

HAILUODON KUNTA

TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS 2024

KÄSITTELY:

Kunnanhallitus 25.3.2025 §

Kunnanvaltuusto 13.5.2025 §

Sisällysluettelo

TOIMINTAKERTOMUS

Kunnanjohtajan katsaus	5
------------------------------	---

1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	6
1.2 Toimintaympäristö	10
Väestö ja väestörakenteen muutokset	
Elinkeinotoiminta, työllisyys ja työllistäminen	
Yhdyskuntarakentaminen ja asuminen	
Ympäristöasiat	
Muut ei taloudelliset asiat	
Yleinen taloudellinen tilanne ja kuntatalouden kehitysnäkymät	
1.3 Hailuodon kunnan toiminnan ja talouden kehitys	17
Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa	
Kunnan kehittämistoiminta	
1.4 Hailuodon kunnan henkilöstö	
Henkilöstöhallinnon tavoitteiden toteutuminen.....	22

2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ ... 30

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	34
3.1 Talousarvion toteutuminen	
3.2 Toiminnan rahoitus	
3.3 Kokonaistulot ja -menot	
3.4 Investointiosan toteutuminen	
4 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	42
5 KUNNANHALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ	47
6 SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY.....	49
7 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	53
8 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN	61
9 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN TULOSALUEITTAIN	63
10 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN	89

Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot	92
Hailuodon kunnan tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma	
Kuntakonsernin tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma	110
Eriytetyt tilinpäätökset	
11 TYTÄRYHTIÖIDEN TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖSTIEDOT	122
Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	
12 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	124
13 LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA, TOSITTEIDEN LAJEISTA SEKÄ SÄILYTYSTAVOISTA	125
14 TUNNUSLUKUJEN LASKENTAKAAVAT	126

Toimintakertomus

Kunnanjohtajan katsaus

Vuosi 2024 jää Hailuodon historiaan. Hailuodon kiinteä yhteys sai lopullisen päätöksensä ja vuosikymmeniä eri vaiheissa ollut yhteyden rakentaminen käynnistettiin keväällä 2024. Hailuodon kiinteä maantieyhteys Oulun Riutunkarin ja Hailuodon Huikun välillä edistää kunnan tulevaisuutta: asukasmäärän kasvua, palvelujen jatkuvuutta sekä elinkeinotoiminnan kehittymistä.

Hailuoto nähdään tänään entistäkin kiinnostavampana saaristoelämäntavan, kestävän arjen ja vapaa-ajan elämysten paikkana. Kunnan uudistaminen tässä hetkessä on yhteinen tehtävämme – ajan ja talouden haasteista huolimatta.

Kunta jatkaa kehittämistoimiaan, että kiinteän yhteyden valmistuessa pystymme tarjoamaan runsaasti tontteja uusille hailuotolaisille – asukkaille ja elinkeinotoimijoille – viihtyisässä ja turvallisessa ympäristössä, hyvien palvelujen ja vapaa-aikamahdollisuuksien äärellä.

Hailuodon kunnan kokonaistulot olivat tilikaudella 4 791 621 €. Suurimmat tuloerät muodostuivat verotuloista ja valtionosuuksista. Kokonaismenot olivat tilikaudella 5 110 186 €. Olennaisin menoerä koostuu toimintakuluista, joiden osuus kokonaismenoista oli 88,9 %. Kokonaismenot ylittivät kokonaistulot 318 566 €:lla.

Kunnan toimintatuotot olivat yhteensä 1 532 509 €. Toimintakulut olivat 4 541 599 €, joista henkilöstökulujen osuus 2 414 508 €. Palveluja ostettiin -1 023 835 eurolla.

Hailuodon kunnan verotuotot olivat 2 003 215 €, toteutuen 96,3 prosenttisesti budjetoidusta. Valtionosuuksien toteuma% oli 97,3 eli 1 213 980 €.

Tilikauden 2024 tulos ennen varausten ja rahaston muutosta on -256 956 € alijäämäinen. Poistoeron lisäämisen jälkeen alijäämäksi jää -168 529 €. Edellisten kausien ylijäämä ennen tilikauden tuloksen käsittelyä on 3 630 143,08 €.

Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä, että poistoeroa tuloutetaan suunnitelman mukaisesti 88 327,20 € ja tilikauden alijäämä -168 628,66 € siirretään taseen edellisten tilikausien ylijäämättilille.

Talouseläskelmat ja tunnusluvut kuvataan tarkemmin toimintakertomus- ja talousarvion toteutumisen osioissa.

Hailuoto on ainoa Suomen kunta, joka on kokonaisuudessaan kansallismaisemaa. Hailuodossa näet ja koet Suomen erityispiirteet tiivistettynä. Hailuodon saaristokulttuuri yhdistyy voimallisesti mereen, saaristolaiseen elämäntapaan ja elinkeinoin ja paikalliseen käsityökulttuuriin. Hailuoto, luonnollisesti.

Loppuun kiitän Hailuodon kunnan luottamushenkilöitä ja työntekijöitä kunnan hyväksi vuonna 2024 tehdystä työstä ja erityisesti kuntamme tavoitteellisesta uudistamisesta. Kiitos kaikille kunnan tilinpäätöksen 2024 valmisteluun osallistuneille.

Hailuodossa 21.3.2025

Maarit Alikoski
Kunnanjohtaja

1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnanvaltuusto

Hailuodon kunnanvaltuustossa oli 17 valtuutettua tilikaudella 1.1.-31.12.2024.

Valtuuston puheenjohtajaksi valittiin kunnanvaltuuston 10.8.2021 § 34 päätöksellä Teija Siekkinen. Varapuheenjohtajiksi valittiin Markku Ketola (1. vpj.) ja Kari Tuhkanen (2. vpj.).

Teija Siekkinen toimi valtuuston puheenjohtajana ajalla 10.8.2021- 17.5.2022. Teijan Siekkisen siirryttyä kunnanhallituksen puheenjohtajan tehtäviin kunnanvaltuuston päätöksellä 19.4.2022 § 20 valtuuston puheenjohtajaksi valittiin kunnanvaltuuston 17.5.2022 § 35 päätöksellä Mikko Iljana.

Hailuodon kuntavaaleissa 13.6.2021 valittu kunnanvaltuusto 1.8.2021-31.5.2025:

Siekinen Teija	valtuutettu, kunnanvaltuuston pj.
Ketola Markku	valtuutettu, 1. vpj
Tuhkanen Kari	valtuutettu, 2. vpj.
Iljana Mikko	valtuutettu
Kalaja Matti	valtuutettu
Loukola Annukka	valtuutettu
Luoma-aho Leena	valtuutettu
Mäkelä Mikko	valtuutettu
Patokoski Ahti	valtuutettu
Parrila Maarit	valtuutettu
Rantasuo Pirkko	valtuutettu
Ronkainen Katri	valtuutettu
Tero Jorma	valtuutettu
Tero Pertti	valtuutettu
Toppi Marjut	valtuutettu
Tuomikoski Mikko	valtuutettu
Vähämetsä Arto	valtuutettu.

Kunnanhallitus

Hailuodon kunnanhallituksessa on seitsemän (7) jäsentä. Kunnanhallitus ajalla 1.1.-31.12.2024:

Puheenjohtajana toimi Teija Siekkinen ja varapuheenjohtajana Mikko Tuomikoski. Kunnanhallituksen jäsenet: Maarit Parrila, Arto Vähämetsä, Leena Luoma-aho, Mikko Mäkelä, Jorma Tero.

Kunnanhallituksen kokouksiin voivat osallistua myös kunnanvaltuuston puheenjohtajat. Heillä on kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus.

Tilikauden 2024 esittelijänä kunnanhallituksessa toimi kunnanjohtaja Maarit Alikoski.

Hailuodon kunnan muut luottamuselimet ja organisaatio

Tilikauden 1.1.-31.12.2024 muut toimielimet ja palvelualueiden johtavat viranhaltijat.

Keskusvaalilautakunta
Pj. Susanna Paulamäki
Vpj. Ahti Patokoski
Jäsen Pertti Tero
Jäsen Markku Ketola
Jäsen Anna Laurila

Tarkastuslautakunta
Pj. Katri Ronkainen
Vpj. Markku Ketola
Jäsen Aaro Kemppainen

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta
Pj. Kari Tuhkanen
Vpj. Marjut Toppi
Jäsen Marko Välimäki
Jäsen Vuokko Heikkinen-Pereira
Jäsen Pertti Tero
Vanhus- ja vammaisneuvoston edustaja Pirkko Rantasuo

Rakennetun ympäristön lautakunta
Pj. Mikko Iljana
Vpj. Mika Hintikka 1.1.-16.12.2024 saakka
Vpj. Mikko Mäkelä 17.12.2024-31.12.2024
Jäsen Sari Vertanen
Jäsen Pentti Huttunen
Jäsen Pirkko Rantasuo

Viranomaislautakunta
Pj. Markku Ketola
Vpj. Matti Kalaja
Jäsen Annukka Loukola
Jäsen Maarit Parrila
Jäsen Juha Sauvola

Konserniohjauksen sekä sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimushallinnan jaosto
Pj. Arto Vähämetsä
Vpj. Maarit Parrila
Jäsen Mikko Mäkelä
Jäsen Pirkko Rantasuo
Jäsen Pentti Huttunen

Elinvoima ja TKI-jaosto
Jussi Paaso
Arto Vähämetsä
Teija Siekkinen

Jaoston toimintaa ei käynnistetty. Elinkeinostrategia ja -ohjelma siirtyi kunnan TA2025 tavoitteisiin.

Lähidemokratiatoimikunta
Pj. Leena Luoma-aho
Jäsen Mikko Tuomikoski
Jäsen Anneli Viitaluoma
Jäsen Sakari Viippola
Jäsen Piia Heikkinen
Jäsen Emilia Paaso (1.1.-26.8.2024)

Jäsen Anna-Sofia Tuomikoski (27.8.-31.12.2024)

Nuorisovaltuusto 2024-2026

1.1.-31.7.2024

Pj Sipilä Kerttu

Jäsen Helmi Lepistö

Jäsen Tuomas Lepistö

Jäsen Emilia Paaso

Jäsen Reeta Toppi

Jäsen Enna Rantas uomela

Lepistö Helmi

1.8.-31.12.2024

Pj. Emilia Paaso

Vpj. Jesse-Kasper i Vähäkangas

Pietari Blomster

Ella Kurikka

Miikka Lepistö

Matilda Ronkainen

Anna-Sofia Tuomikoski

Jonna-Juulia Vähäkangas

Vanhus - ja vammaisneuvosto

Pj. Anneli Viitaluoma

Vpj. Airi Sipilä

Jäsen Ulla Autio

Jäsen Raili Haapala

Jäsen Anne Junnikkala

Jäsen Raili Louhimaa

Tuula Paltakari-Piekkola

Marja Rantas uomela

Kimmo Sorvoja

Raija Tuhkanen

Hannu Tuhkanen

Kunnanhallituksen edustaja Leena Luoma-aho.

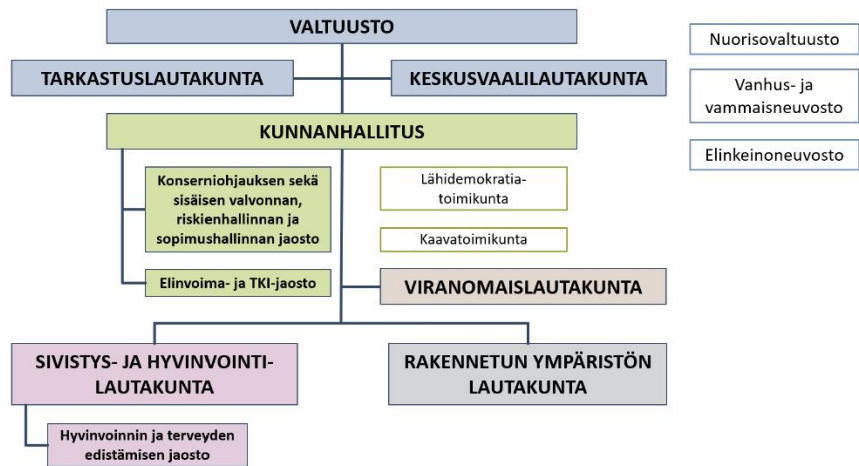
Elinkeinoneuvosto

Neuvoston toimintaa ei käynnistetty. Elinkeinostrategia ja -ohjelma siirtyi kunnan TA2025 tavoitteisiin.

Kunnan johto

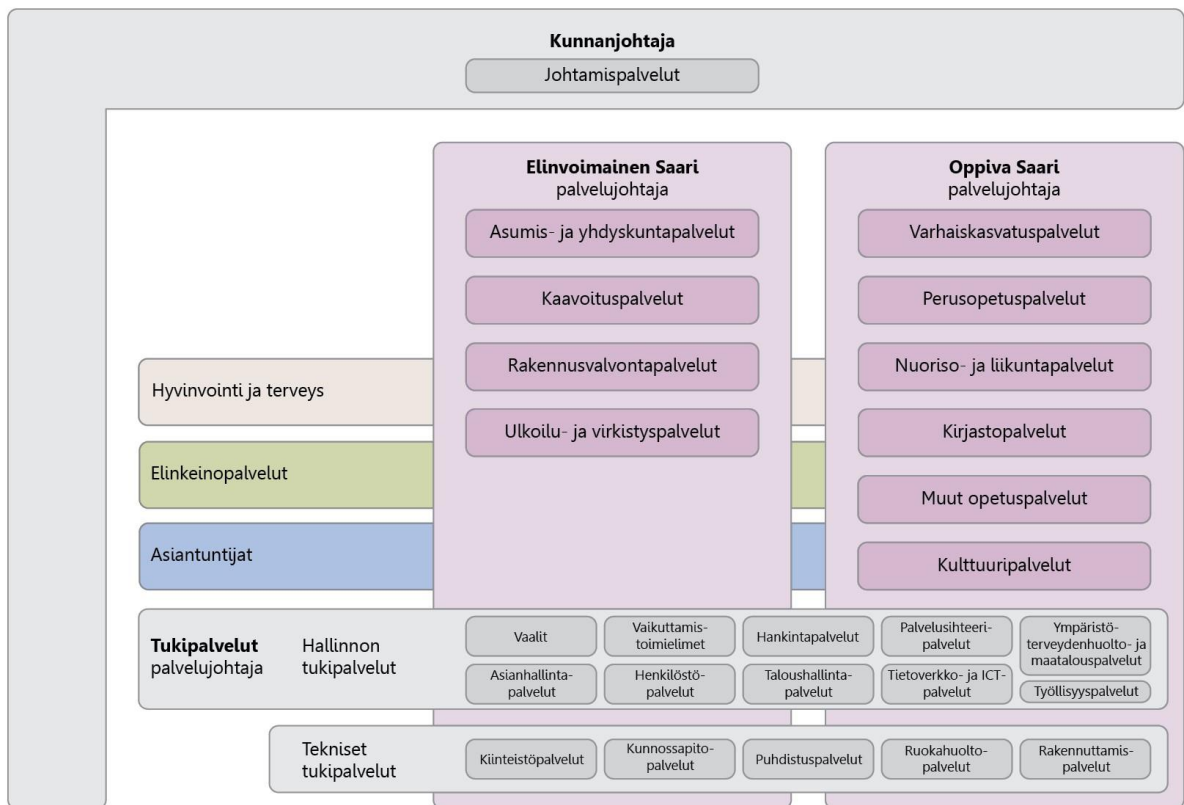
Kunnanjohtaja Maarit Alikoski, rehtori Jukka Kodis, päiväkodinjohtaja Timo Viitanen, tekninen johtaja Markku Maikola.

Kuva 1. Hailuodon kunnan toimielinorganisaatio 2024



Hailuodon kunnan uusi toimielinorganisaatio 1.1.2024 hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 5.9.2023 § 26

Kuva 2. Hailuodon kunnan henkilöstöorganisaatio



1.2 Toimintaympäristö

Väestö ja väestörakenteen muutokset

Hallinnollinen alue

Hailuodon pinta-ala on 1082.7 km², josta maapinta-alaa on 201.21 km², sisävesialueita 1.69 km² ja merivesialueita 879.8 km².

Väestö

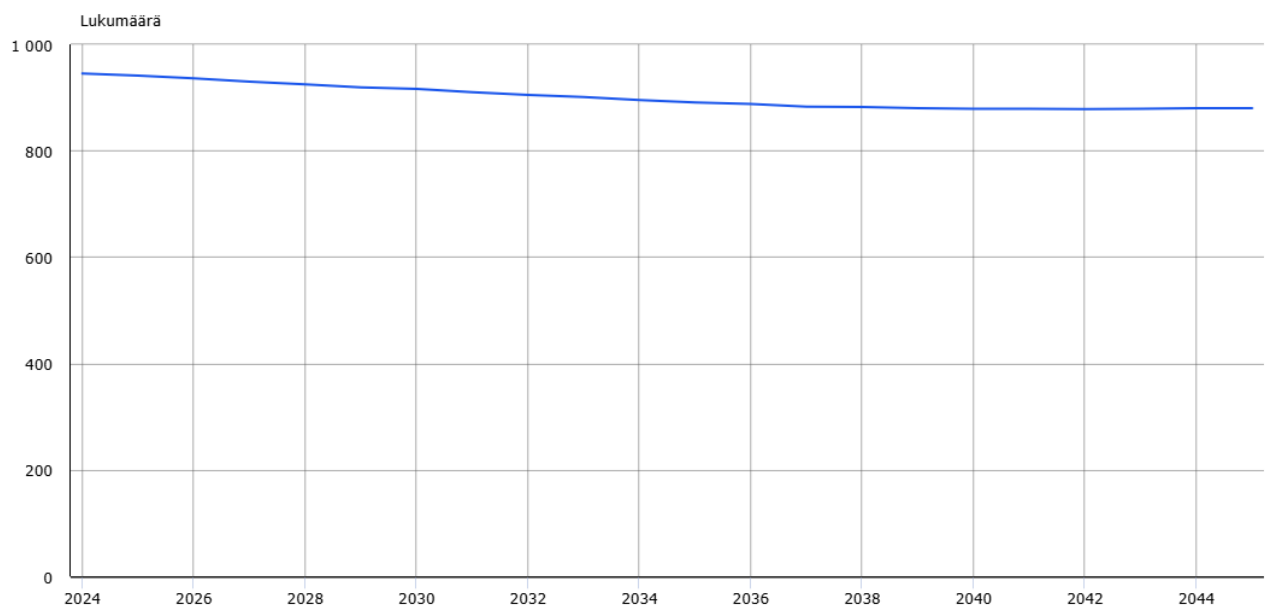
Vuoden 2024 väestökehityksen viimeisin väkiluku 2024Q4 on 922. Muutos vuodesta 2024 edelliseen vuoteen on -26 asukasta, -2,74% . Tilastokeskus.

Väestökehitys Hailuoto:

- syntyneet 1
- kuolleet 17
- luonnollinen väestön lisäys -16
- kuntien välinen nettomuutto -10
- netto maahanmuutto 0,
- kokonaisnettomuutto -10
- viimeisin väkiluku 922
- väestönlisäys -26
- väestönkasvu -2,74%

Väestöennuste kunnittain 2024-2045

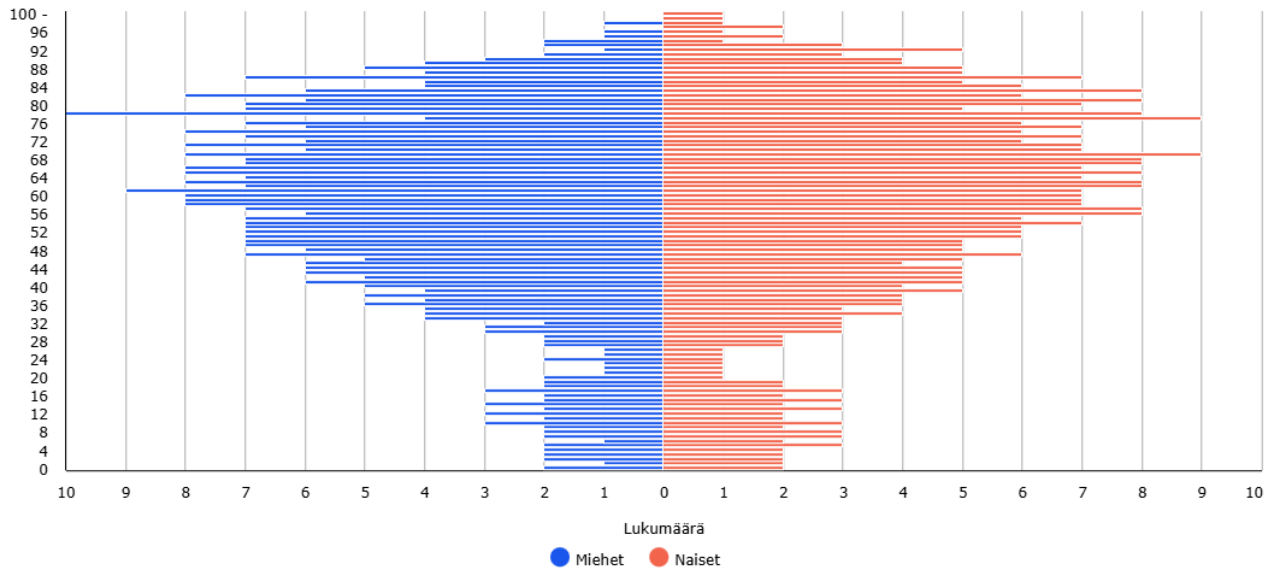
Hailuoto



Lähde: Tilastokeskus, väestöennuste 2024

Väestön ikä- ja sukupuolirakenne kunnittain ennusteen mukaan vuonna 2045

Hailuoto



Lähde: Tilastokeskus, väestöennuste 2024

Elinkeinotoiminta, työllisyys ja työllistäminen

Elinkeinopolitiikan tavoitteellinen kehittäminen on kunnan strateginen painopistealue; painopiste on määritelty kuntastrategiaan (Kv 12.11.2024 § 45); "Asukasmäärän ja elinkeinotoiminnan kasvua edistävä maapolitiikka". Tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit kuvattiin valtuuston talousarviotavoitteissa sekä palvelualueiden kuntastrategiaa toteuttavissa toimintasuunnitelmissa (Kv 17.12.2024 § 63) mm. tavoite Hailuodon elinkeinostrategia ja strategian toteuttamissuunnitelma, joka sisältää myös kunnan elinkeinotoimintaa edistävän toimintatavan ja sen toiminnallistamisen. Oulun seudun matkailun kehittämiseen osallistuminen (masten plan); seudullinen matkailuyhteistyö, Marjaniemen kehittäminen.

Vuonna 2024 Hailuotoon perustettiin viisi (5) uutta yritystä. Yritykset sijoittuvat seuraaville toimialoille ravintola, viinitila, kiinteistöjen vuokraus, työvoiman vuokraus ja kotipalvelu. Lopettaneita yrityksiä oli 0. Yritystoiminnan neuvontatapahtumiin osallistuminen on aktivoitunut.

Työllisyys ja työllistäminen

Pohjois-Pohjanmaalla oli 2024 joulukuun lopussa 24 700 työtöntä työnhakijaa, mikä on 700 enemmän kuin vuosi sitten ja 2 300 enemmän kuin marraskuussa. Vuosi 2024 oli koko kansantalouden tavoin alavireinen ja se näkyi mm. aiempaa alhaisempaa työvoimakysyntänä. Pitkä matalasuhdanne pitkittää monien työttömyysjaksoja ja yli vuoden työttömänä olleiden määrä on Pohjois-Pohjanmaalla nousussa. Seuduittain tarkasteluna maakunnan alhaisin työttömyysaste oli joulukuun lopussa Haapavesi-Siikalatvan (9,8 %) seutukunnassa. Kunnista matalin työttömyysaste oli Merijärvellä (7,4 %) ja korkein Pudasjärvellä (18,1 %). Oulun työttömyysaste oli 14,1 prosenttia. Hailuodon työttömyysaste oli 11,5 % (44 työnhakijaa, lomautettuja 7).

Joulukuussa 2024 Pohjois-Pohjanmaan alueella oli avoinna 3 500 työpaikkaa, joista uusia avoimia työpaikkoja oli noin 1 800. Työpaikkojen määrä oli lähes 1 000 (-35 %) vähemmän kuin vuosi sitten joulukuussa. Määrällisesti eniten uusia työpaikkoja oli tarjolla rakennus-, korjaus- ja valmistustyöntekijöille (mm. rakennussähköasentajat sekä maatalous-, teollisuuskoneasentajat ja -korjaaja) sekä palvelu- ja myyntityöntekijöille (mm. lähihoitajat, kiinteistöhuollon työntekijät sekä myyjät). Hailuodossa oli joulukuussa 2024 avoinna alle viisi (5) työpaikkaa.

Pitkäaikaistyöttömiä, vähintään yli vuoden yhtäjaksoisesti työttömänä olleita, oli joulukuun lopussa 8 900. Määrä kasvoi edellisvuodesta 1 400 henkilöllä ja marraskuusta 500 henkilöllä. Pitkäaikaistyöttömien määrä on kasvanut koko maakunnan alueella.

