminaarit aktivoitiin uudelleen syksyllä 2016, ja tiimi aloitti vaimin- ja peruskoulun oppilaiden retki-toimintaa.<br>KiVa-kouluun osallistumista jatkettiin.<br>Alakoulun uusi opetussuunnitelma valmistui ja otettiin käyttöön syksyllä 2016.<br>Yläkoulun opetussuunnitelmatyö aloitettiin (jatkuu 2019 saakka). |
| Lapset Puheeksi toimintamalli on vakiintunut ja vaalitaan lapsen hyviä kehitysympäristöjä                                                                      | Tehdään yhteistyötä LNPO-ohjelman puitteissa. | Perusopetuksen henkilökunnalle järjestettiin kunnan sisäisesti LP -menetelmän perus- ja kertauskoulutusta syksyllä 2016.<br>LP -työmenetelmän käyttöä jatkettiin.<br>Lapsi- ja nuorisopolitiikka ohjelma (LNPO) valmistui alkuvuonna 2016.                                                                                     |
| Yhteistyö on sujuvaa seurakunnan ja järjestöjen kanssa.                                                                                                        | Tehdään yhteistyötä LNPO-ohjelman puitteissa. | Kerhotoiminta jatkui aktiivisena, ja sen järjestämistä suunniteltiin ja toteutettiin yhteistyössä peruskoulun, seurakunnan, 4Hkerhon ja vapaa-aikatoimen kanssa                                                                                                                                                                |

| Vetovoimainen luonto- ja kulttuurimatka- ja liikuntakohde |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                              | Tavoite 2016                                                                                         | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                                                               |
| Monipuoliset luontoreitit ja kulttuuritapahtumat          | Hoidetaan ja kehitetään virkistysalueita ja selvitetään mahdollisuuksia uusiin kulttuuritapahtumiin. | Päätettiin aloittaa Hyypän valaistun laidun kehittämistoimet (Maanmittauslaitokselta ostetaan reittitoimitus 2017 maanomistusten selvittämiseksi, joka on edellytys omistuksen yhtenäistämiseksi).<br>Kunnan liikuntapaikkoja huollettiin. |

### Toiminta-ajatus

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

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

Kirjasto tyydyttää yleistä sivistyksen, tiedon ja virkistystarvetta 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 hailuotolaisten 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

Keskeisiä toimintamuotoja olivat nuorisotila Luukun avoimet ovet (pois lukien heinä- ja elokuu) kahtena-kolmena iltana tai iltapäivänä viikoittain sekä erilaiset retki-, leiri- ja muut tapahtumat. Nuorisopalvelut vastasivat nuorten kesätyöväilyksestä.

Kunnan kulttuuritoimen järjestämistä tai osittain rahoittamista vuoden 2016 kulttuuritapahtumista huomattavin oli Suomen Kulttuurirahaston Pohjois-Pohjanmaan maakuntarahaston Hailuodon nuorisoseuralla järjestämä vuosittainen jakojuhla 20.5. Osallistujia oli noin 150. Kuntalaisille järjestettävistä tapahtumista suurimmat olivat kotiseutupäivä 21.8. ja itsenäisyyspäivän juhla 6.12., joissa molemmissa oli satakunta osallistujaa. Myös muita pienempiä tapahtumia ja näyttelyitä järjestettiin. Museotoimintaa järjestettiin pitämällä kesäkaudella avoinna Kniivilän kotiseutumuseota, jossa työskenteli oppaana museoalan ammattilainen.

Kirjastossa otettiin tuotantokäyttöön Outi-kirjastotietojärjestelmä (ns. kirjasto Outiin -hanke), jonka 2015 käyttämä jäänyt projektirahoitus 10.645 euroa siirrettiin lisätalousarviossa vuodelle 2016, mikä myöhemmin osoittautui budjettiteknisesti tarpeettomaksi toimenpiteeksi ja näkyy arvioitua alhaisempana toimintatuottona 2016 tilinpäätöksessä. Outi-järjestelmän avulla tuli mahdolliseksi kuntalaisille käyttää seudun kuntien kirjastojen aineistoja Oulusta sekä Pyhäjoelta Taivalkoskelle ulottuvalla alueella. Perusluetteloinnin osalta hanke jatkuu käyttämättä jääneellä projektirahoituksella 2017.

Kansalaisopistotoiminta Vuolle-opiston järjestämänä toteutui monipuolisena, sisältäen tarjontaa erilaisista kädentaitokursseista ja liikunnallisista kursseista musisointi- ja kielikursseihin. Kursseilla oli toimintavuoden aikana 12 opettajaa. Kirjoittajapiirissä vieraili kirjoituksen opettaja Helena Sydänmetsä. Kuorokurssin mieskuoron esiintymisiä on ollut mm. kotiseutupäivänä, naistenpäivänä Saarenkartanossa, itsenäisyyspäiväjuhlassa ja Hailuodon musiikkipäivillä.

Liikuntapalveluissa merkittävimmät toimintamuodot olivat erilaiset ohjatut liikuntatuokiot eri-ikäisille kuntalaisille, kunnan kuntosalin avoinna pitäminen sekä yleiset liikuntasalivuorot. Palvelut järjestivät myös joukkoliikuntatapahtumia, kuten Kunnossa Kaiken Ikää –pyöräilytempauksen sekä Hailuodon pyöräsuunnistuksen, diskon yhdessä 4h –yhdistyksen kanssa, kyläjoulukalenterin ja loma-aikoina perheliikuntaa. Uusi kuntosali otettiin käyttöön syksyllä 2016, ja sitä käyttävät kunnan työntekijät ja palomiehet. Kirkonmäen yhteyteen päätettiin rakentaa frisbeegolfraita, ja valmisteutoimenpiteet aloitettiin.

#### Toiminnalliset tunnusluvut

| Nuoriso                                              | TP 2014 | TP 2015 | TP 2016 |
|------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| Nuorisotilan aukiolokerrat                           | 137     | 103     | 78      |
| Nuorisotilan aukiolotunnit                           | 368     | 294     | 250     |
| Nuorisotilan kävijämäärä                             | 1 539   | 1 446   | 824     |
| Nuorisotilan keskimääräinen kävijämäärä/aukiolokerta | 13      | 14      | 11      |

| Kulttuuri: kirjaston käyttö ja kulttuuritapahtumat | TP 2014 | TP 2015 | TP 2016 |
|----------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| Kirjaston lainojen lukumäärä                       | 11 689  | 10 887  | *)      |
| Kirjaston aukiolotunnit                            | 960     | 936     | 972     |
| Kirjaston kävijämäärä                              | 12 783  | 12 718  | 11 700  |
| Kirjaston lainaajamäärä                            | 503     | 505     | *)      |
| Kirjaston näyttelyt                                | 3       | 6       | 6       |
| Kirjaston tapahtumat                               | 13      | 6       | 19      |
| Kulttuuritapahtumiin osallistuneiden määrä         | 505     | 830     | 877     |

\*) tilastotietojen uusi ajo-ohjelma ei TP 2016:n laadintahetkellä saapunut, minkä vuoksi lukuja ei ole käytettävissä

| Liikunta                                   | TP 2014 | TP 2015 | TP 2016    |
|--------------------------------------------|---------|---------|------------|
| Liikuntahallin kävijämäärä                 | 5 100   | 5 196   | 5 219      |
| Kuntosalin kävijämäärä                     | 2 141   | 2 239   | 2 412      |
| Liikuntasalin viikoittaiset yleiset vuorot | 9       | 9       | 11         |
| Liikuntasalivuoroja viikossa               | 30      | 30      | 29 + koulu |

| Muu opetus: kansalaisopiston (Vuolle-opisto) toiminta | TP 2014 | TP 2015 | TP2016 |
|-------------------------------------------------------|---------|---------|--------|
| Toteutuneiden kurssien määrä                          | 32      | 25      | 27     |
| Tunteja yhteensä                                      | 635     | 558     | 608    |
| Opiskelijoiden määrä                                  | 285     | 208     | 222    |

## Varhaiskasvatus

| ml.sisäiset erät, €     | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016    | Poikkeama     | Tot. %      |
|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------|---------------|-------------|
| Toimintatuotot          | 43 000                 | 0                         | 43 000            | 43 270          | 270           | 100,6       |
| Toimintakulut           | -421 144               | -32 955                   | -454 099          | -411 359        | 42 740        | 90,6        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-378 144</b>        | <b>-32 955</b>            | <b>-411 099</b>   | <b>-368 089</b> | <b>43 010</b> | <b>89,5</b> |
| Suunn. mukaiset poistot |                        |                           |                   |                 |               |             |
| Tilikauden tulos        | -378 144               | -32 955                   | -411 099          | -368 089        | 43 010        | 89,5        |

### Sitovien tavoitteiden toteutuminen

| Hyvinvoinnin lisääminen ja terveyserojen kaventaminen                                                   |                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                            | Tavoite 2016                                                                                                     | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Palvelut edistävät asukkaiden omaehtoista toimintaa ja kannustavat aktiiviseen elämäntapaan             | Huolehditaan kattavista varhaiskasvatuspalvelujen tarjonnasta uuteen päivähoitorakennuskokonaisuuteen tukeutuen. | Esiopetuksen opetussuunnitelma otettiin käyttöön syksyllä 2016, ja samalla aloitettiin varhaiskasvatuksen suunnitelman (VASU) laadinta.                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Edistetään valinnanvapautta ottamalla käyttöön asteittain palveluseteli                                 | Tehdään monialaista yhteistyötä sosiaalipalvelujen ja peruskoulun kanssa perheiden tukemiseksi.                  | Moniammatillinen työryhmä (sosiaali-toimi, kouluterveys, varhaiskasvatus ja perusopetus) kokoontui keskimäärin kerran kahdessa kuukaudessa (koulun toiminta-aikoina), joista osa oli koulun järjestämiä oppilashuoltolain mukaisia oppilashuoltotyöryhmiä (OPHR). OPHR:ssä aloitettiin mantereelle opiskelemaan siirtyvien nuorten tukemiseksi laaditun oppaan uudistaminen. Kirjastossa oli neljä peruskoululaista kesätyöntekijöinä 2016. |
| Perheitä ja kotona asumista tuetaan ennaltaehkäisevästi, varhaisesta vuorovai-<br>kutuksesta huolehtien | Tehdään monialaista yhteistyötä sosiaalipalvelujen ja peruskoulun kanssa perheiden tukemiseksi.                  | Kuntouttavaa työpajatoimintaa järjestettiin kesäkuusta 2016 alkaen koulun tiloissa yhteistyössä perusturvan kanssa. Lisäksi kirjastossa oli henkilöstöä työllistettynä.                                                                                                                                                                                                                                                                     |

| Lasten ja nuorten palveluissa toteutuu monialainen yhteistyö                              |              |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Tavoite 2025                                                                              | Tavoite 2016 | Toteuma 2016 |
| Lapset Puheeksi toimintamalli on vakiintunut ja vaalitaan lapsen hyviä kehitysympäristöjä |              |              |

### 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. Päiväkotitoiminta OnnenSaareissa hoidetaan pääosin yli kolmevuotiaat päivähoitolapset sekä erityistä hoitoa ja kasvatusta tarvitsevat lapset. Päiväkotitoiminta vastaa myös esiopetuksesta. Ryhmäperhepäiväkotitoiminta Tuomikassa on hoidossa pääosin alle kolmevuotiaat päivähoitolapset. Tuomikassa toimii myös ilta- ja viikonloppuhoito.

### Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Toiminnalliset tavoitteet saavutettiin: Lapset Puheeksi -menetelmää (LP) työstettiin osaksi Hailuodon varhaiskasvatussuunnitelmaa ja sitä on tarjolla kolmivuotiaiden esikoisperheille sekä kaikille viisivuotiaiden perheille. Varhaiskasvatuksen toimintaa tarkasteltiin ja kehitettiin toimintavuoden aikana. Samaan kiinteistöön 2015 muuton myötä seurannut toiminnan vakiintuminen jatkui päiväkodin ja ryhmäpäiväkodin välillä. Yhteistyö oli toimivaa ja lasten ja perheiden

yksilölliset varhaiskasvatustarpeet pystyttiin huomioimaan hyvin. Elokuussa 2016 Hailuodossa otettiin käyttöön 20-tuntinen varhaiskasvatusoikeus. Samalla uudistettiin päivähoitosopimuskäytäntöä toimivammaksi. Ryhmäpäiväkoti oli toimintavuoden aikana auki joustavasti perheiden iltahoitoa varten. Viikonloppu- ja yöhoitoon ei ollut tarvetta. Elokuussa 2016 esiopetuksessa otettiin käyttöön uusi esiopetussuunnitelma, jonka mukaisesti esiopetuksen toimintaa kehitettiin. Esiopetuksessa tehtiin myös säännöllistä yhteistyötä peruskoulun 1-2. luokan ja erityisopetuksen kanssa. Uuden varhaiskasvatussuunnitelman (VASU) laadinta aloitettiin syksyllä 2016 (suunnitelma otetaan käyttöön 1.8.2017).

Taloudelliset tavoitteet saavutettiin, koska toimintaa pystyttiin järjestämään ennakoitujen resurssien puitteissa. Kulupuolella merkittävä poikkeama oli ylibudjetointi (20.931,77 euroa) varhaiskasvatuksen vakinaisten ja määräaikaisten työntekijöiden palkoissa.

#### Toiminnalliset tunnusluvut

| Varhaiskasvatus                                                                                                               | TP 2014           | TP 2015           | TP 2016                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| Lapsimäärä kokopäivähoidossa<br>ryhmäperhepäiväkoti Tuomikka (keskimäärin/kk)<br>läsnäolopäivät                               | 7<br>1 262        | 5<br>898          | 4,3<br>790                  |
| Lapsimäärä osapäivähoidossa<br>ryhmäperhepäiväkoti Tuomikka (keskimäärin/kk)<br>läsnäolopäivät (osaviikkohoito+osapäivähoito) | 4<br>486 (419+67) | 7<br>758 (700+58) | 7,8<br>942<br>(634+110+198) |
| Aukiolopäiviä ryhmäperhepäiväkoti Tuomikka<br>(Tuomikan lukuihin sisältyvät viikonloppuhoito ja tilapäishoito)                | 272               | 257               | 254                         |
| Lapsimäärä kokopäivähoidossa päiväkotina OnnenSaari (keskimäärin/kk)<br>läsnäolopäivät                                        | 9<br>1 490        | 6<br>998          | 7,8<br>1 335                |
| Lapsimäärä osapäivähoidossa päiväkotina OnnenSaari (keskimäärin/kk)<br>läsnäolopäivät                                         | 11<br>1 317       | 9<br>1 036        | 10,9<br>1 180               |
| Aukiolopäiviä päiväkotina OnnenSaari<br>(OnnenSaaren lukuihin sisältyvät tilapäishoito)                                       | 251               | 252               | 254                         |
| Esikoululaisten määrä (kevään ja syksyn toimintakausien keskiarvo)                                                            | 10                | 9                 | 9                           |

## 11.4 Tekniset palvelut

### Yleiskuvaus palvelualueen palveluista ja tarkoituksesta

Vastuualueen tehtävinä on huolehtia *teknisten palveluiden hallinnon, yhdyskuntapalvelujen, rakennusvalvontapalvelujen, kiinteistöpalvelujen sekä lämmöntuotantopalvelujen* 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 ulkoisista ja sisäisistä tuotoista toteutui 103,8 %. Tuloja lisäsi sisäisen vuokran käyttöönotto ja pienensi toimintatuottoihin tehdyt rakenteelliset muutokset. Tuotot ylittivät 65 193 €. Teknisten palveluiden koko palvelualueen ulkoisista ja sisäisistä menoista toteutui 99,1 %. Menoja lisäsi sisäisen vuokran käyttöönotto. Menot alittuivat 16 100 €. Toimintakate parani 57,2 % -yksikköä (81 293 €), poistot alittuivat 0,5 % -yksikköä (1 816 €) ja tilikauden tulos parani arvioidusta 16,4 % -yksikköä (83 110 €).

### Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

| ml.sisäiset erät, €           | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016      | Poikkeama     | Tot. %       |
|-------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>1 047 242</b>       | <b>663 281</b>            | <b>1 710 523</b>  | <b>1 775 716</b>  | <b>65 193</b> | <b>103,8</b> |
| Myyntituotot                  | 133 000                | -1 075                    | 131 925           | 132 172           | 247           | 100,2        |
| Maksutuotot                   | 21 000                 | -7 000                    | 14 000            | 10 311            | -3 689        | 73,6         |
| Tuet ja avustukset            |                        |                           |                   |                   |               |              |
| Vuokratuotot                  | 893 242                | 671 356                   | 1 564 598         | 1 631 297         | 66 699        | 104,3        |
| Muut toimintatuotot           | 133 000                | -133 000                  | 0                 | 1 936             | 1 936         | 0,0          |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-930 417</b>        | <b>-922 204</b>           | <b>-1 852 621</b> | <b>-1 836 521</b> | <b>16 100</b> | <b>99,1</b>  |
| Henkilöstökulut yht.          | -230 154               | 2 303                     | -227 851          | -216 657          | 11 194        | 95,1         |
| Palvelujen ostot              | -302 000               | -1 930                    | -303 930          | -298 857          | 5 073         | 98,3         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -390 563               | 27 168                    | -363 395          | -331 843          | 31 552        | 91,3         |
| Avustukset                    | -4 000                 | 40                        | -3 960            | -138              | 3 822         | 3,5          |
| Vuokrat                       |                        | -949 822                  | -949 822          | -984 612          | -34 790       | 103,7        |
| Muut toimintakulut            | -3 700                 | 37                        | -3 663            | -4 414            | -751          | 120,5        |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>116 825</b>         | <b>-258 923</b>           | <b>-142 098</b>   | <b>-60 805</b>    | <b>81 293</b> | <b>42,8</b>  |
| Muut rahoituskulut            |                        |                           |                   |                   |               |              |
| Suunn. mukaiset poistot       | -366 184               | 0                         | -366 184          | -364 368          | 1 816         | 99,5         |
| <b>Tilikauden tulos</b>       | <b>-249 359</b>        | <b>-258 923</b>           | <b>-508 282</b>   | <b>-425 172</b>   | <b>83 110</b> | <b>83,6</b>  |

## Teknisten palveluiden hallinto

| ml.sisäiset erät, €     | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016    | Poikkeama     | Tot. %       |
|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------|---------------|--------------|
| Toimintatuotot          |                        |                           |                   |                 |               |              |
| Toimintakulut           | -97 344                | -20 835                   | -118 179          | -119 415        | -1 236        | 101,0        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-97 344</b>         | <b>-20 835</b>            | <b>-118 179</b>   | <b>-119 415</b> | <b>-1 236</b> | <b>101,0</b> |
| Suunn. mukaiset poistot | 0                      | 0                         | 0                 | -5 305          | -5 305        | 0,0          |
| Tilikauden tulos        | -97 344                | -20 835                   | -118 179          | -124 719        | -6 540        | 105,5        |

## Sitovien tavoitteiden toteutuminen

| Ympäristö säilytetään ainutlaatuisena ja vetovoimaisena        |                                                                 |                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                   | Tavoite 2016                                                    | Toteuma 2016                                                                                                           |
| Maankäyttö on määritelty kaavoituksella yksityiskohtaisesti    | Yleiskaavan ja käynnissä olevien osayleiskaavojen hyväksyminen. | Yleiskaavaluonnos tulee nähtäville kevään 2017 aikana, osayleiskaava-työt Lahdenperän ja Pöllän osalta on keskeytetty. |
| Kansallismaisemastatuksen ja vanhan rakennuskannan säilyminen. | Huomioidaan tavoitteet käynnissä olevissa kaavahankkeissa.      | Kansallismaisema ja arvokas rakennusperintö määritellään ja huomioidaan yleiskaavatyössä.                              |

| Keskustaajama kehittyy                                  |                                                                                  |                                                  |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                            | Tavoite 2016                                                                     | Toteuma 2016                                     |
| Taajamarakennetta on tiivistetty keskustaajaman osalta. | Tiivistetään olemassa olevaa rakennuskantaa eritasoisten kaavahankkeiden avulla. | Huomioidaan lupapäätöksissä ja yleiskaavatyössä. |

| Hailuodon kunta on arvostettu ja vetovoimainen työnantaja                                                                              |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                                                           | Tavoite 2016                                                                                                                                           | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                                |
| Ketterä, uudistumiskykyinen ja uusia työmuotoja mahdollistava työyhteisö, jossa työntekijöillä on mahdollisuus kehittyä ja osallistua. | Tutkitaan työtehtävien mitoitus.<br><br>Osallistutaan tarpeellisiin koulutuksiin resurssien mukaan.<br><br>Aloitetaan palvelualueen kuukausipalaverit. | Mitoitukset tutkittu, selvitys valmistunut keväällä 2016.<br><br>Koulutuksiin on osallistuttu aiempia vuosia enemmän.<br><br>Kuukausipalaverit aloitettu keväällä 2016. Kehityskeskustelut pidetty v. 2016. |

| Yritysten toimintaedellytysten mahdollistaminen                 |                                                            |                                               |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                    | Tavoite 2016                                               | Toteuma 2016                                  |
| Vapaita yritystontteja/toimitiloja on tarjolla vähintään viisi. | Huomioidaan tavoitteet käynnissä olevissa kaavahankkeissa. | Tavoitteet otetaan huomioon yleiskaavatyössä. |

| Organisaation jatkuva kehittäminen                                                               |                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                     | Tavoite 2016                                                                                                                            | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Kunnassa toteutuu nopea reagointi ja laadukas päätöksenteko sekä yhteistyö naapurikuntien kanssa | Vahvistetaan ja kehitetään teknisiä palveluita itsenäiseen toimintaan myös jatkossa. Osallistutaan seutuyhteistyöhön resurssien mukaan. | Tekninen johtaja on osallistunut aktiivisesti mm. Oulun seudun liikenteen johtoryhmän sekä seuturakennetiimin toimintaan. Teknisten palveluiden toimintaa ja organisaatioita on vertailtu seudun teknisten johtajien tapaamisissa. Resurssien vähäisyyden vuoksi vastuuta ja toimivaltaa on delegoitu koko henkilöstölle. |

| Tavoite 2025                                                                                                        | Tavoite 2016                                                                                                                        | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kunnan palveluissa, johdossa ja luottamushenkilöjohdossa on käytössä hallinnon rajoja ylittävä tehokas toimintatapa | Korostetaan kaikkien palvelusektoreiden työntekijöille oma-aloitteisuuden ja taloudellisuuden tärkeyttä mm. kiinteistöjen käytössä. | Teknisten henkilöstöllä on ollut jo vuosia laajat toimivaltuudet omilla tehtävälueilla. Muun henkilöstön opastus on toteutettu tilanteen mukaan isännöitsijän ja/tai kiinteistöhoitajien ohjauksessa. |

### Tekninen lautakunta

Tekninen lautakunta kokoontui vuoden 2016 aikana 6 kertaa. Päätöksiä tehtiin yhteensä 21 eri asiakokonaisuudesta.

### Toiminta-ajatus

Teknisten palveluiden hallinnon tulosalue sisältää kaiken sen johtamisen, joka liittyy muiden kuin rakennusvalvontapalveluiden tulosalueen tehtäväkokonaisuuksiin. Lisäksi tulosalue sisältää teknisen lautakunnan kustannuspaikan. Tekninen lautakunta toimii kunnan rakennusvalvontaviranomaisena. Lautakunta on delegoinut rakentamiseen liittyvien eri lupamuotojen toimivaltaa tekniselle johtajalle.

### Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Tekniset palvelut käynnisti syksyllä 2015 koko teknistä henkilökuntaa koskevan työmitoituksen. Mitoituksen teki konsultti ja se valmistui keväällä 2016. Mitoitustulosten mukaan teknisten palveluiden hallinnossa on resurssi-vajaus. Resurssipulasta johtuen aikaa on ainoastaan operatiiviseen johtamiseen ja toimistotöiden tekemiseen. Varsinaiselle johtamiselle (mm. maapoliittisen ohjelman ja rakennusjärjestyksen päivityshankkeitten käynnistäminen), toimintojen kehittämiselle (mm. kotisivujen päivitys) ja uusien toimintamallien tutkimiselle (mm. hallintosääntö) ei tilinpäätös-vuonna 2016 löytynyt resurssia.

Teknisten palveluiden hallintopalveluiden menoista toteutui 101,0 %. Hallinnon palkkojen jakaumaa tarkistettiin teknisten palveluiden mitoituksen yhteydessä keväällä 2016. Menot ylittivät 1 236 €. Toimintakate heikkeni 1,0 % - yksikköä (1 236 €).

## Yhdyskuntapalvelut

| ml.sisäiset erät, €     | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016   | Poikkeama     | Tot. %      |
|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|----------------|---------------|-------------|
| Toimintatuotot          | 3 000                  | 0                         | 3 000             | 4 664          | 1 664         | 155,5       |
| Toimintakulut           | -126 100               | 1 261                     | -124 839          | -87 264        | 37 575        | 69,9        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-123 100</b>        | <b>1 261</b>              | <b>-121 839</b>   | <b>-82 600</b> | <b>39 239</b> | <b>67,8</b> |
| Suunn. mukaiset poistot | -42 679                | 0                         | -42 679           | -44 936        | -2 257        | 105,3       |
| Tilikauden tulos        | -165 779               | 1 261                     | -164 518          | -127 536       | 36 982        | 77,5        |

### Sitovien tavoitteiden toteutuminen

| Hyvinvoinnin lisääminen ja terveyserojen kaventaminen                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                                                                                                                                                                                                   | Tavoite 2016                                                                           | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Edistetään turvallisuutta ja esteettömyyttä palvelutuotannossa ja infrastruktuurissa.<br>Palvelut edistävät asukkaiden omaehtoista toimintaa ja kannustavat aktiiviseen elämäntapaan.<br>Edistetään turvallisuutta ja esteettömyyttä palvelutuotannossa ja infrastruktuurissa. | Yksityisteiden kunnossapidon tason parantaminen tiekuntia ja -osakkaita aktiivisella.. | Aktivointia on suoritettu tiedottamalla läpi vuoden. Tieyksiköintityö on käynnistetty syksyllä 2016. Tekniset palvelut vastasi vuonna 2016 yksityisteiden talvikunnossapidosta niiden kiinteistöjen osalta, joissa asutaan vakituisesti. Palvelun organisointi onnistui vasta tarjousten jättöaikaa jatkamalla ja alueita uudelleen jakamalla. Talvikautena on ylläpidetty suositua ulkoilun yhdys-reittiä välillä Pölläntie-Koivukyläntie. |

| Tavoite 2025                                                                                                                                                                                                                                                                   | Tavoite 2016                                                                                                                                                     | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Edistetään turvallisuutta ja esteettömyyttä palvelutuotannossa ja infrastruktuurissa.<br>Palvelut edistävät asukkaiden omaehtoista toimintaa ja kannustavat aktiiviseen elämäntapaan.<br>Edistetään turvallisuutta ja esteettömyyttä palvelutuotannossa ja infrastruktuurissa. | Osallistutaan yhtenä palvelualueena liikenneturvallisuussuunnitelman päivitykseen resurssien mukaan.<br>Huikun ja Marjaniemen satamien hoitotason säilyttäminen. | Tekninen johtaja on osallistunut liikenneturvallisuushaastajaryhmän ja -työryhmän työskentelyyn.<br>Satamiin on viime vuosina investoitu ja ne pyritään pitämään jatkossakin palvelun kannalta toimivassa ja turallisessa kunnossa.<br>Sunikarin satamaa kunnostettiin investointihankkeena hallintopalveluiden toimesta.                                                                                                                                       |
| Liikenneturvallisuus on parantunut                                                                                                                                                                                                                                             | Aktivoidaan tienpitäjää kevyen liikenteen väylien suunnitelmien laatimiseksi ja päivittämiseksi.                                                                 | Kevyen liikenteen väylä välille SEO-Ailasto on nostettu MALPE-hankkeena taloussuunnitelmaan vuosille 2018-2019. Kevyen liikenteen väylä läpi saaren on kirjattu MALPE -toimenpidelehdelle vuosille 2020-2030. Hankkeiden toteuttajajärjestöinä ovat POPELY ja kunta (50%/50%).<br>Tekniset palvelut on päivittänyt edellisen liikenneturvallisuussuunnitelman toimenpidelehdettä, ja esitysten perusteella mm. varoitusmerkkejä on lisätty maanteiden varsille. |

| Vetovoimainen luonto- ja kulttuurimatkailukohde |                                                                                       |                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                    | Tavoite 2016                                                                          | Toteuma 2016                                                                                                                          |
| Monipuoliset luontoreitit.                      | Säilytetään olemassa olevien reitistöjen ja taukotupien hoitotaso nykyisellä tasolla. | Hoitosopimukset nykytason ylläpitämiseksi on tehty vuosille 2017-2018. Petsamon uusi taukotupa on valmistunut ja aluetta on raivattu. |

| Hailuodon kunta on arvostettu ja vetovoimainen työnantaja                                                                              |                                  |                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                                                           | Tavoite 2016                     | Toteuma 2016                                               |
| Ketterä, uudistumiskykyinen ja uusia työmuotoja mahdollistava työyhteisö, jossa työntekijöillä on mahdollisuus kehittyä ja osallistua. | Tutkitaan työtehtävien mitoitus. | Mitoitukset tutkittu, selvitys valmistunut keuhkalla 2016. |

| Lasten ja nuorten palveluissa toteutuu monialainen yhteistyö                              |                                                                                                                  |                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                              | Tavoite 2016                                                                                                     | Toteuma 2016                                                                                                                                           |
| Lapset Puheeksi toimintamalli on vakiintunut ja vaalitaan lapsen hyviä kehitysympäristöjä | Lisätään yhteistyötä sivistyspalveluiden kanssa lasten kehitysympäristöjen säilyttämisessä ja uusien luomisessa. | Vapaa-aikatoimen kanssa on tutkittu eri aluevaihtoehtoja uusien nuorten harrastuksia tukevien toimintojen järjestämiseksi ja vanhojen säilyttämiseksi. |

| Keskustaajama kehitty                                         |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                  | Tavoite 2016                                                                          | Toteuma 2016                                                                                                                                                                                                                                       |
| Viihtyvyys ja siisteys ovat parantuneet                       | Maisematöiden toteutus rakennuskaava-alueella.                                        | Välttämättömät raivaukset on tehty rakennuskaava-alueella. Raivauksia on lisäksi tehty Pöllänkankaalla, Ulkokarvossa ja Pöllän lentopaikalla.<br>Jäteasema on siirretty vanhan Arinan kiinteistöltä Viinikantien varteen kunnan hallien tuntumaan. |
| Keskustaajama on selkeä kunnan keskus "kuntalaisten olohuone" | Osallistutaan yhtenä palvelualueena kunnan keskustaajaman kehittämisen suunnitteluun. | Hanke ei ole käynnistynyt. Edellyttää maankäytön suunnittelua.                                                                                                                                                                                     |

## Toiminta-ajatus

Tulosalue huolehtii teknisen lautakunnan viranomaistehtävistä, kaavoituksen valmistelusta (kaavoitus- ja maan-käyttötoimikunta), liikenneväylyistä (kunnan toimialaan kuuluvat asiat), satamista ja lentopaikasta, rakentamisvelvoitteiden seurannasta sekä retkeilyreiteistä.

## Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Kaavoitus- ja maankäyttötoimikunta kokoontui vuoden 2016 aikana 4 kertaa ja vei osaltaan eteenpäin Hailuodon kaavahankkeita. Jokavuotinen ja lakisääteinen kehittämiskeskustelu kunnan ja ELYn kesken järjestettiin 14.6.2016. Koko saaren kattavan strategisen yleiskaavan laadintaa jatkettiin, valmistumisen aikataulua jouduttiin loppuvuodesta venyttämään. Kaavanlaatija arvioi kaavaluonnoksen tulevan nähtäville keväällä 2017. Kunnanhallitus keskeytti Lahdenperän ja Pöllän osayleiskaavojen laatimisen. Liikenneturvallisuustyöryhmä kokoontui Hailuodossa kaksi kertaa. Kehitettäviä kohteita on listattu ja osin toteutettukin. Toiminta jatkuu ja sitä linjataan edelleen vuoden 2017 aikana.

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. Lisäksi tekninen johtaja osallistui tilaajana ja kunnan edustajana yksityisteiden tieyksiönnin työrukkasen valmisteleviin aloituskokouksiin.

Yhdyskuntapalveluiden tulosalueen tuotoista toteutui 155,5 %. Tuottojen ylitystä syntyi 1 664 €. Yhdyskuntapalveluiden tulosalueen menoista toteutui 69,9 %. Menoalitusta syntyi 37 575 €. Menoalitukset johtuvat pääosin siitä, että yksityisteiden tieyksiönnin valmistuminen siirtyi vuodelle 2017. Kyseiset kustannukset (30 000 €) on siirretty vuoden 2017 talousarvioon. Toimintakate parani 32,2 % -yksikköä (39 239 €).

## Rakennusvalvontapalvelut

| ml.sisäiset erät, €     | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016   | Poikkeama     | Tot. %      |
|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|----------------|---------------|-------------|
| Toimintatuotot          | 22 200                 | -7 000                    | 15 200            | 10 485         | -4 716        | 69,0        |
| Toimintakulut           | -58 156                | -4 368                    | -62 524           | -36 686        | 25 838        | 58,7        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-35 956</b>         | <b>-11 368</b>            | <b>-47 324</b>    | <b>-26 201</b> | <b>21 123</b> | <b>55,4</b> |
| Suunn. mukaiset poistot |                        |                           |                   |                |               |             |
| Tilikauden tulos        | -35 956                | -11 368                   | -47 324           | -26 201        | 21 123        | 55,4        |

## Sitovien tavoitteiden toteutuminen

| Riittävä tonttitarjonta (asuminen, yritykset)      |                                                                                                                                                                              |                                                                                                   |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                       | Tavoite 2016                                                                                                                                                                 | Toteuma 2016                                                                                      |
| Kunnan maareservin tehokas hyödyntäminen tonteiksi | Selvitetään kunnan omistamista maa-alueista rakentamiseen soveltuvat rakennuspaikat.                                                                                         | Pohjatyö on tehty ja selvitys potentiaalista rakennuspaikoista on toimitettu kunnanhallitukselle. |
| Raakamaan hankinta on suunniteltua                 | Jatketaan kaavakonsultointia ja poimitaan kunnanhallitukselle ne myynnissä olevat yksityisten kiinteistöt, joita kunta voisi omistajana hyödyntää maankäytön suunnittelulla. | Kaavakonsultointia annettiin päivittäin. Kunta on ostanut Merivillan kiinteistön Marjaniemessä.   |

| Vetovoimainen luonto- ja kulttuurimatkailukohde                |                                                                                                                                            |                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                   | Tavoite 2016                                                                                                                               | Toteuma 2016                                                                             |
| Kansallismaisemastatuksen ja vanhan rakennuskannan säilyminen. | Huomioidaan edelleen lupaprosesseissa. Rakennustietojen, lupaprosessien ja ohjauksen kehittäminen sähköisten rajapinta-palveluiden avulla. | On huomioitu. Rakennusvalvonta siirtyi pysyvän rakennustunnuksen käyttöön syksyllä 2016. |
| Maankäyttö on määritelty kaavoituksella yksityiskohtaisesti.   | Osallistutaan kaavahankkeisiin aktiivisesti.                                                                                               | Maakuntakaavan päivitys ja Hailuodon yleiskaavahanke etenevät.                           |

| Keskustaajama kehittyy                                   |                                                                                   |                                                   |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                             | Tavoite 2016                                                                      | Toteuma 2016                                      |
| Taajamarakennetta on tiivistetty keskus-taajaman osalta. | Korostetaan rakennuspaikkojen sijainnin merkitystä palveluiden sijaintiin nähden. | Huomioidaan lupapäätöksissä ja yleis-kaavatyössä. |

| Hailuodon kunta on arvostettu ja vetovoimainen työnantaja                                                                              |                                  |                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                                                           | Tavoite 2016                     | Toteuma 2016                                              |
| Ketterä, uudistumiskykyinen ja uusia työmuotoja mahdollistava työyhteisö, jossa työntekijöillä on mahdollisuus kehittyä ja osallistua. | Tutkitaan työtehtävien mitoitus. | Mitoitukset tutkittu, selvitys valmistunut keväällä 2016. |

### Toiminta-ajatus

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

### Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Rakentamisen volyymi pysyi alhaisena edellisvuoden tapaan. Lupatuottoja jäi toteutumatta ja lupahakemusten määrä pieneni. Kaikki suorat rakennusluvat 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 tulosityksikön tuotoista toteutui 69,0 %. Tuotot alittuivat 4 716 € (pääosin rakennuslupamaksuja jäi toteutumatta). Rakennusvalvontapalveluiden tulosalueen menoista toteutui 58,7 %. Menot alittuivat 25 838 €. Menosäästöt syntyivät pääosin siitä, että palkkojen jakaumaa tarkistettiin teknisten palveluiden mitoituksen yhteydessä keväällä 2016. Myös jaksoitettujen palkkojen lomapalkkavelan purku pienensi palkkakustannuksia 13 488 €. Toimintakate parani arvioidusta 44,6 % -yksikköä (21 123 €).

### Toiminnalliset tunnusluvut

| Rakennusvalvonta                     | TP 2014 | TP 2015 | TP 2016 |
|--------------------------------------|---------|---------|---------|
| Rakennus- ja toimenpideluvat         | 35      | 37      | 21      |
| - joista rivi + omakotitaloja        | 0+3     | 0+0     | 0+0     |
| Suunnittelutarveratkaisut            | 2       | 2       | 1       |
| Poikkeamispäätökset (sis. lausunnot) | 4       | 2       | 3       |
| Maisematyöluvat                      | -       | -       | -       |
| Katselmukset                         | 63      | 50      | 48      |
| Toimenpideilmoitukset ja muut        | 12      | 17      | 7       |
| Kaikki luvat yhteensä                | 53      | 58      | 32      |

### Kiinteistöpalvelut

| ml.sisäiset erät, €     | Alkuperäinen TA2016 | Talousarvio-muutokset | TA2016 +muutos | Toteuma 2016   | Poikkeama     | Tot. %       |
|-------------------------|---------------------|-----------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| Toimintatuotot          | 899 542             | 671 356               | 1 570 898      | 1 652 979      | 82 081        | 105,2        |
| Toimintakulut           | -507 152            | -900 379              | -1 407 531     | -1 438 024     | -30 493       | 102,2        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>392 390</b>      | <b>-229 023</b>       | <b>163 367</b> | <b>214 955</b> | <b>51 588</b> | <b>131,6</b> |
| Suunn. mukaiset poistot | -307 326            | -307 326              | -307 326       | -293 701       | 13 625        | 95,6         |
| Tilikauden tulos        | 85 064              | -229 023              | -143 959       | -78 746        | 65 213        | 54,7         |

## Sitovien tavoitteiden toteutuminen

| Panostetaan kunnan vetovoimaisuuden lisäämiseen |                                                                                           |                                      |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Tavoite 2025                                    | Tavoite 2016                                                                              | Toteuma 2016                         |
| Edullinen vuokra-asuminen.                      | Tarkistetaan ja päivitetään seudun kuntien vuokrataso suhteessa kunnan perimiin vuokriin. | Vuokratason päivytystä ei ole tehty. |

| Hailuodon kunta on arvostettu ja vetovoimainen työnantaja                                                                              |                                  |                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                                                           | Tavoite 2016                     | Toteuma 2016                                              |
| Ketterä, uudistumiskykyinen ja uusia työmuotoja mahdollistava työyhteisö, jossa työntekijöillä on mahdollisuus kehittyä ja osallistua. | Tutkitaan työtehtävien mitoitus. | Mitoitukset tutkittu, selvitys valmistunut keväällä 2016. |

| Hyvinvoinnin lisääminen ja terveyserojen kaventaminen                                       |                                                                                                                                 |                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                                | Tavoite 2016                                                                                                                    | Toteuma 2016                                                                                       |
| Palvelut edistävät asukkaiden omaehtoista toimintaa ja kannustavat aktiiviseen elämäntapaan | Osallistutaan yhtenä palvelualueena hyvinvointia edistäviin tapahtumiin. Tuetaan resurssien mukaan ikäihmisten kotona asumista. | Tekniset palvelut on tarjonnut käyttäjäpalveluita erilaisten tapahtumien järjestämiselle kunnassa. |
| Edistetään turvallisuutta ja esteettömyyttä palvelutuotannossa ja infrastruktuurissa.       | Osallistutaan yhtenä palvelualueena mahdollisiin esteettömyyshankkeisiin.                                                       | Hanke ei ole käynnistynyt.                                                                         |

| Lasten ja nuorten palveluissa toteutuu monialainen yhteistyö                              |                                                                                                                  |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Tavoite 2025                                                                              | Tavoite 2016                                                                                                     | Toteuma 2016 |
| Lapset Puheeksi toimintamalli on vakiintunut ja vaalitaan lapsen hyviä kehitysympäristöjä | Lisätään yhteistyötä sivistyspalveluiden kanssa lasten kehitysympäristöjen säilyttämisessä ja uusien luomisessa. |              |

| Yritysten toimintaedellytysten mahdollistaminen                |                                                                      |                                                       |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                   | Tavoite 2016                                                         | Toteuma 2016                                          |
| Vapaita yritystontteja/toimitiloja on tarjolla vähintään viisi | Investoidaan tarvittaessa erillispäätöksillä toimitilarakentamiseen. | Esityksiä investoinneista toimitiloihin ei ole tehty. |

## Toiminta-ajatus

Tulosalue huolehtii kunnan kiinteistöjen isännöinnistä ja kunnossapidosta, asuntojen ja huoneistojen vuokrauksesta ja vuokrasopimusten laatimisesta, markkinointiasioista (asuminen, rakennuspaikat), käyttäjäpalveluista, jätehuollosta, 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 2016 keväällä valmistuivat Trellum Oy:n toimesta Hailuodon kunnan rakennusten arvojen, sisäisen vuokran sekä korjausvelan määritykset konsulttipalveluna. Vuokra-asuntojen käyttöaste pysyi korkeana (95,0 % 23.11.2016). Tekniset palvelut käynnisti syksyllä 2015 koko teknistä henkilökuntaa koskevan työmitoituksen. Mitoituksen teki konsultti ja se valmistui keväällä 2016. Mitoitustulosten mukaan kiinteistöpalveluiden henkilöresurssit ovat tasapainossa. Sähköinen huoltokirja otettiin käyttöön loppuvuodesta 2016. Huoneistoja on luovutettu ja vastaanotettu vuoden 2016 aikana 22 kertaa. Ojaviikin asunto saneerattiin vanhuspalveluille päivätoimintakäyttöön. Saarenkartanoon järjestettiin väistötiloja perusturvahallinnon henkilökunnalle. Rakennuksiin tehtiin jatkuvaa kiinteistönhuoltoa ja ylläpitokorjauksia. Kiinteistönhoitoa ja huoltoa on merkittävästi haitannut resurssipula pitkien sairauslomien johdosta. Rakennusinvestoinnit toteutettiin investointeihin varattujen määrärahojen puitteissa. Paloaseman laajennusinvestointi valmistui 17.6.2016.

Kunnalla on Perämeren tutkimusaseman kiinteistöt ja taukotuvat mukaan lukien yhteensä 61 rakennusta, joissa 73 vuokrattavaa asuinhuoneistoa. Rakennusten kerrosala on yhteensä 14 590 k-m<sup>2</sup>, huoneistoala yhteensä 12 867

ht-m<sup>2</sup> ja tilavuus 53 548 m<sup>3</sup>. Vuokrattavien asuinhuoneistojen pinta-ala on yhteensä 3 243 ht-m<sup>2</sup>. Rakennusten yhteenlaskettu tekninen arvo oli joulukuussa 2015 20.854.317 €, kuntoluokka 74,40 % ja korjausvelka 1.445.449 €. Rakennusomaisuuden reaalikuluminen on vuodessa n. 470.000 € (Isoniemi 26.4.2016; Hailuodon kunnan sisäinen vuokra ja vuokrajärjestelmä).

Kiinteistöpalveluiden tulosalueen ulkoisista ja sisäisistä tuotoista toteutui 105,2 %. Tuotot ylittivät 82 081 €. Suurin osa ylityksestä koostui vuokratuotoista. Kiinteistöpalveluiden tulosalueen ulkoisista ja sisäisistä menoista toteutui 102,2 %. Menot ylittivät 30 493 €. Suurin osa ylityksestä koostui budjetoimattomista jätemaksuista (24 053 €). Toimintakate parani 31,6 % -yksikköä (51 588 €).

#### Toiminnalliset tunnusluvut

| Kiinteistöpalvelut, keskitetysti hoidetut                     | TP 2014 | TP 2015 | TP 2016 |
|---------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| Kiinteistökustannukset €/ht-m <sup>2</sup> /kk yleinen netto  | 4,69    | 4,73    | 4,07    |
| Vuokra-asunnot kiinteistökustannukset €/ht-m <sup>2</sup> /kk | 2,85    | 3,10    | 3,01    |
| Vuokrahuoneistojen määrä                                      | 76      | 74      | 73      |
| Vuokrahuoneistojen käyttöaste prosentti                       | 85,3    | 90,2    | 95,0    |
| Henkilöstön lukumäärä                                         | 4,6     | 4,6     | 4,6     |
| Vuokrahuoneistojen pinta-ala ht-m <sup>2</sup>                | 3 581   | 3 439   | 3 243   |
| Rakennusten yhteenlaskettu huoneistoala ht-m <sup>2</sup>     | 12 093  | 12 162  | 12 867  |
| Rakennusten yhteenlaskettu kerrosala k-m <sup>2</sup>         | 14 263  | 13 804  | 14 590  |
| Rakennusten yhteenlaskettu tilavuus m <sup>3</sup>            | 50 170  | 48 860  | 53 548  |

Käyttöaste prosentti on määritetty 23.11.2016 lasketun tilanteen mukaan. Kiinteistökustannus on laskettu TA730 Kiinteistö-palveluiden ja TA 770 Lämmöntuotantopalveluiden menojen mukaan ilman pääomavuokraa.

#### Lämmöntuotantopalvelut

| ml.sisäiset erät, €     | Alkuperäinen TA2016 | Talousarvio-muutokset | TA2016 +muutos | Toteuma 2016   | Poikkeama      | Tot. %       |
|-------------------------|---------------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Toimintatuotot          | 122 500             |                       | 122 500        | 107 589        | -14 911        | 87,8         |
| Toimintakulut           | -141 665            |                       | -141 665       | -155 132       | -13 467        | 109,5        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-19 165</b>      |                       | <b>-19 165</b> | <b>-47 544</b> | <b>-28 379</b> | <b>248,1</b> |
| Suunn. mukaiset poistot | -16 179             |                       | -16 179        | -20 426        | -4 247         | 126,3        |
| Tilikauden tulos        | -35 344             |                       | -35 344        | -67 970        | -32 626        | 192,3        |

#### Sitovien tavoitteiden toteutuminen

| Hyvinvoinnin lisääminen ja terveyserojen kaventaminen                                 |                                                                  |                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                                                          | Tavoite 2016                                                     | Toteuma 2016                                                                                              |
| Edistetään turvallisuutta ja esteettömyyttä palvelutuotannossa ja infrastruktuurissa. | Lämpölaitos on saneerattu turvallisesti ja toimivaksi yksiköksi. | Lämpölaitoksen saneeraus on valmistunut. Lämpölaitokselle on rekrytoitu osa-aikainen hoitaja määräajaksi. |

| Panostetaan kunnan vetovoimaisuuden lisäämiseen |                                               |                                                                                             |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tavoite 2025                                    | Tavoite 2016                                  | Toteuma 2016                                                                                |
| Edullinen vuokra-asuminen.                      | Pidetään kaukolämmön hinta kilpailukykyisenä. | Kaukolämmön hinta on seudullisesti ja valtakunnallisesti tarkasteltuna alhainen (48 €/MWh). |

#### Toiminta-ajatus

Kunta on 29.11.2013 hankkinut omistukseensa lämpölaitoksen ja -verkon. Lämpöenergian toimittamisesta vastaa toistaiseksi Hailuodon kunnan tekniset palvelut. Lämpöä toimitetaan kunnan omien kiinteistöjen lisäksi seurakunnalle, kuivuriuuskunnalle ja yhdelle yksityiselle kotitaloudelle. Lämmöntoimituksista on tehty lämmöntoimitussopimukset.