Pohjois-Pohjanmaan aktivointiaste oli 19,2 %. Laskua viime vuodesta on 4,1 prosenttiyksikköä. Aktivointiasteeseen laskettavien palveluiden piirissä oli kaikkiaan 5 900 henkilöä. Vuoden 2025 alusta työllisyysenhoidon palveluiden järjestämisvastuu siirtyi kunnille.

TE-palvelujen järjestäminen

TE-palvelujen järjestämisen siirto kunnille 1.1.2025 saatettiin valmiiksi Oulun seudun työllisyysalueen yhteistyönä vuoden 2024 loppuun mennessä.

Valtioneuvosto vahvisti 2024 Suomen työllisyysalueet. Oulun seudun työllisyysalueeseen kuuluvat Hailuoto, Ii, Kempele, Liminka, Lumijoki, Muhos, Oulu, Pudasjärvi, Tyrnävä, Utajärvi ja Vaala. Työllisyysalueen johtamisesta sovittiin kuntien hyväksymässä, 11.9.2023 päivätyssä yhteistoimintasopimuksessa. Yhteistoimintasopimus on kuntalain (410/2015) 52 §:n mukainen julkisoikeudellinen sopimus yhteisestä toimielimestä.

Oulun seudun työllisyysalueen vastuukunta Oulun ja Hailuodon kunnan välille laadittiin sopimus, johon perustuen vastuukunta tuottaa yhteistoimintasopimuksessa mainitut lakisääteiset työllisyyspalvelut Hailuodon kunnalle. Sopimus hyväksyttiin Hailuodon kunnanhallituksessa 19.11.2024 § 253.

Hailuodon kunnan asukasmäärä ja työnhakijoiden määrä huomioiden palvelun tuottamiseen varataan 0.3 HTV:tä omavalmmentajan tehtävästä. Työajan määrää tarkistetaan ja sopimusta päivitetään, mikäli työnhakijamäärä ja laatu merkittävästi muuttuvat. Vastuukunta veloittaa Hailuodon kunnalle tuottamansa palvelun alkaen 1.1.2025 toistaiseksi. Vastuukunta tuottaa palvelun yhteistyössä Hailuodon kunnan kanssa. Työllisyysalueen osapuolten välille on perustettu myös yhteinen toimielin, Oulun seudun työllisyysjaosto.

Työllisyysalueen yhteisenä tahtotilana on:

- kuntaekosysteemiä hyödyntäen muotoilla asiakkaiden palveluprosesseja palvelukokonaisuuden aidon vaikuttavuuden mahdollistamiseksi;
- pienentää työttömyysturvasta aiheutuvia kustannuksia ennakkoilla toimilla;
- edistää työllisyyttä ja vaikuttaa työttömyyden ennaltaehkäisyyn;
- lähentää työllisyyspalveluita sekä kuntien elinkeino-, yritys- ja osaamispalveluita työmarkkinoiden kohtaantoon vaikuttamiseksi;
- ennakoida osaamistarpeita alueen elinkeinoelämän kehityksen mukaan ja kehittää tehokkaita toimintamalleja työnantajien työvoimatarpeiden täyttämiseksi;
- saada alueen työvoima nykyistä laajemmin töihin tehostamalla työnvälitystä ja tukemalla yrityksiä osatyökykyisten ja vieraskielisten työllistämiseksi; sekä
- rakentaa pidempään työttömänä olleille tarkoituksenmukainen polku kohti työtä tai oikean etuuden piiriin, mikäli asiakas ei ole työkykyinen.

Yhdyskuntarakentaminen ja asuminen

Hailuodon strateginen yleiskaava 2030 hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 13.11.2019 § 40. Maankäytön jatkosuunnittelu ja toteuttaminen käynnistettiin hyväksytyyn Hailuoto 2023-2025 kuntastrategiaan (kv 21.12.2022 § 76) perustuen. Marjanie-men Nokan asemakaavan muutos ja laajennus hyväksyttiin valtuustossa 28.11.2023 § 41. Kaavamuutos sisältää mm. uuden käyttöveden pumppaamon rakentamisen turvaamaan vesihuollon palveluita. Kaava-alueelle ollaan laatimassa to-teuttamissuunnitelmaa. Lisäksi käynnistettiin Kirkonkylän rakennuskaavan päivitys, johon ELY-keskus edellytti kaava-alu-eesta lisäselvityksiä. Käynnissä on myös Rantasumpun asemakaavan laajennus, jonka arvioidaan lisäselvitysten valmis-tuttua valmistuvan syksyllä 2025.

Hailuodossa asuminen painottuu omistusasumiseen pientaloissa. Tilastokeskuksen vuoden 2023 julkaisemien kuntien avainlukujen mukaan Hailuodon väkiluku oli 948 ja taajama-aste 53,8 %. Asuntokuntien lukumäärä oli 486 kpl, joista rivi- ja pientaloissa asui 97,1 %. Vuokra-asunnoissa asuntokunnista asui v. 2022 14,5 % (vuoden 2023 tietoa ei ollut saatavilla). Asumisessa asukkaalla on itsemääräämisoikeus, mutta asumisessa voidaan tarvita tukea, jolloin tuki järjestetään omatoi-misesti tai hyvinvointialueen järjestämänä.

Hailuodon palvelukoti Saarenkartano on ikäihmisten ympärivuorokautisen palveluasumisen yksikkö. Ympärivuorokauti- sessa palveluasumisessa henkilökunta on paikalla kaikkina vuorokauden aikoina. Asiakas maksaa erikseen vuokran ja käyttämänsä palvelut. Hailuodon kunnassa ei ole laitoshoidon yksikköä. Palveluasumisesta on vastannut 1.1.2023 alkaen hyvinvointialue Pohde.

Asuntotuotanto							
Valmistuneet uudet asunnot /vuosi	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hailuoto	3	3	3	9	2	1	2

Ympäristöasiat

Hailuodon kunnan ympäristöviranomaisena toimii Oulun seudun ympäristötoimi liikelaitos. Ympäristötoimen toimialue kattaa Oulun kaupungin sekä Hailuodon, Kempeleen, Limingan, Lumijoen, Muhoksen ja Tyrnävän kunnat. Hailuodon kunnan ympäristötekijöissä ei ole tapahtunut toimintavuoden 2024 aikana poikkeavaa.

Oulun seudulla on tiivistä kaupunkiympäristöä, maaseutua ja rakentamatonta luonnonympäristöä. Ympäristökuormitus ja olosuhteet vaihtelevat alueittain, mutta kokonaisuutena tarkastellen ympäristön tilaa voidaan pitää hyvänä eikä alueella ole osoitettavissa vakavia ympäristöongelmia.

Ympäristökuormituksen painopiste on entisestään siirtynyt suurista yksittäisistä päästölähteistä monen pienemmän tekijän yhteisvaikutukseen. Tämä asettaa haasteita ympäristömuutosten varhaiselle toteamiselle ja haittojen ennaltaehkäisylle.

Maaperän pilaantuminen, pohjavesien suojelu, meluhaitat ja jätekysymykset nousevat aika ajoin esille kaikissa alueen kunnissa. Ympäristön tilan turvaamisen ja viihtyisyyden ylläpitämisen kannalta ennaltaehkäisevän ja ympäristövastuullisen toiminnan merkitys korostuu suhteessa jälkivalvontaan.

Hailuodon kunta huomioi perustoiminnassaan Suomen hallitusohjelmatavoitteet hiilineutraaliudesta ja luonnon monimuotoisuudesta. Lähtöleveysuuden keskeisimpiä haasteita toimialueen kunnissa ovat luonnon monimuotoisuuden turvaaminen, ilmastonmuutoksen hillintä ja muutokseen sopeutuminen sekä energiakysymykset. Ympäristöasioiden hoito edellyttää sekä tekoja että avointa viestintää.

Hailuoto on ulottanut kuntastrategiassa linjattujen vastuullisuustavoitteiden ja toimenpiteiden jalkauttamisen kaikille kunnan palvelualueille, joiden tehtäväkenttää ne sivuavat. Yksi Hailuodon kuntastrategian 2020-2025 tavoitteista on resurssi- viisas kunta. Hailuoto huomioi ilmastonmuutoksen ja luonnon monimuotoisuuden säilyttämisen toimintakulttuurissaan.

Meri

Oulun edustan merialue on matalaa ja koostuu suojaisista lahdistä sekä Hailuodon takaisesta syvemmästä avomerestä. Merialueelle on ominaista alhainen suolapitoisuus ja pitkä jääpeitteinen kausi. Koska alue on matalaa, jokivesi kulkeutuu sekoittumattomana kauas ulapalle. Rannikko on Oulun seudulla melko avoin ja saaria on vähän.

Meriveden ekologinen tila on Oulun edustalla pääosin välttävä, muualla tyydyttävä. Oulujoki vaikuttaa merkittävästi Oulun edustan merialueen veden laatuun. Ravinnepitoisuudet Oulun edustan merialueen havaintopisteillä viittaavat pääasiassa keskimäärin joko karuun tai lievästi rehevään vedenlaatuun.

Arvokkaat maisema-alueet

Maiseman ominaispiirteet ja arvot ovat alueiden käyttöä ja suunnittelua tukevia voimavaroja. Ne houkuttelevat myös asukkaita ja matkailijoita, joten maisema-arvot ovat tärkeitä maaseudun elinvoimaisuuden ylläpitäjiä. Valtakunnallisesti arvokkaat maisema-alueet ovat edustavimpia maaseudun kulttuurimaisemia, joilla on kulttuuri-, luonto- ja maisema-arvoja. Arvot perustuvat monimuotoiseen kulttuurivaikutteiseen luontoon, hoidettuun viljelymaisemaan ja perinteiseen rakennuskantaan. Oulun seudulla valtakunnallisesti arvokkaiksi maisema-alueiksi on tunnustettu kolme aluekokonaisuutta: Limingan lakeus, Oulujoen laakso ja Hailuoto.

Arvokkaat maisema-alueet maisema-arvoineen huomioidaan Hailuodon kunnan maankäytön suunnittelussa ja kaavoituksessa.

Hailuodon kiinteän yhteyden hanke

Hailuotoon rakennetaan kiinteä maantieyhteys Oulun Riutunkarin ja Hailuodon Huikun välille. Kiinteä yhteys tulee korvaamaan nykyisen lauttayhteyden loppuvuodesta 2026. Kiinteän yhteyden pituus on noin 8,4 km, ja se sisältää sekä pengertieosuudet että Huikun ja Riutun sillat. Hankkeen valmisteluvaiheessa on laadittu yli 100 ympäristöselvitystä ympäristön tilan turvaamiseksi. Ympäristötoimenpiteitä tehdään suunnitelmiin perustuen jo kiinteän yhteyden rakentamisvaiheessa ja ympäristöseuranta on jatkuvaa sekä rakentamis- että yhteyden käyttöönottovaiheessa.

Luonnonsuojelu

Oulun seudulla on runsaasti erilaisia valtakunnallisten luonnonsuojeluohjelmien kohteita. Lisäksi kunnat ovat osoittaneet useissa kaavoissa paikallisesti merkittäviä alueita suojelumerkinnöillä. Luonnonsuojeluun varatut alueet turvaavat Perämeren rannikon ja Pohjois-Pohjanmaan suolakeuden tyypillisen luonnonympäristön säilymisen.

Suojeluohjelma-alueita on toimialueen kunnissa yhteensä 36 kpl ja niiden pinta-ala on yhteensä noin 130 000 ha. Yksityisiä luonnonsuojelualueita on yhteensä 555 kpl, joista määrällisesti eniten Hailuodossa (282 kpl) ja Oulussa (178 kpl). Pinta-alaltaan yksityisessä suojelussa on yhteensä noin 36 000 ha.

Virkistyskäyttö

Virkistysalueiden merkitys on asukkaille huomattava. Taajaan asutuilla alueilla erilaiset rakentamattomat viheralueet, taajamametsät ja puistot ovat tärkeitä lähivirkistyskohteita. Laaja-alaisemmat ulkoilu- ja retkeilyalueet sekä erilaiset reititöt palvelevat koko seudun asukkaita. Viheralueet toimivat myös elinympäristöinä ja ekologisina käytävinä eri eliöille.

Oulun seudun virkistysaluevalikoima on runsas ja monipuolinen, se ulottuu sisämaan laajoista erämaisista metsä- ja suo-alueista merenrannikon saaristoon. Hailuoto kokonaisuudessaan on yksi Suomen kansallismaisemista ja tärkeä virkistys- ja matkailukohde. Hailuodon kunnan virkistysalueiden suunnittelu, käyttö ja kehittäminen toteutetaan kestävästi. Kunta osallistuu myös Oulun seudulliseen virkistys- ja vapaa-ajanalueiden suunnitelmaan (VIVA).

Muut ei taloudelliset asiat

Hailuodon kunnan henkilöstön tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma on osa työnantajan henkilöstöpolitiikan ohjeita. Hailuodon kunta seuraa ja huomioi toiminnassaan Oikeusministeriön ja korruptionvastaisen yhteistyöverkoston korruptionvastaisen työn. Kunta huomioi ihmisoikeusasiat osana kuntastrategiaansa perustuvaa vuorovaikutusta, toimintaa ja palveluja.

Yleinen taloudellinen tilanne ja kuntatalouden kehitysnäkymät

Suomen talous kääntyi taantumasta hienoiseen kasvuun 2024 alkuvuoden aikana, mutta vuositasolla bruttokansantuote (BKT) jää 0,3 prosenttia pienemmäksi kuin edellisvuonna. Eniten tuotantoa on heikentänyt rakentamisen merkittävä vähentyminen ja myös yksityinen kulutus vähenee. Suomen viennin kasvu vauhdittuu, mutta odotettua hitaammin, sillä euroalueen vaimea talouskasvu jarruttaa erityisesti tavaraviennin kysyntää. Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku kääntävät sekä kulutuksen että investoinnit kasvuun ensi vuonna. BKT:n ennustetaan kasvavan 1,6 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuosina 2026 ja 2027. Työmarkkinoiden käänne parempaan siirtyy vuoteen 2025. Vuosina 2026–2027 työllisyys paranee talouden vahvistuessa, ja työttömyysaste laskee vuoden 2025 8,4 prosentista 7,4 prosenttiin vuonna 2027.

Julkisyhteisöjen alijäämän arvioidaan olevan 4,2 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen vuonna 2024. Heikko talouden suhdanne heijastuu julkiseen talouteen monin tavoin, minkä lisäksi viime vuosien nopea inflaatio kasvattaa menoja tuntuvasti vielä 2025. Alijäämä alkaa kuitenkin vähitellen supistua talouden elpymisen sekä hallituksen toimien myötävaikutuksella. Vuonna 2025 alijäämä on 3,5 prosenttia ja vuonna 2029 2,0 prosenttia.

Valtionhallinnon ja paikallishallinnon suuret alijäämät sekä talouden heikko suhdanne kasvattavat velkasuhdetta nopeasti ennustejakson alussa. Tänä vuonna velkasuhde nousee yli 82 prosentin suhteessa BKT:hen, josta se kasvaa vähitellen 87 prosentin vuonna 2029. Kestävyysvajeen arvioidaan olevan 1,5 % suhteessa BKT:hen.

Kuntahallinto

Vuoden 2024 tilinpäätösarvioiden mukaan kuntien taloustilanne heikkeni selvästi vuoden 2023 poikkeuksellisen hyvästä tilanteesta. Taloustilanteen heikkenemisen taustalla on pääosin sote-uudistukseen liittyvien kertaluonteisten erien poistuminen, mikä näkyy erityisesti kuntien verotulojen ja osin valtionosuuksien vähenemisenä. Yhteenlaskettu vuosikate heikkeni edellisvuodesta noin miljardilla eurolla 3,2 miljardiin euroon. Tilikauden tulos säilyi kuitenkin hieman yli miljardi euroa positiivisena. Verotulojen väheneminen ja toimintakulujen kasvu jäivät kuitenkin syksyllä 2024 ennakoitua pienemmiksi, mikä edesauttoi tilanteen pysymistä kohtalaisen hyvänä.

Kuntien lainamäärä kohosi 19,5 miljardiin euroon – investointien määrä on jatkunut korkeana. Lainamäärä kasvoi yli 700 miljoonalla eurolla noin 19,5 miljardiin euroon. Vuonna 2023 lainamäärän kasvu oli hyvin vähäistä ja vuonna 2022 lainat vähenivät noin 430 miljoonalla eurolla, joten kehityksessä tapahtui 2024 selvä käänne. Lainamäärän kasvuun on vaikuttanut heikentyneen tulo-rahoituksen lisäksi korkeahkona jatkunut investointitaso.

Tilanteen heikentymisestä huolimatta negatiivisen vuosikatteen kuntien määrä laski edellisvuodesta. Vuonna 2024 negatiivisen vuosikatteen kuntien määrä oli tilinpäätösarvioiden mukaan 11, kun edellisvuonna määrä oli 15. Negatiiviset vuosikatteen kohdistuivat aiempien vuosien tapaan pääosin pieniin, alle 5 000 asukkaan kuntiin. Uusia heikon talouden arviointimenettelyn kriteerit täyttäviä kuntia on arviolta 1–3. Lopulliset tilinpäätöstiedot saadaan huhtikuun lopussa. Kuntataloudessa vuodet 2020–2023 olivat varsin vahvoja johtuen pääosin valtion merkittävistä koronatuista, hyvästä työllisyysasteesta ja tätä myötä verotulojen hyvästä kehityksestä, sote-kiinteistöjen myynneistä sekä sote-uudistukseen liittyvistä kertaluonteisista eristä koskien vuotta 2023. Voidaan todeta, että kuntataloudessa on palattu uuteen haastavampaan normaaliin vuodesta 2024 lähtien.

Hyvinvointialuehallinto

Vuonna 2024 hyvinvointialueiden rahoitusasema pysyi heikkona. Kustannusten kasvu oli nopeaa, mutta alueiden omat sopeutustoimet hidastavat menojen kasvua. Hyvinvointialueiden tulot koostuvat pääosin valtionrahoituksesta ja asiakkaiden maksutuloista. Hyvinvointialueilla on käsissään suuret sopeutusvaatimukset ensimmäisen vuoden suurten kirjanpidon mukaisten alijäämien takia ja myös toisen toimintavuoden 2024 alijäämä on jäämässä suureksi. Alueet ovat aloittaneet sopeutustoimet, mutta niiden kokoluokasta ei ole vielä kattavaa arviota. Tilinpäätösennusteiden 2024 perusteella sopeutukselle asetettuja tavoitteita ei saavuteta täysin. Alueiden toimintaa vaikeuttaa myös henkilöstöpula, joka voi yhtäältä johtaa palveluostojen ja kulujen kasvuun, ja toisaalta hidastaa henkilöstömenojen kasvua ja heikentää palvelujen saatavuutta.

1.3 Hailuodon kunnan toiminnan ja talouden kehitys

Olennaiset kunnan toiminnassa tapahtuneet muutokset

Kunnan toiminnan 2024 keskiössä oli kaavoituksen sekä peruspalvelujen ja kunnan yleinen kehittäminen pitkäjänteisesti ja kiinteän yhteyden valmistelun aikatauluun sovittaen.

Kunta siirtyi 1.1.2024 lähtien toimielinrakenteeltaan lautakuntamalliin. Sivistys- ja hyvinvointilautakunta, rakennetun ympäristön lautakunta ja viranomaislautakunta aloittivat työnsä. Hallintosääntöuudistuksen valmistelua jatkettiin 2-6/2024, toinen vuosipuolisko valmistelussa oli taukoa. Työtä jatkettiin vuoden 2025 alusta. FCG:n kanssa toteutettiin kehittämishanke ajalla 5-9/2024. Hankkeen teemat olivat organisaation kehittäminen, talouden kantokyky sekä väestökehitysskenaariot.

Kunnan strategiset painopisteet 2025 päivitettiin valtuuston päätöksellä 12.11.2024 § 45. Painopisteet ovat 1) asukasmäärän ja elinkeinotoiminnan kasvua edistävä maapolitiikka sekä 2) asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen.

Keskustan asemakaava (AK) eteni luonnosvaiheeseen joulukuussa 2024. Ripeisiin jatkotoimiin sisältyvät parhaillaan valmistelussa olevat luontoselvityksen syventäminen, meluselvitys sekä hulevesiselvitys (mkl. HAMA). Kunta toteutti myös maanhankintaa keskustan kaava-alueella. Sekä Keskusta että Marjaniemen asemakaavan kunnallistekniikan suunnittelun investointihankkeet valmisteltiin osaksi talousarviota 2025. Hankkeet ovat kunnan investointien aikataulutettu ykkösprioriteetti (sisältäen vesi- ja viemärointi, hulevedet, sähkö- ja tietoliikennekaapelit, kaava-alueiden tiet).

Kunnan kivijalka on maapolitiikka, jolla mahdollistetaan käytännössä asukasmäärän ja elinkeinojen kasvu. Tuloksiin johtava asuntotuotannon edistäminen ja asukashankinta ovat kunnan yhteinen kärkitehtävä (Kh 13.8.2024).

Myös Rantasumpun asemakaavamuutos eteni 2024 luonnosvaiheeseen. Oulun seudun MAL-sopimus allekirjoitettiin 13.12.2024. Sopimukseen perustuen Hailuodosta hankelistauksessa on mukana mm. Mt 816 Marjaniemen jalankulku- ja polkupyörä -väylä.

Hailuodon kunta osallistui tilinpäätösvuonna Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue Pohteen tilaisuuksiin ja neuvotteluihin osana hyvinvointialueen lakisääteisten palvelujen toteuttamista sekä kunnan ja alueen yhdyspintaa. Pohjois-Pohjanmaan kunnat syvensivät myös kuntayhteistyötä kuntien edunvalvonnan vahvistamiseksi.

Hailuodon kunta osallistui seudullista matkailun yleissuunnitelmaa toteuttavaan Oulun seudun elinkeinoja ja matkailua kehittäväseen yhteistyöhön. Seudulliselle kehittämiselle on laadittu toimintasuunnitelma ja tuotettu yhteistyössä seudun matkailun edistämisen investoriesite.

Kunnan talous toteutui pääsääntöisesti hallitusti, mutta erityisesti valtionosuuksien ja verotulojen alitoteuma sekä kerta-luontoiset henkilöstömenot ja luottotappiot painoivat tuloksen alijäämäiseksi 250 000 € verran.

Kunnan kehittämistoiminta

Hallinnon tukipalvelut

Hailuodon kestävästi uudistuvat retkeilyreitistöt

Hankkeessa toteutettiin Leader-hankkeena Hailuodon luontomatkailua edistävä, 14 kilometriä pitkä, laadukkaat vaellukseen ja pyöräilyyn ympärivuotisesti soveltuvat reitit sekä uudistettiin taukopaikat ja yleisö-wc -fasilitteetit. Reittisuunnitelmassa on huomioitu Hailuodon herkkä luonto ja laajat luonnonsuojelualueet. Reitit palvelevat asukkaita, mökkiläisiä ja matkailijoita. Hanke valmisteltiin yhteistyössä Metsähallituksen kanssa, ja suunnitelmat on laadittu yhteistyössä sidosryhmien kanssa; maanomistajat paikalliset asukkaat ja elinkeinotoimijat. Investointihankkeen kokonaisrahoitus oli 100 810 €, josta kuntaosuus 30 243 €.

Reitistöhankeen yleisessä kehittämishankkeen osiossa kehitettiin Hailuodon luonto- ja kulttuurimatkailua elinkeinotoimijoiden osaamista kehittämällä uusia toimintatapoja sekä viestintää. Hankkeen kokonaisrahoitus oli 78 700 €, josta kuntaosuus 0 €.

Virkeästi arjessa – hanke. Ikääntyville kuntalaisille hyvinvointia ja toimintakykyä edistävää ryhmätoimintaa

Kunta osallistui valtion terveyden edistämisen määrärahan hankehakemuksen yhteisvalmisteluun keväällä 2024. Terveyden ja hyvinvoinnin laitos (THL) laati määrärahojen käyttösuunnitelman 10/2024, jonka STM vahvisti 1/2025. Virkeästi arjessa -hankkeelle myönnettiin valtionavustus. Hanke toteutetaan vuosina 2025–2027.

Hankkeessa edistetään ikääntyvien kuntalaisten hyvinvointia ja toimintakykyä matalan kynnyksen ryhmä- ja vapaaehtoisuustoiminnalla. Toiminta kohdennetaan yli 65-vuotiaalle kotona asuville, joilla havaitaan tuen tarpeita arjessa selviytymisessä. Hankkeen pää toteuttajana toimii Oulun kaupunki. Osatoteuttajina ovat Oulun Diakonissalaitoksen säätiö sr. (ODL) sekä Raahen, Pyhäjärven ja Nivalan kaupungit. Hankkeen yhteistyökuntia ovat Hailuoto, Oulainen, Alavieska, Reisjärvi, Kärsämäki ja Pyhäntä. Hanke toteutetaan sosiaali- ja terveysministeriön lakisääteisellä terveyden edistämisen määrärahalla. Hankkeen arvioidut kokonaiskustannukset vuosille 2025–2027 ovat 630 247 euroa, josta terveyden edistämisen määrärahan osuus on 504 198 euroa (80 %).

Hailuodon Meriteatteri

Valmisteltiin Hailuodon teatteri- ja tapahtumatoiminnan sekä elinkeinosektorin laaja-alainen kehittäminen. Hankkeessa suunniteltiin rakennettavaksi Hailuodon Meriteatterin katsomo- ja tapahtumaympäristö rakenteineen (Kv 15.11.2022 § 63). Tavoitteena oli kehittää kokonaisvaltaisesti Hailuodon elinkeinotoimintaa ja erityisesti kulttuurimatkailua. Hankkeen toteuttaminen keskeytyi viranomaislautakunnan 14.9.2023 § 5 päätöksen johdosta (oikaisuvaatimus suunnittelutarvetarkastuksesta). Pohjois-Suomen hallinto-oikeus kumosi viranomaislautakunnan päätöksen päätöksellään 20.12.2024.

Oppiva saari -palvelualue

Hailuoto harrastaa (nuorisotoimi)

Harrastustoiminnan lukukausi 08/2023–07/2024 rahoitus oli 19 000 € ja omarahoitusosuus 25%. Harrastustoiminnan lukukausi 08/2024-07/2025 rahoitus oli 15 000 € ja omarahoitusosuus 30 %. Erasmus Archipelagic Youth Change eli Saariston nuorisovaihto, nuorisotyö (08/2022–07/2024).

Liikuntapuisto

Liikuntapuisto -hankkeeseen haettiin valtion avustusta 30 948,00 €, kokonaiskustannus hankkeessa oli 103 163,75 €. Kunnan omarahoitusosuus on 70 %. Hailuodon kunnan testamentti- ja lahjoitusvaroja kohdennetaan budjettirahoitteisesti hankkeeseen. Osa hankkeesta toteutettiin 2024 aikana, mm. tekonurmen asennus sekä lisäluistelualueen laajennus. Kustannuksia tuli 2024 aikana 35 426 €.

Liikuntapuisto Investointihanke 2024 -2026. Hankittu käytetty keinonurmimatto Oulusta. Yhteensä 85 kpl 500-1000kg painavaa mattoa joissa kumiruouhe sisällä. Urheilukentän pinnan tasoitus ja pohjaaminen sekä tekonurmen asennus touko-kesäkuussa 2024. Viivat kentälle maalattuna kesällä 2025.

Kesä-syyskyy 2024 puuston poistoa lisäluistelualueelta, alueen jyrskintä, kuorinta ja tasoitus sekä täyttöhiekka ja tiivistys. Lisäluistelualueen kantava murskekerros levitettyä ja tiivistettynä. Suunnitelmissa oli myös kaukalon asfaltin poisto ja uuden asfaltointi mutta se siirtyi vuodelle 2025.

Valtion erityisavustus varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistäviin toimenpiteisiin vuosille 2024-2027.

Palkattu lisähenkilöstöä tukea tarvitsevia lapsia varten. Tutkittu ja tehty Veon avulla tukipäätöksiä. Saatu tukea tarvitseville lapsille toiminta – ja puheterapiaa.

Päiväkodin Pihahanke, Investointi. Päiväkodin pihalle uudet kalusteet, uusi aita, kukkulan poisto, kasvihuone. Kasvihuone ja alusta tehty 2024. Varsinainen työ alkaa keväällä 2025 lumien sulettua pois.

Valtion erityisavustus digitaalisen laadunarviointijärjestelmän Valssin käyttöönoton tukemiseen vuodelle 2025. Koordinaattori valittu ja aloittaa työ 2025 tammikuussa.

Varhaiskasvatuksen erityistuki

Valtion erityisavustus varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistäviin toimenpiteisiin vuosille 2024-2027. Valtion erityisavustus digitaalisen laadunarviointijärjestelmän Valssin käyttöönoton tukemiseen vuodelle 2025.

Elinvoimainen Saari -palvelualue

Osoiteaineiston laatuanalyysin tarkistukset

Suomessa ei tällä hetkellä ole valtakunnallista ja laatuvarmennettua rekisteriä, joka sisältäisi ajantasaisen tiedon rakennusten ja alueiden (kuten tontit ja rakennuspaikat) osoitteista ja osoitteiden sijainnista. Osoitetietoja ylläpidetään useissa eri järjestelmissä. Tiedot eri järjestelmien välillä eivät päivitty automaattisesti ja ajan myötä valtakunnallisiin osoitetietoihin on syntynyt virheitä ja puutteita. Viranomaiset, yritykset ja muut toimijat joutuvat tekemään paljon päällekkäistä työtä päivittäessään tietoja omissa järjestelmissään.

Tavoitteena on luoda uusi valtakunnallinen tietojärjestelmä, joka kokoaa yhteen kaikki osoitetiedot. Osoitetietojen virtaus ajantasaisena kunnista tiedon käyttäjille helpottuu. Osoitetiedot ovat yhden kanavan kautta saatavilla erilaisiin viranomaisten ja yksityisten toimijoiden palveluihin ja sovelluksiin.

Rakennusten ja alueiden osoitetiedot koostetaan kuntien järjestelmistä valtakunnalliseen osoitetietojärjestelmään. Tiedon koostamisen teknisiä ratkaisuja on määritelty ja pilotoitu yhdessä kuntien ja kuntien järjestelmätoimittajien kanssa, jotta tietojen päivittyminen valtakunnalliseen järjestelmään olisi mahdollisimman sujuvaa.

Kuntaliitto on julkaissut ohjeistuksen, jonka tavoitteena on auttaa kuntia osoitteiden antamista koskevissa käytännön kysymyksissä sekä yhtenäistää kuntien osoitteiden antamiseen liittyviä käytäntöjä. Kuntien osoiteohjeistus on suositus, joka on laadittu helpottamaan kuntien osoiteasioihin liittyvää työtä. Projektin toteutetaan Elinvoimainen Saari -palvelualueen hallinnon työnä.

PRT-päivitys

Uudisrakennukset ovat saaneet pysyvän rakennustunnuksen jo rakennuslupavaiheesta vuodesta 2019 alkaen. Pysyvä rakennustunnus ei muutu, vaikka rakennukseen tehtäisiin sen elinkaarena aikana muutostöitä (esim. laajennus) tai rakennuksen käyttötarkoitus muuttuisi. Pysyvä rakennustunnus jää voimaan, vaikka rakennus purettaisiin. Pysyvä rakennustunnus ei sisällä mitään ominaisuustietoa rakennuksesta. Jokaisella väestötietojärjestelmään (VTJ) rekisteröidyllä rakennuksella on pysyvä rakennustunnus. Ongelmia aiheuttavat etenkin vanhojen rakennusten puutteelliset RH-tiedot kunnan rakennusvalvonnan tietojärjestelmissä.

Projektin tavoitteena on kunnan kiinteistö-, rakennus- ja huoneistorekisterin päivittäminen sekä kiinteistöverotietojen tarkistus. Projektin valmistuminen on edellytyksenä rakennusvalvonnan ohjelmistojen päivitykselle sekä sähköisille lupapalveluille. Projekti on kunnassa aloitettu 2019, ja siinä tarkistetaan kunnan kiinteistö-, rakennus- ja huoneistorekisterin tiedot vertailemalla rekisterissä olevien rakennusten tietoja rakennuslupien tietoihin, ilmakuviin ja karttoihin sekä samalla rakennusten tietoja verottajan tietoihin. Tilanteissa, joissa lupatietoja ei ole saatavilla ja/tai kerätyt tiedot ovat ristiriitaisia, tietoja kysytään kiinteistöjen omistajilta lähettämällä heille kyselylomake. Tarvittaessa kiinteistölle tehdään mittauskäynti, jolla varmistetaan kiinteistöllä olevien rakennusten määrä, pinta-alat ja käyttötarkoitukset sekä muita mahdollisia tietoja rakennuksista. Rakennusten sisälle ei mittauskäynneillä mennä.

Tietokanta-aineiston korjaus toteutetaan viemällä korjatut rakennustiedot rakennus- ja huoneistorekisteriin (RHR) rekisterivertailujen, rakennuslupien, rakennuslupakuvien sekä orto-ilmakuvien avulla. Korjauksista saatava hyöty kohdistuu viiranomaisten käyttämään väestötietojärjestelmän (VTJ) rekisteriin, joka saadaan vastaamaan todellista tilannetta. Hailuodon kunnalle hyötynä on rekisteristä mahdollisesti puuttuvien rakennusten ja virheellisten kokonaisneliöiden ja -kuutioiden saattaminen kiinteistöveron piiriin. Projekti toteutetaan Elinvoimainen Saari -palvelualueen hallinnon työnä pääosin työajan puitteissa.

MRL-muutokset 1.1.2025 alkaen

Rakentamislain (751/2023, RakL), alueidenkäyttölain (maankäyttö- ja rakennuslaki muutetaan lailla 752/2023 alueidenkäyttölaki) ja rakennetun ympäristötietojärjestelmästä annetun lain (431/2023, RYTJ-laki) toimeenpaneminen edellyttää kunnilta ainakin seuraavia toimenpiteitä, jotka ovat palvelualueella valmistelussa:

- Päätöstoimivallan määrittelemistä hallintosäännössä ja mahdollisesti delegointipäätöksin
- Taksan uusimista
- Rakennusjärjestyksen uusimista
- Menettelytapojen uudistamista.

Rantasumpun asemakaavan laajennus

Kaavan laajennuksen tavoitteena on

- mahdollistaa tasokkaiden loma-asuntojen rakentaminen sekä
- mahdollistaa tasokkaan leirintäalueen perustaminen.

Osallistumis- ja arviointisuunnitelma laadittiin 17.10.2023. Kaavaehdotuksen VON pidettiin 25.10.2024. Todettiin, että kaavaa ei tarvitse asettaa uudelleen nähtäville, mikäli kaavaehdotukseen tehtävät muutokset ovat vähäisiä ja niistä kuullaan kaikkia asianosaisia, kuten alueen maanomistajia. Alustavan arvion mukaan Rantasumpun asemakaavan laajennus on tarkoitus saada kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi syksyllä 2025.

Kirkonkylän asemakaavan (ent. rakennuskaava) päivitys

Alkuperäinen Kirkonkylän rakennuskaava on hyväksytty valtuustossa 30.6.1999.

Kunnan tavoitteena on Kirkonkylän rakennuskaavan päivityksen avulla

- lisätä vakituisen asumisen rakennuspaikkoja
- tiivistää kylärakennetta
- tarkistaa kaavan ajanmukaisuus
- tarkistaa kaavamääräysten ja toteutuneen rakentamisen yhteensopivuus.

Suunnittelualueella on voimassa Hailuodon strateginen yleiskaava, Peltokuusikon osayleiskaava sekä Kirkonkylän rakennuskaava. Kaavahankkeen maankäytöllisinä kehittämissisältöinä ovat vakituinen ja vapaa-ajan asuminen, matkailu ja virkistys, sekä liikenne ja elinkeinot. Kaavaluonnos on ollut nähtävillä joulukuussa 2024. Kunta on tehnyt maanhankintoja suunnittelualueelta.

Energiansäästöhankeet

Hailuoto on mukana TEM:in KETS-seurantajärjestelmässä (KETS=kuntien energiatehokkuussopimus). Vuoden 2024 aikana parannettiin Kirkonmäen ja Hyypän hiihtolatujen valaistusten energiatehokkuutta saattamalla loppuun vanhojen valonlähteiden korvaaminen led-lampuilla.

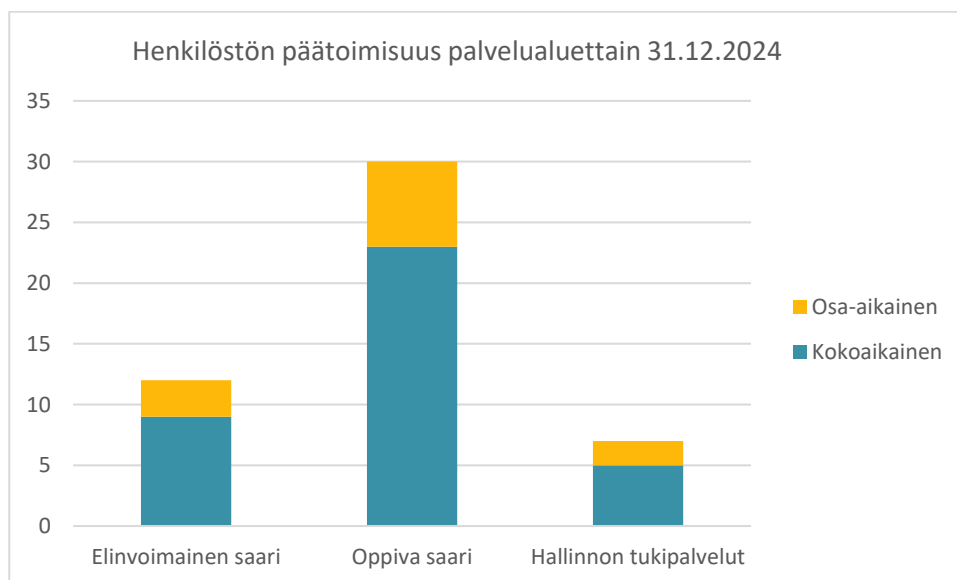
1.4 Hailuodon kunnan henkilöstö

Henkilöstön osalta tunnusluvut esitetään 31.12.2024 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).

Vuoden 2023 vertailutietoluku on jäljempänä aina esitetty sulkeissa vuoden 2024 tunnusluvun jälkeen, mikäli vertailu on ollut mahdollista.

Henkilöstömäärä ja rakenne

Hailuodon kunnan henkilöstömäärä 31.12.2024 oli 49 (2023: 51) viranhaltijaa tai työntekijää. Henkilöstöstä naisia oli 55,1 % (2023: 58,8 %). Palvelualueista naisvaltaisin oli Oppiva saari ja miesvaltaisin Elinvoimainen saari. Lukumääräisesti eniten miehiä työskenteli Oppivassa saarella. Kokoaikaisessa työsuhteessa työskenteli 37 (2023: 37) henkilöä eli 75,5 % (2023: 72,6 %) henkilöstöstä ja vakinaisessa palvelussuhteessa työskenteli 32 (2023: 35) eli 65,3 % (2023: 68,6 %) henkilöstöstä. Määräaikaisia työsuhteita oli suhteellisesti eniten hallinnon tukipalveluissa. Osa-aikaisesti työskenteleviä oli eniten Oppivassa saarella. Määrällisesti eniten määräaikaisia työsuhteita oli Oppivassa saarella ja siellä myös sijaisten osuus oli suurin.



Henkilöstön jakaantuminen ammattiryhmittäin on esitetty alla olevassa taulukossa.

Henkilöstöstä 36,7 % työskentelee opetushenkilökunnassa, johon on luettu lehtori, tuntiopettajat, luokanopettajat, erityisopettaja, varhaiskasvatuksen opettajat, koulunkäynninohjaajat ja kerho-ohjaajat.

Hoitohenkilökuntaan on luettu varhaiskasvatuksen lastenhoitajat ja perhepäivähoitaja.

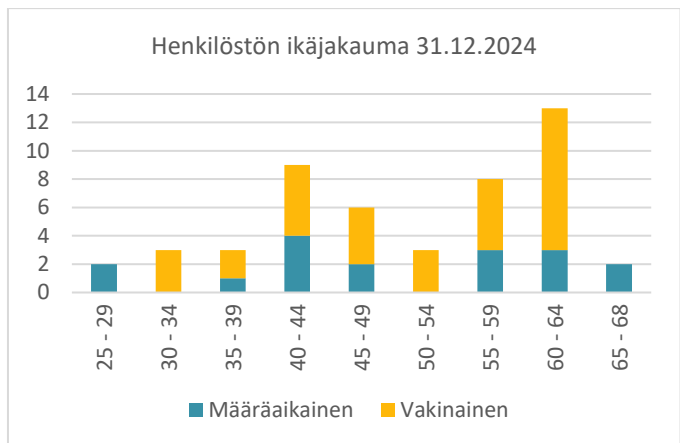
Toimistohenkilökuntaan kuuluvaksi on luettu talous- ja henkilöstöhallinnon asiantuntija, palveluasiantuntijat ja hallintoassistentti. Tekniseen henkilökuntaan on luettu kiinteistöpäällikkö, kiinteistönhoitajat ja rakennusalan ammattimies.

Muuhun henkilökuntaan on laskettu kuuluvaksi mm. kirjaston, kulttuurin ja vapaa-aikatoimen työntekijät, pajaohjaaja ja digitukihenkilö.

Hailuodon kunnan henkilöstöstä 61,2 % työskentelee Oppivan saaren palvelualueella. Yksilönsuojasyistä taulukkoa ei voida esittää nimikkeiden tasolla.

Henkilöstö ammattiryhmittäin 2024	Oppiva saari	Elinvoimainen saari	Hallinnon tukipalvelut	Koko kunta
Johtajat (johtoryhmä)	2 (1)	1 (1)	1 (1)	4 (3)
Hoitohenkilökunta	6 (7)			6 (7)
Opetushenkilökunta	18 (23)			18 (23)
Ravitsemus- ja siistimishenkilökunta		6 (4)		6 (4)
Toimistohenkilökunta	1 (1)	1 (1)	2 (2)	4 (4)
Tekninen henkilökunta		4 (4)		4 (4)
Muu henkilökunta	3 (3)		4 (3)	7 (6)
Kaikki yhteensä	30 (35)	12 (10)	7 (6)	49 (51)

Henkilöstön keski-ikä 2024	Vuotta
<i>Oppiva saari</i>	49,2
Määräaikainen	49,7
Vakinainen	49,0
<i>Elinvoimainen saari</i>	50,6
Määräaikainen	46,7
Vakinainen	52,5
<i>Hallinnon tukipalvelut</i>	54,0
Määräaikainen	51,0
Vakinainen	61,5
Koko henkilöstön keski-ikä	50,2
Vakinaisen henkilöstön keski-ikä	50,7



Hailuodon kunnassa koko henkilöstön keski-ikä oli vuoden 2024 lopussa 50,2. Vakinaisen henkilöstön keski-ikä oli 50,7 vuotta. Vakinaisen henkilöstön osalta hallinnon tukipalveluiden keski-ikä oli korkein, 61,5 vuotta. Henkilöstöstä eläköityi vuoden 2024 aikana yksi henkilö. Työkyvyttömyys- tai osa-aikaeläkkeellä olevista tai siirtyneistä ei voida esittää lukuja yksilönsuojasyistä.

Työaika ja työpanos

Tehty vuosityöaika eli tehty työpanos oli 39,4 henkilötyövuotta (htv) koko kunnan osalta. Suurin työpanos oli Oppivassa saareissa 26,9 htv:ta. Poissaoloprosentti kuvaa palkallisten ja palkattomien poissaolojen määrää teoreettisesta säännöllisestä vuosityöajasta. Poissaoloprosenttiin luetaan terveysperusteiset poissaolot, muut palkalliset poissaolot, muut palkattomat poissaolot ja vuosilomat. Koko kunnan osalta poissaoloprosentti oli 27,7 %. Hailuodon kunnassa suhtaudutaan myönteisesti erilaisiin joustaviin työaikajärjestelyihin mm. osa-aikaeläkkeeseen, vuorotteluvapaisiin ja muihin työaikajärjestelyihin, joita pyritään edistämään mahdollisuuksien mukaan.

Vuosityöaika 2024 htv	Oppiva saari	Elinvoimainen saari	Hallinnon tukipalvelut	Koko kunta
Teoreettinen säänn. vuosityöaika	29,5	10,9	6,2	46,6 (47,3)
- vuosilomapäivät	1,9	1,1	0,6	3,6 (3,4)
Säännöllinen vuosityöaika	27,6	9,8	5,6	43,0 (43,9)
- palkalliset poissaolot	4,1	1,6	0,8	6,5 (6,2)
- palkattomat poissaolot	2,2	0,6	0,0	2,8 (3,7)
Tehty säännöllinen vuosityöaika	21,3	7,6	4,8	33,7 (34,0)
+ rahana korvatut lisä- ja ylityöt	5,6	0,1	0,0	5,7 (1,8)
Tehty vuosityöaika	26,9	7,7	4,8	39,4 (35,8)
Poissaoloprosentti (sis. kaikki poissaolot)	27,8	30,3	22,6	27,7 (28,1)

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

Hailuodon kunnassa on laadittu seuraavat henkilöstöasioiden ohjeistukset: tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma, häirinnän ja epäasiallisen kohtelun hallinnan toimintamalli, työkyvyn aktiivisen tuen malli, päihdeohjelma, työsuojelun toimintaohjelma, matkustusohje, muistamisohje, liukuvan työajan sopimus ja etätöohje. Nämä dokumentit ja muut tarkentavat ohjeistukset löytyvät Hailuodon Intranet-sivustolta.

Palkat ja palkkiot

Palkankorotukset toteutuivat KVTES:n, TS:n ja OVTES:n mukaisina sopimuskorotuksina. Kunnan vakinaisen kokoaikaisen henkilöstön tehtäväkohtaisen palkan keskiarvo oli joulukuun 2024 tietojen perusteella miehillä 3 093,72 euroa / kk ja naisilla 3 184,61 euroa / kk. Sopimusalakohdaisia tietoja ei voida esittää yksilönsuojasyistä. Tehtäväkohtainen palkka on palkka ilman mitään lisiä ja se määräytyy työn vaativuuden perusteella. Kunnan vakinaisen kokoaikaisen henkilöstön kokonaiskuukausiansion keskiarvo oli joulukuun 2024 tietojen perusteella miehillä 3 624,20 euroa/kk ja naisilla 3 634,01 euroa/kk. Kokonaisansio tarkoittaa kuukaudessa maksettua säännöllisen työajan ansiota sekä mahdollisia sen lisäksi maksettavia kokemuslisä, ammattialalisä tai muita korvauksia.

Keskiansio 2024				
	Keskiarvo: tehtäväkohtainen palkka		Keskiarvo: kokonaisansio	
Vakituinen – kokoaikainen	€/kk	Muutos 2023-24, %	€/kk	Muutos 2023-24, %
Mies	3 093,72	11,4	3 624,20	10,0
Nainen	3 184,61	6,1	3 634,01	7,7

Henkilöstöhallinnon tavoitteiden toteutuminen

Vuoden 2024 henkilöstöhallinnon tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoite	Toimenpide
Hailuodon kunnan henkilöstöstrategia; hyväksytty kunnanvaltuustossa 2024	Kunta toteutti FCG:n kanssa kehittämishankkeen 5-9/2024. Yksi hankkeen teemoista oli palveluorganisaation kehittäminen, jota jatketaan 2025-2026 Kuntaliiton ja FCG:n USO8 -hankkeen kuntakohtaisissa toimenpiteissä. Niitä ovat talous, kuntastrategian päivitys ja henkilöstöstrategia ja sen toteuttaminen.
Hailuodon kunnan uuden toimintatavan linjaukset ja tavoitteet	Kuten yllä
Työterveyshuollon parantaminen; henkilöstön määräraikaistarkastusten palauttaminen osaksi Hailuodon kunnan työterveyshuoltoa	Kunta osallistui 2024 Oulun seudun kuntien työterveyshuollon kilpailutukseen. Kilpailutuksen voitti Terveystalo Oyj, jonne tth-palvelut siirtyvät 1.6.2025 lähtien.
Työhyvinvoinnin ylläpito	Hailuodon kunnan henkilöstön työkykyä ylläpitävä toiminta: Smartum, tunti liikuntaa viikossa, henkilöstön virkistyspäivä 12/2024

Henkilöstökyselyn tulokset

Henkilöstökysely 2024 toteutettiin ajalla 3.-19.3.2025. Vastaajien kokonaismäärä oli 23, mikä on 45,1 % Hailuodon kunnan työntekijöistä. Kyselyn tilastolliset vastaukset alla. Kyselyn avoimet kentät käsitellään johtoryhmässä, jossa päätetään vastausten välittömistä toimenpiteistä, ja vuoden 2026 toimintasuunnitelmaan sisällytettävistä.

Millainen on yleisvaikutelmasi Hailuodon kunnasta työnantajana?

Vastaajien määrä: 22

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
3,0	9,0	6,7	7,0	147,0	1,8

Millainen on mielestäsi Hailuodon kunnan fyysinen työympäristö?

Vastaajien määrä: 23

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
4,0	10,0	7,7	8,0	176,0	1,5

Millaiset Hailuodon kunnan palvelutoiminnot ovat mielestäsi?

Vastaajien määrä: 22

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
1,0	9,0	6,7	7,0	147,0	1,9

Henkinen ilmapiiri ja työntekijöiden väliset suhteet Hailuodon kunnassa?

Vastaajien määrä: 23

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
1,0	9,0	5,9	7,0	135,0	2,2

Miten tyytyväinen olet nykyisiin työtehtäviisi Hailuodon kunnassa?

Vastaajien määrä: 23

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
6,0	10,0	8,3	8,0	191,0	1,0

Antaako esimiehesi sinulle riittävästi myönteistä palautetta?

Vastaajien määrä: 23

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
1,0	10,0	7,0	8,0	161,0	2,7

Antaako esimiehesi sinulle rakentavaa palautetta silloin, kun työsuorituksessasi on toivomisen varaa?

Vastaajien määrä: 23

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
0,0	10,0	6,3	8,0	144,0	3,0

Asettaako esimiehesi selkeitä tavoitteita yksikkösi toiminnalle?