Lämpölaitoksen hoito ostettiin lokakuun 2016 loppuun saakka alihankintana yksityiseltä yrittäjältä. Yrittäjän irtisanotua hoitosopimuksen on marraskuun 2016 alusta lämpölaitosta hoitanut teknisiin palveluihin palkattu määräaikainen laitosmies (50 %).

#### **Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta**

Vuoden 2016 aikana on haketta tehty rankavarastoista. Hakkeen laatu on vaihdellut suuresti ja heikkolaatuinen hake on aiheuttanut ongelmia lämpölaitoksella. Vuoden 2017 aikana tulee tutkia muita vaihtoehtoja hakepolttoaineen hankkimiseksi. Lämpölaitoksen hoito on marraskuusta alkaen parantunut ja korjaus- sekä parannustöitä on laitokselle tehty resurssien puitteissa. Lämpöenergian tuotannossa ei ollut sellaisia katkoksia, jotka olisivat kohtuuttomasti haitanneet verkoston piirissä olevien kiinteistöjen lämmitysenergian saantia. Lämpölaitoksen toiminnan sulauttaminen Vesihuoltoon ja molemmille toimintakokonaisuuksille yhteisen laitoshenkilön palkkaaminen vaihtoehtona nykyiselle toimintamallille on ollut toiminnallisena tavoitteena, ja sitä kannattaa edelleen selvittää, vaikkakin nykytilanteen perusteella ei välitöntä tarvetta yhtiöittämiselle ole. Mikäli henkilöresursseista huolehditaan, voidaan lämpölaitoksen toimintaa jatkaa puhtaasti kunnan omana tuotantona.

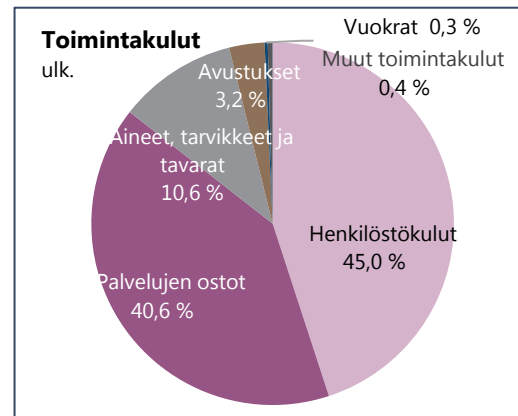
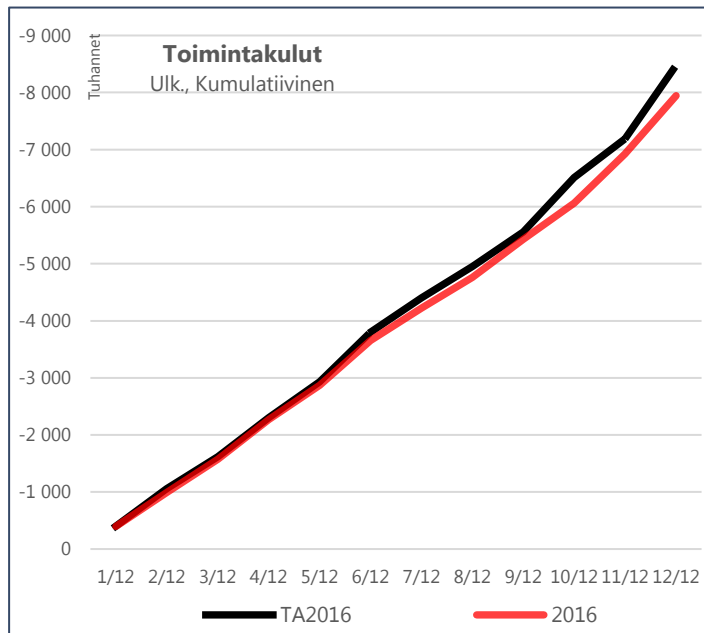
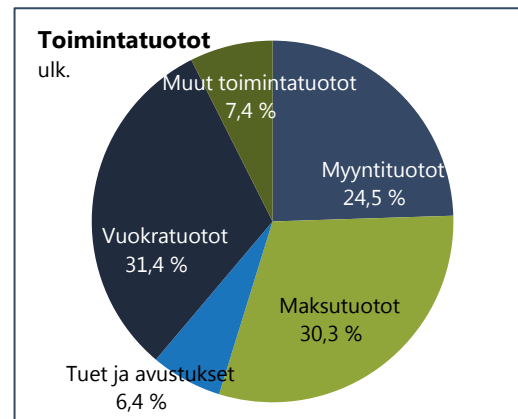
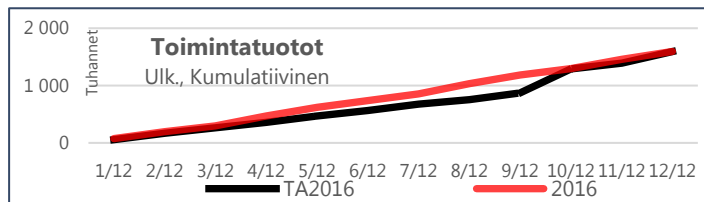
Lämmöntuotantopalveluiden tulosalueen tuotoista toteutui 87,8 %, toteutumatta jäi sisäisiä myyntituottoja 22.804 €. Kokonaisuudessaan tuottoja jäi toteutumatta 14.911 €. Lämmöntuotantopalveluiden tulosalueen menoista toteutui 109,5 %. Menot ylittyivät -13.467 €, ja sen aiheutti varastojen vähennys (-41.681 €), jota ei oltu huomioitu talousarviossa. Toimintakate heikkeni 248,1 % -yksikköä (28.379 €).

## 12 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

| TULOSLASKELMA<br>Ulkoinen          | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma<br>2016   | Poikkeama        | Tot. %        |
|------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| <b>Toimintatuotot</b>              | <b>1 246 326</b>       | <b>346 985</b>            | <b>1 593 311</b>  | <b>1 595 405</b>  | <b>2 094</b>     | <b>100,1</b>  |
| Myyntituotot                       | 106 474                | 290 000                   | 396 474           | 390 730           | -5 744           | 98,6          |
| Maksutuotot                        | 508 571                | -25 450                   | 483 121           | 483 261           | 140              | 100,0         |
| Tuet ja avustukset                 | 105 581                | -2 755                    | 102 826           | 101 832           | -994             | 99,0          |
| Vuokratuotot                       | 510 200                | 0                         | 510 200           | 501 235           | -8 965           | 98,2          |
| Muut toimintatuotot                | 15 500                 | 85 190                    | 100 690           | 118 347           | 17 657           | 117,5         |
| <b>Toimintakulut</b>               | <b>-8 141 849</b>      | <b>-335 941</b>           | <b>-8 477 790</b> | <b>-7 944 144</b> | <b>533 646</b>   | <b>93,7</b>   |
| Henkilöstökulut                    | -3 857 689             | -20 616                   | -3 878 305        | -3 573 041        | 305 264          | 92,1          |
| Palvelujen ostot                   | -3 382 794             | -19 125                   | -3 401 919        | -3 223 479        | 178 440          | 94,8          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -560 940               | -258 620                  | -819 560          | -840 207          | -20 647          | 102,5         |
| Avustukset                         | -289 818               | 4 878                     | -284 940          | -251 350          | 33 590           | 88,2          |
| Vuokrat                            | -19 638                | -12 179                   | -31 817           | -21 709           | 10 108           | 68,2          |
| Muut toimintakulut                 | -30 970                | -30 279                   | -61 249           | -34 359           | 26 890           | 56,1          |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                | <b>-6 895 523</b>      | <b>11 044</b>             | <b>-6 884 479</b> | <b>-6 348 739</b> | <b>535 740</b>   | <b>92,2</b>   |
| Verotulot                          | <b>3 327 000</b>       | <b>200 000</b>            | <b>3 527 000</b>  | <b>3 335 613</b>  | <b>-191 387</b>  | <b>94,6</b>   |
| Valtionosuudet                     | <b>3 339 690</b>       | <b>16 000</b>             | <b>3 355 690</b>  | <b>3 345 568</b>  | <b>-10 122</b>   | <b>99,7</b>   |
| Rahoitustuotot ja -kulut           | <b>12 200</b>          | <b>-16 600</b>            | <b>-4 400</b>     | <b>-4 218</b>     | <b>182</b>       | <b>95,9</b>   |
| Korkotuotot                        | 25 000                 | -16 600                   | 8 400             | 14 215            | 5 815            | 169,2         |
| Muut rahoitustuotot                | 200                    | 0                         | 200               | 1 505             | 1 305            | 752,4         |
| Korkokulut                         | -11 000                | 0                         | -11 000           | -19 047           | -8 047           | 173,2         |
| Muut rahoituskulut                 | -2 000                 | 0                         | -2 000            | -890              | 1 110            | 44,5          |
| <b>VUOSIKATE</b>                   | <b>-216 633</b>        | <b>210 444</b>            | <b>-6 189</b>     | <b>328 224</b>    | <b>334 413</b>   | <b>999,9</b>  |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b> | <b>-402 457</b>        | <b>0</b>                  | <b>-402 457</b>   | <b>-403 118</b>   | <b>-661</b>      | <b>100,2</b>  |
| Suunnitelman mukaiset poistot      | -402 457               | 0                         | -402 457          | -403 118          | -661             | 100,2         |
| Arvonalentumiset                   |                        |                           |                   |                   |                  |               |
| <b>Satunnaiset erät</b>            |                        |                           |                   |                   |                  |               |
| Satunnaiset tuotot                 |                        |                           |                   |                   |                  |               |
| Satunnaiset kulut                  |                        |                           |                   |                   |                  |               |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>            | <b>-619 090</b>        | <b>210 444</b>            | <b>-408 646</b>   | <b>-74 894</b>    | <b>333 752</b>   | <b>18,3</b>   |
| Poistoeron muutos                  | <b>125 639</b>         | <b>0</b>                  | <b>125 639</b>    | <b>-470 811</b>   | <b>-345 172</b>  | <b>-374,7</b> |
| Vapaaehtoisten var. muutos         |                        |                           | <b>0</b>          | <b>1 005 235</b>  | <b>1 005 235</b> | <b>0,0</b>    |
| Rahastojen muutos                  |                        |                           |                   |                   |                  |               |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>    | <b>-493 451</b>        | <b>210 444</b>            | <b>-283 007</b>   | <b>459 530</b>    | <b>742 537</b>   | <b>-162,4</b> |

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)



## Toimintatulot

Hailuodon kunnan ulkoiset toimintatuotot 2016 ovat 1.595.400 € ja toteuma 100,1 %. Toimintatuotot ylittivät 2.100 € talousarviossa arvioidun. Toimintatuotoista vuokratuotot alittuivat (-9.000 €) ja muut toimintatuotot toteutuivat arvioitua paremmin (17.700 €). Merkittävimmät toimintatuottojen lajit ovat vuokratuotot (31,4 %) ja maksutuotot (30,3 %). Myyntituotoista 76,9 % muodostuu polttoaineenjakelun myyntituotoista. Kokonaisuudessaan toimintatuottojen arviointi on onnistunut ja talousarviomuutoksilla on tarkennettu tulojen kehitystä tilinpäätöksessä.

## Toimintakulut

Hailuodon kunnan ulkoiset toimintakulut 2016 ovat -7.944.144 € ja toteuma 93,7 %. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna toimintakulut toteutuvat 97,6 %. Toimintakulut alittuivat 533.646 € ja alitus alkuperäiseen talousarvioon on 197.705 €. Toimintakulujen suurin menoerä on henkilöstökulut -3,57 milj. € (45,0 %) ja toiseksi suurin menoerä on palvelujen ostot -3,22 milj. € (40,6 %). Suurimmat poikkeamat talousarvioon ovat myös henkilöstökuluissa (305.300 €) ja palvelujen ostoissa (178.400 €). Toimintakuluja leikattiin talousarviomuutoksessa 2016 1,0 %, joka ei ollut riittävä. Toimintakulujen leikkauksen olisi tullut olla kokonaisuudessaan noin 7 %, jotta toimintakulujen tarkkuus talousarviossa olisi vastannut menojen kehitystä tilinpäätökseen.

### Henkilöstökulut

Hailuodon kunnan henkilöstökulut vuonna 2015 ovat -3,57 milj. €. Kunnan henkilöstömenot alittuivat 305.300 € toteutuen 92,1 %. Henkilöstökulujen budjetointi talousarviossa 2016 ei ole onnistunut. Talousarvio sisältää henkilöstösisvukulujen määrärahojen määrittämisen osalta puutteita liian korkeaksi määritetyn tapaturmavakuutusmaksun prosentin osalta (34.600 €). Tapaturmavakuutusmaksun pidätysprosentti on ollut virheellinen jo vuodelle 2015, mikä on oikaistu tässä tilinpäätöksessä kunnanhallituksen kustannuspaikalle (29.800 €) yhdessä muiden kertaluonteisten oikaisujen kanssa (2.900 €). Huomioimalla määrärahojen puutteellisuudet henkilöstökulut toteutuvat 238.000 € (2015: 114.500 €) talousarviota pienempinä toteuman ollessa 93,9 % (2015: 96,9 %).

Henkilöstön pitkistä sairauslomista johtuen sairausvakuutuskorvauksen määrä on suuri ollen 38,3 % tapaturmavakuutusmaksun korjauksella huomioidusta poikkeamasta. Lomapalkkavelan arvioinnin puutteet (25.900 €) selittävät

10,9 % korjatusta poikkeamasta. Kun tarkastellaan talousarvion toteutumista palkkakulujen osalta ja eliminoidaan lomapalkkavelan ja toteuman sairausvakuutuskorvaukset, toteutuvat palvelualueiden henkilöstökulut seuraavasti: hallintopalvelut 93,3 %; perusturvapalvelut 95,8 %; sivistyspalvelut 99,9 % ja tekniset palvelut 101,4 %. Palkkakulut toteutuvat edellä mainitusti arvioiden noin 95.000 € talousarviossa arvioitua pienempinä, mistä 72.000 € perusturva-palveluissa ja 24.000 € hallintopalveluissa.

| Henkilöstökulut<br>kululajeittain<br>€ | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016      | Poikkeama      | Tot. %      |
|----------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------|
| <b>Palkat ja palkkiot</b>              | <b>-3 028 145</b>      | <b>-24 564</b>            | <b>-3 052 709</b> | <b>-2 826 456</b> | <b>226 253</b> | <b>92,6</b> |
| Vakinaisten palkat, kk-palkat          | -2 193 677             | 21 935                    | -2 171 742        | -1 996 578        | 175 164        | 91,9        |
| Sijaisten palkat                       | -207 787               | -61 976                   | -269 763          | -297 016          | -27 253        | 110,1       |
| Määräaikaisten palkat                  | -244 775               | 20 568                    | -224 207          | -185 136          | 39 071         | 82,6        |
| Työllistämistuella palkatut            | -85 456                | 854                       | -84 602           | -83 014           | 1 588          | 98,1        |
| Erilliskorvaukset                      | -198 290               | -9 500                    | -207 790          | -216 376          | -8 586         | 104,1       |
| Tunti- ja urakkapalkat                 | -1 625                 | 16                        | -1 609            | 0                 | 1 609          | 0,0         |
| Lomarahat                              | -56 785                | 567                       | -56 218           | -129 995          | -73 777        | 231,2       |
| Luottamushlöiden palkkiot              | -24 150                | 243                       | -23 907           | -18 315           | 5 592          | 76,6        |
| Kokouspalkkiot                         | -5 300                 | 52                        | -5 248            | -3 195            | 2 053          | 60,9        |
| Työkorvaukset, tekijänoikeuspalk.      |                        | -2 376                    | -2 376            | -2 150            | 226            | 90,5        |
| Muut palkkiot ulkopuolisille           |                        |                           |                   | -1 033            | -1 033         | 0,0         |
| Jaksotetut palkat                      | -10 300                | 103                       | -10 197           | 15 694            | 25 891         | -153,9      |
| Aktivoidut palkat                      |                        |                           |                   |                   |                |             |
| Sairausvakuutuskorvaukset              |                        |                           |                   | 89 223            | 89 223         | 0,0         |
| Tapaturmakorvaukset                    |                        |                           |                   | 328               | 328            | 0,0         |
| Muut Kela -korvaukset                  |                        |                           |                   | 1 617             | 1 617          | 0,0         |
| Muut hlöstömenojen korj.er             |                        | 4 950                     | 4 950             | -511              | -5 461         | -10,3       |
| Henkilöstösivukulut                    |                        |                           |                   |                   |                |             |
| <b>Eläkekulut</b>                      | <b>-677 635</b>        | <b>4 304</b>              | <b>-673 331</b>   | <b>-656 127</b>   | <b>17 204</b>  | <b>97,4</b> |
| KuEl-palkkaperust. maksu               | -514 915               | 2 675                     | -512 240          | -480 888          | 31 352         | 93,9        |
| KuEl-eläkemenoper. maksu               | -131 512               | 1 313                     | -130 199          | -129 955          | 244            | 99,8        |
| KuEl-VARHE maksu                       | -27 621                | 280                       | -27 341           | -25 748           | 1 593          | 94,2        |
| VaEl-maksu                             | -3 587                 | 36                        | -3 551            | -22 567           | -19 016        | 635,5       |
| Jaksotetut eläkekulut                  |                        |                           |                   | 3 030             | 3 030          | 0,0         |
| Aktivoidut eläkekulut                  |                        |                           |                   |                   |                |             |
| <b>Muut henkilöstösivukulut</b>        | <b>-151 909</b>        | <b>-356</b>               | <b>-152 265</b>   | <b>-90 458</b>    | <b>61 807</b>  | <b>59,4</b> |
| Työnantajan sos.turvamaksu             | -62 268                | 614                       | -61 654           | -59 854           | 1 800          | 97,1        |
| Työttömyysvakuutusmaksut               | -45 289                | -536                      | -45 825           | -53 756           | -7 931         | 117,3       |
| Tapaturmavakuutusmaksut                | -42 896                | -444                      | -43 340           | 24 683            | 68 023         | -57,0       |
| Taloudellinen tuki                     | -1 456                 | 10                        | -1 446            | 0                 | 1 446          | 0,0         |
| Jaksotetut sos.vak.maksu               |                        |                           |                   | -1 209            | -1 209         | 0,0         |
| Aktivoidut sos.vak.maksu               |                        |                           |                   |                   |                |             |
| <b>Henkilöstökulut yhteensä</b>        | <b>-3 857 689</b>      | <b>-20 616</b>            | <b>-3 878 305</b> | <b>-3 573 041</b> | <b>305 264</b> | <b>92,1</b> |
| Hlöstökulut €/asukas                   | -3 858                 |                           |                   | -3 595            |                |             |

| Henkilöstökulut<br>lautakunnittain<br>€ | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016      | Poikkeama      | Tot. %      |
|-----------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------|
| Kunnanvaltuusto                         | -8 685                 | 86                        | -8 599            | -7 494            | 1 105          | 87,1        |
| Tarkastuslautakunta                     | -1 273                 | 13                        | -1 260            | -928              | 332            | 73,6        |
| Keskusvaalilautakunta                   | 0                      | 0                         | 0                 | 0                 | 0              | 0,0         |
| Kunnanhallitus                          | -463 117               | 6 061                     | -457 056          | -371 747          | 85 309         | 81,3        |
| Perusturvalautakunta                    | -2 160 576             | -24 317                   | -2 184 893        | -2 022 767        | 162 126        | 92,6        |
| Sivistyslautakunta                      | -992 730               | -5 916                    | -998 646          | -953 449          | 45 197         | 95,5        |
| Tekninen lautakunta                     | -230 154               | 2 303                     | -227 851          | -216 657          | 11 194         | 95,1        |
| <b>Hlöstökulut yhteensä</b>             | <b>-3 856 535</b>      | <b>-21 770</b>            | <b>-3 878 305</b> | <b>-3 573 042</b> | <b>305 263</b> | <b>92,1</b> |

## Palvelujen ostot

Hailuodon kunnan palvelujen ostot vuonna 2015 ovat -3,22 milj. €. Palvelujen ostojen ulkoiset kustannukset toteutuvat 178.400 € (2015: 520.600 €) talousarviota pienempinä toteuman ollessa 94,8 % (2015: 93,9 %). Asiakaspalvelujen ostojen osalta asiakaspalvelujen ostot kuntayhtymiltä ylittää talousarvion -34.900 € toteuman ollessa 102,1 %, mikä aiheutuu kehitysvamma palveluiden kustannusylityksestä (-15.800 €) ja erikoissairaanhoidon arvioitua korkeammista kustannuksista (-80.200 €), kun perusterveydenhuollon ostopalveluissa kustannukset ovat toteutuneet arvioitua pienempinä (61.100 €). Asiakaspalveluiden ostot muilta alittavat talousarvion 53.600 € käytön ollessa 78,8 %, mikä johtuu paitsi perusterveydenhuollon (20.600 €) ja erikoissairaanhoidon (11.400 €) arvioitua pienemmästä käytöstä myös sosiaalityön, lastensuojelun ja vammais palveluiden pienemmästä toteumasta (18.000 €).