Vastaajien määrä: 23

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
1,0	9,0	6,5	7,0	149,0	2,9

Asettaako esimiehesi sinun työillesi selkeitä tavoitteita?

Vastaajien määrä: 23

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
1,0	10,0	6,7	7,0	153,0	2,8

Luotatko esimiehesi osaamiseen?

Vastaajien määrä: 23

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
1,0	10,0	7,2	8,0	165,0	3,0

Varaako esimiehesi aikaa sinun kuuntelemiseesi?

Vastaajien määrä: 23

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
1,0	10,0	7,1	8,0	163,0	2,9

Asettaako esimiehesi kohtuullisia vaatimuksia työsuorituksellesi ja kertoo niistä?

Vastaajien määrä: 23

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
1,0	10,0	7,1	8,0	164,0	2,7

Luotatko esimieheesi?

Vastaajien määrä: 23

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
1,0	10,0	7,0	9,0	162,0	3,2

Uskotko, että Hailuodon kunnan johtoryhmä on yleisesti ottaen hyvä?

Vastaajien määrä: 22

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
1,0	9,0	6,8	7,0	150,0	1,9

Onko Hailuodon kunnan sisäinen tiedottaminen / informaatio yleisesti ottaen riittävää?

Vastaajien määrä: 23

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
2,0	9,0	6,0	6,0	138,0	1,9

Kuinka todennäköisesti suosittelet Hailuodon kuntaa työnantajaksi?

Vastaajien määrä: 23

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
4,0	10,0	6,9	7,0	158,0	1,6

Kuinka hyvin Hailuodon kunta täyttää työnantajalle asettamasi odotukset?

Vastaajien määrä: 23

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
3,0	10,0	7,0	8,0	160,0	2,0

Uskotko, että kunnan kehittyminen tulevaisuudessa on positiivista?

Vastaajien määrä: 23

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
3,0	10,0	7,1	8,0	163,0	1,9

Annatko töissä aina 100-prosenttisen työpanoksen?

Vastaajien määrä: 23

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
5,0	10,0	9,0	9,0	207,0	1,2

Otatko aina täyden vastuun omista työtehtävistäsi?

Vastaajien määrä: 23

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
1,0	10,0	9,3	10,0	214,0	1,9

Osallistutko aktiivisesti ideoimiseen, jotta kunnan toiminta kehittyy?

Vastaajien määrä: 22

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
3,0	10,0	7,7	8,0	170,0	2,1

Kohteletko kaikkia työkavereitasi arvostavasti ja ystävällisesti?

Vastaajien määrä: 23

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
5,0	10,0	9,1	9,0	209,0	1,2

Annatko työkavereilleni myönteistä palautetta ja kannustat heitä kehittymään?

Vastaajien määrä: 23

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
5,0	10,0	8,6	9,0	197,0	1,2

Onko sinulle selvää, mitä sinulta työtehtävissäsi odotetaan?

Vastaajien määrä: 23

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
6,0	10,0	8,6	9,0	198,0	1,3

Suhtaudutaanko työpaikalla vakavasti ajatuksiisi ja ideoihisi?

Vastaajien määrä: 23

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
7,0	10,0	8,6	8,0	197,0	1,0

Kohtelevatko työkaverisi sinua ystävällisesti ja kunnioittavasti?

Vastaajien määrä: 23

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
6,0	10,0	9,0	9,0	207,0	1,0

Kohtaatko työpaikallasi myönteisesti ajattelevia työkavereita?

Vastaajien määrä: 23

Minimiarvo	Maksimiarvo	Keskiarvo	Mediaani	Summa	Keskihajonta
5,0	10,0	8,3	9,0	192,0	1,4

2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN 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 73 §: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 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet 19.6.2019 § 19 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 vastuualueen 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 luotavuuden varmistamiseen, erehdyksen ja virheiden ja väärinkäytösten ennaltaehkäisyyn ja toteamiseen sekä varojen huolellisen hoidon turvaamiseen. Sisäinen valvonta on riskienhallintaa sekä operatiivista johtamista.

Johtamis- ja hallintojärjestelmä

Kunnan toimintaa ohjataan hallintosäännöllä. Hallintosäännössä esitetään kunnan organisaatorakenne sekä toimielinten ja viranhaltijoiden toimivallanjako ja tehtävät. Hailuodon kunnan hallintosääntöuudistus on valmistelevala työryhmän (TASO-HS) päivitystoimenpiteessä 31.5.2025 saakka.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 19.12.2023 § 54 hallintosääntöuudistuksen ensimmäisen vaiheen, jossa uudistettiin kunnan toimielinrakenne (lautakuntamalli) ja siihen liittyvät välttämättömät pykälät sisältäen:

Luku 2	Toimielinorganisaatio
2a	Vaikuttamistoimielimet
Luku 4	Konserniohjaus ja sopimusten hallinta
Luku 5	Toimielinten tehtävät ja toimivallan jako

Alla olevien hallintosäännön (2018) lukujen ja pykälien osalta on tehty vain 1.1.2024 edellyttämä pakollinen tarkastelu:

Luku 1	Kunnan johtaminen
Luku 3	Henkilöstöorganisaatio
Luku 5	§:t 27-30.

Muilta osin on toistaiseksi voimassa 1.1.2018 hallintosääntö.

Hallintosääntö valmistellaan loppuun 31.5.2025 mennessä kunnanhallituksen 14.1.2025 § 6 mukaisesti.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Toimielinten esityslista-pöytäkirjat ja viranhaltijoiden päätökset ja päätösraportit valmistellaan Dynasty-asianhallintajärjestelmässä. Järjestelmän osat ovat: tiedonohjausjärjestelmä, (TOJ), tiedonohjaussuunnitelma (TOS) ja Dynasty10 -asianhallintajärjestelmä. Dynasty10 käyttöönottoprosessi kestänyt pitkään ja viivästynyt ohjelmateknisistä ja resurssisyyistä. Talousarvio 2025 sisältää asianhallintajärjestelmän täyden käyttöönoton; käyttöönotto etenee ja on 2025/Q1 tilanteessa 80% /100%.

Talousarvio, käyttötalouden ja investointien toteuttamissuunnitelma (käyttösuunnitelma), tilinpäätös sekä muut keskeiset kunnan toimintaa linjaavat dokumentit valmistellaan sähköisesti. Viranhaltijapäätösten tekeminen on ohjeistettu sisältäen linjaukset, päätösluokat, päätöksentekotavat, toimielimelle ilmoittamisen, julkaisemisen yleisessä tietoverkossa ja muutoksenhaun säännökset. Päätökset annetaan tiedoksi toimielimelle mahdollista otto-oikeuden käyttämistä varten. Julkiset viranhaltijapäätökset julkaistaan yleisessä tietoverkossa.

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

Talousarvion tavoitteet palvelualueille on johdettu kuntastrategiasta. Talouden raportointi tapahtuu kuukausittain kunnanhallitukselle, sekä hallintosäännön mukaisesti talouden ja toiminnan raportointi kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle. Talous ja toiminta raportoidaan myös toimialalautakunnille. Kassavarojen kehitystä seurataan säännöllisesti. Henkilöstöraportoinnin osalta seuranta kuukausittain kunnanhallitukselle.

Riskienhallinnan järjestäminen

Riskien arviointi toiminnan ja talouden suunnittelussa sekä päätöksenteossa

Palvelualueet arvioivat ja priorisoivat vuosittain toimialansa keskeisimmät riskit ja laativat tarvittavat riskienhallinnan suunnitelmat ja toimenpiteet sekä suunnitelman korjaavista toimenpiteistä mahdollisissa vahinkotapauksissa. Johdon, esimiesten ja työntekijöiden koulutuksella tunnistetaan ja ennaltaehkäistään riskejä.

Palvelualueiden johto vastaa toimintansa riskienhallintasuunnitelmista, riskienhallinnan toimeenpanosta ja arvioinnista. Häiluodon kunnan työntekijät noudattavat työssään hyvää riskienhallintaa, raportoivat riskeistä ja riskienhallinnan kehittämismahdollisuuksista.

Palvelualueiden suunnitelmissa sekä johtamisessa huomioidaan strategisten riskien lisäksi erityisesti vahinkoriskit, taloudelliset riskit sekä toiminnalliset riskit. Toimintayksiköissä riskienarvioinnin ja riskienhallinnan painopiste on vahinkoriskien ja toiminnallisten riskien ennaltaehkäisyssä. Yksiköiden henkilöstö, asiakkaat ja omaisuus on vakuutettu työnantajan toimesta.

Toimielinten päätösten valmistelussa huomioidaan eri vaihtoehtoihin liittyvät riskitekijät, niiden vaikutus ja todennäköisyys. Osana päätösvalmistelua arvioidaan ennakkoon päätösvaikutuksia.

Ennakoiva riskienhallinta

Ennakoivaa riskienhallintaa toteutetaan hallintosäännön sekä jatkodelegoinnin määräyksillä sekä johtamisjärjestelmän mukaisesti esimiesten sekä johtajien toimintaan ja johtamiseen, päätöksentekoon sekä sopimusten tekoon liittyvällä prosessien valvonnalla.

Esimiehet sekä johtajat ohjeistetaan edellä lueteltuihin prosesseihin liittyen. Palvelualueiden riskienhallinta ja ennakointi perustuu oman ennakoivan valvonnan lisäksi myös kunnan sisäiseen sekä ulkoiseen yhteistyöhön. Palvelualueiden laadunarviointi on osa perustoiminnan jatkuvaa parantamista ja ennakoivaa riskienhallintaa.

Palvelualueet toimivat kunnanhallituksen ja toimialalautakuntien alaisuudessa. Osana toiminnan raportointia seurataan myös eri riskejä ja riskien toteumaa. Johtamiseen liittyvistä päätöksistä ja sopimuksista raportoidaan erikseen kuukausittain.

Riskienhallinnan toteutus ja riskien seuranta talouden ja toiminnan raportoinnissa

Palvelualueiden riskienhallinta perustuu ohjeistukseen, omaan valvontaan sekä sisäiseen ja ulkoiseen yhteistyöhön. Kunnan ja palvelualueiden taloutta ja toimintaa ja riskejä seurataan kuukausittain. Johtamiseen liittyvistä päätöksistä ja sopimuksista raportoidaan erikseen kuukausittain.

Toimielinten tehtävät riskienhallinnassa

Toimielinten tehtävät riskienhallinnassa on määritelty Hailuodon kunnan hallintosäännössä luvussa 10.

Keskeisiä valvonnan ja raportoinnin välineitä ovat kirjanpidon ja henkilöstöhallinnon järjestelmät: FPM Talsu Lite/Monetra, Intime/Monetra, P2P/Monetra, Web-laskutus ja raportointi/Monetra, Personec ja ESS/Monetra, M2/Monetra. Talous- ja henkilöstöhallinnon palvelujen toteuttaminen perustuu Monetran ja kunnan yhteistyönä laadittuun vastuunjakotaulukkoon.

Työajan suunnittelu ja seuranta toteutetaan: Titania-työaikasuunnittelu ja Duunissa.fi -työajanseuranta.

Sisäisen valvonnan teknisenä järjestelmänä käytössä mm: Dynasty-asianhallintajärjestelmä ja julkisten palvelujen avointa kilpailutusjärjestelmä HILMA.

Hailuodon kunnan vakuutusten hoidosta vastaa vakuutusmeklari. Vakuutusturvan kattavuus tarkistetaan vuosittain yhdessä meklarin kanssa.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Hailuodon kunnan hankintaohjeessa (21.8.2020 § 178) on kuvattu ohjeet kynnysarvot ylittävien hankintojen toteuttamiseen sekä menettelytavat pienhankintoihin. Hankintaohjeessa on myös linjaukset hankintojen päätöksentekoon.

Sopimustoiminta

Vuonna 2024 toiminta on perustunut valtuuston, hallituksen ja muiden toimielinten päätöksiin ja hallintosäännöllä delegoituun päätösvaltaan käyttöön.

Arvio merkittävimmistä riskeistä

Hailuodon kunnan riskienhallinta perustuu kunnan riskienhallintasuunnitelmaan ja sen toteuttamiseen osana johtamista ja kunnan perustoimintaa sekä riskienhallinnan raportointia. Riskienhallinnan seuranta toteutetaan osana talouden ja toiminnan toteuman seurantaa.

Riskien toteuma 2024:

Strategiset riskit

Henkilöstöriskit realisoituivat vuonna 2024: haavoittuva henkilöstörakenne ja yllättävät, poikkeukselliset tilanteet.

Vaiheessa oleva, pitkään toimintaympäristön muutoksesta johtuen kestänyt rakenteellinen ja toiminnallinen palveluorganisaation uudistaminen nostaa erilaisten henkilöstöriskien realisoitumisen todennäköisyyttä.

Henkilöstövaje ja sijaisten puute ovat haasteina kaikissa palvelualueen toimintayksiköissä.

Oppiva saari-palvelualueen riskienhallintasuunnitelmassa ja riskienhallinnan arvioinnissa riskeistä painavimpina nousevat strategisena riskinä haavoittuva henkilöstörakenne ja yllättävät, poikkeukselliset tilanteet.

Taloudelliset riskit

Kunnan talous toteutui pääsääntöisesti hallitusti, mutta erityisesti valtionosuuksien ja verotulojen alitoteuma sekä kerta-luontoiset henkilöstömenot ja luottotappiot painoivat tuloksen alijäämäiseksi 256 956 € verran.

Toiminnalliset riskit

Lisääntyneet lauttaliikenteen häiriöt.

Toiminnallisista riskeistä merkittävimpiä; lautta myöhässä tai ei kulje. Riskin realisoituminen aiheuttaa kunnan palvelujen jatkuvuuden näkökulmasta, että päiväkodissa tai koulussa ei ole riittävästi henkilöstöä tai vanhemmat eivät pääse hake-
maan lastaan.

Yleisesti sairaankuljetus, palvelu- sekä huoltoliikenne sekä työssäkäynti vaikeutuvat tai estyvät kokonaan.

Vahinkoriskit

Vahinkoriskeistä suurimpia ovat työtapaturmat sekä kuljetuksiin, liikkumiseen ja liikenteeseen liittyvät riskit.

Oppiva saari

Näiden riskien seurauksina tiivistetysti ovat turvallisuusriskit, taloudelliset seuraukset ja henkilöstön uupuminen.

Kunnan kiinteistöjen riskienhallinta

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonnan osalta

Kiinteistöjen ennakoiva kunnossapito

Kiinteistöjen käyttö, kunto ja yhteistyö kiinteistöjen käyttäjien kanssa

Kunnan vuokrauskäytännöt

Ohjaava tiedotuspaketti vuokralaiselle

Yhtiöittäminen; kunnan toimialojen yhtiöittämistarpeiden sekä tarvittavien toimenpiteiden selvittäminen

Kiinteistöjen yhtiöittämisselvitys; valmis 12/2024

Varautuminen

Kunnan varautumisen painopiste on yhteiskunnan häiriötilanteiden ja poikkeusolojen perusturvan varmistamisen toimen-
piteissä: ruoka, vesi, lämpö ja sähkö liittyvät toimenpiteet, tietoteknisen varautumisen edistäminen. Johtoryhmän viikoit-
taiseen työskentelyyn sisältyy varautumisasiat.

Konserniohjauksen sekä sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimushallinnan jaosto

Jaoston lausuma 20.3.2025 § 9 riskienhallinnan toteumasta 2024.

Hailuodon Vesihuolto Oy

- Tilikauden 2024 nollatulot ei toteudu. Tuloksen alijäämäisyyteen vaikuttaa pitkäkestoinen vesivuoto 4-9/2024 ja sen aiheuttamat korjauskulut. Muutoin talouden 2024 toteuma talousarvion mukainen.
- Marjaniemen pohjavedenottoon käyttöönotto viivästyy hieman; kevään 2025 aikana.
- Riskienhallintasuunnitelman päivitys toteutetaan vuonna 2025, ja varautumissuunnitelma tulossa valmisteluun.
- Sähköisen asioinnin edistäminen ja yhtiön kustannusten hallinta mm. uusilla energiaratkaisuilla; toteuttaminen siirtynyt.

Hailuodon kunta

- Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tarkasteltu esitetty laajasti.
- Tilikauden 2024 nollatulot ei toteudu. Verotulot ja valtionosuudet alitoteuma, kertaluonteisia käyttötalouden-
noja, mm. henkilöstö ja asiantuntijapalvelut.
- Henkilöstöriskien toteuma on pitkäkestoista.
- Ennakoivan riskienhallinnan vahvistaminen mm. valtuustolle raportointia lisäämällä; raportoinnit joka toinen kuu-
kausi
- Päätösvaikutusten arvioinnit sisältyvät jatkossa asianhallinnan rakenteeseen osana Dynasty 10 käyttöönoton
viimeistelyä.
- Testamentti- ja lahjoitusvarojen kestävä sijoittaminen ja säätiöittämisen selvittäminen
- Elinkeino-ohjelman toteuttaminen osana kuntaverkostohanketta FCG / USO8.
- Pelastustoimen helikopterin laskeutumispaikan suunnittelu ja toteuttaminen yhteistyössä pelastusviranomaisten
kanssa.

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.

Hailuodon kunnan toimintatuotot vuonna 2024 olivat yhteensä 1 532 509 € ja toimintakulut yhteensä -4 541 599 €.

Henkilöstökustannukset olivat kokonaisuudessaan -2 414 508.

Hailuodon kunnan verorahoituksen eli verotulojen ja valtionosuuksien osuus oli 3 217 195 €, mikä on 67,1 % kokonaistulosta.

Ulkoinen, €	TP 2024	TP 2023	TP 2022
Toimintatuotot	1 532 509	1 563 845	1 891 540
Toimintakulut	-4 541 599	-4 415 478	-9 205 795
Toimintakate	-3 009 090	-2 851 633	-7 314 255
Verotulot	2 003 215	2 090 842	4 233 379
Valtionosuudet	1 213 980	1 501 981	3 991 253
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	10 426	8 860	4 128
Muut rahoitustuotot	2 955	12 348	6 032
Korkokulut	-14 856	-16 511	-13 941
Muut rahoituskulut	-3 878	-15 185	-6 172
Vuosikate	202 752	730 702	900 425
Poistot ja arvonalentumiset	-459 708	-724 971	-518 429
Tilikauden tulos	-256 956	5 731	381 996
Poistoeron muutos	88 327	88 327	91 872
Vapaaehtoisten varausten muutos			
Rahastojen muutos			
Tilikauden yli-/alijäämä	-168 629	94 058	473 868

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP 2024	TP 2023	TP 2022
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	33,7	35,4	20,5
Vuosikate/Poistot, %	44,1	100,8	173,7
Vuosikate, €/asukas	220	771	937
Asukasmäärä vuoden lopussa	922	948	961

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 (edelliskausien yli-/alijäämä).

Verotulot ja valtionosuudet

Verokertymä €	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
Kunnallisvero	3 175 726	3 249 472	3 685 597	1 604 440	1 498 541
Muutos, %	0,7	2,3	13,4	-56,5	-6,6
Yhteisövero	121 361	187 312	185 229	118 649	101 118
Muutos, %	24,8	54,3	-1,1	-35,9	-14,8
Kiinteistövero	307 701	343 434	362 553	367 753	403 556
Muutos, %	-9,5	11,6	5,6	1,4	9,7
Verotulot yhteensä	3 604 788	3 780 217	4 233 379	2 090 842	2 003 215
Muutos, %	0,4	4,9	12,0	-50,6	-4,2

Valtionosuudet	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA-muu- tokset	TA 2024 + muutokset	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvi- oon	To- teuma %
Kunnan peruspalv. valtionosuus	1 262 512	997 708	0	997 708	999 567	-1 859	100,2
Opetus- ja kultt. muut valtion	-217 631	-217 888	0	-217 888	-253 217	35 329	116,2
Muut valtionosuudet	286 639	296 992	0	296 992	296 992	0	100,0
Verotulomen.kompensaatio	170 461	171 070	0	171 070	170 638	432	99,8
Valtionosuudet yhteensä	1 501 981	1 247 882	0	1 247 882	1 213 980	33 902	97,3

3.2 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA €	TP 2024	TP 2023	TP 2022
Toiminnan rahavirta	198 919	730 702	785 659
Vuosikate	202 752	730 702	900 425
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjauserät	-3 833		-114 766
Investointien rahavirta	-212 063	-147 906	-42 941
Investointimenot	-244 432	-183 284	-166 517
Rahoitusosuudet investointimenoihin	27 809	35 378	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 560		123 576
Toiminnan ja investointien rahavirta	-13 144	582 797	742 718
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset			
Antolainasaamisten vähennykset			
Lainakannan muutokset	-305 422	-340 922	-365 922
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-305 422	-340 922	-365 922
Lyhytaikaisten lainojen muutos			
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset	27 498	-59 424	-171 909
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset			
Vaihto-omaisuuden muutos	-3 680	-478	573
Saamisten muutos	97 890	330 686	-240 988
Korottomien velkojen muutos	-66 713	-389 632	68 506
Rahoituksen rahavirta	-277 924	-400 346	-537 831

Rahavarojen muutos	-291 068	182 451	204 887
Rahavarat 31.12.	563 923	854 991	672 540
Rahavarat 01.01.	854 991	672 540	467 653
	-291 068	182 451	204 887

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP 2024	TP 2023	TP 2022
Toiminnan ja invest. rahavirran kertymä 5 v:lta, €	1 462 170	-447 479	-1 882 854
Investointien tulo-rahoitus, %	93,6	494,0	540,7
Lainanhoitokate	0,7	2,1	2,4
Laskennallinen lainanhoitokate	1,3	3,7	3,7
Kassavarat	563 923	854 991	672 540
Kassasta maksut/vuosi	5 110 186	4 971 380	9 758 346
Kassan riittävyys, pv	40	63	25
Asukasmäärä vuoden lopussa	922	948	961

TASE	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
€			
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT	9 345 470	9 589 283	10 891 492
Aineettomat hyödykkeet	351 634	389 521	447 251
Aineettomat oikeudet	9 080	12 712	36 186
Muut pitkävaikutteiset menot	342 554	376 809	411 065
Aineelliset hyödykkeet	8 823 246	9 029 171	9 574 870
Maa- ja vesialueet	1 020 484	949 515	909 515
Rakennukset	7 018 617	7 255 901	7 776 678
Kiinteät rakenteet ja laitteet	634 784	690 312	740 171
Koneet ja kalusto	13 337	7 599	30 112
Muut aineelliset hyödykkeet	4 560	4 560	4 560
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	131 465	121 285	113 834
Sijoitukset	170 590	170 590	869 372
Osakkeet ja osuudet	126 853	126 853	825 634
Muut saamiset	43 738	43 738	43 738
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 369 866	949 560	814 883
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	1 369 866	949 560	814 883
VAIHTUVAT VASTAAVAT	856 019	1 241 297	1 389 054
Vaihto-omaisuus	31 177	27 498	27 020
Aineet ja tarvikkeet	31 177	27 498	27 020
Saamiset			
Pitkäaikaiset saamiset	130 000	150 000	170 000
Lainasaamiset	130 000	150 000	170 000
Lyhytaikaiset saamiset	130 919	208 809	519 495
Myyntisaamiset	55 415	100 224	123 170
Lainasaamiset	20 000	20 000	20 000
Muut saamiset	25 717	32 492	75 677
Siirtosaamiset	29 786	56 093	300 649
Rahat ja pankkisaamiset	563 923	854 991	672 540
VASTAAVAA YHTEENSÄ	11 571 355	11 780 140	13 095 430

TASE	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
------	------------	------------	------------

€			
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA	6 212 787	6 381 416	6 823 891
Peruspääoma	2 751 272	2 751 272	3 287 806
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	3 630 143	3 536 085	3 062 216
Tilikauden yli-/alijäämä	-168 629	94 058	473 868
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	2 292 936	2 381 264	2 469 591
Poistoero	2 292 936	2 381 264	2 469 591
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 369 866	949 560	814 883
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 369 866	949 560	814 883
Muut toimeksiantojen pääomat			
VIERAS PÄÄOMA	1 695 766	2 067 901	2 987 065
Pitkäaikainen	890 651	1 196 073	1 501 495
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta		1 196 073	1 501 495
Lyhytaikainen	805 115	871 828	1 485 570
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	305 422	305 422	340 922
Saadut ennakot	29 976	16 984	34 428
Ostovelat	127 396	192 077	383 831
Liittymismaksut ja muut velat	38 878	39 888	66 744
Siirtovelat	303 443	317 457	659 645
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	11 571 355	11 780 140	13 095 430

TASEEN TUNNUSLUVUT	2024	2023	2022
Omavaraisuus-%	73,7	74,5	71,2
Suhteellinen velkaantuneisuus %	35,1	39,8	29,2
Kertynyt ylijäämä, €	3 461 514	3 630 143	3 536 085
Kertynyt ylijäämä/asukas, €	3 754	3 829	3 680
Lainakanta 31.12, €	1 196 073	1 501 495	1 842 417
Lainakanta 31.12, €/asukas	1 297	1 584	1 917
Lainat ja vuokravastuut	1 255 616	1 548 619	1 847 516
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	1 362	1 634	1 922
Asukasmäärä vuoden lopussa	922	948	961

3.3 Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulo ja kokonaistulo -käsitteet

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 4 791 621 €, Suurimmat tuloerät muodostuvat verotuloista ja valtionosuudesta. Kokonaismenot olivat tilikaudella 5 110 186 €. Olennaisin menoerä koostuu toimintakuluista, joiden osuus kokonaismenoista oli 88,9 %. Kokonaismenot ylittivät kokonaistulot 318 566 €:lla.

KOKONAISTULO JA –MENO €			
TULOT		MENOT	
Varsinainen toiminta		Varsinainen toiminta	
Toimintatuotot	1 532 509	Toimintakulut	4 541 599
		- Valmistus omaan käyttöön (-)	
Verotulot	2 003 215		
Valtionosuudet	1 213 980		
Korkotuotot	10 426	Korkokulut	14 856
Muut rahoitustuotot	2 955	Muut rahoituskulut	3 878
Satunnaiset tuotot		Satunnaiset kulut	
Tulorahoituksen korjauserät	-3 833	Tulorahoituksen korjauserät	
- Pysyvien vast. hyödyk. luovutusvoitot (-)		- Pakollisten varausten muutos (+/-)	
		- Pysyvien vast. hyödyk. luovutustappiot	
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	27 809	Investointimenot	244 432
Pysyvien vastaavien hyödyk. luovutustulot	4 560		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset		Antolainasaamisten lisäykset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	305 422
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäys		Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulo yhteensä	4 791 621	Kokonaismeno yhteensä	5 110 186

Täsmäytys	
Kokonaistulot – Kokonaismenot	-318 566
Muut maksuvalm. muutokset – Rahavarojen muutos	318 566
	0

3.4 Investointiosan toteutuminen

		TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	TA 2024 + muutokset	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvioon	Toteuma %
8010 Maatilat ja tontit								
* Myynnit yht.		0,00	0	0	0	727	-727	0,0
Investointien netto		0,00	0	0	0	727	-727	0,0

		TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	TA 2024 + muutokset	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvioon	Toteuma %
8020 Maan hankinta								
* Hankinnat yht.		-40 000	-120 000	0	-120 000	-71 696	-48 304	59,8
Investointien netto		-40 000	-120 000	0	-120 000	-71 696	-48 304	59,8

		TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	TA 2024 + muutokset	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvioon	Toteuma %
8672 Reitistöjen perusparantaminen								
* Hankinnat yht.		-53 424	-35 200	0	-35 200	-25 793	-9 407	73,3
* Rahoitusosuudet yht.		35 378	24 640	0	24 640	19 743	4 897	80,1
Investointien netto		-18 047	-10 560	0	-10 560	-6 050	-4 510	57,3

		TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	TA 2024 + muutokset	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvioon	Toteuma %
8690 Kalasatama ja purkupaikat								
* Hankinnat yht.		0	-150 000	150 000	0	0	0	0,0
* Rahoitusosuudet yht.		0	130 000	-130 000	0	0	0	0,0
Investointien netto		0	-20 000	20 000	0	0	0	0,0

	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA - muutokset	TA 2024 + muutokset	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvioon	Toteuma %
86987 Päiväkodin piha							
Hankinnat yht.	0	0	-1 165	-1 165	-865	-300	74
Rahoitusosuudet yht.	0	0	8 700	8 700	865	7 835	10
Investointien netto	0	0	7 535	7 535	0	7 535	0

	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA - muutokset	TA 2024 + muutokset	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvioon	Toteuma %
8698 Liikuntapuisto							
Hankinnat yht.	0	0	-35 764	-35 764	-35 426	-338	99
Rahoitusosuudet yht.	0	0	7 200	7 200	7 200	0	100
Investointien netto	0	0	-28 564	-28 564	-28 226	-338	99

Toteutumatta jäi: Rt Kentäнкulman huoneistoremontti

Rt Kentäнкulman huoneistoremontti

		Edell. vuosi	Talousarvio	TA-muutos	TA+muutos	Toteuma	Jäлjellä	Toteuma %
8666 Rt Kentäнкulman huon.remontti								
	Hankinnat							
1110 Asuinrakennukset		0,00	-30 000	30 000	0	0,00	0,00	0,00
* Hankinnat yht.		0,00	-30 000	30 000	0	0,00	0,00	0,00
	Rahoitusosuudet							
	Myynnit							
Investointien netto		0,00	-30 000	30 000	0	0,00	0,00	0,00

Huoneistoremontti ei toteutunut, koska kohteesta ei vapautunut remontoitavaa huoneistoa. Määräraha siirrettiin talousarviomuutoksella rivitalo Kunnarin huoneistoremontille.

Rt Kunnarin huoneistoremontti

		Edell. vuosi	Talousarvio	TA-muutos	TA+muutos	Toteuma	Jäljellä	Toteuma %
8685	Rt Kunnari huon.remontti							
	Hankinnat							
1110	Asuinrakennukset	0,00	0	-30 000	-30 000	0,00	-30 000,00	0,00
1195	Keskeneräiset hankinnat	-30 335,19	0	0	0	-33 025,72	33 025,72	0,00
*	Hankinnat yht.	-30 335,19	0	-30 000	-30 000	-33 025,72	3 025,72	110,09
	Rahoitusosuudet							
	Myynnit							
	Investointien netto	-30 335,19	0	-30 000	-30 000	-33 025,72	3 025,72	110,09

Huoneistoremontti toteutettiin onnistuneesti. Huoneisto on ollut vuokrattuna remontin valmistumisesta lähtien. Valmistunut investointi on viety kirjanpitoon v. 2024.

Tukiasunto Juolukan huoneistoremontti

		Edell. vuosi	Talousarvio	TA-muutos	TA+muutos	Toteuma	Jäljellä	Toteuma %
8674	Tukias. Juolukan huon.san							
	Hankinnat							
1110	Asuinrakennukset	0,00	-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00	0,00
1195	Keskeneräiset hankinnat	0,00	0	0	0	-20 604,40	20 604,40	0,00
*	Hankinnat yht.	0,00	-20 000	0	-20 000	-20 604,40	604,40	103,02
	Rahoitusosuudet							
	Myynnit							
	Investointien netto	0,00	-20 000	0	-20 000	-20 604,40	604,40	103,02

Huoneistoremontti toteutettiin onnistuneesti vuoden 2024 lopussa. Valmistunut investointi on viety kirjanpitoon v. 2024.

Rt Ojavilikin huoneistoremontti

		Edell. vuosi	Talousarvio	TA-muutos	TA+muutos	Toteuma	Jäljellä	Toteuma %
8686	Rt Ojavilikin huoneistosaneera							
	Hankinnat							
1110	Asuinrakennukset	0,00	-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00	0,00
1195	Keskeneräiset hankinnat	-28 704,77	0	0	0	-11 636,71	11 636,71	0,00
*	Hankinnat yht.	-28 704,77	-20 000	0	-20 000	-11 636,71	-8 363,29	58,18
	Rahoitusosuudet							
	Myynnit							
	Investointien netto	-28 704,77	-20 000	0	-20 000	-11 636,71	-8 363,29	58,18

Rt Kunnarin vesikaton kunnostus

		Edell. vuosi	Talousarvio	TA-muutos	TA+muutos	Toteuma	Jäljellä	Toteuma %
8688	Rt Kunnarin vesikaton kunnostu							
	Hankinnat							
1150	Muut kiinteät rak. ja laitteet	0,00	-33 000	0	-33 000	0,00	-33 000,00	0,00
1195	Keskeneräiset hankinnat	0,00	0	0	0	-31 587,00	31 587,00	0,00
*	Hankinnat yht.	0,00	-33 000	0	-33 000	-31 587,00	-1 413,00	95,72
	Rahoitusosuudet							
	Myynnit							
	Investointien netto	0,00	-33 000	0	-33 000	-31 587,00	-1 413,00	95,72

Kohteen vesikattojen kunnostus toteutettiin onnistuneesti. Valmistunut investointi on viety kirjanpitoon v. 2024.

Kiinteistötraktorin hankinta

		Edell. vuosi	Talousarvio	TA-muutos	TA+muutos	Toteuma	Jäljellä	Toteuma %
8699	Kiinteistötraktorin hankinta							
	Hankinnat							
1170	Muut koneet ja kalusto	0,00	0	-13 797	-13 797	0,00	-13 797,00	0,00
1195	Keskeneräiset hankinnat	0,00	0	0	0	-13 797,00	13 797,00	0,00
*	Hankinnat yht.	0,00	0	-13 797	-13 797	-13 797,00	0,00	100,00
	Rahoitusosuudet							
	Myynnit							
	Investointien netto	0,00	0	-13 797	-13 797	-13 797,00	0,00	100,00

Kiinteistönhoidon käyttöön vuonna 2017 leasing-sopimuksella hankittu kiinteistötraktori ja sen lisälaitteet hankittiin omaksi hyväksymällä Kuntarahoitukselta saatu lunastustarjous. Hankintaa varten avattiin uusi investointi syksyllä 2024. Valmistunut investointi on viety kirjanpitoon v. 2024.

4 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

YHTEISÖT Nimi, kotipaikka; kpl	Yhdistetty	Ei yhdistetty	Kunnan omistusosuus - %
Tytäryhteisöt: Hailuodon Vesihuolto Oy, Hailuoto	1	-	100
Kuntayhtymät: Pohjois-Pohjanmaan Liitto, Oulu	1	-	0,27
Oulun seudun ammatillisen koulutuksen ky, Oulu (OSEKK)	1	-	0,4
Osakkuusyhteisöt: Lakeuden Keskuspuhdistamo Oy	-	1	1,5
Yhteensä	4	1	

Konsernin toiminnan ohjaus

Hailuodon kunnan hallintosäännössä ja konserniohjeessa on määriteltä, miten konserniohjaus Hailuodon kunnassa on järjestetty. Omistajaohjauksen keskeinen välinen on konserniohje (2019). Konsernivalvonta on tytäryhteisöjen toiminnan tulokellisuusuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointia ja raportointia sekä riskienhallintajärjestelmien toimivuuden seuranta. Kunnanhallitus vastaa omistajapolitiikan, omistajaohjauksen periaatteiden ja konserniohjeen kehittämistä ja valmistelusta valtuustolle. Konsernijaoston tehtävänä on valvoa konserniohjeen noudattamista. Konserniohjeessa on määriteltä tytäryhteisön raportointivelvoitteesta.

Taloussarviossa kunnanvaltuusto asetti Hailuodon Vesihuolto Oy:lle tavoitteeksi vuodelle 2024 nollatuloksen. Hailuodon Vesihuolto Oy tulos oli 20 021,28 euroa tappiollinen.

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Hailuodon kunnan konserniin kuuluu kunnan määräysvallassa olevat yhteisö Hailuodon Vesihuolto Oy. Lisäksi kunnan omistusyhteisöjä, joilla tarkoitetaan kirjanpitolain 1 luvun 7 ja 8 §:ien tarkoittamaa omistusyhteisyyttä ja osakkuusyri-tystä. Hailuodon kunnan omistusyhteisöjä ovat Pohjois-Pohjanmaan Liitto ja Oulun seudun koulutuskuntayhtymä.

Hailuodon Vesihuollon osalta merkittävin kehittämishanke uusi pohjavesipumppaamon rakentaminen etenee suunnitelman mukaisesti. Hanke valmistuu kevään 2025 aikana. Uudella vedenpumppaamalla luodaan huoltovarmuutta Hailuodon puh- taan veden saatavuudessa ja valmistaudutaan asukasmäärän ja matkailijoiden määrän kasvuun. Kiinteän yhteyden myötä on valmistauduttava veden käyttömäärän kasvuun.

Pohjois-Pohjanmaan maakuntaliiton tehtävänä on toimia maakunnan kuntien edunvalvojana valtakunnallisesti ja EU:n ta- solla sekä toteuttaa maakunnan lakisääteisiä tehtäviä. Kunta osallistui maakunnalliseen kuntien edunvalvontaan ja kehit- tämisyhteistyöhön. Julkisen hallinnon kokonaisuudistuksen sekä yleisen toimintaympäristön muutoksen kiihtymisen vaiku- tuksesta maakuntaliiton edunvalvontarooli ja yhteistyö kuntien kanssa on vahvistunut. Hailuodon kunta osallistuu aktiivi- sesti maakunnan kuntien verkostoyhteistyöhön.

Hailuodon kunta toimii yhteistyössä hyvinvointialue Pohteen palveluissa ja yhdyspintatyössä. Kunta osallistui Pohteen, maakuntaliiton ja kuntien strategisen yhteistyön toteuttamiseen osana perustoimintaa ja kehittämistä sekä valvoo kunnan etua palvelujen järjestämisen ja talouden näkökulmasta.

Hailuodon kunnan edustajat osallistuivat Oulun seudun koulutuskuntayhtymän kokouksiin.

Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kunnan konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus, kunnanhallituksen konsernijaosto ja kunnanjohtaja sekä tarvittaessa kunnanhallituksen määräämä muu viranhaltija. Konsernijohto vastaa kunnassa omistajaohjauksen toteuttamisesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä valtuuston päätösten mukaisesti. Valtuusto päättää osana kuntastrategiaa omistajapolitiikasta sekä omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta. Kunnanjohtaja ja kunnanhallituksen nimeämät edustajat ovat osallistuneet Hailuodon Vesihuolto Oy:n hallituksen kokouksiin.

Konsernijohto seuraa säännöllisesti tytäryhteisön toiminnan tuloksellisuutta. Tytäryhteisön tulee antaa seurantaan varten kunnalle puolivuositain raportti sille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta, toiminnan ja talouden kehityksestä sekä kerran vuodessa, tilinpäätöksen yhteydessä, arvio talouteen ja toimintaan liittyvistä riskeistä (riskienarviointi). Tytäryhteisöllä tulee olla tätä varten riittävät talouden ja toiminnan seuranta- ja mittausjärjestelmät sekä yhteisön hallituksen hyväksymät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaohjeet tai soveltavin osin toteutetaan kunnan toimintaohjeita. Todenmäkisesti realisoituvasta riskistä on raportoitava viipymättä konsernijohtolle.

Tytäryhteisön raportointi käsitellään konserniohjauksen sekä sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimushallinnan jaostossa. Kunnanhallitus käsittelee raportoinnin ja mahdolliset toimenpide-esitykset.

Konserniohjeen, hallintosäännön sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet dokumenttien päivitysten ja laatimisen avulla ohjeistukset ovat selkeät ja toimivallan jako on kuvattu.

Hailuodon Vesihuolto Oy:n varautumissuunnitelma 2019 on toteutettu asiantuntijaostopalveluna. Suunnitelma on päivitetty.

Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Hailuoto-konserni TULOSLASKELMA, €	TP 2024	TP 2023	TP 2022
Toimintatuotot	1 911 113	1 937 960	5 737 414
Toimintakulut	-5 135 280	-4 944 744	-13 183 825
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	0	0	-18 117
Toimintakate	-3 224 168	-3 006 784	-7 464 528
Verotulot	2 003 108	2 090 842	4 233 379
Valtionosuudet	1 539 196	1 806 878	4 303 197
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	11 339	9 448	4 668
Muut rahoitustuotot	4 600	12 395	9 705
Korkokulut	-21 129	-20 304	-24 520
Muut rahoituskulut	-3 959	-15 822	-9 592
Vuosikate	308 988	876 654	1 052 309
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-580 051	-846 337	-815 153
Omistuksen eliminointierot	0	0	8
Arvonalentumiset	0	0	-186
Satunnaiset erät			
Tilikauden tulos	-271 063	30 317	236 979
Tilinpäätössiirrot	-1 538	2 352	-781
Tilikauden verot	0	0	-1 168
Laskennalliset verot	0	0	-33
Vähemmistöosuudet	0	0	-766
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-272 601	32 669	234 231

Hailuoto-konserni			
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2024	2023	2022
Toimintatuotot/toimintakulut %	37,2	39,2	43,5
Vuosikate/Poistot %	53,3	103,6	129,1
Vuosikate,€/asukas	335	925	1095
Asukasmäärä vuoden lopussa	922	948	961

Hailuoto-konserni			
TASE, €	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT	11 965 660	12 109 314	16 683 880
Aineettomat hyödykkeet	355 017	393 263	560 495
Aineettomat oikeudet	9 405	13 251	57 805
Muut pitkävaikutteiset menot	345 611	380 012	442 929
Ennakkomaksut	0	0	59 761
Aineelliset hyödykkeet	11 465 736	11 571 144	15 903 175
Maa- ja vesialueet	1 037 968	967 078	1 028 003
Rakennukset	9 006 417	9 308 179	10 817 734
Kiinteät rakenteet ja laitteet	654 489	712 158	837 916
Koneet ja kalusto	82 127	82 881	302 147
Muut aineelliset hyödykkeet	5 884	5 884	8 323
Enn.maksut ja keskener. hankinnat	678 851	494 964	2 909 052
Sijoitukset	144 907	144 907	220 211
Osakkuusyhteisöosakkeet ja osuudet	0	0	37 765
Muut osakkeet ja osuudet	116 587	116 587	150 609
Muut lainasaamiset	0	0	119
Muut saamiset	28 320	28 320	31 718
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 410 059	1 013 439	860 916
Valtion toimeksiannot	23 404	40 435	17 221
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	1 370 784	950 487	815 758
Muut toimeksiantojen varat	15 871	22 517	27 937
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 139 073	1 536 460	2 513 927
Vaihto-omaisuus	110 726	110 809	180 637
Aineet ja tarvikkeet	32 013	28 436	86 909
Keskeneräiset tuotteet	145	193	198
Valmiit tuotteet	28 366	23 907	20 792
Muu vaihto-omaisuus	50 201	58 273	72 738
Saamiset			
Pitkäaikaiset saamiset	130 308	150 283	170 293
Lainasaamiset	130 000	150 000	170 000
Muut saamiset	180	180	171
Siirtosaamiset	127	103	121
Lyhytaikaiset saamiset	250 348	369 154	1 185 075
Myyntisaamiset	88 920	169 220	530 834
Lainasaamiset	67 471	67 910	74 260
Muut saamiset	29 204	36 417	180 036
Siirtosaamiset	64 753	95 607	399 945
Rahoitusarvopaperit	0	0	43 952
Osakkeet ja osuudet	0	0	49
Sij. rahamarkkinainstrumentteihin	0	0	43 903
Rahat ja pankkisaamiset	647 691	906 213	933 971
VASTAAVAA YHTEENSÄ	14 514 792	14 659 213	20 058 724

Hailuoto-konserni			
TASE, €	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA	9 049 428	9 320 491	9 894 720
Peruspääoma	2 751 272	2 751 272	3 287 806
Yhd. ja säänt. peruspääoma	0	0	793
Muu omat rahastot	29 556	23 386	69 536
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	6 541 200	6 513 163	6 302 353
Tilikauden yli-/alijäämä	-272 601	32 669	234 231
VÄHEMMISTÖOSUUDET	0	0	13 249
PAKOLLISET VARAUKSET	0	2 221	136 090
Muut pakolliset varaukset	0	2 221	136 090
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 410 061	1 013 441	860 949
Valtion toimeksiannot	23 404	40 435	17 221
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 370 784	950 487	815 789
Muut toimeksiantojen pääomat	15 873	22 519	27 939
VIERAS PÄÄOMA	4 055 304	4 323 061	9 153 716
Pitkäaikainen	3 060 685	3 296 671	6 623 680
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	979 000	1 250 326	4 584 620
Liittymismaksut ja muut velat	2 081 685	2 046 345	2 028 295
Siirtovelat	0	0	7 725
Laskennalliset verovelat	0	0	3 040
Lyhytaikainen	994 619	1 026 390	2 530 036
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	351 326	331 326	480 924
Saadut ennakot	34 491	21 728	38 418
Ostovelat	180 656	236 124	720 755
Liittymismaksut ja muut velat	61 685	66 262	142 830
Siirtovelat	366 461	370 949	1 147 109
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	14 514 792	14 659 213	20 058 724

Hailuoto-konserni			
TASEEN TUNNUSLUVUT	2024	2023	2022
Omavaraisuus-%	62	64	49
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	74	74	64
Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	6 268 599	6 545 833	6 536 584
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	6 799	6 905	6 802
Lainat ja vuokravastuut	1 406 243	1 642 901	5 153 120
Lainat ja muut vuokravastuut, €/asukas	1 525	1 733	5 362
Konsernin lainakanta 31.12.	1 330 326	1 581 652	5 065 544
Konsernin lainat €/asukas	1 443	1 668	5 271
Konsernin lainasaamiset 31.12.	0	0	119
Kunnan as.määrä vuoden lopussa	922	948	961

Hailuoto-konserni RAHOITUSLASKELMA, €	TP 2024	TP 2023	TP 2022
Toiminnan rahavirta	302 934	877 080	945 805
Vuosikate	308 988	876 654	1 052 309
Tilikauden verot	0	0	-1 168
Tulorahoituksen korjauserät	-6 054	426	-105 337
Investointien rahavirta	-432 564	-304 063	-1 378 243
Investointimenot	-465 783	-339 440	-1 521 129
Rahoitusosuudet investointimenoihin	27 809	35 378	1 714
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	5 410	0	141 172
Toiminnan ja investointien rahavirta	-129 630	573 017	-432 439
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset	0	0	0
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0
Lainakannan muutokset	-251 326	-372 139	484 113
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	80 000	0	1 028 053
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-331 326	-372 139	-422 352
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	-121 588
Muut maksuvalmiuden muutokset	122 434	-10 671	-69 052
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	0	-116
Vaihto-omaisuuden muutos	83	10 662	2 831
Saamisten muutos	138 781	338 350	-243 579
Korottomien velkojen muutos	-16 431	-359 682	171 813
Rahoituksen rahavirta	-128 892	-382 809	415 061
Rahavarojen muutos	-258 522	190 208	-17 378
Rahavarat 31.12.	647 691	906 213	977 923
Rahavarat 01.01.	906 213	716 006	995 301
	-258 522	190 208	-17 378

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP 2024	TP 2023	TP 2022
Toiminnan ja invest. rahavirran kertymä 5 v:lta, €	-1 202 067	-3 261 385	-4 694 142
Investointien tulorahoitus, %	71	288	69
Lainanhoitokate	0,9	2,3	1,9
Laskennallinen lainanhoitokate	1,8	4,1	1,6
Kassan riittävyys, pv	40	58	24
Kassavarat	647 691	906 213	977 923
Kassastamaksut/vuosi	5 957 477	5 692 449	15 161 418

5 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 -256 955,86 euroa alijäämäinen. Edellisten kausien ylijäämä ennen tilikauden tuloksen käsittelyä on 3 630 143,08 euroa. Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- 1 Investointeja varten tehdyistä investointivarauksista syntynyttä poistoeroa tuloutetaan suunnitelman mukaisesti 88 327,20 euroa.
- 2 Tilikauden alijäämä -168 628,66 euroa siirretään taseen edellisten tilikausien ylijäämätilille.

Talousarvion toteutuminen

6 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, 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.

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 palvelu- aluetaso.

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 kytkenään 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, jotka eivät ole sitovia eriä. Prosesseihin on lisätty suoritetaulukkoja, jotka eivät ole valtuustoon nähden sitovia. Talousarvioon 2024 kirjatut sitovat tavoitteet 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 rahoitustarve 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

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava kuntalain (410/2015) 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. Toteutusvertailun laadinnasta vastaa kunnanhallitus sekä tilivelvolliset toimielimet ja viran- tai toimenhaltijat.

Toteutusvertailuun otetaan alkuperäinen talousarvio, talousarviomuutokset, muutettu talousarvio ja toteuma sekä poikkeama muutetun talousarvion ja toteuman välillä. Selvitys tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa annetaan toimintakertomuksen toteutusvertailuosassa. Selvityksen laadinnassa on noudatettu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta.

Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovia eriä ovat kuntalain mukaisesti valtuuston hyväksymät toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Valtuustolle valmisteltu talousarvioesitys on sitovuustason mukaisesti vielä vuonna 2024 palvelualueitaso (toimialalautakunnat aloittivat käytännön työnsä kevättalvella 2024).

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, jotka eivät ole sitovia eriä. Prosesseihin on lisätty suoritetaulukkoja, jotka eivät ole valtuustoon nähden sitovia. Talousarvioon 2024 kirjatut sitovat tavoitteet 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 rahoitustarve 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 2024 on laadittu ja toteutettu seuraavalla sivulla esitettävän hierarkian mukaisesti. Valtuustoon nähden sitova hierarkiataso on palvelualue. Hierarkiarakenteeseen on tehty muutoksia, joilla parannetaan palvelukokonaisuuksien kustannusten ja tuloksellisuuden mittaamista sekä yhdenmukaistetaan hallintokustannusten esittämistä.