Muiden palvelujen ostojen osalta asiantuntijapalvelut toteutuvat 121.000 € arvioitua pienempinä toteuman ollessa 75,6 %, mikä johtuu toteuman alittumisesta mm. johtamispalveluissa (13.800 €), kaavoituspalveluissa (24.600 €), perusterveydenhuollossa (43.900 €) ja yhdyskuntapalveluissa (29.700 €). Puhtaanapito ja pesulapalvelut ylittävät talousarvion -23.800 €, joka aiheutuu kiinteistöpalveluiden kustannusylityksestä (-24.100 €). Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalveluiden kustannukset toteutuvat 44.800 € talousarviota pienempinä toteuman ollessa 63,4 %, mikä johtuu liikenneväylien (18.400 €) sekä kiinteistö- ja lämmöntuotantopalveluiden (21.100 €) kustannusten alenemisesta. Sosiaali- ja terveyspalveluiden kustannukset ylittivät talousarvion 29.200 € toteuman ollessa 137,4 %, mikä johtuu perusterveydenhuollon ostopalveluiden ylityksestä. Muut yhteistoimintaosuudet toteutuvat 21.400 € talousarviota pienempinä toteuman ollessa 81,8 %, mikä aiheutuu ympäristöterveydenhuollon ja -suojelun pienemmistä kustannuksista (6.300 €) ja yhteistoimintaprojektien pienemmästä laskutuksesta (6.200 €). Sosiaali- ja terveydenhuollon kirjauskäytäntöjä on kehitetty tilasto-ohjeiden mukaiseksi tilinpäätöksessä 2016, jotka osaltaan aiheuttavat poikkeamia kululajittaisessa tarkastelussa suhteessa talousarvioon.

| Erikoissairaanhoidon ulkoiset, €                | Alkuperäinen TA2016 | Talousarvio-muutokset | TA2016 +muutos    | Toteuma 2016      | Poikkeama      | Tot. %      |
|-------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------|
| As.palv. ostot kunnilta josta erikoissairaanh.  | -242 400            | 9 354                 | -233 046          | -240 804          | -7 758         | 103,3       |
|                                                 |                     |                       |                   | -395              | -395           | 0,0         |
| As.palv. ostot kuntayhty josta erikoissairaanh. | -1 736 600          | 80 726                | -1 655 874        | -1 690 760        | -34 886        | 102,1       |
|                                                 | -1 540 000          | 94 600                | -1 445 400        | -1 525 598        | -80 198        | 105,5       |
| As.palv. ostot muilta josta erikoissairaanh.    | -249 200            | -3 943                | -253 143          | -199 544          | 53 599         | 78,8        |
|                                                 | -20 000             | 4 160                 | -15 840           | -4 395            | 11 445         | 27,7        |
| Muut palvelujen ostot                           | -1 154 594          | -105 262              | -1 259 856        | -1 092 371        | 167 485        | 86,7        |
| <b>Palvelujen ostot yhteensä</b>                | <b>-3 568 075</b>   | <b>166 156</b>        | <b>-3 401 919</b> | <b>-3 223 479</b> | <b>178 440</b> | <b>94,8</b> |

## Muut toimintakuluerät

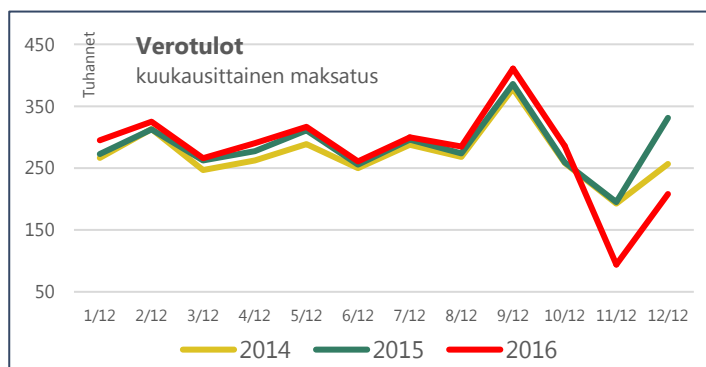
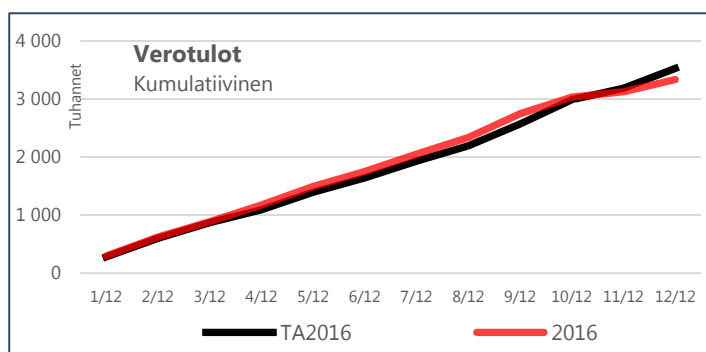
Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden kulut ylittää talousarvion 20.600 € toteuman ollessa 102,5 %. Merkittävimmät ylitykset ja alitukset ovat lämmöntuotantopalveluissa, missä ovat poltto- ja voiteluaineiden (-52.300 €) sekä varastojen vähennyksen (-41.700 €) kustannukset ylittyvät ja lämmityksen kustannukset (107.900 €) alittuvat. Lämmöntuotantopalveluissa on tehty muutoksia kustannusten kirjaustileissä. Avustusten osalta kustannukset alittavat talousarvion 33.600 € toteuman ollessa 88,2 %, tämä johtuu arvioitua pienemmistä perustoimeentulotuen menoista (13.400 €) ja arvioitua pienemmästä työmarkkinatuen kuntaosuudesta (13.200 €). Muut toimintakulut ovat toteutuneet arvioitua 26.900 € pienempinä toteuman ollessa 56,1 %. Muihin kuluihin arvioidaan talousarviossa kustannuksia, jotka toteutuvat tarkemmille tililajeille.

## Verotulot

| €                         | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016     | Poikkeama       | Tot. %      |
|---------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------|
| Kunnallisvero             | 2 922 000              | 200 000                   | 3 122 000         | 2 915 758        | -206 242        | 93,4        |
| Yhteisövero               | 76 000                 | 0                         | 76 000            | 93 265           | 17 265          | 122,7       |
| Kiinteistövero            | 329 000                | 0                         | 329 000           | 326 590          | -2 410          | 99,3        |
| <b>Verotulot yhteensä</b> | <b>3 327 000</b>       | <b>200 000</b>            | <b>3 527 000</b>  | <b>3 335 613</b> | <b>-191 387</b> | <b>94,6</b> |

Verotulojen kertymä vuonna 2016 on 3,34 milj. €. Verotulot alittivat arvioidun -191.400 €. Kunnan verotulolähteet ovat kunnallinen ansiotulovero, osuus yhteisöveron tuotosta ja kiinteistövero. Kunnallisveron osuus koko verotulosta on 87,4 %, yhteisöveron osuus 2,8 % ja kiinteistöveron osuus 9,8 %. Verotulot asukasta kohti laskettuna on 3.356 € (2014: 3.280 €, 2015: 3.457 €). Kunnan tuloista 36,0 % muodostui verotuloista

Hailuodon kunnan verotulokertymä alkuvuoden osalta oli parempi mitä ennusteissa, joten talousarvion tarkastuksessa arvioitiin optimistisesti verotulojen ylittävän talousarvion 200.000 € huomioiden marraskuun poikkeuksellisen



suuri takaisin perintä. Kunnalle liian suurella jako-osuudella vuonna 2015 toteutettu verotilitys oli kuitenkin ennusteita merkittävästi suurempi. Verotulot toteutuivat hieman kuntaliiton verokehikon ennustetta paremmin, missä verotuloiksi arvioitiin 3.299.000 €. Verotulot toteutuivat myös verohallinnon tilitysennustetta (2.897.000 €) korkeampina.

## 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.

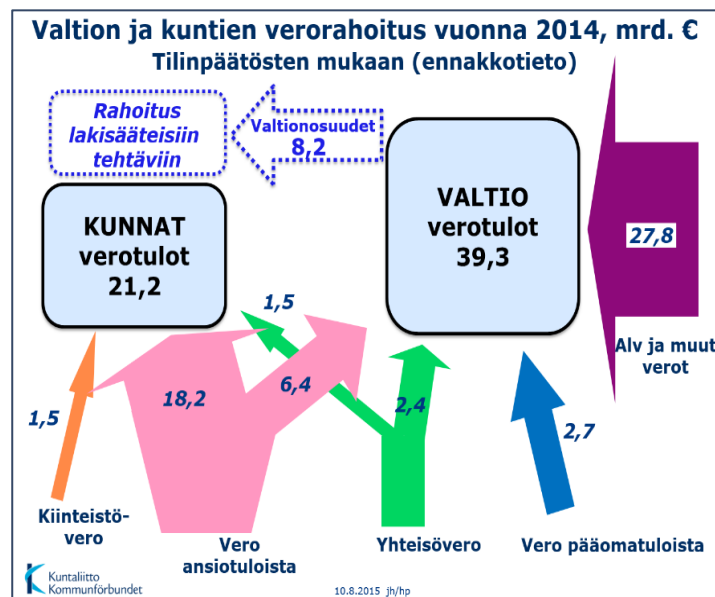
Kunnallisvero on suhteellinen vero. Kunnat päättävät vuosittain soveltamansa kunnallisveroprosentin, valtio päättää muista veron määräytymisperusteista ja verovähennyksistä. Tilitettävän kertymän jakaminen veronsaajille perustuu jako-osuuksiin. Jako-osuudet muodostuvat veronsaajaryhmän jako-osuudesta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

## Kiinteistövero

Kiinteistövero on yksinomaan paikallistason vero. Kiinteistövero määräytyy kiinteistön verotusarvon ja kunnan päättämän veroprosentin



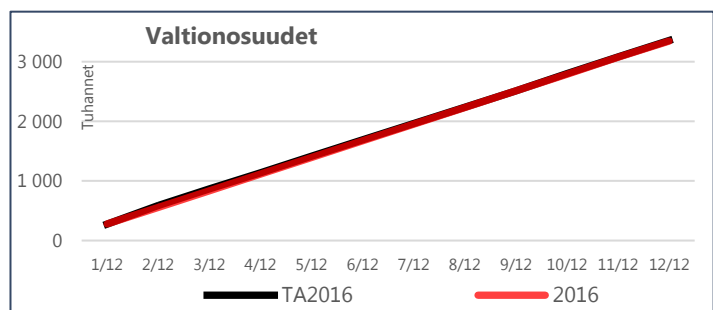
mukaan. Maapohja ja rakennukset verotetaan erikseen. Kunnat vahvistavat vuosittain soveltamansa veroprosentit laissa säädettyjen rajojen puitteissa. Suurin osa kiinteistöverosta kertyy yleisestä kiinteistöverosta ja vakituisten asuinrakennusten kiinteistöverosta.

| Veroprosentit<br>Hailuoto, % | 2014          | 2015          | 2016          |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Tulovero (kunnallisvero)     | 19,25         | 20,00         | 20,00         |
| Kiinteistövero               |               |               |               |
| yleinen                      | 1,11          | 0,95          | 0,95          |
| vakituiset asunnot           | 0,40          | 0,51          | 0,51          |
| muut asuinrakennukset        | ei määritelty | 1,11          | 1,51          |
| rakentamattomat rak.p        | 3,00          | 3,00          | 3,00          |
| yleishyödylliset yhteisöt    | ei määritelty | ei määritelty | ei määritelty |
| voimalaitokset               | 2,85          | 2,85          | 3,10          |

## Valtionosuudet

| €                                               | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma 2016     | Poikkeama      | Tot. %      |
|-------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------|
| Kunnan peruspalvelujen<br>valtionosuus          | 3 554 692              | 16 000                    | 3 570 692         | 3 090 596        | -480 096       | 86,6        |
| Muu opetus ja kulttuu-<br>ritoimen valtionosuus | -215 002               | 0                         | -215 002          | -210 628         | 4 374          | 98,0        |
| Muut valtionosuudet                             |                        | 0                         | 0                 | 465 600          | 465 600        | 0,0         |
| <b>Valtionosuudet<br/>yhteensä</b>              | <b>3 339 690</b>       | <b>16 000</b>             | <b>3 355 690</b>  | <b>3 345 568</b> | <b>-10 122</b> | <b>99,7</b> |

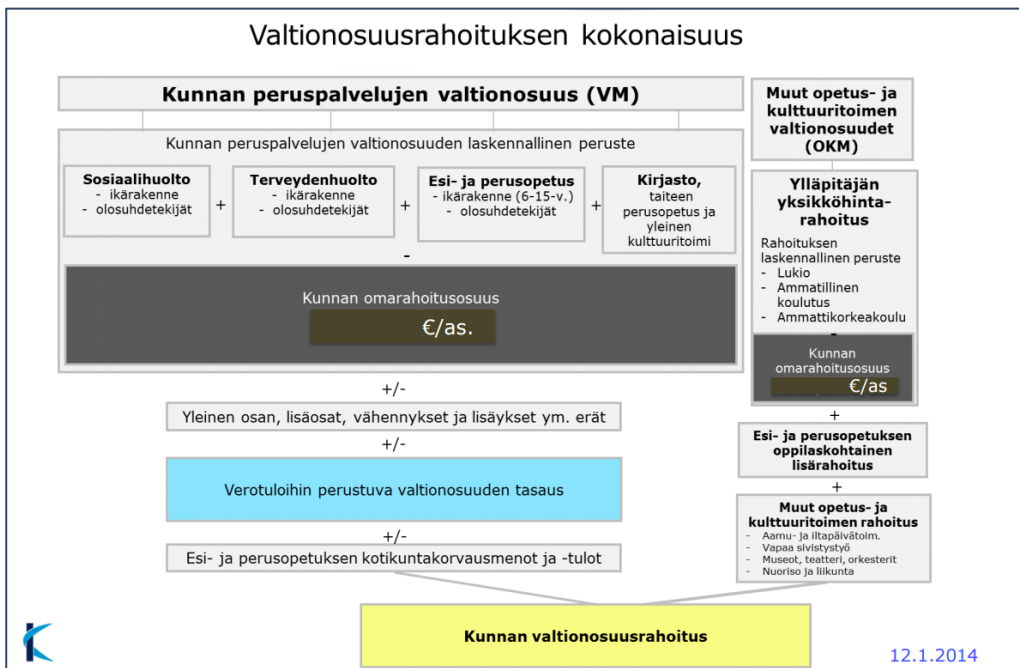
Valtionosuuksien toteuma vuonna 2016 on 3,35 milj. €:a ja talousarvion toteuma 99,7 %. Valtionosuus asukasta kohti laskettuna on 3.366 € (2014: 3.107 €, 2015: 3.421 €). Kunnan tuloista 36,1 % muodostui valtionosuudesta.



## 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.

| 2016                                | Peruspalvelujen valtionosuus (VM) |
|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Valtionosuusprosentit, %            | 25,47                             |
| Kunnan omarahoitusosuudet, €/asukas | 3 640,75                          |

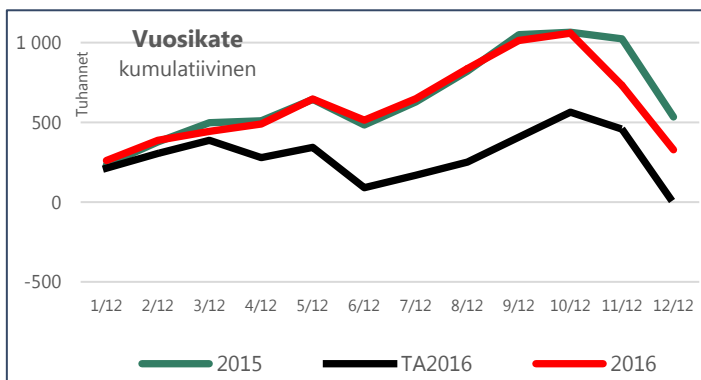


## Rahoitustulot ja –kulut

Rahoitustuotot ja –kulut toteutuivat kokonaisuutena talousarvion mukaisina eli yhteensä -4.200 €

## Vuosikate

Vuosikate kuvaa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Toimintakatteen lisäksi siinä on huomioitu verotulot ja rahoitustuotot ja –kulut. Tilinpäätöksen vuosikate on 328.224 €. Vuosikate on 334.400 € talousarviossa arvioitua parempi. Vuosikate asukasta kohden on 348 €/asukas.



## Poistot

Suunnitelman mukaisten poistojen määrä on -403.118 € ja toteuma 100,2 %. Investointikulut kirjataan kuluiksi poistoina investoinnin taloudellisenä 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 (khall 30.3.2015 § 51) mukaisesti. Tarkoituksena on saada vähennettyä pysyvien vastaavien hyödykkeiden hankintamenot sitä mukaan kuin ne kerryttävät tuloa tai vaikuttavat tuotannontekijänä.

## Tilikauden tulos

Tilikauden tulos on -74.894 € ja toteuma 18,3 %.

Investointivarouksista muodostettua poistoeroa esitetään poistettavaksi rakennusinvestoinneista yhteensä 104.424 €, mikä on -19.200 € arvioitua vähemmän. Tilikaudelle esitetään purettavaksi varauksia 1.005.235 €, joista muodostetaan rakennusinvestointien osalta -575.235 € poistoeroksi. Tilikauden tuloksen käsittelyerien jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostuu 459.530 €.

## 13 Investointiosan toteutuminen

| INVESTOINNIT<br>€                       | Alku-<br>peräinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma<br>2016   | Poikkeama      | %            |
|-----------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------|
| INVESTOINTITULOT                        |                             |                           |                   |                   |                |              |
| <b>Maa- ja vesialueet</b>               | <b>20 000</b>               |                           | <b>20 000</b>     | <b>0</b>          | <b>-20 000</b> | <b>0,0</b>   |
| Maanhankinta                            | 20 000                      |                           | 20 000            | 0                 | -20 000        | 0,0          |
| <b>Rakennukset</b>                      | <b>199 452</b>              |                           | <b>199 452</b>    | <b>245 903</b>    | <b>46 451</b>  | <b>123,3</b> |
| Paloas. laaj. ja k-talon vesikaton korj | 181 452                     |                           | 181 452           | 225 000           | 43 548         | 124,0        |
| Taukotuvan uudisrakentaminen            | 18 000                      |                           | 18 000            | 20 903            | 2 903          | 116,1        |
| INVESTOINTIMENOT                        |                             |                           |                   |                   |                |              |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>           | <b>-50 000</b>              | <b>19 500</b>             | <b>-30500</b>     | <b>-19 849</b>    | <b>10 651</b>  | <b>65,1</b>  |
| Terv.huoll. tietojärj. uudistaminen     | -35 000                     | 24 500                    | -10 500           | 0                 | 10 500         | 0,0          |
| Sosiaalityön yksilöohjelma              | -15 000                     | 15 000                    | 0                 | 0                 | 0              | 0,0          |
| Kotisivu-uudistus ja intra              |                             | -20 000                   | -20 000           | -19 849           | 151            | 99,2         |
| <b>Maa- ja vesialueet</b>               | <b>-65 000</b>              | <b>-430 000</b>           | <b>-495 000</b>   | <b>-436 750</b>   | <b>58 250</b>  | <b>88,2</b>  |
| Maanhankinta                            | -50 000                     | -430 000                  | -480 000          | -430 000          | 50 000         | 89,6         |
| Kiint. liittäminen valokuituverkkoon    | -15 000                     |                           | -15 000           | -6 750            | 8 250          | 45,0         |
| <b>Rakennukset</b>                      | <b>-859 400</b>             | <b>6 000</b>              | <b>-853 400</b>   | <b>-750 815</b>   | <b>102 585</b> | <b>88,0</b>  |
| Paloas. laaj. ja k-talon vesikaton korj | -778 400                    |                           | -778 400          | -714 878          | 63 522         | 91,8         |
| Lämpölaitoksen hankinta ja saneeraus    | -1 000                      | 1 000                     | 0                 | 0                 | 0              | 0,0          |
| Päiväkodin laajennus                    | -2 000                      | 2 000                     | 0                 | 0                 | 0              | 0,0          |
| Majakan korjaus                         | -1 000                      | 1 000                     | 0                 | 0                 | 0              | 0,0          |
| Kirjaston vesikaton korjaus             | -1 000                      | 1 000                     | 0                 | 0                 | 0              | 0,0          |
| Liikuntahallin julkisivujen saneeraus   | -1 000                      | 1 000                     | 0                 | 0                 | 0              | 0,0          |
| Liikuntahallin vesikaton korjaus        | -25 000                     |                           | -25 000           | 0                 | 25 000         | 0,0          |
| Ojavilikin asuntojen saneeraus inva-as. | -15 000                     |                           | -15 000           | 0                 | 15 000         | 0,0          |
| Saarenkartanon muutos/saneeraus         | -15 000                     |                           | -15 000           | -5 296            | 9 704          | 35,3         |
| Taukotuvan uudisrakentaminen            | -20 000                     |                           | -20 000           | -23 458           | -3 458         | 117,3        |
| K-viraston perusparann./uudisrakenn.    |                             |                           | 0                 | -7 183            | -7 183         | 0,0          |
| <b>Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>   | <b>-22 000</b>              | <b>2 000</b>              | <b>-20 000</b>    | <b>-25 118</b>    | <b>-5 118</b>  | <b>125,6</b> |
| Huikun sataman kunnostus                | -1 000                      | 1 000                     | 0                 | 0                 | 0              | 0,0          |
| Marjaniemen sataman kunnostus           | -1 000                      | 1 000                     | 0                 | 0                 | 0              | 0,0          |
| Sunikarin sataman korjaus               | -20 000                     |                           | -20 000           | -25 118           | -5 118         | 125,6        |
| <b>Koneet ja kalusto</b>                | <b>-11 000</b>              |                           | <b>-11 000</b>    | <b>0</b>          | <b>11 000</b>  | <b>0,0</b>   |
| S.kartanon keittiön palvelulinjasto     | -11 000                     |                           | -11 000           | 0                 | 11 000         | 0,0          |
| <b>Osakkeet</b>                         |                             |                           | <b>0</b>          | <b>-1 000</b>     | <b>-1 000</b>  | <b>0,0</b>   |
| Osakkeet                                |                             |                           | 0                 | -1 000            | -1 000         | 0,0          |
| <b>Investointitulot</b>                 | <b>219 452</b>              | <b>0</b>                  | <b>219 452</b>    | <b>245 903</b>    | <b>26 451</b>  | <b>112,1</b> |
| <b>Investointimenot</b>                 | <b>-1 007 400</b>           | <b>-402 500</b>           | <b>-1 409 900</b> | <b>-1 233 531</b> | <b>176 369</b> | <b>87,5</b>  |
| <b>Investointiosa yhteensä</b>          | <b>-787 948</b>             | <b>-402 500</b>           | <b>-1 190 448</b> | <b>-987 628</b>   | <b>202 820</b> | <b>83,0</b>  |

## Maa- ja vesialueet

### Maanhankinta (maa-alueet)

| €            | Kustanus-<br>arvio | Ed.vuosien<br>käyttö | Alku-<br>peräinen<br>TA2016 | Talous<br>arvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma<br>2016 | Poikkeama<br>€ | Kust.a:sta %<br>käytetty<br>31.12.2016 |
|--------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------|
| Tulot        |                    |                      | 20 000                      |                               | 20 000            |                 |                |                                        |
| Menot        |                    |                      | -50 000                     | -430 000                      | -480 000          | -430 000        | 50 000         |                                        |
| <b>Netto</b> |                    |                      | <b>-30 000</b>              | <b>-430 000</b>               | <b>-460 000</b>   | <b>-430 000</b> | <b>50 000</b>  |                                        |

Hailuodon kunta hankki omistukseensa nk. Merivillan kiinteistön Marjaniemessä, mikä mahdollistaa maankäytön suunnittelun laajentamisen Marjaniemen alueella. Kiinteistö liittyy kunnan omistamiin maa-alueisiin ja Nokan asema-kaava-alueeseen. Maanhankintaan käytettiin investointivarausta. Hailuodon kunnalle ei ole tehty muita maanmyynti tarjouksia. Kunnalla ei ole suunnitelmaa maanhankintaan eikä raakamaan hintaa ole määritetty, joten aktiivinen maanhankinnan markkinointi on haastavaa.

Maanmyyntituottoja ei ole toteutunut, koska rakennuspaikkoja ei ole myyty. Rantatöyrän kiinteistön myyntitulot ovat kohdistettu käyttötalouteen elinkeinopalveluihin.

### Kiinteistöjen liittäminen valokuituverkkoon

| €            | Kustanus-<br>arvio | Ed.vuosien<br>käyttö | Alku-<br>peräinen<br>TA2016 | Talous<br>arvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma<br>2016 | Poikkeama<br>€ | Kust.a:sta %<br>käytetty<br>31.12.2016 |
|--------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------|
| Tulot        |                    |                      |                             |                               |                   |                 |                |                                        |
| Menot        |                    |                      | -15 000                     | 0                             | -15 000           | -6 750          | 8 250          |                                        |
| <b>Netto</b> |                    |                      | <b>-15 000</b>              | <b>0</b>                      | <b>-15 000</b>    | <b>-6 750</b>   | <b>8 250</b>   |                                        |

Hailuodon kunnan alueella on käynnissä laajakaistan rakentamishanke. Kunnan omistamat rakennukset liitetään Hailako Osk:n valokuituverkkoon sitä mukaan kun valokuituverkko laajenee. Rakennusten liittäminen valokuituun tapahtuu vuoden 2017 aikana. Rakentamattomille tonteille ja rakennuspaikoille on rakennettu kaapelivaraus.