VALTUUSTO-SITOVUUS		VIRANHALTIJAPÄÄTÖS	
PALVELUALUE	Tulosalue	Tulosyksikkö	Kustannuspaikka
Kunnanvaltuusto	Kunnanvaltuusto	Kunnanvaltuusto	Kunnanvaltuusto
Tarkastuslautakunta	Tarkastustoimi	Tarkastustoimi	Tarkastustoimi
Keskusvaalilautakunta	Vaalit	Vaalit	Presidentinvaalit, Eduskuntavaalit, Kunnallisvaalit, EU-vaalit, Maakuntavaalit
Kunnanhallitus	Kunnanhallitus	Kunnanhallitus	Kunnanhallitus, Johtamispalvelu, Asiantuntija, Kuntien yhteistointa projektit, Elinkeinopalvelut, Matkailu, Polttoaineenjakele, Toimitilapalvelu, Reitistöt/taukotuvat Työllisyys, ympäristöterveydenhuolto, ympäristönsuojelu, maatalouspalvelut
	Hallinnon tukipalvelut	Hallinnon tukipalvelut	Vaikuttamistoimielimet, Asianhallinta, Henkilöstöpalvelut, Taloushallintopalvelut, Tietoverkopalvelut
Oppiva saari-palvelualue	Oppivan saaren hallinto	Oppivan saaren hallinto	Oppivan saaren hallinto
	Perusopetus	Perusopetus	Hailuodon peruskoulu, Perusopetuksen projektit
	Nuoriso-, kulttuuri- ja liikuntapalvelut	Nuoriso	Nuorisotyö
		Kulttuuri	Yleinen kulttuuritoimi, Kirjasto, Museo
		Liikunta	Liikuntatoimi
	Varhaiskasvatus	Muu opetus	Kansalaisopisto, Musiikkioppilaitokset
		Varhaiskasvatus	Perhepäiväkotit, Tuomikka, Perhepäivähoito, Päiväkotit, OnnenSaari, Kotihoidontuki
Elinvoimainen saari-palvelualue	Elinvoimaisen saaren hallinto	Elinvoimaisen saaren hallinto	Elinvoimaisen saaren hallinto
	Asumis- ja yhdyskuntapalvelut	Yhdyskuntapalvelut Palvelualueiden rakennukset	Maa- ja metsätilat, Liikenneväylät Hallintorakennukset Perusturvarakennukset Sivistysrakennukset Tekniset rakennukset Vuokra-asunnot Vuokratut toimitilat Marjaniemen rakennukset
		Asunnot Toimitilat	Asemakaavoitus, Yleiskaavoitus
		Kaavoituspalvelut	
	Rakennusvalvonta palvelut	Rakennusvalvontapalvelut	Rakennusvalvonta
	Ulkoilu- ja virkistysalueet	Ulkoilu- ja virkistysalueet	Satamat, muut alueet, liikunta-alueet ja varasto, muut ulkoliikuntapaikat
	Tekniset tukipalvelut	Puhdistus- ja ruokahuoltopalvelut	Puhdistus, ruokahuolto
		Kiinteistö- ja kunnossapitopalvelut	Kiinteistönhoito, Keskitetysti hoidetut jaettavat
		Toimitilat	Vuokratut toimitilat, Marjaniemen rakennukset
	Lämmöntuotantopalvelut	Kaukolämpö	Lämpölaite, 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. Rehtoria ja päiväkodinjohtajaa sitoo tulosaluekohtaiset toimintatuotot ja toimintakulut ominaan. Teknistä johtajaa sitoo tulosaluekohtaiset toimintatuotot ja toimintakulut ominaan.

Kunnanvaltuusto päätti talousarviomuutoksista 2024 palvelualueiden sisällä. Kunnanjohtaja päättää talousarviomuutoksista kunnanvaltuuston, tarkastuslautakunnan, keskusvaalilautakunnan ja kunnanhallituksen alaisten tulosityksiköiden sisällä kustannuspaikkatasolla. Rehtori ja päiväkodinjohtaja päättävät Oppiva saari -palvelualueen talousarviomuutoksista tulosityksiköiden sisällä kustannuspaikkatasolla. Tekninen johtaja päättää Elinvoimainen saari -palvelualueen talousarviomuutoksista 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.

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 2024 on hyväksytty erikseen investointi- ja rahoitusosa.

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.

Taloussuunnitelman sitovuus

Talousarvion 2024 sitovuus on oikeudellisesti vahvempi kuin taloussuunnitelman 2025-2026. 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 annettiin valtuustolle tilanteista 30.4.2024 sekä toiminnanmuutokset 5/2024, 30.9.2024 ja 31.12.2024, ja kunnanhallitukselle vähintään kuukausittain. Raportoinnin toteutumisesta on selostettu Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä –kappaleessa.

7 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Sitovien tavoitteiden toteuma

Kuntastrategian painopisteistä johdetut tavoitteet ja toimenpiteet 2024

Kunnanvaltuusto

Kuntastrategian vuosipäivitys 2024-2025 hyväksytty

- Kunnan strategiset painopisteet 2025 päivitettiin valtuuston päätöksellä 12.11.2024 § 45. Painopisteet ovat 1) asukasmäärän ja elinkeinotoiminnan kasvua edistävä maapolitiikka sekä 2) asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen.

Hallintosääntö hyväksytty

- Hallintosääntöuudistuksen valmistelua jatkettiin 2-6/2024, valmistelutauko 8-12/2024. Työ saatetaan valmiiksi 31.5.2025 mennessä (Kh 14.1.2025 § 6).

Elinkeinostrategia ja toteuttamissuunnitelma hyväksytty

- Kunnan maapolitiikka luo perustan kunnan elinkeinostrategiasta johdetuille toimenpiteille. Elinkeino toiminnalle luotiin strategisia toimintaedellytyksiä vuonna 2024; Marjaniemen Nokan asemakaava sai lainvoiman 19.1.2024 ja Keskusta AK eteni luonnosvaiheeseen 12/2024. Kaava sisältää tontteja myös elinkeinotarpeisiin.
- Elinkeinostrategia ja toteuttamissuunnitelma toteutetaan Kuntaliiton ja FCG:n USO8 -kuntaverkostohankkeessa 2025-2026

Henkilöstöorganisaatio ja henkilöstöstrategia

- Henkilöstöstrategia toteutetaan Kuntaliiton ja FCG:n USO8 -kuntaverkostohankkeessa 2025-2026

Hyvinvointisuunnitelma 2024-2025 ja vuosiraportointi 2023 hyväksytty

- Hyvinvointisuunnitelma valmistelu 2024-2025, kunnanhallituksessa 3.12.2024.
- Samanaikaisesti valmisteltiin laajaa hyvinvointikertomusta 2021-2025

Strategian painopiste: Maapolitiikan tavoitteellinen toteutuminen ja asukasmäärän kasvu

Hallinnonpalvelujen tavoitteet	Hallinnon tukipalvelujen toimenpiteet	Toteuma 2024
Maapolitiikan tavoitteellinen toteuttaminen ja asukasmäärän kasvu	Maapoliittisen ohjelman (MAPO) pitkäjänteinen ja johdon mukainen toteuttaminen käytännössä Uudet rakennuspaikat ja tontit (asuminen, elinkeinot) MAPO-kuntaviestintä ja markkinointi osana kuntaviestintää	Määräaikaisen maankäytönsuunnittelijan (virka) rekrytointi. Suunnittelija aloitti tehtävässä 8/2024. Keskusta AK asemakaavaprosessi eteni luonnosvaiheeseen (12/2024). Kunnan maanhankintatoimenpiteet kaava-alueelta. Maapoliittisten tavoitteiden sisällyttäminen kuntaviestintään Uusi kuntaesite; printti/verkkojulkaisu 9/2024

Strategian painopiste: Elinkeinopolitiikan tavoitteellinen toteuttaminen

Hallinnonpalvelujen tavoitteet	Hallinnon tukipalvelujen toimenpiteet	Toteuma 2024
Elinkeinopolitiikan tavoitteellinen toteuttaminen	Luodaan Hailuodon elinkeinostrategia ja toteuttamissuunnitelma Hailuodon kunnan elinkeinotoimintaa edistävä toimintatapa; elinkeinoystävällisyys, elinkeinoasenteen ja -valmiuksien edistäminen TE24-uudistus Yhtiöittämisselvitys (kiinteistö, lämpö, vesi) Kiinteistöjen salkutuksen jatkoimet, kiinteistöjen kehittäminen	Ei toteumaa. Muuttunut aikataulu; USO8 Yrittäjien koulutus-, neuvonta- ja verkottumistilaisuuksien aktiivinen tiedottaminen (mm. Oulun seudun uusyrityskeskus) Oulun seudun työllisyysalueen yhteistointasopimuksen ja työvoimapalvelujen järjestämissuunnitelman valmisteluprosessiin osallistuminen Vastuukunta Oulun ja sopimuskunta Hailuodon välinen palvelusopimus lakisääteisten työvoimapalvelujen tuottamisesta Kiinteistöjen yhtiöittämisselvitys; valmis 12/2024 Hallien 1-3 kuntoarviot; valmis 8/2024. Hallien 1 ja 2 myynnin valmistelevat toimenpiteet

	Kunnantalon tilatehokkuuden parantaminen	Kunnantalon tilatehokkuuden parantamisen toimenpiteet käynnistettiin syyskuudella 2024; prosessia jatketaan eri muodoin 2025
--	--	--

Strategian painopiste: Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Hallinnonpalvelujen tavoitteet Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	Hallinnon tukipalvelujen toimenpiteet Pohjois-Pohjanmaan kuntien, hyvinvointialueen ja maakuntaliiton strategisen yhteistyösopimuksen toteuttaminen Kunnan toimialojen ja toimialojen välisen sekä muun monialaisen hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen toteuttaminen	Toteuma 2024 Osallistuminen Pohteen yhteistyöelinten toimintaan Toteuttaminen osana kunnan perustoimintaa Kuntastrategia 2025; painopisteiden päivitys Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen osana kunnan perustoimintaa ja monialaista työtä Hyvinvointisuunnitelma 2024-2025
--	--	--

Strategian painopiste:

Maapolitiikan tavoitteellinen toteutuminen ja asukasmäärän kasvu

Oppiva saari palvelualueen tavoitteet	Oppiva saari palvelualueen toimenpiteet	Toteuma 2024
Laadukkaiden peruspalveluiden turvaaminen	Osaava, riittävä henkilöstö Koulutusta tarjotaan mm. lasten tunnetaitojen tukemiseen valtion erityisavustuksesta koronavaikutusten tasaamiseksi. Tuen tarpeen turvaaminen varhaiskasvatuksen päiväkotij- ja esiopetusryhmässä varhaiskasvatuksen erityisopettajan resursilla. Lapsisuhdeluvun parantaminen varhaiskasvatuksessa. Resurssilastenhoitajan määrääikainen toimi 1. helpottaa sijainnista varhaiskasvatuksessa, esiopetuksessa ja vuorohoidossa 2.vähentää päiväkodin johtajan ja päiväkodin varajohtajan aikaa sijaintien hankkimisprosessissa ja mahdollistaa molempien toimimisen täysipainoisesti lapsiryhmässä. 3. resurssilastenhoitaja helpottaa Päiväkotij OnnenSaaren isojen lasten ryhmän henkilöstötilannetta, kun päiväkodinjohtaja on usein hallinnollisissa työtehtävissä. Lasten kodinhoidontuki 2024	Perusopetuksessa oppilastuki jatkuu vahvana, kun koulunkäynnin ohjaajan tehtävät saatiin täytettyä ja pienluokan erityisopettaja jatkoi tehtävässään. Eri-tyisopettajan tehtäviin ei saatu yhtään hakemusta asetuksen mukaisen kelpoisuuden omaavilta henkilöiltä. Varhaiskasvatuksen erityisopettaja on tehnyt tuen tarpeiden arviointeja ja saanut tukitoimet käyntiin. OKM: tuen avulla ryhmiä on kyetty jakamaan pienempiin. Päiväkodin johtaja hoitaa sijaiset, koska varajohtajaa ei ole nimetty. Lasten kodinhoidon tuki on käytössä.
Joustava palvelutarjonta	Tilojen muunneltavuus ja tarkoituksenmukaisuus	Koulun tilat ovat nykyaikaiset ja hyväkuntoiset. Tiloja käytetään myös kesäisin majoitustiloina erilaisten tapahtumien yhteydessä. Kirjasto on kehittänyt palvelutarjontaa monipuolisesti. Kirjastossa on esitetty klassikko elokuvia ja erilaiset kulttuuritapahtumat ovat rikastuttaneet palvelutarjontaa. Myös E-kirjastotoiminta on rantautunut Hailuotoon ja on jokaisen kuntalaisen saavutettavissa. Liikuntahallia käytetään paljon muuhunkin, kuin liikunnanharrastamiseen, varsinkin kesällä. Kesällä 2024 liikuntahallilla majoittuivat Äerö-hankeen tanskalaiset vieraat, Bättre folkin henkilökuntaa sekä tapahtumia järjestiin myös teatterifestivaalin aikana

Strategian painopiste: Elinkeinopolitiikan tavoitteellinen toteuttaminen

Oppiva saari palvelualueen tavoitteet	Oppiva saari palvelualueen toimenpiteet	Toteuma 2024
Kirjastopalvelujen vaikuttavuuden lisääminen	Tapahtumien ja näyttelyiden järjestäminen Hyvinvointia luke- mista edistämällä	Kirjastossa järjestettiin erilaisia tapahtu- mia 85/kpl, joissa oli kävijöitä 406 henki- löä. Näyttelyjä oli yhteensä 12/kpl. Laina- määrät lisääntyivät edelliseen vuoteen verrattuna ollen 16188 kpl. Asiakkaita kir- jastossa kävi vuoden aikana 503/kpl. Kir- jastossa kävi yhteensä 11927 asiakasta.
Liikkumisen lisääminen Kuntalaisten hyvinvointi	Liikunnalliset tapahtumat ja tes- tauspäivät Hyvinvointiin liittyvät erilaiset tapahtumat, luennot ja tempaukset Olemassa olevien liikuntapaikkojen parantaminen sekä uusien suunnittelu Hyvin- vointi- ja liikuntatiimin toiminnan kehittäminen Liikuntaneuvon- nan ja elintapaohjauksen toi- minnan kehittäminen Uusia lii- kuntaryhmiä kaikki ikäluokat huomioiden	Liikunta- ja hyvinvointitapahtumat liikut- tavat hailuotolaisia mukavasti. Omaeh- toisen liikunnan lisääminen onkin yksi lii- kuntatoimen pääteemoista. Liikunnalliset tempaukset, mm. pyöräi-lytapahtuma ke- säisin ja kansanhiihto talvisin, osallistavat jonkin verran kunta- laisia. Yhteislenkkeily on myös hieno tapa liik- kua yhdessä. Liik- kuntatoimi tarjoaa kuntalaisille kunto- sa- liiohjausta sekä elintapa- ja liikunta- neu- vontaa. Urheilukentän ja luistelualueen olosuh- teiden parantaminen on täydessä vauh- dissa Liikuntapuisto-hankkeen myötä. Hanke saataneen valmiiksi 2025 aikana.
Elinkeinopoliittinen yhteistyö Lapsiystävällinen päätöksen- teko ja toiminta, koko kunnan ta- voite	Vuoden urheiluteon esiin nosta- minen. Yrittäjyyskasvatus. Lasten ja perheiden hyvinvoin- nin huomiointi palveluratkai- suissa	Palkittiin kaksi liikunnassa ja urheilussa ansioitunutta henkilö Peruskoulun 6 ja 9 luokkalaiset vierailivat yrityskylässä Oulussa.
Nuorisotyön kehittäminen	koulunuorisotyö, nuorisotilatoi- minnan kehittäminen, etsivä nuorisotyö	Hailuodon nuorisotoimijat olivat useam- min läsnä koululla Luukun valvojia koulu- tettiin ohjaustyöhön yhdessä 4H -yhdistyk- sen kanssa, koulutusta jatketaan myös seuraavina vuosina

Strategian painopiste: Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Oppiva saari palvelualueen tavoitteet	Oppiva saari palvelualueen toi- menpiteet	Toteuma 2024
Kulttuuripalveluiden turvaami- nen ja lisääminen sekä kulttuuri- perinnön vaaliminen	Kunta tukee kulttuuritapahtumia ja tiedottaa kunnassa järjestettä- vistä tapahtumista omissa tiedos- tuskanavissa	Kniivilän museon kunnostaminen jatkui museoviraston ja kunnan myöntämän tuen avulla. Museoon valmistui "Meren sylissä" näyttely. Museo pidettiin avoimna kesäkauden ajan kesätyönteki- jöiden voimin. Hailuodosta on osallistuttu Oulu kulttuu- ripääkaupunki 2026 projekteihin.

		Hailuodon kulttuuritapahtumia on toteutunut kolmannen sektorin järjestämänä. Vuoden kulttuuriteon esille nostaminen. Palkittiin kirjastonhoitaja vuoden kulttuuriteon tekijänä.
Luontoliikunnan lisääminen	Retkien, valinnaisainetarjonnan ja kerhotoiminnan järjestäminen. Varhaiskasvatuksessa, esi- ja perusopetuksessa sekä iltapäiväkerhotoiminnassa metsä ja lähiympäristö oppimisympäristöinä.	Luontoliikunnassa koulu on yhteistyössä Hailuodon 4H kanssa toteuttanut retket Kempeleen luontopolulle ja Hannuksen laavulle. Kerhotoimintaa on järjestetty harrastamisen Suomen mallin rahoituksen turvin. Koulun iltapäivätoiminnassa lähiluonto on tullut tutuksi retkien myötä.

Strategian painopiste: Asukasmäärän ja elinkeinotoiminnan kasvua edistävä maapolitiikka

Palvelualueen tavoitteet 2024	Palvelualueen toimenpiteet 2024	Palvelualueen toteuma 2024
Maankäytön suunnittelun jatkaminen strategisen yleiskaavan ja kuntastrategian periaatteiden mukaisesti. Mahdollistetaan elinkeinopolitiikan edellytyksiä luomalla maankäytöllisiä mahdollisuuksia yritystoiminnalle.	Kirkonkylän rakennuskaavan päivitys. Rakennuspaikkojen jalostaminen. Kaavoitetaan rakennuspaikkoja yritystoiminnalle.	Kaavaluonnos on ollut nähtävillä joulukuussa 2024.
Maapoliittisen ohjelman täytäntöönpano.	Sovelletaan maapoliittista ohjelmaa raakamaan hankinnasta rakennuspaikkojen myyntiin tasavertaisella ja kestäväällä tavalla.	Hallintopalvelut on tehnyt raakamaan hankintaa v. 2024.

Strategian painopiste: Asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Palvelualueen tavoitteet 2024	Elinvoimainen saari palvelualueen toimenpiteet	Palvelualueen toteuma 2024
Luonnossa liikkumisen lisääminen.	Liikunta-alueiden ja ulkoliikuntapaikkojen ylläpito.	Ylläpito toteutunut suunnitellusti.
Palveluiden saatavuus.	Huolehditaan siitä, että palvelut ovat kaikkien väestöryhmien saavutettavissa ja vuokrahuoneistojen kunnossapidosta. Turvataan palvelutasoa mm. lomaa porrastamalla.	Palvelut ovat olleet kaikkien väestöryhmien saavutettavissa. Lomat porrastettu.

Sisäiset erät

Sisäisen vuokran järjestelmän mukaisesti Elinvoimainen Saari -palvelualue vuokraa rakennukset sisäisellä vuokralla muille palvelualueille palvelualueiden tarpeiden mukaan. Sisäistä vuokraa ei peritä vuokra-asunnoista eikä Elinvoimainen Saari -palvelualueen omassa käytössä olevista ylläpitovuokrausta tukevista rakennuksista (Hailuodon kunnan sisäinen vuokra ja vuokrajärjestelmä, Trellum Oy, Harri Isoniemi, 26.4.2016).

Sisäinen vuokra koostuu pääomavuokrasta (= pov, poisto + korjausvastike + korko) ja ylläpitovuokrasta (= vpv, kiinteistönhoito + käyttökustannukset). Pääomavuokra koostuu korkotuottovaatimuksesta 3 % tekniselle arvolle ja korjausvastikkeesta 2 % jälleenhankinta-arvolle. Rakennusten sisäiset vuokrat kokonaisuudessaan (pov+ypv) merkitään menoksi sille palvelualueelle, joka rakennusta vuokraa ja hallinnoi. Rakennusten sisäisen vuokran pääomavuokra (pov) merkitään sisäiseksi tuloksi hallintopalveluille. Rakennusten sisäisen vuokran ylläpitovuokra (ypv) merkitään sisäiseksi tuloksi Elinvoimainen Saari -palvelualueelle. Mikäli muut palvelualueet edelleen vuokraavat ulos hallinnassaan olevia sisäisellä vuokralla vuokrattuja rakennuksia, päättävät he itse vuokratason, vuokrasopimuksen sisällöt sekä vastaavat laskutuksesta ja muistakin vuokraukseen liittyvistä järjestelyistä. Kyseiset ulkoiset vuokrat tulevat palvelualueille tuloksi. Elinvoimainen Saari -palvelualue ei voi periä samasta rakennuksesta sekä sisäistä että ulkoista vuokraa. Investoinnit ja perusparannukset olemassa oleviin sisäisen vuokran piirissä oleviin rakennuksiin korottavat aina sisäistä vuokraa.

Rakennusten sisäiset lämmityskustannukset (kaukolämpö) merkitään menoksi rakennuksille ja tuloksi lämpölaitokselle.

Siivous- ja ruokahuollon palvelut tuotetaan keskitetysti tukipalveluina. Palvelualueiden rakennusten puhdistuspalvelut (siivous) on mitoitettu ja kustannukset on sisällytetty sisäiseen vuokraan. Mitoitusta tulee päivittää uusien sekä saneerattujen tilojen osalta. Elinvoimainen Saari laskuttaa sisäisesti siivous- ja ruokahuollon palveluntuotannon kustannukset muilta palvelualueilta.

8 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN

ml. sisäiset erät	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutok- set	TA 2024 + muutokset	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvioon
HALLINTOPALVELUT						
Kunnanvaltuusto						
Tulot						
Menot	-22 600	-18 375	0	-18 375	-26 759	8 384
Netto	-22 600	-18 375	0	-18 375	-26 759	8 384
Tarkastuslautakunta						
Tulot						
Menot	-29 912	-8 805	0	-8 805	-14 616	5 812
Netto	-29 912	-8 805	0	-8 805	-14 616	5 812
Keskusvaalilautakunta						
Tulot	2 500	6 000	0	6 000	7 500	-1 500
Menot	-4 291	-6 092	0	-6 092	-8 102	2 010
Netto	-1 791	-92	0	-92	-602	510
Viranomaislautakunta						
Tulot						
Menot	-420	-213	0	-213	-1 350	1 137
Netto	-420	-213	0	-213	-1 350	1 137
Kunnanhallitus						
Tulot	1 404 585	1 487 794	0	1 487 794	1 465 544	22 250
Menot	-1 448 398	-1 545 270	0	-1 545 270	-1 433 922	-111 349
Netto	-43 812	-57 476	0	-57 476	31 622	-89 098
Tukipalvelut						
Tulot	8 886	17 430	0	17 430	8 347	9 083
Menot	-343 573	-343 380	0	-343 380	-363 321	19 941
Netto	-334 687	-325 950	0	-325 950	-354 974	29 024
HALLINTOPALVELUT YHTEENSÄ						
Tulot	1 415 971	1 511 224	0	1 511 224	1 481 391	29 833
Menot	-1 849 194	-1 922 135	0	-1 922 135	-1 848 070	-74 065
Netto	-433 222	-410 911	0	-410 911	-366 679	-44 231
OPPIVA SAARI						
Oppivan saaren hallinto						
Tulot						
Menot	-76 340	-49 582	0	-49 582	-49 581	-1
Netto	-76 340	-49 582	0	-49 582	-49 581	-1
Perusopetuspalvelut						
Tulot	55 349	18 960	0	18 960	31 620	-12 660
Menot	-1 306 123	-1 294 977	0	-1 294 977	-1 427 109	132 131
Netto	-1 250 775	-1 276 017	0	-1 276 017	-1 395 489	119 472
Nuoriso- ja liikuntapalvelut						
Tulot	29 469	22 000	0	22 000	28 632	-6 632
Menot	-201 693	-191 963	0	-191 963	-190 583	-1 380
Netto	-172 224	-169 963	0	-169 963	-161 951	-8 013
Kirjastopalvelut						
Tulot	949	0	0	0	0	0
Menot	-96 472	-102 937	0	-102 937	-96 992	-5 944
Netto	-95 523	-102 937	0	-102 937	-96 992	-5 944
Kulttuuripalvelut						

Tulot	19 524	19 500	0	19 500	16 789	2 711
Menot	-47 198	-33 219	0	-33 219	-22 592	-10 627
Netto	-27 674	-13 719	0	-13 719	-5 804	-7 916
Muut opetuspalvelut						
Tulot	7 851	6 100	0	6 100	11 807	-5 707
Menot	-23 598	-22 000	0	-22 000	-21 869	-131
Netto	-15 747	-15 900	0	-15 900	-10 062	-5 838
Varhaiskasvatuspalvelut						
Tulot	26 556	15 086	0	15 086	35 261	-20 175
Menot	-581 515	-647 370	0	-647 370	-622 077	-25 293
Netto	-554 959	-632 284	0	-632 284	-586 816	-45 468
OPPIVA SAARI YHTEENSÄ						
Tulot	139 696	81 646	0	81 646	124 108	-42 462
Menot	-2 332 938	-2 342 049	0	-2 342 049	-2 430 803	88 754
Netto	-2 193 242	-2 260 403	0	-2 260 403	-2 306 695	46 292

ELINVOIMAINEN SAARI						
Elinvoimaisen saaren hallinto						
Tulot	167	0	0	0	509	-509
Menot	-242 038	-248 078	0	-248 078	-236 511	-11 567
Netto	-241 871	-248 078	0	-248 078	-236 001	-12 077
Kaavoituspalvelut						
Tulot	0	20 000	0	20 000	0	20 000
Menot	-47 039	-42 000	0	-42 000	-43 711	1 711
Netto	-47 039	-22 000	0	-22 000	-43 711	21 711
Asumis- ja yhdyskuntapalvelut						
Tulot	875 031	879 077	-6 100	872 977	867 712	5 265
Menot	-536 821	-556 337	-53 760	-610 097	-618 321	8 224
Netto	338 211	322 740	-59 860	262 880	249 391	13 489
Rakennusvalvontapalvelut						
Tulot	12 261	15 000	0	15 000	19 532	-4 532
Menot	-13 158	-16 000	0	-16 000	-20 333	4 333
Netto	-897	-1 000	0	-1 000	-801	-199
Ulkoilu- ja virkistysalueet						
Tulot	3 980	4 200	0	4 200	4 099	101
Menot	-36 848	-38 100	0	-38 100	-47 848	9 748
Netto	-32 868	-33 900	0	-33 900	-43 749	9 849
Tekniset tukipalvelut						
Tulot	116 946	117 650	0	117 650	113 717	3 933
Menot	-341 024	-377 022	0	-377 022	-338 074	-38 948
Netto	-224 078	-259 372	0	-259 372	-224 357	-35 015
Lämmöntuotantopalvelut						
Tulot	195 471	206 637	0	206 637	202 350	4 287
Menot	-212 099	-227 723	0	-227 723	-238 821	11 098
Netto	-16 627	-21 086	0	-21 086	-36 471	15 385
ELINVOIMAIIEN SAARI YHTEENSÄ						
Tulot	1 203 857	1 242 564	-6 100	1 236 464	1 207 920	28 544
Menot	-1 429 026	-1 505 260	-53 760	-1 559 020	-1 543 619	-15 401
Netto	-225 169	-262 696	-59 860	-322 556	-335 699	13 143

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ						
Tulot	2 759 525	2 835 434	-6 100	2 829 334	2 813 419	15 915
Menot	-5 611 158	-5 769 444	-53 760	-5 823 204	-5 822 510	-695
Netto	-2 851 633	-2 934 010	-59 860	-2 993 870	-3 009 090	15 220

9 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN TULOSALUEITTAIN

9.1 Hallintopalvelut

Yleiskuvaus palvelualueen palveluista ja tarkoituksesta

Palvelualueen yleistavoitteena on kunnan toiminnan ja talouden ohjaus sekä yhteensovittaminen kuntastrategiassa asetettujen tavoitteiden saavuttamiseksi.

Hallintopalvelut vastaa hallinnon palveluprosesseista. Hallintopalvelut tuottaa johtamis-, hallinto-, talous-, henkilöstö-, tietoverkko-, elinkeino- ja työllisyyspalveluja sekä ympäristö-, ympäristönsuojelu- ja maatalouspalveluja. Hallintopalvelut vastaa päätösten mukaisesti kuntakonsernin toiminnasta ja koordinoi kunnan sidosryhmiä.

Hallintopalvelujen tehtävänä on tuottaa keskitettyjä palveluja palvelualueille sekä huolehtia kuntien yhteistoiminnassa tuotettujen palvelujen riittävydestä kunnassa.

Talouden toteutuminen

Hallintopalvelujen toimintatuottojen toteuma on 1 511 224 euroa eli 98 % budjetoidusta.

Toimintakulujen toteuma on -1 922 136 euroa eli 96,2 % budjetoidusta.

Henkilöstökulujen toteuma oli palkkojen osalta 98,8 %.

Toimintakatteen toteuma -410 912 euroa eli 89,2 % budjetoidusta.

Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

ml. sisäiset erät €	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	TA 2024 + muutokset	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvioon	To- teuma %
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	466 398	463 430	0	463 430	462 563	867	99,8
Maksutuotot	85	0	0	0	140	-140	0,0
Tuet ja avustukset	120 234	103 968	0	103 968	96 448	7 520	92,8
Muut toimintatuotot	829 255	943 826	0	943 826	922 239	21 587	97,7
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 415 971	1 511 224	0	1 511 224	1 481 391	29 833	98,0
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-384 620	-381 603	0	-381 603	-376 951	-4 652	98,8
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-122 040	-126 605	0	-126 605	-120 197	-6 407	94,9
Muut henkilösivukulut	-8 084	-9 751	0	-9 751	-6 048	-3 703	62,0
Palvelujen ostot	-504 215	-512 202	0	-512 202	-462 173	-50 029	90,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-473 352	-439 200	0	-439 200	-454 572	15 372	103,5
Avustukset	-27 200	-72 400	0	-72 400	-39 139	-33 261	54,1
Muut toimintakulut	-329 682	-380 375	0	-380 375	-388 990	8 615	102,3
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 849 193	-1 922 136	0	-1 922 136	-1 848 070	-74 065	96,2
TOIMINTAKATE	-433 222	-410 912	0	-410 912	-366 679	-44 233	89,2
Rahoitustuotot ja -kulut							
Muut rahoitustuotot	3 015	0	0	0	0	0	0,0
Muut rahoituskulut	-14 905	-6 550	0	-6 550	-3 605	-2 945	55,1
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.	-11 891	-6 550	0	-6 550	-3 605	-2 945	55,1
VUOSIKATE	-445 113	-417 462	0	-417 462	-370 284	-47 177	88,7

Poistot ja arvonalentumiset							
Suunn.mukaiset poistot	-330 857	-329 276	0	-329 276	-329 133	-143	100,0
Satunnaiset erät							
TILIKAUDEN TULOS	-775 970	-746 738	0	-746 738	-699 417	-47 320	93,7
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	0	88 327	0	88 327	0	88 327	0,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALI-JÄÄMÄ)	-775 970	-658 411	0	-658 411	-699 417	41 007	106,2

Kunnanvaltuusto

Perustehtävä

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.

Keskeiset toimenpiteet:

- Tilinpäätöksen 2023 hyväksyminen
- Kuntastrategian 2020-2025 painopisteiden 2025 päivittäminen
- Kunnan tuloveroprosenttien ja kiinteistöveroprosentin 2025 vahvistaminen
- Talousarvion 2025, taloussuunnitelman 2026-2027 hyväksyminen
- Valtuutettujen lukumäärästä päättäminen valtuustokaudelle 2025-2029

Talouden tunnusluvut

ml. sisäiset erät €	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	TA 2024 + muutokset	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvioon	Toteuma %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ							
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-22 600	-18 375	0	-18 375	-26 759	8 384	145,6
TOIMINTAKATE	-22 600	-18 375	0	-18 375	-26 759	8 384	145,6
TILIKAUDEN TULOS	-22 600	-18 375	0	-18 375	-26 759	8 384	145,6

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Valtuusto kokoontui toimintavuoden aikana kahdeksan (8) kertaa ja teki päätökset 66 asiassa. Kuntalaisilla oli mahdollisuus seurata valtuuston avoimia kokouksia.

Valtuustoseminaareja järjestettiin: valtuuston työseminaari 19.3.2024; Hailuodon kiinteä yhteys. Hailuodon kunnan strategisen uudistamisen ja kuntaviestinnän keskeisten toimien synkronointi suhteessa kiinteän yhteyden hankkeen toteuttamisaikatauluun. Valtuuston talousarvioseminaari I 2.9.2024; FCG:n Hailuodon kehittämishanke. Teemat; talous, väestökehitys, organisaatio. Valtuuston talousarvioseminaari II; 1) Talousarvion 2025 valmistelutilanne, 2) Kuntastrategian päivitys ja tiivistäminen, 3) maankäytön tilannekuva, 4) Valtuuston maapoliittinen ohjaus (tavoitteet, toimenpiteet, mittarit). Valtuustossa päätettävien asioiden vähäisen määrän vuoksi on tärkeää jatkaa valtuuston strategisen kokonaisuudenhallinnan ja -ohjauksen kehittämistä, mm. kunnan tilannekuva infoja ja strategisia työseminaareja toteuttamalla.

Osallisuus ja vaikuttaminen

Nuorisovaltuusto kokoontui vuonna 2024 12 kertaa, joista yhdeksän (9) varsinaisia nuorisovaltuustokokouksia ja kolme (3) tapahtuman järjestämisen suunnittelukokousta. Asioita käsiteltiin 62. Vanhus- ja vammaisneuvosto kokoontui vuonna 2024 yhdeksän (9) kertaa käsitellen 62 asiaa.

Toteutettiin Osallistuva budjetointi 2024.

Tarkastuslautakunta

Perustehtävä

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 on KPMG Oy Ab.

Keskeiset toimenpiteet:

- Kunnan hallinnon ja talouden ulkoisesta tarkastuksesta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastusyhteisö
- Tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista. Lautakunta valvoo, että talouden tarkastus suoritetaan tehokkaasti ja luotettavasti, ja varmistaa, että kunnan hallinto ja taloudenpito on laillista ja tuloksellista

Talouden tunnusluvut

ml. sisäiset erät €	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	TA 2024 + muutokset	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvioon	Toteuma %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	-29 912	-8 805	0	-8 805	-14 616	5 812	166,0
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-29 912	-8 805	0	-8 805	-14 616	5 812	166,0
TOIMINTAKATE	-29 912	-8 805	0	-8 805	-14 616	5 812	166,0
TILIKAUDEN TULOS	-29 912	-8 805	0	-8 805	-14 616	5 812	166,0

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Hailuodon kunnan valtuustokautta koskeva arviointisuunnitelma hyväksyttiin Hailuodon kunnan tarkastuslautakunnan kokouksessa 11.10.2021 § 20 (salassa pidettävä JulKL § 24, kohta 15).

Tarkastuslautakunta kokoontui vuoden 2024 aikana viisi (5) kertaa.

Vaalit

Perustehtävä

Tulosalueen tehtävänä on vastata vaalien järjestämisestä

Keskeiset toimenpiteet

Presidentin vaalien 2024 ja europarlamentti vaalien 2024 toimittaminen.

Talouden tunnusluvut

ml. sisäiset erät €	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	TA 2024 + muutokset	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvioon	Toteuma %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 500	6 000	0	6 000	7 500	-1 500	125,0
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 291	-6 092	0	-6 092	-8 102	2 010	133,0
TOIMINTAKATE	-1 791	-92	0	-92	-602	510	655,6
TILIKAUDEN TULOS	-1 791	-92	0	-92	-602	510	655,6

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Toimitettiin presidentin vaalit; 1. vaali 28.1.2024 ja toinen vaali 11.2.2024. Kunnan äänestysprosentti 68,8%, EU-vaalit 9.6.2024. Kunnan äänestysprosentti 47,3%.

Viranomaislautakunta

Perustehtävä

Viranomaislautakunta vastaa viranomaistehtävistä, jotka eivät rajoitu kunnan omistukseen. Lautakunnan tehtäviin kuuluu myös rakentamisen ohjauksen ja neuvonnan järjestäminen sekä lakisääteinen rakentamisen valvonta.

Viranomaislautakunta vastaa eri laeissa ja muualla kunnille määrätyistä rakentamisen, rakennetun ympäristön ja elinkeinojen viranomaistehtävistä, joita ei sopimuksin ole annettu toisen kunnan tehtäväksi.

Lisäksi lautakunta vastaa kunnan yksityistieavustuksista ja kunnan kauppakirjoissa annettujen rakentamista koskevien velvoitteiden seurannasta ja raportoinnista.

Viranomaislautakunta toimii rakentamislain mukaisena lupa- ja valvontaviranomaisena sekä kunnan valvovana viranomaisena rakennetun ympäristön hoitoa ja hulevesiä koskevista asioista. Lautakunta vastaa katujen ja yleisten alueiden kunnossa- ja puhtaanapidon valvomisesta sekä vastaa kunnan myymien tonttien ja rakennuspaikkojen rakennusvelvoitteiden ja muiden kauppakirjan rakentamista koskevien ehtojen toteutumisen seurannasta. Lautakunta päättää haja-asutusalueiden osoitejärjestelmään liittyvästä tienimistöä ja yksityistielain 84 § mukaisista yksityistieavustuksista.

Viranomaislautakunta kokoontui vuoden 2024 aikana viisi (5) kertaa.

Keskeiset toimenpiteet

Viranomaislautakunta kokoontui vuoden 2024 aikana viisi (5) kertaa ja käsitteli 40 pykälää.

Talouden tunnusluvut

ml. sisäiset erät €	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	TA 2024 + muutokset	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvioon	Toteuma %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ							
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-420	-213	0	-213	-1 350	1 137	633,2
TOIMINTAKATE	-420	-213	0	-213	-1 350	1 137	633,2
TILIKAUDEN TULOS	-420	-213	0	-213	-1 350	1 137	633,2

Kunnanhallitus

Perustehtävä

Kunnanhallituksen tulosalue vastaa kunnan ylimmän johdon palveluista, joihin sisältyy kunnanhallituksen toiminta. Kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja talouden hoidosta. Kunnanhallitus vastaa myös valtuuston päätösten valmistelusta, laillisuusvalvonnasta ja täytäntöönpanosta sekä valvoo kunnan etua ja edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa.

Kunnanhallitus kokoontui kertomusvuonna 27 kertaa ja teki päätökset 287 asiassa.

Kunnanhallituksen alainen konserniohjauksen sekä sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimushallinnan jaosto koontui yhden (1) kerran; kuusi (6) käsiteltyä asiaa.

Keskeiset toimenpiteet:

- Maapolitiikan tavoitteellinen toteuttaminen ja asukasmäärän kasvu
- Elinkeinopolitiikan tavoitteellinen toteuttaminen
- Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen
- Kunnan varautumistyö sekä Hailuodon kunnan valmiusryhmän ja Oulu-Koillismaa valmius- ja turvallisuusfoorumin toimintaan osallistuminen; kansallisen YTS:n mukaisesti kokonaisturvallisuuden toimintatapa

Talouden tunnusluvut

ml. sisäiset erät €	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	TA 2024 + muutokset	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvioon	Toteuma %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 404 585	1 487 794	0	1 487 794	1 465 544	22 250	98,5
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 448 398	-1 545 270	0	-1 545 270	-1 433 922	-111 349	92,8
TOIMINTAKATE	-43 812	-57 476	0	-57 476	31 622	-89 098	-55,0
Muut rahoituskulut	-14 905	-6 550	0	-6 550	-3 605	-2 945	55,0
Suunn.mukaiset poistot	-327 225	-325 644	0	-325 644	-325 501	-143	100,0
TILIKAUDEN TULOS	-385 943	-389 670	0	-389 670	-297 484	-92 186	76,3

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Maapolitiikan tavoitteellinen toteuttaminen ja asukasmäärän kasvu:

1. Määräaikaisen maankäytön suunnittelijan (virka) rekrytointi. Suunnittelija aloitti tehtävässä 8/2024 päätehtäväänään kunnan kaavahankkeiden koordinoiti; kuntastrategiassa, yleiskaavassa ja kaavaprosessissa asetettujen tavoitteiden edistäminen käytännössä.
2. Keskusta AK asemakaavaprosessi eteni luonnosvaiheeseen (12/2024).
3. Kunnan maanhankintatoimenpiteet kaava-alueelta; 2 kpl sekä 1 kpl valmistelu (kauppa toteutettu 1/2025).
4. Marjaniemen asemakaavan toiminnallistamisen valmistelevat toimenpiteet; TA2025:ssa kunnallistekniikan suunnitteluhanke
5. Maankäytön suunnittelun ja kaavahankkeiden viestinnän toteuttaminen

Elinkeinopolitiikan tavoitteellinen toteuttaminen

1. Oulun seudun työllisyysalueen yhteistoimintasopimuksen ja työvoimapalvelujen järjestämissuunnitelman valmisteluprosessiin ja toimieliimiin osallistuminen; Oulun seudun työllisyysalueen johtoryhmätyöskentely sekä TE24 -uudistuksen valmisteluryhmät
2. Osallistuttiin Oulun seudun matkailun masterplan 2030 yleissuunnitelman täytäntöönpanoryhmiin. Liittyttiin Hailuodon kunnan ja Oulun matkailun yhteistyösopimuksella seudulliseen elinkeinojen ja matkailun kehittämiseen.
3. Yrittäjien koulutus-, neuvonta- ja verkottumistilaisuuksien aktiivinen tiedottaminen

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

1. Määräaikaisen hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen koordinaattorin rekrytointi. Koordinaattori aloitti tehtäväänsään 18.3.2024 tehtäväänään kaiken ikäisten kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tehtävät sekä koordinointi- ja kehittämistehtävät. Koordinaattori vastaa lakisääteisten hyvinvointisuunnitelmien ja -kertomusten valmistelusta ja toimii kunnan hyte-yhteyshenkilönä.
2. Osallistuttiin Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen / Lakeuden kuntien / hyvinvointialue yhdyspinnan yhteistointakokouksiin ja -tilaisuuksiin. Jatkettiin kunnan ja Pohteen yhdyspintatyön rakentamista. Lakeuden kuntien ja Pohteen hyte-neuvottelu.

Käyttötalouden poikkeama: toimintatuotot (98,5%) ja toimintamenot (92,8%) alittuivat. Toimintakate -55% .

Osallisuus ja vaikuttaminen

- Kuntatiedottaminen kunnan toimielinten valmistelusta ja päätöksenteosta 2024 yleisessä tietoverkossa
- Kuulutukset 2024
- Kuntatiedote 1-6, 8-12/2024 kaikkiin kotitalouksiin jaettuna
- Keskusta AK ja Rantasumpun asemakaavamuutoksen kuulemiset
- Kunnan Ajankohtaiset tiedotukset kunnan sekä keskeisten yhteistyö- ja sidosryhmien palveluihin ja toimintaan liittyen 1-12/2024

Työllisyyspalvelut

Perustehtävä

TE-palvelut kuntien vastuulle 1.1.2025.

Oulun seudun työllisyysalueen yhteistoimintasopimuksen ja työvoimapalvelujen järjestämissuunnitelman valmisteluprosessiin ja toimieliimiin osallistuminen; Oulun seudun työllisyysalueen johtoryhmätyöskentely sekä TE24 -uudistuksen valmisteluryhmät.

Tarjota työtä vaille oleville asiakkaille työllistymisen palveluohjausta ja edistää työllisyyttä. Palkkatukityöllistäminen kunnan työllisyysmäärärahoilla.

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Oulun seudun työllisyysalueen vastuukunta Oulun ja Hailuodon kunnan välille laadittiin sopimus, johon perustuen vastuukunta tuottaa yhteistoimintasopimuksessa mainitut lakisääteiset työllisyyspalvelut Hailuodon kunnalle. Sopimus hyväksyttiin Hailuodon kunnanhallituksessa 19.11.2024 § 253.

Hailuodon kunta työllisti 2024 kolme työntekijää palkkatuetusti hallintopalveluihin.

Ympäristöterveydenhuolto, ympäristönsuojelu, maatalouspalvelut

Hailuodon kunnan ympäristönsuojelu-, ympäristöterveydenhuolto- ja eläinlääkintäviranomaisena toimii Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitoksen johtokunta. Johtokuntaan kuuluu yhdeksän jäsentä, joista kuusi on Oulusta ja kolme muista yhteistoimintasopimuksen kunnista. Sopimuskaudella 2021–2024 Hailuodon kunnan edustaja toimi johtokunnan varajäsenenä.

Hailuodon kunnan maksuosuus ympäristötoimen toiminnasta oli vuonna 2024 yhteensä 48 068 euroa, josta 17 884 euroa koostui viranomaistoiminnasta ja 30 184 euroa eläinlääkintähuollosta.

Ympäristönsuojeluviranomainen käsitteli yhden ympäristölupahakemuksen ja yhden yleisen ilmoitusmenettelyn mukaisen asian Hailuotoon vuoden aikana. Molemmat ratkaisut koskivat eläinsuojaa.

Vuoden aikana käsiteltiin kaksi meluilmoitusta Hailuodon alueelle.

Hailuotoon tehtiin kahdeksan tarkastusta vuoden aikana. Tarkastuksista seitsemän liittyi ympäristönsuojelulain valvontaan ja yksi maaaineslain valvontaan.

Ympäristöhaittavaikutuksia Hailuodon kunnan alueelta tuli vuoden aikana viisi kappaletta, näistä kolme liittyi vesiin ja kaksi jäteisiin. Ympäristöterveydenhuolto teki Hailuodossa tarkastuksia elintarvikelain nojalla 12 kpl ja terveydensuojelulain nojalla 5 kpl.

Elintarvikelain ja terveydensuojelulain mukaisia ilmoituksia käsiteltiin yhteensä 5 kpl.

Eläinlääkärin päivystyskäyntejä tehtiin tiloille 4 kpl ja virka-aikaisia käyntejä 68 kpl. Kiireettömät tilakäynnit pyritään keskitämään keskiviikkoihin, jolloin eläinlääkäri tulee Hailuotoon hoitamaan tiloille tuotantoeläimiä tilausten mukaan. Lisäksi lemmikkieläimille voidaan tehdä yksikertaisia perustoimenpiteitä kunnantalolla tätä tarkoitusta varten olevassa tilassa. Eläinlääkärin pieneläinkäyntejä oli 124 kpl ja eläintensuojeluun liittyviä tehtäviä 14 kp

Hallinnon tukipalvelut

Perustehtävä

Hallintopalvelujen tehtävänä on vastata kunnan johtamispalveluista sekä järjestää tukipalveluja koko kuntaorganisaatiolle mm. asianhallinnan, henkilöstöhallinnon, taloushallinnon ja tietoverkkopalvelujen osalta. Hallintopalvelut vastaa kuntien yhteistoiminnasta.

Tehtävänä on myös organisaation uudistumiskyvyn ja osaamisen kehittäminen osana kuntastrategiaprosessia sekä kunnan toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten ennakointi ja seuranta. Hallinnon tukipalvelut toteuttaa osaltaan kunnan kehittämistoimintaa.

Keskeiset toimenpiteet

1. Tuotettiin kunnan asianhallinnan, talous- ja henkilöstöhallinnon (TAHE) tukipalvelut sekä tietoverkkopalvelut.
2. Tuotettiin kunnan viestintäpalvelut
3. Elinkeinpolitiikan toteuttamista tukevat selvitykset
4. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen kunnan toimialojen välillä sekä monialaisena yhteistyönä. Pohteen hyte- ja yhdyspintatoimintaan osallistuminen

Talouden tunnusluvut

ml. sisäiset erät €	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	TA 2024 + muutokset	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvioon	Toteuma %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	8 886	17 430	0	17 430	8 347	9 083	47,9
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-343 573	-343 380	0	-343 380	-363 321	19 941	105,8
TOIMINTAKATE	-334 687	-325 950	0	-325 950	-354 974	29 024	108,9
Muut rahoitustuotot	3 015	0	0	0	0	0	0,0
Suunn.mukaiset poistot	-3 632	-3 632	0	-3 632	-3 632	0	100,0
TILIKAUDEN TULOS	-335 305	-329 582	0	-329 582	-358 606	29 024	108,8

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Tuotettiin kuntaorganisaatiolle asianhallinnan, talous- ja henkilöstöhallinnon (TAHE) tukipalvelut sekä tietoverkkopalvelut.

Uudistettiin Hailuodon kunnan www-sivujen tekninen rakenne ja sisältö sekä tekniset yhteyspinnat vuoden 2024 aikana. Jatkettiin perinteisen ja sähköisen kuntaviestinnän rakenteellista, toiminnallista ja sisällöllistä uudistustyötä; mm. kunnan www-sivusto hailuoto.fi ja Kuntatiedote. Toteutettiin uusi kuntaesite (printti/sähköinen), reitistöesite sekä seudullinen investoriesite, jossa kunnan esittelykohteena Marjaniemi.

Kunnan hyte-viestintä; hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen säännölliset kirjoitukset Kuntatiedotteessa sekä eri paikallisten vierailujen yhteydessä.

Sisällytettiin hankeohjeistus kunnan talousarvion laadintaohjeisiin.

Kiinteistöjen yhtiöittämisselvitys; valmis 12/2024

Hallien 1-3 kuntoarviot; valmis 8/2024. Hallien 1 ja 2 myynnin valmistelevat toimenpiteet

Talouspoikkeama: käyttötalouden tuotot (47,9%) ja kulut ylittyivät 5,8 %. Toimintakate 108,9%. Ylitys aiheutuu asiantuntija- ja it-palveluista.

Osallisuus ja vaikuttaminen

Asukastupatoiminnan käynnistäminen 29.5.2024. Toiminnan sisältöjen suunnittelu, toteuttaminen ja arviointi yhteistyössä asukkaiden, yhdistysten, järjestöjen ja muiden yhteistyö- ja sidosryhmätahojen kanssa, mm. seurakunta. Kesäkauden avajaisen ja vanhustenviikon suunnittelu ja toteuttaminen paikallisella ja alueellisella yhteistyöllä, mm. hyvinvointialue Pohde. Yhteisruokailun kehittäminen osana Lakeuden kuntien yhteistyötä ja asukastupatoimintaa (Suomalaisen ruoan päivä 2024). Hyte-palvelutarjoitin työpaja kuntalaiset +65v yhteistyössä Pohteen RRP2-hankkeen kanssa.