## Aineettomat hyödykkeet

### Terveydenhuollon tietojärjestelmien uudistaminen

| €            | Kustanus-<br>arvio | Ed.vuosien<br>käyttö | Alku-<br>peräinen<br>TA2016 | Talous<br>arvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma<br>2016 | Poikkeama<br>€ | Kust.a:sta %<br>käytetty<br>31.12.2016 |
|--------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------|
| Tulot        |                    |                      |                             |                               |                   |                 |                |                                        |
| Menot        |                    | -32 540              | -35 000                     | 24 500                        | -10 500           | 0               | 10 500         |                                        |
| <b>Netto</b> |                    | <b>-32 540</b>       | <b>-35 000</b>              | <b>24 500</b>                 | <b>-10 500</b>    | <b>0</b>        | <b>10 500</b>  |                                        |

Investointivaraus terveydenhuollon tietojärjestelmien uudistaminen -10 500 € ei ole toteutunut. Potilastietojärjestelmän päivityksiin liittyvät kulut ovat olleet kustannuksiltaan pieniä ja ovat menneet käyttötalouteen.

### Sosiaalityön yksilöohjelma

| €            | Kustanus-<br>arvio | Ed.vuosien<br>käyttö | Alku-<br>peräinen<br>TA2016 | Talous<br>arvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma<br>2016 | Poikkeama<br>€ | Kust.a:sta %<br>käytetty<br>31.12.2016 |
|--------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------|
| Tulot        |                    |                      |                             |                               |                   |                 |                |                                        |
| Menot        |                    |                      | -15 000                     | 15 000                        | 0                 | 0               | 0              |                                        |
| <b>Netto</b> |                    |                      | <b>-15 000</b>              | <b>15 000</b>                 | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>       |                                        |

Sosiaalityön yksilöohjelman hankinta on toteutettu Leasing-rahoituksella.

## Kotisivu-uudistus ja intra

| €            | Kustanus-<br>arvio | Ed.vuosien<br>käyttö | Alku-<br>peräinen<br>TA2016 | Talous<br>arvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma<br>2016 | Poikkeama<br>€ | Kust.a:sta %<br>käytetty<br>31.12.2016 |
|--------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------|
| Tulot        |                    |                      |                             |                               |                   |                 |                |                                        |
| Menot        |                    |                      |                             | -20 000                       | -20 000           | -19 849         | 152            |                                        |
| <b>Netto</b> |                    |                      |                             | <b>-20 000</b>                | <b>-20 000</b>    | <b>-19 849</b>  | <b>152</b>     |                                        |

Hailuodon kunnalle on laadittu kokonaisuudessaan uudet kotisivut, jotka on otettu käyttöön toukokuussa 2016. Investointikustannukset sisältävät lähinnä sivualustan hankintaan ja sisältömateriaaleihin liittyvät hankinnat. Omana työnä laadittujen sivujen sisältöjen kustannukset sisältyvät käyttötalouden kustannuksiin. Intra-sivusto otetaan virallisesti käyttöön kun se siirretään työtilasta kunnan palvelimelle kevään aikana. Sivusto on ollut työntekijöiden käytettävissä joulukuusta 2016.

## Rakennukset

## Paloaseman laajentaminen ja kunnantalon vesikaton korjaus

| €            | Kustanus-<br>arvio | Ed.vuosien<br>käyttö | Alku-<br>peräinen<br>TA2016 | Talous<br>arvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma<br>2016 | Poikkeama<br>€ | Kust.a:sta %<br>käytetty<br>31.12.2016 |
|--------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------|
| Tulot        | 181 450            | 0                    | 181 452                     | 0                             | 181 452           | 225 000         | 43 548         | 124,0                                  |
| Menot        | 1 112 000          | -384 691             | -778 400                    | 0                             | -778 400          | -714 878        | 63 522         | 98,9                                   |
| <b>Netto</b> | <b>930 550</b>     | <b>-384 691</b>      | <b>-596 948</b>             | <b>0</b>                      | <b>-596 948</b>   | <b>-489 878</b> | <b>107 070</b> | <b>94,0</b>                            |

Paloaseman laajennus ja kunnantalon paloaseman puoleisen vesikaton korjaustyöt ovat valmistuneet. Lopputarkastus on pidetty ja urakat on vastaanotettu 17.6.2016. Viimeisimmät jälkikorjaustyöt on tehty syyskuussa 2016. Taloudellinen loppuselvitys on valmistunut 22.12.2016. Palosuojelurahaston avustus hankkeelle (225.000,00 €) on haettu ja saatu. Kustannusarvio hankkeelle oli 1.112.000,00 €. Toteutuneet kustannukset olivat 1.099.643,82 €. Avustus huomioiden investointihankkeen kokonaishinnaksi jäi 874.643,82 €. Takuutarkastukset (1v ja 2v) pidetään 17.6.2017 ja 17.6.2018 mennessä.

## Lämpölaitoksen hankinta ja saneeraus

| €            | Kustanus-<br>arvio | Ed.vuosien<br>käyttö | Alku-<br>peräinen<br>TA2016 | Talous<br>arvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma<br>2016 | Poikkeama<br>€ | Kust.a:sta %<br>käytetty<br>31.12.2016 |
|--------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------|
| Tulot        |                    |                      |                             |                               |                   |                 |                |                                        |
| Menot        |                    | -128 601             | -1 000                      | 1 000                         | 0                 | 0               | 0              |                                        |
| <b>Netto</b> |                    | <b>-128 601</b>      | <b>-1 000</b>               | <b>1 000</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>       |                                        |

Talousarvioon oli varattu määräraha takuutarkastuksia varten. Urakoitsijat ja suunnittelijat eivät laskuttaneet tarkastuksista. Määrärahan korjaus huomioitiin lisätalousarviossa.

## Päiväkodin laajennus

| €            | Kustanus-<br>arvio | Ed.vuosien<br>käyttö | Alku-<br>peräinen<br>TA2016 | Talous<br>arvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma<br>2016 | Poikkeama<br>€ | Kust.a:sta %<br>käytetty<br>31.12.2016 |
|--------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------|
| Tulot        |                    | 60 000               |                             |                               |                   |                 |                |                                        |
| Menot        |                    | -416 114             | -2 000                      | 2 000                         | 0                 | 0               | 0              |                                        |
| <b>Netto</b> |                    | <b>-356 114</b>      | <b>-2 000</b>               | <b>2 000</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>       |                                        |

Talousarvioon oli varattu määräraha takuutarkastuksia varten. Urakoitsijat ja suunnittelijat eivät laskuttaneet tarkastuksista. Määrärahan korjaus huomioitiin lisätalousarviossa.

**Majakan korjaus**

| €            | Kustanus-<br>arvio | Ed.vuosien<br>käyttö | Alku-<br>peräinen<br>TA2016 | Talous<br>arvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma<br>2016 | Poikkeama<br>€ | Kust.a:sta %<br>käytetty<br>31.12.2016 |
|--------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------|
| Tulot        |                    | 29 604               |                             |                               |                   |                 |                |                                        |
| Menot        |                    | -29 604              | -1 000                      | 1 000                         | 0                 | 0               | 0              |                                        |
| <b>Netto</b> |                    | <b>0</b>             | <b>-1 000</b>               | <b>1 000</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>       |                                        |

Talousarvioon oli varattu määräraha takuutarkastuksia varten. Urakoitsijat ja suunnittelijat eivät laskuttaneet tarkastuksista. Määrärahan korjaus huomioitiin lisätalousarviossa.

**Kirjaston vesikaton korjaus**

| €            | Kustanus-<br>arvio | Ed.vuosien<br>käyttö | Alku-<br>peräinen<br>TA2016 | Talous<br>arvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma<br>2016 | Poikkeama<br>€ | Kust.a:sta %<br>käytetty<br>31.12.2016 |
|--------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------|
| Tulot        |                    |                      |                             |                               |                   |                 |                |                                        |
| Menot        |                    | -5 993               | -1 000                      | 1 000                         | 0                 | 0               | 0              |                                        |
| <b>Netto</b> |                    | <b>-5 993</b>        | <b>-1 000</b>               | <b>1 000</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>       |                                        |

Talousarvioon oli varattu määräraha takuutarkastuksia varten. Urakoitsijat ja suunnittelijat eivät laskuttaneet tarkastuksista. Määrärahan korjaus huomioitiin lisätalousarviossa.

**Liikuntahallin julkisivujen saneeraus**

| €            | Kustanus-<br>arvio | Ed.vuosien<br>käyttö | Alku-<br>peräinen<br>TA2016 | Talous<br>arvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma<br>2016 | Poikkeama<br>€ | Kust.a:sta %<br>käytetty<br>31.12.2016 |
|--------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------|
| Tulot        |                    |                      |                             |                               |                   |                 |                |                                        |
| Menot        |                    | -38 547              | -1 000                      | 1 000                         | 0                 | 0               | 0              |                                        |
| <b>Netto</b> |                    | <b>-38 547</b>       | <b>-1 000</b>               | <b>1 000</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>       |                                        |

Talousarvioon oli varattu määräraha takuutarkastuksia varten. Urakoitsijat ja suunnittelijat eivät laskuttaneet tarkastuksista. Määrärahan korjaus huomioitiin lisätalousarviossa.

**Liikuntahallin vesikaton korjaus**

| €            | Kustanus-<br>arvio | Ed.vuosien<br>käyttö | Alku-<br>peräinen<br>TA2016 | Talous<br>arvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma<br>2016 | Poikkeama<br>€ | Kust.a:sta %<br>käytetty<br>31.12.2016 |
|--------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------|
| Tulot        |                    |                      |                             |                               |                   |                 |                |                                        |
| Menot        |                    |                      | -25 000                     | 0                             | -25 000           | 0               | 25 000         |                                        |
| <b>Netto</b> |                    |                      | <b>-25 000</b>              | <b>0</b>                      | <b>-25 000</b>    | <b>0</b>        | <b>25 000</b>  |                                        |

Investointia ei toteutettu. Vesikaton vanha pinnoitus tulee poistaa ennen uuden asentamista. Määrärahatarve n. 60.000 € on varattu vuoden 2017 talousarvioon.

**Ojavilikin asuntojen saneeraus inva-asunnoiksi**

| €            | Kustanus-<br>arvio | Ed.vuosien<br>käyttö | Alku-<br>peräinen<br>TA2016 | Talous<br>arvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma<br>2016 | Poikkeama<br>€ | Kust.a:sta %<br>käytetty<br>31.12.2016 |
|--------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------|
| Tulot        |                    |                      |                             |                               |                   |                 |                |                                        |
| Menot        |                    |                      | -15 000                     | 0                             | -15 000           | 0               | 15 000         |                                        |
| <b>Netto</b> |                    |                      | <b>-15 000</b>              | <b>0</b>                      | <b>-15 000</b>    | <b>0</b>        | <b>15 000</b>  |                                        |

Saneeraamatonta asuntoa ei ollut tyhjänä, eivätkä asukkaat suostuneet väistötiloihin muuttamiseen. Yksi Ojavilikin asunnoista (3h+k, 71 m<sup>2</sup>) saneerattiin esteettömäksi päivätoiminnan käyttöön käyttötalouden kustannuksilla.

#### Saarenkartanon muutostyöt/ saneeraus

| €            | Kustanus-<br>arvio | Ed.vuosien<br>käyttö | Alku-<br>peräinen<br>TA2016 | Talous<br>arvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma<br>2016 | Poikkeama<br>€ | Kust.a:sta %<br>käytetty<br>31.12.2016 |
|--------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------|
| Tulot        |                    |                      |                             |                               |                   |                 |                |                                        |
| Menot        |                    |                      | -15 000                     | 0                             | -15 000           | -5 296          | 9 704          |                                        |
| <b>Netto</b> |                    |                      | <b>-15 000</b>              | <b>0</b>                      | <b>-15 000</b>    | <b>-5 296</b>   | <b>9 704</b>   |                                        |

Hanke on käynnistetty syksyllä 2016 tilakaavioiden ja alustavien kustannusarvioiden laatimisella. Varsinainen suunnittelu ja investointi on esitetty toteutettavaksi kolmen vuoden aikana 2017-2019.

#### Taukotuvan uudisrakentaminen

| €            | Kustanus-<br>arvio | Ed.vuosien<br>käyttö | Alku-<br>peräinen<br>TA2016 | Talous<br>arvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma<br>2016 | Poikkeama<br>€ | Kust.a:sta %<br>käytetty<br>31.12.2016 |
|--------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------|
| Tulot        | 18 000             |                      | 18 000                      | 0                             | 18 000            | 20 903          | 2 903          | 116,1                                  |
| Menot        | -20 000            |                      | -20 000                     | 0                             | -20 000           | -23 458         | -3 458         | 117,3                                  |
| <b>Netto</b> | <b>-2 000</b>      |                      | <b>-2 000</b>               | <b>0</b>                      | <b>-2 000</b>     | <b>-2 555</b>   | <b>-555</b>    | <b>127,8</b>                           |

Taukotupa on vastaanotettu 6.10.2016. Taloudellinen loppuselvitys valmistui 15.12.2016. Uudisrakentamisen kokonaiskustannus oli 23.458,23 €. Vakuutuskorvaus omavastuun jälkeen oli 20.903,23 €. Korvaushakemuksen jättämisen jälkeen kuluja kirjattiin vielä 555,00 €.

#### Kunnanviraston perusparannus/ uudisrakennus

| €            | Kustanus-<br>arvio | Ed.vuosien<br>käyttö | Alku-<br>peräinen<br>TA2016 | Talous<br>arvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma<br>2016 | Poikkeama<br>€ | Kust.a:sta %<br>käytetty<br>31.12.2016 |
|--------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------|
| Tulot        |                    |                      |                             |                               |                   |                 |                |                                        |
| Menot        |                    |                      |                             |                               | 0                 | -7 183          | -7 183         |                                        |
| <b>Netto</b> |                    |                      |                             |                               | <b>0</b>          | <b>-7 183</b>   | <b>-7 183</b>  |                                        |

Hanke on käynnistetty vuoden 2016 lopulla tilakaavioiden ja alustavien kustannusarvioiden laatimisella. Varsinainen suunnittelutyö on esitetty toteutettavaksi vuoden 2017 aikana.

#### Kiinteät rakenteet ja laitteet

##### Marjaniemen sataman korjaus

| €            | Kustanus-<br>arvio | Ed.vuosien<br>käyttö | Alku-<br>peräinen<br>TA2016 | Talous<br>arvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma<br>2016 | Poikkeama<br>€ | Kust.a:sta %<br>käytetty<br>31.12.2016 |
|--------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------|
| Tulot        |                    |                      |                             |                               |                   |                 |                |                                        |
| Menot        |                    | -103 295             | -1 000                      | 1 000                         | 0                 | 0               | 0              |                                        |
| <b>Netto</b> |                    | <b>-103 295</b>      | <b>-1 000</b>               | <b>1 000</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>       |                                        |

Talousarvioon oli varattu määräraha takuutarkastuksia varten. Urakoitsijat ja suunnittelijat eivät laskuttaneet tarkastuksista. Määrärahan korjaus huomioitiin lisätalousarviossa.

**Huikun sataman kunnostus**

| €            | Kustanus-<br>arvio | Ed.vuosien<br>käyttö | Alku-<br>peräinen<br>TA2016 | Talous<br>arvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma<br>2016 | Poikkeama<br>€ | Kust.a:sta %<br>käytetty<br>31.12.2016 |
|--------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------|
| Tulot        |                    |                      |                             |                               |                   |                 |                |                                        |
| Menot        |                    | -71 573              | -1 000                      | 1 000                         | 0                 | 0               | 0              |                                        |
| <b>Netto</b> |                    | <b>-71 573</b>       | <b>-1 000</b>               | <b>1 000</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>       |                                        |

Talousarvioon oli varattu määräraha takuutarkastuksia varten. Urakoitsijat ja suunnittelijat eivät laskuttaneet tarkastuksista. Määrärahan korjaus huomioitiin lisätalousarviossa.

**Sunikarin sataman kunnostus**

| €            | Kustanus-<br>arvio | Ed.vuosien<br>käyttö | Alku-<br>peräinen<br>TA2016 | Talous<br>arvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma<br>2016 | Poikkeama<br>€ | Kust.a:sta %<br>käytetty<br>31.12.2016 |
|--------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------|
| Tulot        |                    |                      |                             |                               |                   |                 |                |                                        |
| Menot        |                    |                      | -20 000                     | 0                             | -20 000           | -25 118         | -5 118         |                                        |
| <b>Netto</b> |                    |                      | <b>-20 000</b>              | <b>0</b>                      | <b>-20 000</b>    | <b>-25 118</b>  | <b>-5 118</b>  |                                        |

Kunnanhallituksen erillispäätöksellä hallintopalvelut on tilannut satamaan uuden laiturin.

**Koneet ja kalusto****Saarenkartanon keittiön palvelulinjasto**

| €            | Kustanus-<br>arvio | Ed.vuosien<br>käyttö | Alku-<br>peräinen<br>TA2016 | Talous<br>arvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma<br>2016 | Poikkeama<br>€ | Kust.a:sta %<br>käytetty<br>31.12.2016 |
|--------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------|
| Tulot        |                    |                      |                             |                               |                   |                 |                |                                        |
| Menot        |                    |                      | -11 000                     | 0                             | -11 000           | 0               | 11 000         |                                        |
| <b>Netto</b> |                    |                      | <b>-11 000</b>              | <b>0</b>                      | <b>-11 000</b>    | <b>0</b>        | <b>11 000</b>  |                                        |

Investointivaraus -11 000 € Saarenkartanon keittiön palvelulinjaston hankintaan ei toteutunut, vaan kulu kohden-nettiin käyttömenoihin.

**Osakkeet****Osakehankinnat**

| €            | Kustanus-<br>arvio | Ed.vuosien<br>käyttö | Alku-<br>peräinen<br>TA2016 | Talous<br>arvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma<br>2016 | Poikkeama<br>€ | Kust.a:sta %<br>käytetty<br>31.12.2016 |
|--------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------|
| Tulot        |                    |                      |                             |                               |                   |                 |                |                                        |
| Menot        |                    |                      |                             |                               |                   | -1 000          | -1 000         | 0,0                                    |
| <b>Netto</b> |                    |                      |                             |                               |                   | <b>-1 000</b>   | <b>-1 000</b>  | <b>0,0</b>                             |

Hailuodon kunta on liittynyt Oulun työterveyshuolto Oy:n osakkaaksi, ja siirtyy ostamaan yhtiön palveluja työterveyshuollon ja yrittäjille tarjottavan työterveyshuollon palvelujen osalta.

## 14 Rahoitusosantoteutuminen

| RAHOITUSLASKELMA<br>€                          | Alkuperäinen<br>TA2016 | Talousarvio-<br>muutokset | TA2016<br>+muutos | Toteuma<br>2016 | Poikkeama       | Tot. %        |
|------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     | <b>-216 633</b>        | <b>210 444</b>            | <b>-6 189</b>     | <b>298 141</b>  | <b>304 330</b>  | <b>-999,9</b> |
| Vuosikate                                      | -216 633               | 210 444                   | -6 189            | 328 224         | 334 413         | -999,9        |
| Satunnaiset erät                               |                        |                           |                   |                 |                 |               |
| Tulorahoit. korjauserät                        |                        |                           |                   | -30 083         | -30 083         | 0,0           |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 | <b>-787 948</b>        | <b>-402 500</b>           | <b>-1 190 448</b> | <b>-928 946</b> | <b>261 502</b>  | <b>78,0</b>   |
| Investointimenot                               | -1 007 400             | -402 500                  | -1 409 900        | -1 234 270      | 175 630         | 87,5          |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 199 452                | 0                         | 199 452           | 245 903         | 46 451          | 123,3         |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 20 000                 |                           | 20 000            | 59 421          | 39 421          | 297,1         |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>-1 004 581</b>      | <b>-192 056</b>           | <b>-1 196 637</b> | <b>-630 805</b> | <b>565 832</b>  | <b>52,7</b>   |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |                        |                           |                   |                 |                 |               |
| Antolainauksen muutokset                       | <b>7 500</b>           | <b>0</b>                  | <b>7 500</b>      | <b>0</b>        | <b>-7 500</b>   | <b>0,0</b>    |
| Antolainasaam. lisäykset                       |                        |                           |                   |                 |                 |               |
| Antolainasaam. vähenn.                         | 7 500                  |                           | 7 500             | 0               | -7 500          | 0,0           |
| Lainakannan muutokset                          | <b>997 081</b>         | <b>205 248</b>            | <b>1 202 329</b>  | <b>546 709</b>  | <b>-655 620</b> | <b>45,5</b>   |
| Pitkäaik. lainojen lisäys                      | 1 150 372              | 205 248                   | 1 355 620         | 700 000         | -655 620        | 51,6          |
| Pitkäaik. lainojen vähenn.                     | -153 291               |                           | -153 291          | -153 291        | 0               | 100,0         |
| Lyhytaik. lainojen muutos                      |                        |                           |                   |                 |                 |               |
| Oman pääom. muutokset                          | 0                      |                           |                   |                 |                 |               |
| <b>Vaik. maksuvalmiuteen</b>                   | <b>0</b>               | <b>13 192</b>             | <b>13 192</b>     | <b>-84 096</b>  | <b>-97 288</b>  | <b>-637,5</b> |

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 298.141 €. Talousarviossa toiminnan rahavirraksi eli vuosikatteeksi arvioitiin -6.189 €, joten poikkeama on 304.330 €. Tulorahoituksen korjauserissä on myytyjen rakennusten poistamattoman poiston osuus.

Investointien rahavirta muodostuu investointimenojen ja niihin saatujen rahoitusosuuksien ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoittojen erotuksesta. Investointien rahavirta on -928.946 € ja toteuma 78,0 %. Investointien rahavirta toteutui 261.500 € arvioitua pienempänä. Investoinnit rahoitusosuudet toteutuvat 46.500 € arvioitua suurempina, mikä johtuu paloasemanlaajennuksen avustuksen (225.000 €) toteutumisesta Palosuojaarahaston päätöksen mukaisena. Investointimenosta toteutui -1.234.270 €. Lisäksi pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulota toteutui kiinteistöjen myynnistä 59.421 €.

### Rahoituksen rahavirta

Kertomusvuoden aikana kunta otti 0,7 milj e lainan Kuntarahoitus Oy:ltä. Laina aika on 10 vuotta ja kiinteä korko 0,820 % (Kvalt 8.9.2016 § 45). Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin suunnitellusti -153.291 €.

Kunnan maksuvalmius heikkeni tilivuonna -84.096 € (TP2015: 1.051.485 €).

# Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot

---



## Tilinpäätöslaskelmat

## HAILUODON KUNTA

| TULOSLASKELMA (ulkoinen)               | 1.1.-31.12.2016      | 1.1.-31.12.2015      |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| TOIMINTATUOTOT                         |                      |                      |
| MYYNITUTUOTOT                          | 390 730,36           | 404 803,30           |
| MAKSUTUOTOT                            | 483 261,03           | 439 389,32           |
| TUET JA AVUSTUKSET                     | 101 832,14           | 114 358,51           |
| VUOKRATUOTOT                           | 501 235,16           | 499 832,73           |
| MUUT TOIMINTATUOTOT                    | 118 346,52           | 9 183,28             |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN               | - 0,00               | - 0,00               |
| TOIMINTAKULUT                          |                      |                      |
| HENKILÖSTÖKULUT                        |                      |                      |
| PALKAT JA PALKKIOT                     | 2 826 455,53         | 2 761 817,18         |
| HENKILÖSIVUKULUT                       |                      |                      |
| ELÄKEKULUT                             | 656 127,17           | 653 163,22           |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT                  | 90 457,91            | 143 129,18           |
| PALVELUJEN OSTOT                       | 3 223 478,86         | 2 807 266,62         |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT          | 840 206,96           | 842 911,48           |
| AVUSTUKSET                             | 251 349,75           | 541 897,05           |
| VUOKRAT                                | 21 708,70            | 24 635,64            |
| MUUT TOIMINTAKULUT                     | 34 359,05            | 39 000,75            |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                    | <b>-6 348 738,72</b> | <b>-6 346 253,98</b> |
| VEROTULOT                              | 3 335 613,24         | 3 432 337,62         |
| VALTIONOSUUDET                         | 3 345 568,00         | 3 397 358,00         |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT               |                      |                      |
| KORKOTUOTOT                            | 14 214,53            | 3 888,90             |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT                    | 1 504,70             | 57 087,53            |
| KORKOKULUT                             | -19 047,39           | -9 681,64            |
| MUUT RAHOITUSKULUT                     | -890,09              | -1 137,14            |
| <b>VUOSIKATE</b>                       | <b>328 224,27</b>    | <b>533 599,29</b>    |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET            |                      |                      |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT          | - 403 118,12         | - 414 769,81         |
| SATUNNAISET ERÄT                       |                      |                      |
| SATUNNAISET TUOTOT                     | 0,00                 | 0,00                 |
| SATUNNAISET KULUT                      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                | <b>-74 893,85</b>    | <b>118 829,48</b>    |
| POISTOERON LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+) | -470 810,82          | 123 451,57           |
| VARAUSTEN LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)  | 1 005 235,00         | 0,00                 |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>  | <b>459 530,33</b>    | <b>242 281,05</b>    |

## TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

|                                                                                                 | 2016   | 2015    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut %<br>= 100*Toimintatuotot/(Toimintakulut-Valmistus omaan käyttöön) | 20,1 % | 18,8 %  |
| Vuosikate/Poistot %                                                                             | 81,4 % | 128,6 % |
| Vuosikate,€/asukas                                                                              | 330    | 537     |
| Asukasmäärä vuoden lopussa                                                                      | 994    | 993     |

**HAILUODON KUNTA****RAHOITUSLASKELMA****31.12.2016****31.12.2015****TOIMINNAN RAHAVIRTA**

|                           |            |            |            |            |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| VUOSIKATE                 | 328 224,27 |            | 533 599,29 |            |
| TULORAHOITUKSEN KORJAUSET | -30 082,89 | 298 141,38 | 7 557,97   | 541 157,26 |

**INVESTOINTIEN RAHAVIRTA**

|                                                    |               |             |             |             |
|----------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| INVESTOINTIMENOT (-)                               | -1 234 270,14 |             | -690 716,39 |             |
| RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIN (+)            | 245 903,23    |             | 89 603,94   |             |
| PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT (+) | 59 421,00     | -928 945,91 | 204 600,00  | -396 512,45 |

**TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA****-630 804,53****144 644,81****RAHOITUKSEN RAHAVIRTA**

|                                    |      |      |          |          |
|------------------------------------|------|------|----------|----------|
| ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET           |      |      |          |          |
| ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET (+) | 0,00 | 0,00 | 7 500,00 | 7 500,00 |

**LAINAKANNAN MUUTOKSET**

|                                        |             |            |              |            |
|----------------------------------------|-------------|------------|--------------|------------|
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS (+)     | 700 000,00  |            | 1 000 000,00 |            |
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS (-)   | -153 291,00 |            | -88 160,00   |            |
| LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS (+)/(-) | 0,00        | 546 709,00 | -12 500,00   | 899 340,00 |

|                        |  |      |  |      |
|------------------------|--|------|--|------|
| OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET |  | 0,00 |  | 0,00 |
|------------------------|--|------|--|------|

**MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET**

|                                               |             |             |             |            |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET | -2 735,93   |             | -6 677,49   |            |
| VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS                      | 39 288,11   |             | 9 418,48    |            |
| SAAMISTEN MUUTOS                              | -362 877,77 |             | -266 249,16 |            |
| KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS                   | -421 304,23 | -747 629,82 | 429 221,88  | 165 713,71 |

**RAHOITUKSEN RAHAVIRTA****-200 920,82****1 072 553,71****RAHAVAROJEN MUUTOS****-831 725,35****1 217 198,52****RAHAVAROJEN MUUTOS**

|                  |              |  |              |  |
|------------------|--------------|--|--------------|--|
| RAHAVARAT 31.12. | 2 244 340,71 |  | 3 076 066,06 |  |
| RAHAVARAT 01.01. | 3 076 066,06 |  | 1 858 867,54 |  |
|                  | -831 725,35  |  | 1 217 198,52 |  |
|                  | 0,00         |  | 0,00         |  |

**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT****2016****2015**

|                                                                                                                                             |           |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta euroa                                                                              | -808 847  | -538 109  |
| Investointien tulorahoitus, %<br>= 100 x Vuosikate/investointien omahankintameno<br>(Oma hankintameno = Investointimenot - Rahoitusosuudet) | 33,2 %    | 88,8 %    |
| Pääomamenojen tulorahoitus, %<br>= 100 * Vuosikate / (Investointien omahankintameno + Antolainojen nettolisäys + Lainanlyhennykset)         | 28,7 %    | 78,3 %    |
| Lainanhoitokate<br>= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)                                                            | 2,0       | 6,4       |
| Kassavarat<br>= Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset                                                                            | 2 244 341 | 3 076 066 |
| Kassastamaksut/vuosi<br>= Toim.kulut - valm. om. käytt. + korkok. + muut rah.kulut + kom.invest. + antol. lis. + pitkäaik.l. vähenn.        | 9 351 643 | 8 603 516 |
| Kassan riittävyys, pv<br>= 365 pv * Kassavarat / Kassasta maksut                                                                            | 88        | 131       |
| Asukasmäärä vuoden lopussa                                                                                                                  | 994       | 993       |

**HAILUODON KUNTA**  
**TASE**
**31.12.2016****31.12.2015****VASTAAVAA****PYSYVÄT VASTAAVAT****AINEETTOMAT HYÖDYKKEET**

AINEETTOMAT OIKEUDET

75 468,21

30 604,45

MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT

9 469,00

16 505,36

**AINEETTOMAT HYÖDYKKEET YHTEENSÄ****84 937,21****47 109,81****AINEELLISET HYÖDYKKEET**

MAA- JA VESIALUEET

954 243,77

524 243,77

RAKENNUKSET

7 382 742,09

6 841 880,81

KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

457 709,40

482 070,66

KONEET JA KALUSTO

47 394,58

55 055,13

MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET

4 559,89

4 559,89

ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT

19 228,50

441 723,89

**AINEELLISET HYÖDYKKEET YHTEENSÄ****8 865 878,23****8 349 534,15****SJOITUKSET**

OSAKKEET JA OSUUDET

847 284,53

812 412,37

MUUT LAINASAAMISET

5 000,00

5 000,00

**SJOITUKSET YHTEENSÄ****852 284,53****817 412,37****PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ****9 803 099,97****9 214 056,33****TOIMEKSIANTOJEN VARAT**

LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTEET

828 767,32

897 931,83

MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT

0,00

11 001,07

**TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ****828 767,32****908 932,90****VAIHTUVAT VASTAAVAT****VAIHTO-OMAISUUS**

AINEET JA TARVIKKEET

84 172,31

123 460,42

**VAIHTO-OMAISUUS YHTEENSÄ****84 172,31****123 460,42****SAAMISET****PITKÄAIKAISET SAAMISET**

LAINASAAMISET

290 000,00

300 000,00

**PITKÄAIKAISET SAAMISET YHTEENSÄ****290 000,00****300 000,00****LYHYTAIKAISET SAAMISET**

MYYN TISAAMISET

50 910,48

69 043,57

LAINASAAMISET

10 000,00

0,00

MUUT SAAMISET

47 668,25

90 686,05

SIIRTOSAAMISET

446 375,68

22 347,02

**LYHYTAIKAISET SAAMISET YHTEENSÄ****446 375,68****182 076,64****RAHOITUSARVOPAPERIT**

MUUT ARVOPAPERIT

1 271 178,87

1 500 000,00

**RAHOITUSARVOPAPERIT YHTEENSÄ****1 271 178,87****1 500 000,00****RAHAT JA PANKKISAAMISET****973 161,84****1 576 066,06****VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ****3 173 467,43****3 681 603,12****VASTAAVAA YHTEENSÄ****13 805 334,72****13 804 592,35**

| <b>TASE</b>                                                                            | <b>31.12.2016</b>    | <b>31.12.2015</b>    |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>VASTATTAVAA</b>                                                                     |                      |                      |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                                                                      |                      |                      |
| PERUSPÄÄOMA                                                                            | 3 287 806,05         | 3 287 806,05         |
| EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ                                                   | 2 392 004,78         | 2 116 590,77         |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ                                                               | 459 530,33           | 242 281,05           |
| <b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>                                                             | <b>6 139 341,16</b>  | <b>5 646 677,87</b>  |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>                                            |                      |                      |
| POISTOERO                                                                              | 3 244 068,25         | 2 773 257,43         |
| VAPAAEHTOISET VARAUKSET                                                                | 0,00                 | 1 005 235,00         |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET YHTEENSÄ</b>                                       | <b>3 244 068,25</b>  | <b>3 778 492,43</b>  |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>                                                         |                      |                      |
| LAHOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT                                                             | 828 767,32           | 897 931,83           |
| MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT                                                           | -13 737,00           |                      |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ</b>                                                | <b>815 030,32</b>    | <b>897 931,83</b>    |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                                                                   |                      |                      |
| <b>PITKÄAIKAINEN</b>                                                                   |                      |                      |
| LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA                                                | 2 348 155,00         | 1 807 949,00         |
| LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT                                                          | 0,00                 | 228 821,13           |
| <b>PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>                                            | <b>2 348 155,00</b>  | <b>2 036 770,13</b>  |
| <b>LYHYTAIKAINEN</b>                                                                   |                      |                      |
| LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA                                                | 159 794,00           | 153 291,00           |
| SAADUT ENNAKOT                                                                         | 4 322,48             | 5 171,77             |
| OSTOVELAT                                                                              | 293 791,60           | 482 461,22           |
| LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT                                                          | 60 972,05            | 70 918,12            |
| SIIRTOVELAT                                                                            | 739 859,86           | 732 877,98           |
| <b>LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>                                            | <b>1 258 739,99</b>  | <b>1 444 720,09</b>  |
| <b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>                                                          | <b>3 606 894,99</b>  | <b>3 481 490,22</b>  |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                                                            | <b>13 805 334,72</b> | <b>13 804 592,35</b> |
| <b>TASEEN TUNNUSLUVUT</b>                                                              | <b>2016</b>          | <b>2015</b>          |
| Omavaraisuus-%                                                                         | 68,0 %               | 68,3 %               |
| = (Oma pääoma + Poistoero + Vapaaeht. varauks.) / (Koko po. - Saad.enn.)               |                      |                      |
| Rahoitusvarallisuus €/asukas                                                           | -516                 | 82                   |
| = (Saamiset + Rah.arvop.+ Rahat ja pankkis.) - (Vieras pääoma - Saad. enn.) / As.määrä |                      |                      |
| Suhteellinen velkaantuneisuus                                                          | 43,5 %               | 41,9 %               |
| = (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot                                       |                      |                      |
| Käyttötulot = toimintatuotot + verotulot + käyttötalouden valtionosuudet               |                      |                      |
| Lainakanta                                                                             | 2 507 949            | 1 961 240            |
| = Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)              |                      |                      |
| Lainat €/asukas                                                                        | 2 523                | 1 975                |
| Lainasaamiset 31.12                                                                    | 5 000                | 5 000                |
| Asukasmäärä vuoden lopussa                                                             | 994                  | 993                  |

**HAILUODON KONSERNI****TULOSLASKELMA****1.1.-31.12.2016****1.1.-31.12.2015**

|                                               |                   |          |                   |
|-----------------------------------------------|-------------------|----------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT                                | 4 977 402         |          | 4 730 912         |
| TOIMINTAKULUT                                 | -11 338 371       |          | -11 069 681       |
| OSUUS OSAKKUUSYHTEISÖJEN VOITOSTA (TAPPIOSTA) | 224               |          | 3 460             |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                           | <b>-6 360 745</b> |          | <b>-6 335 308</b> |
| VEROTULOT                                     | 3 335 530         |          | 3 432 338         |
| VALTIONOSUUDET                                | 3 647 504         |          | 3 702 731         |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT                      |                   |          |                   |
| KORKOTUOTOT                                   | 14 314            | 4 279    |                   |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT                           | 2 551             | 59 816   |                   |
| KORKOKULUT                                    | -22 801           | -13 479  |                   |
| MUUT RAHOITUSKULUT                            | -1 332            | -3 916   | 46 700            |
| <b>VIKOSIKATE</b>                             | <b>615 020</b>    |          | <b>846 460</b>    |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET                   |                   |          |                   |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT                 | -685 011          | -686 579 |                   |
| ARVONALENTUMISET                              | 0                 | 0        | -686 579          |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                       | <b>-69 991</b>    |          | <b>159 881</b>    |
| TILINPÄÄTÖSSIIRROT                            | -1 114            |          | 2 117             |
| TILIKAUDEN VEROT                              | -822              |          | -147              |
| LASKENNALLISET VEROT                          | -617              |          | -28               |
| VÄHEMMISTÖOSUUDET                             | -579              |          | -268              |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>         | <b>-73 123</b>    |          | <b>161 555</b>    |

**HAILUOTO-KONSERNI****TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT****2016****2015**

|                                                                                                 |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut %<br>= 100*Toimintatuotot/(Toimintakulut-Valmistus omaan käyttöön) | 43,9 % | 42,7 % |
| Vuosikate/Poistot %                                                                             | 89,8 % | 123,3% |
| Vuosikate,€/asukas                                                                              | 619    | 852    |
| Asukasmäärä vuoden lopussa                                                                      | 994    | 993    |

**HAILUODON KONSERNI****RAHOITUSLASKELMA****31.12.2016****31.12.2015****TOIMINNAN RAHAVIRTA**

|                             |         |         |         |         |
|-----------------------------|---------|---------|---------|---------|
| VUOSIKATE                   | 615 020 |         | 846 460 |         |
| SATUNNAISET ERÄT            | 0       |         | 0       |         |
| TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT | 8 677   | 623 696 | -21 586 | 824 873 |

**INVESTOINTIEN RAHAVIRTA**

|                                                    |            |            |            |          |
|----------------------------------------------------|------------|------------|------------|----------|
| INVESTOINTIMENOT (-)                               | -1 436 826 |            | -1 116 822 |          |
| RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIN (+)            | 249 588    |            | 77 752     |          |
| PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT (+) | 68 545     | -1 118 692 | 532 416    | -506 655 |

**TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA****-494 996****318 218****RAHOITUKSEN RAHAVIRTA**

## ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET

|                                    |        |        |   |   |
|------------------------------------|--------|--------|---|---|
| ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET (-)   | -1 205 |        | 0 |   |
| ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET (+) | 0      | -1 205 | 0 | 0 |

## LAINAKANNAN MUUTOKSET

|                                        |          |         |           |         |
|----------------------------------------|----------|---------|-----------|---------|
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS (+)     | 816 049  |         | 1 004 245 |         |
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS (-)   | -247 376 |         | -191 648  |         |
| LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS (+)/(-) | -3 943   | 564 730 | -8 180    | 804 417 |

## OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET

0 -112 360

## MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET

|                                               |          |          |          |         |
|-----------------------------------------------|----------|----------|----------|---------|
| TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET | -2 757   |          | -6 679   |         |
| VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS                      | 32 596   |          | -14 945  |         |
| SAAMISTEN MUUTOS                              | -370 176 |          | -294 931 |         |
| KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS                   | -427 515 | -767 852 | 477 323  | 160 769 |

**RAHOITUKSEN RAHAVIRTA****-204 327****852 826****RAHAVAROJEN MUUTOS****-699 323** **1 171 044**

## RAHAVAROJEN MUUTOS

|                  |           |  |           |  |
|------------------|-----------|--|-----------|--|
| RAHAVARAT 31.12. | 2 660 873 |  | 3 360 196 |  |
| RAHAVARAT 01.01. | 3 360 196 |  | 2 189 152 |  |
|                  | -699 323  |  | 1 171 044 |  |
|                  | 0         |  | 0         |  |

**HAILUOTO-KONSERNI****RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT****2016****2015**

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, € -716 472 -498 650

Investointien tulorahoitus, % 52 % 81 %

= 100 x Vuosikate / investointien omahankintameno

(Oma hankintameno = Investointimenot - Rahoitusosuudet)

Pääomamenojen tulorahoitus, % 43 % 69 %

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

Lainanhoitokate 2,6 4,5

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

Kassan riittävyys, pv 74 99

= 365 pv x Kassavarat / Kassasta maksut

Kassavarat 2 660 873 3 360 196

= Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset

Kassastamaksut/vuosi 13 047 911 12 395 546

=Toim.kulut – valm. omaan käyttö. + korkok. + muut rah.k. + kom.inv.+antol. lis.+pitkäaik.l. vähenn.

**HAILUODON KONSERNI**

| TASE                                     | 31.12.2016         | 31.12.2015         |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| HAILUODON KONSERNI                       | HAILUODON KONSERNI | HAILUODON KONSERNI |
| <b>VASTAAVAA</b>                         |                    |                    |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 |                    |                    |
| <b>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</b>            |                    |                    |
| AINEETTOMAT OIKEUDET                     | 100 658            | 55 176             |
| MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT             | 17 751             | 28 052             |
| ENNAKKOMAKSUT                            | 7 953              | 7 856              |
| <b>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET YHTEENSÄ</b>   | <b>126 362</b>     | <b>91 084</b>      |
| <b>AINEELLISET HYÖDYKKEET</b>            |                    |                    |
| MAA- JA VESIALUEET                       | 941 646            | 511 646            |
| RAKENNUKSET                              | 10 558 352         | 10 121 399         |
| KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET          | 477 112            | 502 133            |
| KONEET JA KALUSTO                        | 340 062            | 363 141            |
| MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET              | 7 631              | 7 526              |
| ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT | 145 436            | 538 639            |
| <b>AINEELLISET HYÖDYKKEET YHTEENSÄ</b>   | <b>12 470 240</b>  | <b>12 044 484</b>  |
| <b>SIJOTUKSET</b>                        |                    |                    |
| OSAKKUUSYHTEISÖOSAKKEET JA OSUUDET       | 14 881             | 13 811             |
| MUUT OSAKKEET JA OSUUDET                 | 142 463            | 111 105            |
| JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET            | 4 469              |                    |
| MUUT LAINASAAMISET                       | 1 098              | 390                |
| MUUT SAAMISET                            | 16 430             | 16 430             |
| <b>SIJOTUKSET YHTEENSÄ</b>               | <b>179 341</b>     | <b>141 736</b>     |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>        | <b>12 775 943</b>  | <b>12 277 304</b>  |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>             |                    |                    |
| VALTION TOIMEKSIANNOT                    | 14 776             | 13 059             |
| LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTEET       | 829 341            | 898 502            |
| MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT               | 5 452              | 17 399             |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ</b>    | <b>849 569</b>     | <b>928 961</b>     |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               |                    |                    |
| <b>VAIHTO-OMAISUUS</b>                   |                    |                    |
| AINEET JA TARVIKKEET                     | 113 430            | 151 060            |
| KESKENERÄISET TUOTTEET                   | 293                | 143                |
| VALMIIT TUOTTEET                         | 12 512             | 9 925              |
| MUU VAIHTO-OMAISUUS                      | 51 189             | 48 891             |
| <b>VAIHTO-OMAISUUS YHTEENSÄ</b>          | <b>177 423</b>     | <b>210 020</b>     |
| <b>SAAMISET</b>                          |                    |                    |
| <b>PITKÄAIKAISET SAAMISET</b>            |                    |                    |
| LAINASAAMISET                            | 290 000            | 300 000            |
| MUUT SAAMISET                            | 35                 | 22 445             |
| SIIRTOSAAMISET                           | 276                | 145                |
| <b>PITKÄAIKAISET SAAMISET YHTEENSÄ</b>   | <b>290 311</b>     | <b>322 589</b>     |

| TASE                                        | 31.12.2016<br>HAILUODON KONSERNI | 31.12.2015<br>HAILUODON KONSERNI |
|---------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>LYHYTAIKAiset saamiset</b>               |                                  |                                  |
| MYyntisaamiset                              | 450 917                          | 459 075                          |
| LAINAsaamiset                               | 70 640                           | 47 294                           |
| MUUT SAAMiset                               | 89 007                           | 133 130                          |
| SIIRTOSAAMiset                              | 483 970                          | 52 573                           |
| <b>LYHYTAIKAiset saamiset yhteensä</b>      | <b>1 094 535</b>                 | <b>692 072</b>                   |
| <b>RAHOITUSARVOPAPERIT</b>                  |                                  |                                  |
| OSAKKEET JA OSUuDET                         | 49                               | 49                               |
| SJOITUKSET RAHAMARKKINAINSTRUMENTTEIHIN     | 29 653                           | 27 489                           |
| MUUT ARVOPAPERIT                            | 1 271 179                        | 1 500 000                        |
| <b>RAHOITUSARVOPAPERIT yhteensä</b>         | <b>1 300 882</b>                 | <b>1 527 538</b>                 |
| <b>RAHAT JA PANKKISAAMiset</b>              | <b>1 359 991</b>                 | <b>1 832 658</b>                 |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT yhteensä</b>         | <b>4 223 142</b>                 | <b>4 584 877</b>                 |
| <b>VASTAAVAA yhteensä</b>                   | <b>17 848 654</b>                | <b>17 791 142</b>                |
| <b>VASTATTAVAA</b>                          |                                  |                                  |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                           |                                  |                                  |
| PERUSPÄÄOMA                                 | 3 287 806                        | 3 287 806                        |
| YHDISTYSTEN JA SÄÄTÖIDEN PERUSPÄÄOMA        | 793                              | 793                              |
| MUU OMAT RAHASTOT                           | 63 274                           | 66 394                           |
| EDELLISTEN TILIKAUisien YLI-/ALIJÄÄMÄ       | 6 693 762                        | 6 499 821                        |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ                    | -73 123                          | 156 574                          |
| <b>OMA PÄÄOMA yhteensä</b>                  | <b>9 972 513</b>                 | <b>10 011 388</b>                |
| <b>VÄHEMMISTÖOSUuDET</b>                    | <b>7 125</b>                     | <b>6 546</b>                     |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>                 |                                  |                                  |
| MUUT PAKOLLISET VARAUKSET                   | 158 646                          | 118 528                          |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET yhteensä</b>        | <b>158 646</b>                   | <b>118 528</b>                   |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>              |                                  |                                  |
| VALTION TOIMEKSIANNOT                       | 14 776                           | 13 059                           |
| LAHOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT                  | 829 386                          | 898 569                          |
| MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT                | -8 165                           | 6 518                            |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT yhteensä</b>     | <b>835 997</b>                   | <b>918 146</b>                   |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                        |                                  |                                  |
| <b>PITKÄAIKAINEN</b>                        |                                  |                                  |
| LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA     | 3 009 367                        | 2 413 907                        |
| LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ                    | 156 846                          | 166 649                          |
| LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT               | 1 794 903                        | 2 019 001                        |
| <b>PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA yhteensä</b> | <b>4 961 116</b>                 | <b>4 599 556</b>                 |
| <b>LYHYTAIKAINEN</b>                        |                                  |                                  |
| LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA     | 216 116                          | 237 044                          |
| LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ                    | 9 803                            | 9 803                            |
| SAADUT ENNAKOT                              | 8 807                            | 9 748                            |
| OSTOVELAT                                   | 425 761                          | 609 988                          |
| LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT               | 118 556                          | 128 010                          |
| SIIRTOVELAT                                 | 1 132 307                        | 1 141 096                        |
| LASKENNALLISET VEROVELAT                    | 1 906                            | 1 289                            |
| <b>LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA yhteensä</b> | <b>1 913 257</b>                 | <b>2 136 977</b>                 |
| <b>VIERAS PÄÄOMA yhteensä</b>               | <b>6 874 373</b>                 | <b>6 736 533</b>                 |
| <b>VASTATTAVAA yhteensä</b>                 | <b>17 848 654</b>                | <b>17 791 142</b>                |

**KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT**

|                                                                                                                                            | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Omavaraisuus-%<br>= (Oma pääoma + Konsernireservi + Kertynyt poistoero + Vapaaeht. var.) / (Koko po. - Saad.enn.)                          | 56 %        | 56 %        |
| Suhteellinen velkaantuneisuus<br>= 100 x (vieras pääoma - saadut ennakot) / käyttötulot                                                    | -           | -           |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa<br>= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + tilikauden ylijäämä (alijäämä)                  | 6 621       | 6 656       |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas<br>= [Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + tilikauden ylijäämä (alijäämä)] / asukasmäärällä | 6 661       | 6 703       |
| Konsernin lainat €/asukas                                                                                                                  | 3 415       | 2 849       |
| Konsernin lainakanta 31.12, 1000 euroa<br>= Vieras po. - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)                           | 3 394       | 2 829       |
| Konsernin lainasaamiset 31.12                                                                                                              | 5 567       | 390         |
| Kunnan asukasmäärä vuoden lopussa                                                                                                          | 994         | 993         |

**Tilinpäätöksen liitetiedot****HAILUODON KUNTA JA KONSERNI****TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT****ARVOSTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT SEKÄ JAKSOTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT****JAKSOTUSPERIAATTEET**

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

**PYSYVÄT VASTAAVAT**Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa 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 hankintamenoa tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

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

**VAIHTO-OMAISUUS**Vaihto-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.

**RAHOITUSOMAISUUS**Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Avustusten käsittely

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

**OIKAISUT, JOTKA ON TEHTY EDELLISELTÄ TILIKAUDELTA ESITETTÄVIIN TIETÖIHIN**

Konsernin vertailutiedot ovat hieman muuttuneet edellisen vuoden vahvistettuun tilinpäätökseen verrattuna johtuen konsernitalinpäätösohjelman käyttöönottoon liittyvistä tarkennuksista.

**SELVITYS, JOS EDELLISTÄ TILIKAUTTA KOSKEVAT TIEDOT EIVÄT OLE VERTAILUKELPOISIA PÄÄTTYNEEN TILIKAUDEN TIETOJEN KANSSA****AIKAISEMPIIN TILIKAUSIIN KOHDISTUVAT TUOTOT JA KULUT SEKÄ VIRHEIDEN KORJAUKSET**

Oulun jätehuolto Oy:n osakemerkintä 33.132,96 € on oikaistu edellisten vuosien ylijäämätililtä. Oulun Jätehuolto liikelaitoksen liittymismaksu 33.133,96 € on kirjattu liittymisen yhteydessä käyttötalousmenoksi.

**KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT****KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET**Konsernitilinpäätöksen laajuus

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

Sisäiset liiketapahtumat

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut, saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä. Kuntayhtymien tuloslaskelmat ja taseet, sekä niiden liitetiedot on yhdistelty omistussuuden mukaisesti.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Tytäryhteisön 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     |
| <b>TOIMINTATUOTOT KUNNAN MÄÄRITTELEMINÄ TEHTÄVÄKOKONAISUUKSINA</b>                                                |                     |                     |                     |                     |
| Hallintopalvelut (Yleinen hallinto)                                                                               | 675 807,22          | 415 006,47          | 660 525,95          | 399 518,54          |
| Perusturvapalvelut                                                                                                | 3 619 177,28        | 3 386 659,91        | 554 394,68          | 443 526,48          |
| Sivistyspalvelut                                                                                                  | 127 478,34          | 156 238,84          | 63 065,93           | 82 224,72           |
| Tekniset palvelut                                                                                                 | 554 938,82          | 773 007,08          | 317 418,65          | 542 297,40          |
|                                                                                                                   | <u>4 977 401,66</u> | <u>4 730 912,30</u> | <u>1 595 405,21</u> | <u>1 467 567,14</u> |
| <b>VEROTULOJEN ERITTELY</b>                                                                                       |                     |                     |                     |                     |
| Kunnan tulovero                                                                                                   | 2 915 758,10        | 3 047 623,64        | 2 915 758,10        | 3 047 623,64        |
| Osuus yhteisöveron tuotosta                                                                                       | 93 265,00           | 94 056,51           | 93 265,00           | 94 056,51           |
| Kiinteistövero                                                                                                    | 326 506,67          | 290 657,47          | 326 590,14          | 290 657,47          |
| Muut verotulot                                                                                                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Verotulot yhteensä                                                                                                | <u>3 335 529,77</u> | <u>3 432 337,62</u> | <u>3 335 613,24</u> | <u>3 432 337,62</u> |
| <b>VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY</b>                                                                                  |                     |                     |                     |                     |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus                                                                               | 3 556 196,00        | 3 610 191,00        | 3 556 196,00        | 3 610 191,00        |
| Siitä: Verotuloihin perustuva valtionos:n tasaus                                                                  | 465 900,00          | 460 456,00          | 465 900,00          | 460 456,00          |
| Järjestelmämuutoksen tasaus                                                                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet                                                                    | 91 307,64           | 92 539,72           | -210 628,00         | -212 833,00         |
| Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus                                                                          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Valtionosuudet yhteensä                                                                                           | <u>3 647 503,64</u> | <u>3 702 730,72</u> | <u>3 345 568,00</u> | <u>3 397 358,00</u> |
| Konsernitilinpäätöksessä on OSEKK:n yksikköhintarahoitus 301.935,64 siirretty toimintatuotoista valtionosuuksiin. |                     |                     |                     |                     |
| <b>PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY</b>                                                                                |                     |                     |                     |                     |
| Asiakaspalveluiden ostot                                                                                          |                     |                     | 2 131 108,30        | 1 929 946,79        |
| Muiden palveluiden ostot                                                                                          |                     |                     | 1 092 370,56        | 877 320,13          |
| Kunnan palveluiden ostot yhteensä                                                                                 |                     |                     | <u>3 223 478,86</u> | <u>2 807 266,92</u> |

## SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA

Alla on esitetty enimmäispoistoajat hyödykkeittäin

Suunnitelmapoistojen perusteet on hyväksytty kunnanvaltuustossa 23.2.2015 §9, ja hyödykekohtaiset poistoajat kunnanhallituksessa 30.3.2015 §51.

|                                                             | 2016                  | 2015                  |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>                               |                       |                       |
| 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      | 3 v / tasapoisto      |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>                               |                       |                       |
| Maa- ja vesialueet                                          | ei poistoaikaa        | ei poistoaikaa        |
| Kiinteistöjen liittymismaksut                               | ei poistoaikaa        | ei poistoaikaa        |
| Kiinteistöjen vuokraoikeudet ja liittymismaksut             | ei poistoaikaa        | ei poistoaikaa        |
| <b>Rakennukset</b>                                          |                       |                       |
| Asuinrakennukset                                            | 30 v / tasapoisto     | 30 v / tasapoisto     |
| Hallinto- ja laitosrakennukset                              | 30 v / tasapoisto     | 30 v / tasapoisto     |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset                              | 20 v / tasapoisto     | 20 v / tasapoisto     |
| Muut rakennukset                                            |                       |                       |
| Talousrakennukset                                           | 15 v / tasapoisto     | 15 v / tasapoisto     |
| Museorakennukset                                            | ei poistoaikaa        | ei poistoaikaa        |
| <b>Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>                       |                       |                       |
| 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 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 v / tasapoisto     |
| <b>Koneet ja kalusto</b>                                    |                       |                       |
| Kuljetusvälineet                                            |                       |                       |
| Muut kuljetusvälineet                                       | 4 v / tasapoisto      | 4 v / tasapoisto      |
| Muut liikkuvat työkonet                                     | 5 v / tasapoisto      | 5 v / tasapoisto      |
| Raskaat liikkuvat työkonet                                  | 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 |
| <b>PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET</b> |              |                 |              |                 |
| Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1        | 118 528,15   | 126 356,42      |              |                 |
| Lisäykset tilikaudella                 | 60 390,41    | 0,00            |              |                 |
| Vähennykset tilikaudella               | -20 272,48   | 7 828,27        |              |                 |
| Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12      | 158 646,08   | 118 528,15      |              |                 |

**PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN MYyntIVOITOT JA -TAPPIOT**

|                                   |           |          |           |          |
|-----------------------------------|-----------|----------|-----------|----------|
| Muut toimintatuotot               |           |          |           |          |
| Maa- ja vesialueiden myyntivoitot | 421,00    | 0,00     | 421,00    | 0,00     |
| Rakennusten myyntivoitot          | 39 000,00 | 0,00     | 39 000,00 | 0,00     |
| Muut myyntivoitot                 | 342,37    | 1 659,90 | 0,00      | 857,01   |
| Myyntivoitot yhteensä             | 39 763,37 | 1 659,90 | 39 421,00 | 857,01   |
| Muut toimintakulut                |           |          |           |          |
| Rakennusten myyntitappiot         | 9 338,11  | 3 367,30 | 9 338,11  | 3 367,30 |
| Muut myyntitappiot                | 29,70     | 5 342,87 | 0,00      | 5 047,68 |
| Myyntitappiot yhteensä            | 9 367,81  | 8 710,17 | 9 338,11  | 8 414,98 |

**OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY**

|                                          |        |          |
|------------------------------------------|--------|----------|
| Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä | 0,00   | 0,00     |
| Osinkotuotot muista yhteisöistä          | 305,12 | 1 449,61 |
| Peruspääoman korot kuntayhtymiltä        | 0,00   | 0,00     |
| Yhteensä                                 | 305,12 | 1 449,61 |

**ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA**

|                                                                                 |             |            |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos                                | -470 810,82 | 123 451,57 |
| Suunnitelman muk. poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus (- tai +) | 0,00        | 0,00       |
| Poistoeron muutokset yhteensä                                                   | -470 810,82 | 123 451,57 |

**TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT****PYSYVÄT VASTAAVAT**Aineettomat hyödykkeet

|                                      |            |           |
|--------------------------------------|------------|-----------|
| Aineettomat oikeudet                 |            |           |
| Poistamaton hankintameno 1.1.        | 30 604,45  | 38 682,76 |
| Lisäykset tilikauden aikana          | 0,00       | 0,00      |
| Rahoitusosuudet tilikaudella         | 0,00       | 0,00      |
| Vähennykset tilikauden aikana        | 0,00       | 0,00      |
| Siirrot erien välillä                | 63 852,23  | 0,00      |
| Tilikauden poisto                    | -18 988,47 | -8 078,31 |
| Poistamaton hankintameno 31.12.      | 75 468,21  | 30 604,45 |
| Kirjanpitoarvo 31.12.                | 75 468,21  | 30 604,45 |
| Erittely olennaisista lisäpoistoista |            |           |
| Muut pitkävaikutteiset menot         |            |           |
| Poistamaton hankintameno 1.1.        | 16 505,36  | 18 263,04 |
| Lisäykset tilikauden aikana          | 0,00       | 9 469,00  |
| Rahoitusosuudet tilikaudella         | 0,00       | 0,00      |
| Vähennykset tilikauden aikana        | 0,00       | -2 456,36 |
| Siirrot erien välillä                | 0,00       | 0,00      |
| Tilikauden poisto                    | -7 036,36  | -8 770,32 |
| Poistamaton hankintameno 31.12.      | 9 469,00   | 16 505,36 |
| Kirjanpitoarvo 31.12.                | 9 469,00   | 16 505,36 |
| Erittely olennaisista lisäpoistoista |            |           |

| KONSERNI     |                 | KUNTA        |                 |
|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| kuluva vuosi | edellinen vuosi | kuluva vuosi | edellinen vuosi |

Aineettomat hyödykkeet yhteensä

|                                      |            |            |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1.        | 47 109,81  | 56 945,80  |
| Lisäykset tilikauden aikana          | 0,00       | 9 469,00   |
| Rahoitusosuudet tilikaudella         | 0,00       | 0,00       |
| Vähennykset tilikauden aikana        | 0,00       | -2 456,36  |
| Siirrot erien välillä                | 63 852,23  | 0,00       |
| Tilikauden poisto                    | -26 024,83 | -16 848,63 |
| Poistamaton hankintameno 31.12.      | 84 937,21  | 47 109,81  |
| Kirjanpitoarvo 31.12.                | 84 937,21  | 47 109,81  |
| Erittely olennaisista lisäpoistoista |            |            |

Aineelliset hyödykkeet

## Maa- ja vesialueet

|                                      |            |            |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1.        | 524 243,77 | 519 293,77 |
| Lisäykset tilikauden aikana          | 0,00       | 4 950,00   |
| Rahoitusosuudet tilikaudella         | 0,00       | 0,00       |
| Vähennykset tilikauden aikana        | 0,00       | 0,00       |
| Siirrot erien välillä                | 430 000,00 | 0,00       |
| Arvonlennukset ja niiden palautukset | 0,00       | 0,00       |
| Poistamaton hankintameno 31.12.      | 954 243,77 | 524 243,77 |
| Arvonkorotukset                      | 0,00       | 0,00       |
| Kirjanpitoarvo 31.12.                | 954 243,77 | 524 243,77 |

## Rakennukset

|                                 |              |              |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1.   | 6 841 880,81 | 7 188 619,34 |
| Lisäykset tilikauden aikana     | 0,00         | 139 622,88   |
| Rahoitusosuudet tilikaudella    | 0,00         | -29 603,94   |
| Vähennykset tilikauden aikana   | -29 338,11   | -129 367,30  |
| Siirrot erien välillä           | 877 198,82   |              |
| Tilikauden poisto               | -306 999,43  | -327 390,17  |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 0,00         | 0,00         |
|                                 | 0,00         | 0,00         |
| Kirjanpitoarvo 31.12.           | 7 382 742,09 | 6 841 880,81 |

Erittely olennaisista lisäpoistoista

## Kiinteät rakenteet ja laitteet

|                                 |            |            |
|---------------------------------|------------|------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1.   | 482 070,66 | 472 836,02 |
| Lisäykset tilikauden aikana     | 0,00       | 103 294,80 |
| Rahoitusosuudet tilikaudella    | 0,00       | -48 000,00 |
| Vähennykset tilikauden aikana   | 0,00       | 0,00       |
| Siirrot erien välillä           | 25 117,81  | 0,00       |
| Tilikauden poisto               | -49 479,07 | -46 060,16 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 457 709,40 | 482 070,66 |
| Kirjanpitoarvo 31.12.           | 457 709,40 | 482 070,66 |

Erittely olennaisista lisäpoistoista

## Koneet ja kalusto

|                                 |            |            |
|---------------------------------|------------|------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1.   | 55 055,13  | 72 553,62  |
| Lisäykset tilikauden aikana     | 0,00       | 4 391,00   |
| Rahoitusosuudet tilikaudella    | 0,00       | 0,00       |
| Vähennykset tilikauden aikana   | 0,00       | 0,00       |
| Siirrot erien välillä           | 12 954,24  | 0,00       |
| Tilikauden poisto               | -20 614,79 | -21 889,49 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 47 394,58  | 55 055,13  |
| Kirjanpitoarvo 31.12.           | 47 394,58  | 55 055,13  |

Erittely olennaisista lisäpoistoista

|                                                | KONSERNI     |                 | KUNTA         |                 |
|------------------------------------------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|
|                                                | kuluva vuosi | edellinen vuosi | kuluva vuosi  | edellinen vuosi |
| Muut aineelliset hyödykkeet (poistokelvotonta) |              |                 |               |                 |
| Poistamaton hankintameno 1.1.                  |              |                 | 4 559,89      | 4 559,89        |
| Lisäykset tilikauden aikana                    |              |                 | 0,00          | 0,00            |
| Rahoitusosuudet tilikaudella                   |              |                 | 0,00          | 0,00            |
| Vähennykset tilikauden aikana                  |              |                 | 0,00          | 0,00            |
| Siirrot erien välillä                          |              |                 | 0,00          | 0,00            |
| Tilikauden poisto                              |              |                 | 0,00          | 0,00            |
| Poistamaton hankintameno 31.12.                |              |                 | 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.                  |              |                 | 441 723,89    | 72 860,18       |
| Lisäykset tilikauden aikana                    |              |                 | 1 232 530,94  | 621 375,39      |
| Rahoitusosuudet tilikaudella                   |              |                 | -245 903,23   |                 |
| Vähennykset tilikauden aikana                  |              |                 | 0,00          | -252 386,68     |
| Siirrot erien välillä                          |              |                 | -1 409 123,10 | -125,00         |
| Tilikauden poisto                              |              |                 | 0,00          | 0,00            |
| Poistamaton hankintameno 31.12.                |              |                 | 19 228,50     | 441 723,89      |
| Kirjanpitoarvo 31.12.                          |              |                 | 19 228,50     | 441 723,89      |
| Aineelliset hyödykkeet yhteensä                |              |                 |               |                 |
| Poistamaton hankintameno 1.1.                  |              |                 | 8 349 534,15  | 8 330 722,82    |
| Lisäykset tilikauden aikana                    |              |                 | 1 232 530,94  | 873 634,07      |
| Rahoitusosuudet tilikaudella                   |              |                 | -245 903,23   | -77 603,94      |
| Vähennykset tilikauden aikana                  |              |                 | -29 338,11    | -381 753,98     |
| Siirrot erien välillä                          |              |                 | -63 852,23    | -125,00         |
| Tilikauden poisto                              |              |                 | -377 093,29   | -395 339,82     |
| Arvonlennukset ja niiden palautukset           |              |                 | 0,00          | 0,00            |
| Poistamaton hankintameno 31.12.                |              |                 | 8 865 878,23  | 8 349 534,15    |
| Arvonkorotukset                                |              |                 | 0,00          | 0,00            |
| Kirjanpitoarvo 31.12.                          |              |                 | 8 865 878,23  | 8 349 534,15    |
| Erittely olennaisista lisäpoistoista           |              |                 |               |                 |
| Maa- ja vesialueet erittely                    |              |                 |               |                 |
| Maa- ja vesialueet                             |              |                 |               |                 |
| Kiinteistöjen liittymismaksut                  |              |                 | 18 150,00     | 18 150,00       |
| Muut maa- ja vesialueet                        |              |                 | 936 093,77    | 506 093,77      |
| Maa- ja vesialueet yhteensä                    |              |                 | 954 243,77    | 524 243,77      |
| <u>Sijoitukset</u>                             |              |                 |               |                 |
| Osakkeet ja osuudet                            |              |                 |               |                 |
| Osakkeet konserniyhtiöt                        |              |                 |               |                 |
| Hankintameno 1.1.                              |              |                 | 9 600,00      | 92 390,67       |
| Lisäykset                                      |              |                 | 0,00          | 0,00            |
| Vähennykset                                    |              |                 | 0,00          | -82 790,67      |
| Siirrot erien välillä                          |              |                 | 0,00          | 0,00            |
| Hankintameno 31.12.                            |              |                 | 9 600,00      | 9 600,00        |
| Arvonlennukset                                 |              |                 | 0,00          | 0,00            |
| Arvonkorotukset                                |              |                 | 0,00          | 0,00            |
| Kirjanpitoarvo 31.12.                          |              |                 | 9 600,00      | 9 600,00        |

|                                            | 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   | 102 853,56      |
| Lisäykset                                  |              |                 | 34 872,16    | 0,00            |
| Vähennykset                                |              |                 | 0,00         | 0,00            |
| Siirrot erien välillä                      |              |                 | 0,00         | 0,00            |
| Hankintameno 31.12.                        |              |                 | 137 725,72   | 102 853,56      |
| Arvonlennukset                             |              |                 | 0,00         | 0,00            |
| Arvonkorotukset                            |              |                 | 0,00         | 0,00            |
| Kirjanpitoarvo 31.12.                      |              |                 | 137 725,72   | 102 853,56      |
| Osakkeet ja osuudet yhteensä               |              |                 |              |                 |
| Hankintameno 1.1.                          |              |                 | 812 412,37   | 895 203,04      |
| Lisäykset                                  |              |                 | 34 872,16    | 0,00            |
| Vähennykset                                |              |                 | 0,00         | -82 790,67      |
| Siirrot erien välillä                      |              |                 | 0,00         | 0,00            |
| Hankintameno 31.12.                        |              |                 | 847 284,53   | 812 412,37      |
| Arvonlennukset                             |              |                 | 0,00         | 0,00            |
| Arvonkorotukset                            |              |                 | 0,00         | 0,00            |
| Kirjanpitoarvo 31.12.                      |              |                 | 847 284,53   | 812 412,37      |
| Saamiset konserniyhtiöt                    |              |                 |              |                 |
| Hankintameno 1.1.                          |              |                 | 5 000,00     | 12 500,00       |
| Lisäykset                                  |              |                 | 0,00         | 0,00            |
| Vähennykset                                |              |                 | 0,00         | -7 500,00       |
| Siirrot erien välillä                      |              |                 | 0,00         | 0,00            |
| Hankintameno 31.12.                        |              |                 | 5 000,00     | 5 000,00        |
| Arvonlennukset                             |              |                 | 0,00         | 0,00            |
| Kirjanpitoarvo 31.12.                      |              |                 | 5 000,00     | 5 000,00        |
| Saamiset muut yhteisöt                     |              |                 |              |                 |
| Hankintameno 1.1.                          |              |                 | 300 000,00   | 0,00            |
| Lisäykset                                  |              |                 | 0,00         | 300 000,00      |
| Vähennykset                                |              |                 | 0,00         | 0,00            |
| Siirrot erien välillä                      |              |                 | -10 000,00   | 0,00            |
| Hankintameno 31.12.                        |              |                 | 290 000,00   | 300 000,00      |
| Arvonlennukset                             |              |                 | 0,00         | 0,00            |
| Kirjanpitoarvo 31.12.                      |              |                 | 290 000,00   | 300 000,00      |
| Jvk-,muut laina- ja muut saamiset yhteensä |              |                 |              |                 |
| Hankintameno 1.1.                          |              |                 | 305 000,00   | 12 500,00       |
| Lisäykset                                  |              |                 | 0,00         | 300 000,00      |
| Vähennykset                                |              |                 | 0,00         | -7 500,00       |
| Siirrot erien välillä                      |              |                 | -10 000,00   | 0,00            |
| Hankintameno 31.12.                        |              |                 | 295 000,00   | 305 000,00      |
| Arvonlennukset                             |              |                 | 0,00         | 0,00            |
| Kirjanpitoarvo 31.12.                      |              |                 | 295 000,00   | 305 000,00      |

|                                              | KONSERNI     |                 | KUNTA        |                 |
|----------------------------------------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
|                                              | kuluva vuosi | edellinen vuosi | kuluva vuosi | edellinen vuosi |
| <b>KUNTAYHTYMÄSOSUUKSIEN ARVON MUUTOKSET</b> |              |                 |              |                 |
| 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     |

Hailuodon kunnalla ei ole osuutta Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoitopiirin kuntayhtymän kertyneen alijäämän kattamiseen.

## OMISTUKSIA MUISSA YHTEISÖISSÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Ks. erillinen taulukko

|                                              | KONSERNI     |                 | KUNTA        |                 |
|----------------------------------------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
|                                              | kuluva vuosi | edellinen vuosi | kuluva vuosi | edellinen vuosi |
| <b>SIIRTOSAAMISET</b>                        |              |                 |              |                 |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset                 |              |                 |              |                 |
| Tulojäämät                                   |              |                 |              |                 |
| Siirtyvät korot                              | 5 802,74     | 0,00            | 5 802,74     | 0,00            |
| Kelan korvaus työterveydenhuollosta          | 30 110,69    | 19 833,97       | 22 539,70    | 13 798,20       |
| EU-tuet ja avustukset                        | 1 872,15     | 1 851,83        | 0,00         | 0,00            |
| Muut tulojäämät                              | 446 184,32   | 30 887,39       | 418 033,24   | 8 548,82        |
| Tulojäämät yhteensä                          | 483 969,90   | 52 573,19       | 446 375,68   | 22 347,02       |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä        | 483 969,90   | 52 573,19       | 446 375,68   | 22 347,02       |
| <b>RAHOITUSARVOPAPERIT</b>                   |              |                 |              |                 |
| Muut arvopaperit                             |              |                 |              |                 |
| Jälleenhankintahinta                         |              |                 | 1 589 386,12 | 1 517 365,20    |
| Kirjanpitoarvo 31.12.                        |              |                 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00    |
| Erotus                                       |              |                 | 89 386,12    | 17 365,20       |
| Yhteensä rahoitusarvopaperit                 |              |                 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00    |
| <b>OMAN PÄÄOMAN ERITTELY</b>                 |              |                 |              |                 |
| 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            |

|                                                 | KONSERNI     |                 | KUNTA        |                 |
|-------------------------------------------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
|                                                 | kuluva vuosi | edellinen vuosi | kuluva vuosi | edellinen vuosi |
| <u>Muut omat rahastot</u>                       |              |                 |              |                 |
| Kehittämisrahasto 1.1.                          | 11 971,77    | 14 087,79       | 0,00         | 0,00            |
| Siirrot rahastoon                               |              | 0,00            | 0,00         | 0,00            |
| Siirrot rahastosta                              | -4 449,43    | -2 116,02       | 0,00         | 0,00            |
| Kehittämisrahasto 31.12.                        | 7 522,34     | 11 971,77       | 0,00         | 0,00            |
| Muut omat rahastot 1.1.                         | 50 188,11    | 53 385,63       | 0,00         | 0,00            |
| Siirrot rahastoon                               | 5 563,63     | 796,31          | 0,00         | 0,00            |
| Siirrot rahastosta                              | 0,00         | -3 993,83       | 0,00         | 0,00            |
| Muut omat rahastot 31.12.                       | 55 751,74    | 50 188,11       | 0,00         | 0,00            |
| Muut omat rahastot yhteensä                     | 63 274,08    | 62 159,88       | 0,00         | 0,00            |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.   | 6 660 629,28 | 6 535 907,08    | 2 358 871,82 | 2 154 271,66    |
| Siirrot erien välillä                           | 0,00         | 0,00            | 0,00         | 0,00            |
| Yleisohjeen muutoksen vaikutus                  | 33 132,96    | -36 832,33      | 33 132,96    | -37 680,89      |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12. | 6 693 762,24 | 6 499 074,75    | 2 392 004,78 | 2 116 590,77    |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä                    | -73 122,85   | 161 554,53      | 459 530,33   | 242 281,05      |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ                             | 9 972 512,81 | 10 011 388,50   | 6 139 341,16 | 5 646 677,87    |

## ERITTELY POISTOEROSTA

|                                          |              |              |
|------------------------------------------|--------------|--------------|
| Investointivaraukseen liittyvä poistoero | 3 244 068,25 | 2 773 257,43 |
|------------------------------------------|--------------|--------------|

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

|                                         |              |              |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 1 128 339,00 | 1 907 131,00 |
| Pitkäaikaiset velat yhteensä            | 1 128 339,00 | 1 907 131,00 |

## PAKOLLISET VARAUKSET

|                                        |            |            |      |      |
|----------------------------------------|------------|------------|------|------|
| Muut pakolliset varaukset              |            |            |      |      |
| Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (ky) | 158 646,08 | 118 528,16 | 0,00 | 0,00 |
| Muut pakolliset varaukset yhteensä     | 158 646,08 | 118 528,16 | 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          | 13 296,18       | 0,00          | 14 073,37       |
| Muut velat                                     | 0,00          | 0,00            | 0,00          | 0,00            |
| Siirtovelat                                    | 0,00          | 0,00            | 0,00          | 0,00            |
| Yhteensä                                       | 0,00          | 13 296,18       | 0,00          | 14 073,37       |
| Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä |               |                 |               |                 |
| Saadut ennakot                                 | 0,00          | 0,00            | 0,00          | 0,00            |
| Ostovelat                                      | 0,00          | 20 991,07       | 0,00          | 107 879,33      |
| Muut velat                                     | 0,00          | 144 390,32      | 0,00          | 0,00            |
| Siirtovelat                                    | 0,00          | 0,00            | 0,00          | 31 069,59       |
| Yhteensä                                       | 0,00          | 165 381,39      | 0,00          | 138 948,92      |
| Vieras pääoma yhteensä                         | 0,00          | 178 677,57      | 0,00          | 153 022,29      |

| MUIDEN VELKOJEN ERITTELY | KONSERNI     |                 | KUNTA        |                 |
|--------------------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
|                          | kuluva vuosi | edellinen vuosi | kuluva vuosi | edellinen vuosi |
| Muut velat               |              |                 |              |                 |
| Liittymismaksut          | 1 793 772,50 | 1 800 820,00    | 0,00         | 0,00            |
| Muut velat               | 1 130,88     | 218 180,86      | 0,00         | 228 821,13      |
| Muut velat yhteensä      | 1 794 903,38 | 2 019 000,86    | 0,00         | 228 821,13      |

## SIIRTOVELAT

|                                         |              |              |            |            |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|------------|------------|
| Lyhytaikaiset siirtovelat               |              |              |            |            |
| Tuloennakot                             | 8 807,18     | 10 465,36    | 4 322,48   |            |
| Menojäämät                              |              |              |            |            |
| Palkkojen ja hlösivukulujen jaksotukset | 32 250,91    | 74 367,16    | 0,00       | 30 626,99  |
| Lomapalkkavelka                         | 670 850,12   | 696 159,79   | 407 039,82 | 424 665,71 |
| Korkojaksotukset                        | 7 335,83     | 6 284,33     | 7 296,75   | 5 914,26   |
| Muut menojäämät                         | 421 870,60   | 353 819,62   | 325 523,29 | 271 671,02 |
| Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä      | 1 132 307,46 | 1 141 096,26 | 739 859,86 | 732 877,98 |

## VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

|                                          |           |           |      |      |
|------------------------------------------|-----------|-----------|------|------|
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta  | 35 188,08 | 64 705,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset          | 0,00      | 64 705,30 | 0,00 | 0,00 |
| Lainat julkisyhteisöiltä                 | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00 |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset          | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00 |
| Lainat muilta luotonantajilta            | 64 705,30 | 0,00      | 0,00 | 0,00 |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset          | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00 |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä | 99 893,38 | 64 705,30 | 0,00 | 0,00 |

## Vuokravastuut

|                                                       |           |           |          |          |
|-------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|----------|
| Vuokravastuiden yhteismäärä,                          |           |           |          |          |
| vastuut voimassa xx.xx.xxxx asti                      | 19 639,00 | 0,00      | 5 230,68 | 0,00     |
| Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus             | 0,00      | 0,00      | 0,00     | 0,00     |
| Sopimuksiin sisältyvät lunastusveloitteet             | 0,00      | 0,00      | 0,00     | 0,00     |
| Leasingvastuut yhteensä                               | 32 404,53 | 25 167,14 | 1 978,92 | 7 852,44 |
| Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus             | 5 453,11  | 12 037,69 | 659,64   | 3 251,22 |
| Siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut | 0,00      | 0,00      | 0,00     | 0,00     |
| Yhteensä                                              | 52 043,53 | 25 167,14 | 7 209,60 | 7 852,44 |

## Vastuusitoumukset

|                                                           |  |  |            |            |
|-----------------------------------------------------------|--|--|------------|------------|
| Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta |  |  |            |            |
| Alkuperäinen pääoma                                       |  |  | 400 000,00 | 400 000,00 |
| Jäljellä oleva pääoma                                     |  |  | 240 000,00 | 240 000,00 |
| Takaukset muiden puolesta                                 |  |  |            |            |
| Alkuperäinen pääoma                                       |  |  | 110 000,00 | 110 000,00 |
| Jäljellä oleva pääoma                                     |  |  | 54 000,00  | 125 300,00 |

## Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

|                                                                             |              |              |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.                         | 4 788 224,00 | 4 754 592,55 |
| Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12. | 3 574,09     | 3 388,15     |

## Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

|                                                    |           |           |      |      |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------|------|------|
| Sopimusvastuut                                     |           |           |      |      |
| Maankäyttösopimuksista aih.veloitteet              | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00 |
| Sopimuksiin sisältyvät lunastusveloitteet          | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00 |
| Sitoumukset avustukseen                            | 17 571,31 | 0,00      | 0,00 | 0,00 |
| Sopimuksiin sisältyvät palautusvastuut             | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00 |
| Vuokravastuut, voimassa 30.11.2027 asti            | 1 174,50  | 20 722,82 | 0,00 | 0,00 |
| Muut sitoumukset ja sopimuksiin sisältyvät vastuut | 0,00      | 1 898,39  | 0,00 | 0,00 |
| Sopimusvastuut yhteensä                            | 18 745,81 | 22 621,21 | 0,00 | 0,00 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | KONSERNI     |                 | KUNTA        |                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | kuluva vuosi | edellinen vuosi | kuluva vuosi | edellinen vuosi |
| Johdannaissopimukset:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |              |                 |              |                 |
| POHJOIS-POHJANMAAN SAIRAANHOITOPIIIRIN KY                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |                 |              |                 |
| Koronvaihtosopimus Kuntarahoitus Oyj                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |              |                 |              |                 |
| Koronvaihtosopimus Kuntarahoitus Oyj:n kanssa on tehty yksittäisen lainan korkoriskinsuojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu osa vaihtuvista koroista kiinteiksi. Koronvaihtosopimuksen pääoma suojaa osittain lainaa. Koronvaihtosopimus on kertalyhenteinen. Sopimus erääntyy 10.10.2021.                                                                       |              |                 |              |                 |
| Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 47 166,80    | 47 166,80       |              |                 |
| Käypä arvo yhteensä (pankin ilmoituksen mukaan)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -2 225,29    | -2 233,94       |              |                 |
| Koronvaihtosopimus Handelsbanken                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |                 |              |                 |
| Koronvaihtosopimus Handelsbankenin kanssa on tehty yksittäisen lainan korkoriskinsuojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Koronvaihtosopimukseen sisältyy myös korkokatto. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 15.7.2019.                                      |              |                 |              |                 |
| Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 22 109,44    | 29 479,25       |              |                 |
| Käypä arvo yhteensä (pankin ilmoituksen mukaan)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 259,37       | 428,34          |              |                 |
| Koronvaihtosopimus SEB                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |                 |              |                 |
| Korkokattosopimus Skandinaviska Enskilda Bankenin on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Korkokattosopimuksella rajoitetaan lainasta maksettavaa korkoa. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, Sopimus erääntyy 15.7.2019.                                                                                                                                 |              |                 |              |                 |
| Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 22 109,44    | 29 479,25       |              |                 |
| Käypä arvo yhteensä (pankin ilmoituksen mukaan)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 384,39       | 174,37          |              |                 |
| Koronvaihtosopimus Danske Bank                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |                 |              |                 |
| Koronvaihtosopimus Danske Bankin kanssa on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 31.12.2019. Laina ja koronvaihtosopimus ovat kertalyhenteisiä                                     |              |                 |              |                 |
| Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 75 466,88    | 75 466,88       |              |                 |
| Käypä arvo yhteensä (pankin ilmoituksen mukaan)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -1 233,68    | -777,75         |              |                 |
| Koron- ja valuutanvaihtosopimus Nordea                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |                 |              |                 |
| Koron- ja valuutanvaihtosopimus Nordean kanssa on tehty yksittäisen SEK-määräisen lainan korko- ja valuutariskin suojaamiseksi. Koron- ja valuutanvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuvat korot ja valuutan muuntokurssi kiinteiksi. Lainan sekä koron- ja valuutanvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 16.10.2020. |              |                 |              |                 |
| Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 12 676,17    | 15 093,38       |              |                 |
| Käypä arvo yhteensä (pankin ilmoituksen mukaan)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -1 155,70    | -726,81         |              |                 |
| OULUN SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |                 |              |                 |
| Koronvaihtosopimus korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 21.12.2018.                                                                                                                                           |              |                 |              |                 |
| Bullet-lainan pääomaa vastaava nimellisarvo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 22 801,94    |                 |              |                 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -510,27      |                 |              |                 |
| Vammaispalvelulain mukaisen tuleva tuetun asumisen vastuu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 54 989,86    | 54 944,24       |              |                 |
| Arvonlisäveron palautusvastuu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 39 090,18    | 44 374,25       |              |                 |

**HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT****HENKILÖSTÖ 31.12.**

|               |    |     |
|---------------|----|-----|
| Vakinaiset    | 64 | 61  |
| Määräaikaiset | 30 | 40  |
| Yhteensä      | 94 | 101 |

**HENKILÖSTÖKULUT**

|                                                                       |              |              |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan                                 | 3 573 040,61 | 3 558 109,58 |
| Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin | 0,00         | 25 744,29    |
| Henkilöstökulut yhteensä                                              | 3 573 040,61 | 3 583 853,87 |

**LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT**

|                                           |        |        |
|-------------------------------------------|--------|--------|
| Perussuomalaiset                          | 111,00 | 132,00 |
| Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä | 111,00 | 132,00 |

**TILINTARKASTAJAN PALKKIOT****KPMG Oy Ab**

|                                  |           |          |
|----------------------------------|-----------|----------|
| Tilintarkastuspalkkiot           | 11 785,20 | 4 798,80 |
| Tarkastuslautakunnan avustaminen | 2 194,80  | 967,20   |
| Muut palkkiot                    | 880,00    | 520,80   |
| Palkkiot yhteensä                | 14 860,00 | 6 286,80 |

**Liitetieto: Poistojen ja keskimääräisten korvausinvestointien vastaavuudesta****HAILUODON KUNTA**

|                                      | 2015    | 2016      | 2017    | 2018      | 2019    | KA          |
|--------------------------------------|---------|-----------|---------|-----------|---------|-------------|
| Poistonalaiset investoinnit          | 690 716 | 1 234 270 | 588 500 | 1 129 000 | 730 500 |             |
| Rahoitusosuudet                      | 89 604  | 245 903   |         | 10 000    |         |             |
| Investointien omahankintamenot       | 601 112 | 988 367   | 588 500 | 1 119 000 | 730 500 | 805 496     |
| Suunnitelmanmukaiset poistot         | 414 770 | 403 118   | 398 230 | 391 160   | 354 053 | 392 266     |
| Ero                                  |         |           |         |           |         | 413 230     |
| Poikkeama % (Eroitus/Investoinnit-%) |         |           |         |           |         | <b>51 %</b> |

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 %, 2015 30 %).

Poikkeama-% säilyttäminen 10 %:ssa tai alle merkitsee Hailuodon kunnassa keskimäärin 435.900 € vuosittaista investointia nykyisellä poistomäärällä. Poikkeama-%, joka vastaa laskennallisen vuosittaisen kulumisen määrää on 17 %. Tarkastelujaksolle osuu useita uusinveistointeja, kuten päiväkodin laajennus, paloasemalaajennus, saarenkartanon perusparannus ja laajennus sekä kunnanviraston uusiminen jotka osaltaan nostavat poikkeama-%:ia.

**Liitetieto: Tytäryhteisöt, kuntayhtymät**

|                                                | Kunnan omistus-<br>osuus - % | Konsernin omistus-<br>osuus - % | Konsernin osuus omasta<br>pääomasta | Konsernin osuus vier.<br>pääomasta | Konsernin osuus tilik.<br>voitosta/tapp. |
|------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|
| Kuntayhtymät:                                  |                              |                                 |                                     |                                    |                                          |
| Pohjois-Pohjanmaan Liitto, Oulu                | 0,27                         | 0,27                            | 2 927                               | 3 219                              | 211                                      |
| Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri ky, Oulu  | 0,471668                     | 0,47                            | 736 911                             | 1 021 105                          | 25 368                                   |
| Oulun seudun ammatillisen koulutuksen ky, Oulu | 0,403776                     | 0,4                             | 288 721                             | 182 746                            | 8 860                                    |
| Tytäryhteisöt:                                 |                              |                                 |                                     |                                    |                                          |
| Hailuodon Vesihuolto Oy, Hailuoto              | 100                          | 100                             | 197 236                             | 2 113 394                          | -22 388                                  |



## Eriytetyt tilinpäätökset

---



## 15 Tytäryhtiöiden toimintakertomus- ja tilinpäätöstiedot

### Hailuodon vesihuolto Oy

| €                        | TP2016       | TP2015       | Muutos -% |
|--------------------------|--------------|--------------|-----------|
| Liikevaihto              | 273 341,54   | 263 133,76   | 3,9       |
| Liikevoitto              | -22 181,59   | -4 493,64    | 393,6     |
| Tilikauden voitto/tappio | -22 387,92   | -5 227,20    | 328,3     |
| Taseen loppusumma        | 2 310 629,45 | 2 305 080,50 | 0,2       |
| Investoinnit             |              | -61 101,92   | -         |

| TALouden TUNNUSLUVUT         |      |      |       |
|------------------------------|------|------|-------|
| Omavaraisuusaste, %          | 8,5  | 9,5  | -10,4 |
| Sijoitetun pääoman tuotto -% | -5,0 | -0,8 | 514,1 |
| Henkilöstö, lkm              | 1    | 1    | 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 2016 4 kpl.

Vesihuoltolaitosten valvontaviranomaisia ovat ympäristöasioissa Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskus ja terveydensuojeluasioissa kunnan terveydensuojeluviranomainen. Terveydensuojeluviranomainen valvoo laitoksen toimittaman talousveden ja raakaveden laatua vahvistetun valvontatutkimusohjelman mukaisesti. Valvonnassa ei havaittu puutteita ja talousvesi täyttää asetuksen vaatimukset. 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 2016 aikana hanke on edennyt vain suunnittelutasolla ja hanke on edelleen vireillä.

Saareissa 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. Jätevesipuolella uusia jätevesiliittymiä rakennettiin 3 kpl.

#### Taloudellisten tavoitteiden toteuma

Jätevesipuolen huolto- ja korjauskulut ovat kasvaneet edellisen vuoteen verrattuna huomattavasti. Linjapumppaamoiden pumppujen huollot on tehty määräaikoina. Huolto- ja korjauskulujen kasvuun ovat syynä jäteveden kiinteistöpumppaamojen laaja määräaikaishuolto. Vuonna 2016 huollettiin yhteensä 100 kiinteistöpumppaamoa. Lisäksi on jouduttu korjaamaan jäätymisvaurioita (-10.000 €). Yleinen kustannustason nousu on edelleen nostanut mm. tarvikkeiden hintaa. Rakentamistoiminasta saatu kate on edelleen pienentynyt edelliseen tilikauteen verrattuna. Liiketoiminnan tuotot ovat kasvaneet noin 10.000 € ja pääomalaajojen korkokulut ovat säilyneet alhaisina, korkotasosta johtuen.

Kokonaisuutena yhtiön toiminnallinen tulos tilikaudella 2016 on -22.387,92 € tappiollinen poistojen jälkeen. Tulos-tavoite talousarviossa oli 4.680,00 €. Tulos poikkea tavoitteesta. Yhtiö ei ole onnistunut taloustavoitteissaan hyvin. Syynä ovat ennakoitua suuremmat huolto- ja korjauskulut talousjäteveden käsittelyssä. Taseen loppusumma on 2.310.629,45 €.

#### Investoinnit

Poistojen määrä vuoden 2016 lopussa oli 85.926,07 €, joka on noin kolmasosa yhtiön liikevaihdosta.

### **Lainat**

Toimintavuoden 2016 lopussa yhtiöllä on rahoituslaitoksista otettua pääomalainaa yhteensä 240.000 €.

### **Hallituksen kokoonpano**

Pj. Ahti Patokoski

Vpj. Sanna Sipilä

jäsenet: Matti Hautanen, Jari Räinen (pyytänyt eroa vuoden 2016 aikana) ja Ossi Suomela

varajäsen: Raija Tuhkanen ja Paavo Sipola

Hailuodon Vesihuolto Oy:n hallituksen kokouksia pidettiin tilikaudella yhteensä 5. Hallituksen esittelijänä ja sihteerinä oli toimitusjohtaja Jouni Marjaniemi. Vuoden 2015 varsinainen yhtiökokous pidettiin 28.4.2016.

### **Toiminnan kehittyminen ja tulevaisuus**

Vuoden liikevaihto oli 273.341,54 €. Liikevaihto kattaa toiminnan kulut ja pääomalainaa on mahdollista lyhentää lainaohjelman mukaisesti. Kulujen jatkuva kasvu vuosittain asettaa paineita veden ja jäteveden käyttömaksujen korottamiselle tulevana 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. Vesi- huollon on pystyttävä vastaamaan kasvavan asukasmäärän tarpeisiin ja vesihuollon kehittämistä on syytä valmistella yhtä aikaa liikenneyhteyden kehittämisen kanssa. Nykyinen vedenhankinta kapasiteetti on noin 450 m<sup>3</sup>/vrk ja keskimääräinen kulutus 160 m<sup>3</sup>/vrk. Kesäaikoina huippukulutus on enimmillään 360 m<sup>3</sup>/vrk.

## Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat



## 16 Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä

### Tilinpäätöksen allekirjoitukset

Hailuodon kunnan kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan allekirjoitukset

Hailuodossa huhtikuun 4. päivänä 2017

|       |       |
|-------|-------|
| _____ | _____ |
| _____ | _____ |
| _____ | _____ |
| _____ | _____ |

### Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus

\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ 2016

KPMG Julkishallinnon palvelut Oy  
JHTT -yhteisö

Katri Hokkanen  
JHT, KHT -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 | Yleismuistiot MYRE             | 83 |
| Ostolaskut P2P                    | 32 | Palkkatosittet                 | 84 |
| Hyvitysten kohdistus OSRE         | 34 | Luottotappiot                  | 85 |
| Ostolaskujen maksut               | 35 | Hyvitysten kohdistus MYRE      | 86 |
| Ostolaskut käsintallennetut       | 36 | Sumu-poistot                   | 87 |
| Ostolaskut kierrätys              | 37 | Käyttöomaisuuden luotutukset   | 88 |
| Toimeentulotuella maks laskut     | 38 | Poistoeron muutokset           | 89 |
| Effica/toimeentulotuki            | 39 | Vyörytykset                    | 90 |
| Myren viitesuoritukset            | 40 | KP laskennalliset              | 91 |
| Myre käsintallennetut suoritukset | 41 | KP Automaattikirjaukset        | 92 |
| Intime yleislaskutus              | 42 | SL Laskennalliset              | 93 |
| Intime Web-laskutus heti          | 44 | SL Automaattikirjaukset        | 94 |
| Viitesuoritukset/Perintätsto      | 46 | Jaksotukset                    | 95 |
| Myre enn.ja maksumäär.kohdistu    | 47 | Kirjanpidon tulos              | 96 |
| Sopimuslaskutus                   | 48 | Kirjanpidon tulos laskennallis | 97 |
| Korkolaskut                       | 49 | Sisäisen laskennan tulos       | 98 |
| Myyntilaskut                      | 50 | Sisäisen laskennan tulos laske | 99 |
| Mediatri-laskutus                 | 51 | Yleismuistiot MYRE             | 83 |
| Konvertoidut avoimet laskut       | 59 | Palkkatosittet                 | 84 |
| Sisäinen laskutus                 | 70 | Luottotappiot                  | 85 |
| Sisäiset laskut Intime/IP         | 72 |                                |    |
| SIS web-muistiotosite             | 77 |                                |    |
| Sis.laskutus Intime/IP, uusi      | 78 |                                |    |
| Web-muistiotosite                 | 80 |                                |    |
| Käsinkirjatut muistiotositteet    | 81 |                                |    |
| Matkalaskut                       | 82 |                                |    |

## 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-%

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