Osallisuuden ja vaikuttamisen suunnittelu ja toteuttaminen sisältyi toimenpiteiden perussuunnitteluun ja toteutukseen; erillistä osallisuus- ja vuorovaikutussuunnitelmaa ei laadittu vuonna 2024.

9.2 Oppiva saari -palvelualue

Yleiskuvaus palvelualueen palveluista ja tarkoituksesta

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta on kokoontunut vuonna 2024 kymmenen kertaa. Kokouskäytännöt on hoidettu hallintosäännön mukaisesti. Oppivan saaren työntekijäkokouksia on säännöllisesti varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa sekä muissa tulosityksiköissä.

Oppiva saari- palvelujen tulosityksikössä tuotetaan sivistys- ja hyvinvointipalveluja: varhaiskasvatus ja esiopetus, perusopetus, koululaisten aamutoiminta, kansalais- ja musiikkiopistotoiminta, kirjasto-kulttuuri-, liikunta- ja nuorisopalvelut. Tavoitteena on edistää kaikenikäisten kuntalaisten hyvinvointia, yhteisöllisyyttä, elämänhallintaa, kasvattaa tietoja ja taitoja sekä tarjota monipuolisia kulttuurikokemuksia Hailuodon omaleimaisuutta hyödyntäen ja vahvistaen.

Hallinto

Palvelualueen hallinnossa on siirrytty tiimimalliin, jossa päiväkodin johtajan ja koulun rehtorin tehtäviin on lisätty sivistystoimen hallinnon alan tehtäviä. Rehtorin vastuualueena on perusopetus, koululaisten iltapäivätoiminta, kirjasto ja vapaa sivistystyö. Päiväkodinjohtajan vastuualueena on varhaiskasvatus, esiopetus ja nuoriso- ja vapaa-aikatoiminta. Toimialueen päättäväksi luottamushenkilöorganisaatioksi on nimetty uusi sivistys- ja hyvinvointilautakunta, jossa esittelijöinä toimivat yksikkönsä asioissa johtavat virkahenkilöt (rehtori/päiväkodinjohtaja). Hyvinvointiasiat sisältyvät kunnan perustoimintoihin ja sosiaali- ja terveysasioiden hallinnointivastuu on Pohteella. Oppivan saaren hallinnossa toimii myös palveluasiantuntija.

Perusopetuspalvelut

Perusopetuksen palvelut järjestetään voimassa olevan lainsäädännön ja opetussuunnitelman mukaisesti sekä lapsiystävällisen kunnan päätöksenteon pohjalta. Hailuodossa perusopetuspalvelut tuotetaan yhtenäisessä perusopetuksessa 1-9-luokkien oppilaille. Opetuksessa on huomioitu oppilaiden tuen tarpeet mm. pienluokkatoiminnalla ja laaja-alaisen erityisopettajan sekä kahden koulunkäynnin ohjaajan työpanoksella. Opetusryhmät ovat kooltaan ihanteelliset ja koulun tilat asianmukaiset nykyaikaiseen opetukseen.

Nuoriso- ja liikuntapalvelut

Liikuntatoimen tehtävänä on huolehtia liikuntatoiminnan suunnittelusta ja kehittämisestä sekä kunnassa harjoitettavan liikuntatoiminnan tukemisesta. Toiminta-ajatuksena on monipuolisten perusliikuntapalveluiden tarjoaminen kaikille kuntalaisille ja tavoitteena on terve, työkykyinen, monipuolisesti liikuntapalveluja käyttävä kuntalainen. Yhteistyössä paikallisten yhdistysten ja muiden toimijoiden kanssa suunnitellaan ja toteutetaan tapahtumia ja tempauksia kaikkien kuntalaisten hyvinvointia ajatellen. Uutena toimintona liikuntatoimessa jatkui yläkoululaisten syysretki uimahalliin ja johonkin toiseen liikunnalliseen aktiviteettiin nuorisotyön viikon aikana.

Nuorisotoimen tehtävänä on luoda edellytyksiä nuorisotoiminnan kehittymiselle, tukea nuorisoyhdistyksiä ja muuta nuorten itsensä järjestämää toimintaa. Nuorisotoimi antaa myös neuvontaa, asiantuntija- ja muuta apua nuoriso-toimintaa koskevissa asioissa. Toiminta-ajatuksena ja tavoitteena on nuorten elinolojen parantaminen ja edellytysten luominen nuorten kansalaistoiminnalle sekä myönteisten elämysten tuottaminen lapsille ja nuorille erilaisten toimintojen ja tapahtumien avulla. Nuorisotilatoiminnasta vastaa ostopalveluna Hailuodon 4H-yhdistys ja yhteistyö nuorisotoimen kanssa on tiivistä. Nuorisotoimesta hoidetaan järjestöyhteistyö sekä järjestöavustukset. Nuorisovaltuusto jatkaa yhä aktiivisemmin paikallisten lasten ja nuorten äänen esiintuontia sekä nuorisotapahtumien ja -tempausten järjestämistä. Nuorisovaltuusto järjesti mm. lasten ja nuorten discoja ja muita tapahtumia. Nuorten kesätyöllistämisen organisointi kuuluu nuorisotoimelle.

Kansainvälinen nuorisovaihto tanskalaisen Ærøn saaren kanssa yhteistyössä Nouseva rannikkoseutu -leaderin kanssa jatkui kesällä 2024 tanskalaisten vastavierailulla Hailuodossa. Vierailuun osallistui 44 nuorta Hailuodosta ja Äeröstä sekä 13 aikuista. Liikunta- ja nuorisotoimintaa on organisoitu yhteistyössä paikallisten järjestöjen, seurakunnan, peruskoulun sekä seutu-kunnan muiden vapaa-aikatoimien kanssa.

Vapaa-aikasihteeri osallistuu Hailuodon kunnan johtoryhmään ja tarvittaessa varautumisryhmään, kunnan liikenneturvallisuus työryhmään sekä Lakeuden Hyte-verkostoon, ehkäisevän päihdetyön alueelliseen verkostoon, toimii kunnan järjestöyhdyshenkilönä ja Pohjois-Pohjanmaan Liikunnan kuntakumppanuusyhteyshenkilönä sekä Pohteen toimintaan hyvinvointiasioiden osalta, elintapaohjauksen ja liikuntaneuvonnan työryhmiin.

Kirjastopalvelut

Kirjastopalvelut järjestetään saavutettavasti sekä laajalle että pienemmille kohderyhmille nykyaikaisesti ja tehokkaasti, perinteitä kunnioittaen. Seutulainasta, omatoimipalveluja ja etäkirjaston digitaalisia palveluita käytetään kulttuurisisältöjen välittämiseen asiakkaille.

Kirjaston galleriassa järjestetään kuukausittain vaihtuvia taidenäyttelyitä. Lisäksi kirjastossa järjestetään kulttuuritapahtumia, kuten elokuvanäytöksiä ja konsertteja, sekä yhteisöllisiä tilaisuuksia.

Kulttuuripalvelut

Kulttuuripalvelut järjestetään pääosin kolmannen sektorin toimesta ja kunta avustaa Hailuodossa järjestettäviä erilaisia kulttuuritapahtumia. Kotiseutumuseo Kniivilän toiminta ja kehittämistyö huipentui vuonna 2024 Meren sylissä näyttelyn valmistumiseen sekä Kniivilän rakennusten kunnostamiseen museoviraston ja testamenttiavustuksen turvin. Museo pidettiin avoinna yleisölle kesäkaudella kesätyöntekijöiden toimesta. Kulttuuripalveluiden toiminta on ympärivuotista painottuen kesäkuukausiin. Kulttuuripalvelut yhteyshenkilöinä toimivat oman toimensa ohella kirjastonhoitaja ja hallinnon assistentti. He tiedottavat kunnan nettisivuilla ja kunnan sosiaalisessa mediassa kaikesta toiminnasta.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuslaki (540/2018) määrittelee lapsen oikeudesta varhaiskasvatukseen, varhaiskasvatuksen järjestämisestä ja tuottamisesta sekä varhaiskasvatuksen tietovarannosta. Varhaiskasvatusta voivat saada lapset, jotka eivät vielä ole oppivelvollisuusikäisiä sekä milloin erityiset olosuhteet sitä vaativat, myös sitä vanhemmat lapset.

Esiopetuksesta säädetään perusopetuslaissa (628/1998). Hailuodon esiopetuksen järjestäjä on varhaiskasvatus. Valta-kunnallinen ja Hailuodon oma varhaiskasvatussuunnitelma on päivitetty 2023. Varhaiskasvatuksessa on huomioitu lasten tuen tarpeet ja saatu erillinen OKM avustus lisähenkilöstön palkkaukseen 2024-26.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on Oppiva saari -palvelualueen toimintoja läpileikkaavaa. Keskeisenä tavoitteena on edistää osana palvelualueen perustoimintaa asukkaiden osallisuutta ja omaehtoista hyvinvointia sekä vahvistaa kunnan toimialojen moniammatillista ja monialaista toimintatapaa sekä yhdyspintayhteistyötä järjestöjen, yhdistysten, seurakunnan ja Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen toimijoiden kanssa.

Moniammatillisen ja monialaisen hyte-toiminnan suunnitteluun, toteutukseen ja arviointiin valmisteltiin palvelualueen kanssa yhteistyössä hyvinvointisuunnitelma 2024–2025. Toimenpiteet toteutetaan osana palvelualueen perustoimintoja, niitä kehittäen. Monialainen yhteistyö näyttäytyi vuonna 2024 muun muassa erilaisten kuntalaisille suunnattujen tapahtumien ja kyselyiden, kuten ZekkiPro-kyselyn kautta.

Talouden toteutuminen

Oppiva saaren palvelujen talousarvion kokonaistoteuma oli 102%.

Lähes kaikilla tulosalueilla kirjasto-, nuoriso- ja liikunta-, muut opetuspalvelut ja varhaiskasvatus talousarvio alittui hieman, ja kulttuuripalveluissa alitus oli merkittävä. Perusopetuksen toteumat ylittyivät hieman.

Toimintatuottojen osalta toteuma oli 152 %.

Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

ml. sisäiset erät, €	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	TA 2024 + muutos	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvioon	Tot. %
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	10 199	0	0	0	21 540	-21 540	0
Maksutuotot	31 643	29 400	0	29 400	27 218	2 182	93
Tuet ja avustukset	82 906	36 586	0	36 586	54 831	-18 245	150
Vuokratuotot	6 181	3 000	0	3 000	7 860	-4 860	262
Muut toimintatuotot	8 768	12 660	0	12 660	12 660	0	100
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	139 696	81 646	0	81 646	124 108	-42 462	152
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							

Palkat ja palkkiot	-1 106 483	-1 123 894	0	-1 123 894	-1 184 111	60 217	105
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-191 842	-194 324	0	-194 324	-204 828	10 504	105
Muut henkilösivukulut	-27 318	-31 062	0	-31 062	-23 480	-7 582	76
Henkilöstökulut yht	-1 325 642	-1 349 281	0	-1 349 281	-1 412 420	63 139	105
Palvelujen ostot	-307 996	-287 750	0	-287 750	-322 363	34 613	112
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-85 514	-59 645	0	-59 645	-48 827	-10 818	82
Avustukset	-28 755	-25 000	0	-25 000	-23 184	-1 816	93
Vuokrat	-581 060	-619 893	0	-619 893	-617 667	-2 226	100
Muut toimintakulut	-3 970	-480	0	-480	-6 343	5 863	1 322
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 332 938	-2 342 049	0	-2 342 049	-2 430 803	88 754	104
TOIMINTAKATE	-2 193 242	-2 260 403	0	-2 260 403	-2 306 695	46 292	102
Muut rahoituskulut	-135	0	0	0	-123	123	-135
Suunn.mukaiset poistot	-15 457	-9 534	0	-9 534	-9 534	0	-15 457
TILIKAUDEN TULOS	-2 208 834	-2 269 937	0	-2 269 937	-2 316 352	46 415	102

Oppivan saaren hallinto

Perustehtävä

Sivistyshallinto vastaa palvelualueensa hallintoasioiden hoitamisesta sekä johto-, suunnittelu- ja kehittämistehtävistä. Palvelualueen hallinnossa on siirrytty tiimimalliin, jossa päiväkodin johtajan ja koulun rehtorin tehtäviin on lisätty sivistystoimen hallinnon alan tehtäviä. Rehtorin vastuualueena on perusopetus, koululaisten iltapäivätoiminta, kirjasto ja vapaa sivistystyö. Päiväkodinjohtajan vastuualueena on varhaiskasvatus, esiopetus ja nuoriso- ja vapaa-aikatoiminta. Toimialueen päättäväksi luottamushenkilöorganisaatioksi on nimetty uusi sivistys- ja hyvinvointilautakunta, jossa esittelijöinä toimivat yksikkönsä asioissa johtavat virkahenkilöt (rehtori/päiväkodinjohtaja). Hyvinvointiasiat sisältyvät kunnan perustoimintoihin ja sosiaali- ja terveysasioiden hallinnointivastuu on Pohteella. Oppivan saaren hallinnossa toimii myös palveluasiantuntija.

Talouden tunnusluvut

ml. sisäiset erät, €	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio-muutokset	TA 2024 + muutos	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvioon	Tot. %
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-76 340	-49 582	0	-49 582	-49 581	-1	100
TOIMINTAKATE	-76 340	-49 582	0	-49 582	-49 581	-1	100
TILIKAUDEN TULOS	-76 340	-49 582	0	-49 582	-49 581	-1	100

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Rehtori ja päiväkodinjohtaja ovat osallistuneet säännöllisesti Pohjois-Suomen aluehallintoviraston järjestämiin Kainuun ja Pohjois-Pohjanmaan sivistysjohtajien ja ympäristöjohtajien ja maakuntaliiton tapaamisiin. Palveluneuvoja on vastannut Oppiva saaren eri toiminta-alueiden hallinnollisista tehtävistä. Oppiva saaren tulosalueiden vastuuhenkilöt ovat kokoontuneet joka toinen kuukausi sivistystoimijoiden yhteiseen ajankohtais- ja suunnittelukokoukseen. Tulosalueilla toteutuu säännöllinen sisäisten kokousten aikataulutus: perusopetuksessa säännöllisesti kuukauden sisällä toistuvat henkilöstö-, tiimi- ja yhteissuunnittelukokoukset.

Oppivan saaren hallinnon talouden toteuma oli 100 %.

Perusopetus

Perustehtävä

Perusopetus tukee oppilaiden kasvua ihmisyyteen ja vastuulliseen yhteiskunnan jäsenyyteen sekä antaa heille tarpeellisia tietoja ja taitoja. Hailuodon peruskoulu toimii yhtenäisenä peruskouluna, jossa on vuosiluokat 1–9. Esiopetus järjestetään varhaiskasvatuksen osana perusopetuksen tiloissa. Opetuksessa on huomioitu oppilaiden tuen tarpeet mm. pienluokka-toiminnalla ja laaja-alaisen erityisopettajan sekä kahden koulunkäynnin ohjaajan työpanoksella. Opetusryhmät ovat kooltaan ihanteelliset ja koulun tilat asianmukaiset nykyaikaiseen opetukseen.

Talouden tunnusluvut

ml. sisäiset erät, €	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	TA 2024 + muu- tos	Toteuma 2024	Poikkeama ta- lousarvioon	Tot. %
TOIMINTATUOTOT	55 349	18 960	0	18 960	31 620	-12 660	167
TOIMINTAKULUT	-1 306 123	-1 294 977	0	-1 294 977	-1 427 109	132 131	110
TOIMINTAKATE	-1 250 775	-1 276 017	0	-1 276 017	-1 395 489	119 472	109
Muut rahoituskulut	-19	0	0	0	-123	123	0
Suunn.mukaiset poistot	-1 935	-1 935	0	-1 935	-1 935	0	100
TILIKAUDEN TULOS	-1 252 728	-1 277 952	0	-1 277 952	-1 397 547	119 595	109

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Hailuodossa kaikki perusopetuksen 9 luokan päättäneet opiskelijat löysivät itselleen jatko-opiskelupaikan. Toiminnallisena tavoitteena olivat laadukas opetussuunnitelman mukainen opetus ja moniammatillinen oppilashuolto, joilla tarjotaan oppilaille mahdollisuus kasvuun, oppimiseen ja terveeseen itsetunnon kehittämiseen.

Oppituntien lisäksi koulussa toteutettiin erilaisia yhteistapahtumia ja luontoretkeä Hailuodon eri puolille sekä mantereelle. Koulun 6. ja 9. luokkalaisten vierailivat Yrittäjäkylässä Oulussa osana yrittäjyyskasvatusta. Kevään päättäjäiset järjestettiin avoimena juhlena 9. luokkalaisten huoltajille sekä koko yläkoululle. Syksyn aloitimme ekaluokkalaisten ja vanhempien kouluun tutustumis- ja infoaamalla sekä yhteisellä ja luokkakohtaisilla vanhempainillalla.

Oppilashuoltotyöhön on tullut haasteita ja varsinkin jos nopeasti tarvittaisiin moniammatillinen ryhmä koolle on tilanne huonontunut aikaisempaan verrattuna huomattavasti. Pohde määrittelee ja johtaa lääkärin, psykologin, kuraattorin ja terveydenhoitajan, sosiaalitoimen resurssien jakoa kuntiin. Psykologin saatavuus on ollut heikkoa ja palvelut eivät ole toteutuneet suunnitellusti. Hailuodon koulun yhteisölliseen oppilashuoltoryhmään kuuluvat erityisopettaja, opinto-ohjaaja, kuraattori, rehtori sekä ajoittain terveydenhoitaja. Yksilöllinen oppilashuoltoryhmän kokoonpano määrittellään asian mukaan.

Koulun henkilökunnassa on opettajilla kaikilla päätoiminen tehtävä kuin myös koulunkäynnin ohjaajilla. Erityisopetuksessa on käytettävissä laaja-alainen erityisopettaja ja pienryhmän erityisluokanopettaja.

Koulun oppilaskunnan toiminta on organisoitu ja hallitus kokoontuu säännöllisesti vaikuttaen koulun toimintaan. Hailuodon koulun vanhempainyhdistys on aktiivisesti järjestänyt varainkeruuta erilaisilla tapahtumilla.

Koulunkäynninohjaajat (kaksi) toimivat kokopäiväisesti oppilaiden tukena oppitunneilla ja välitunneilla. He vastaavat myös koulun iltapäiväkerhotoiminnasta. Iltapäivätoimintaan osallistui keväällä 5 lasta ja syksyllä 5 lasta. Koulunkäynninohjaajat sijaistivat perusopetuksen lomien aikana päiväkotia OnnenSaaressa.

Opettajien veso-koulutuspäivät toteutettiin suunnitellun mukaisesti.

Taloudellisten tavoitteiden osalta perusopetuksen toteuma oli 109 %. Viikkotuntien määrä on säilynyt edellisvuoden tasolla. Kuljetuskustannukset ylittyivät yllättävien syitten takia.

Toiminnalliset tunnusluvut

Perusopetus	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
Oppilaita kevätlukukaudella	83	82	86	81
Oppilaita syyslukukaudella	82	86	81	79
Kuljetusoppilaita (+eskari)	21	19(+2)	20 (+3)	22
Päättötodistuksen saaneet/päättöluokkalaiset	10/10	11/11	8/8	11/11
Viikkotunnit kevätlukukaudella	229	229	229	229
Viikkotunnit syyslukukaudella	229	229	229	229

Nuoris- ja liikuntapalvelut

Perustehtävä

Nuorisotoimen tehtävänä on luoda edellytyksiä nuorisotoiminnan kehittymiselle, tukea nuorisoyhdistyksiä ja muuta

nuorten itsensä järjestämää toimintaa. Nuorisotoimi antaa myös neuvontaa, asiantuntija- ja muuta apua nuorisotoimintaa koskeissa asioissa. Nuorisotoimen toiminta-ajatuksena on nuorten elinolojen parantaminen ja edellytysten luominen nuorten kansalaistoiminnalle. Tavoitteena on myönteisten elämysten tuottaminen lapsille ja nuorille erilaisten toimintojen ja tapahtumien avulla. Nuorisotoimi pyrkii järjestämään nuorille toimintamahdollisuuksia sekä mielekkäitä vapaa-ajan viettoja. Hailuotolaisten nuorten kesätyöllistäminen hoidetaan nuorisotoimen kautta organisoimalla kesätyöhaku.

Yleistä toimintaa ovat mm. kerhot, kurssit, leirit ja retket. Nuorisotilojen avoimet ovet hoidetaan ostopalveluna Hailuodon 4H-yhdistykseltä. Nuorisotoimi tukee ja luo edellytyksiä paikallisyhdistysten järjestämälle nuorisotoiminnalle. Toimintaa on myös organisoitu yhteistyössä, yhteistyökumppaneina ovat olleet paikalliset järjestöt, seurakunta, peruskoulu ja muut tahot sekä seutukunnan muut vapaa-aikatoimet.

Liikuntatoimen tehtävänä on huolehtia liikuntatoiminnan suunnittelusta ja kehittämisestä sekä kunnassa harjoitettavan liikuntatoiminnan tukemisesta. Toiminta-ajatuksena on monipuolisten perusliikuntapalveluiden tarjoaminen kaikille kuntalaisille. Tavoitteena on terve, työkykyinen, monipuolisesti liikuntapalveluja käyttävä kuntalainen.

Liikuntatoimi järjestää yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa liikuntakerhoja ja liikuttaa ihmisiä erilaisten tapahtumien ja tempausten muodossa. Liikuntatoimi tukee myös liikunnallista toimintaa järjestäviä tahoja.

Lisäksi liikuntatoimi hoitaa kuntosali- ja liikuntahallivuorojen jakamisen, valvonnan ja laskutuksen.

Talouden tunnusluvut

ml. sisäiset erät, €	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio-muutokset	TA 2024 + muutokset	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvioon	Tot. %
TOIMINTATUOTOT	29 469	22 000	0	22 000	28 632	-6 632	130
TOIMINTAKULUT	-201 693	-191 963	0	-191 963	-190 583	-1 380	99
TOIMINTAKATE	-172 224	-169 963	0	-169 963	-161 951	-8 013	95
Suunn.mukaiset poistot	-5 233	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-177 457	-169 963	0	-169 963	-161 951	-8 013	95

Nuorisotoimen alla toimii Harrastamisen Suomen mallin mukainen kerhotoiminta, avustusta haetaan AVI:lta, kerhot järjestetään koulupäivän yhteyteen, ennen tai jälkeen. Nuorisolle järjestettiin katu Street -tapahtuma, joka keräsi noin 80 osallistujaa sekä taikuri Simo Aallon taikashow.

SHM- kerhotoiminta on aina lukukauden mittainen eli 1.8. – 31.7. Kerhonvetäjiä oli 12 hlöä ja n. 10 erilaista kerhoa mm. erätaito, puu/ metalli/mopo, kuvis+enkku, elokuva, musiikki, bändi, liikunta, salibandy, kuntosali.

Avustusta lukukauden 23-24 kerhotoimintaan saatiin 19 000 eur (avustus 75% ja omarahoitusosuus 25%) toimintakulut olivat 26 495 eur (kunnan omarahoitus oli 39% eli 7 495 eur).

Suomen harrastamisen malli	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
Kerhotunnit	387	341	488	367

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Nuoriso

Nuorisotilatoiminnan pyörittäminen ostetaan Hailuodon 4H-yhdistykseltä. Hailuodon 4H-yhdistys on järjestänyt nuorisotilatoimintaa kolmena iltana viikossa. Lisäksi nuorisotilat ovat olleet avoinna koululaisten loma-aikoina useampana iltana. Lisäksi loma-aikoina tai erilaisten teemapäivien tiimoilta järjestettiin erityisohjelmaa. Hailuodon kunta työllisti itse tai myönsi kesätyösetelin nuorille paikallisiin yrityksiin tai yhdistyksiin. Kesän aikana kunta työllisti omana työnään 2–4 viikoksi 17 nuorta sekä myönsi kesätyösetelin paikallisiin työpaikkoihin 12 nuorelle.

Hailuodon yläkoululaiset kävivät nuorisotoimen järjestämällä reissulla nuorisotyön viikon kunniaksi uimahallissa sekä kiipeilemässä ja MegaZonessa. Nuorisotyönviikolla järjestettiin nuorille erilaisia teemapäiviä. Vapaa-aikasihteeri toimii Hailuodon järjestökentässä kunnan ja yhdistysten välisenä yhteyshenkilönä.

Nuorisovaltuusto piti kokouksia yhteensä 12 kertaa. Vapaa-aikasihteeri toimi nuorisovaltuuston ohjaajana ja sihteerinä.

Toiminnalliset tunnusluvut

Nuoriso	TP 2022	TP 2023	TP 2024
Nuorisotilan aukiolokerrat	100	143	178
Nuorisotilan aukiolotunnit	453	548	577
Nuorisotilan kävijämäärä	1882	2859	2308
Nuorisotilan keskimääräinen kävijämäärä/aukiolokerta	19	20	13

Liikunta

Vuoden 2024 aikana liikunnan harrastuneisuus lisääntyi. Liikuntasalin käyttäjiä on paljon ja vapaista liikuntasalivuoroista on pulaa. Perheet varasivat itselleen yksityisiä liikuntasalivuoroja todella aktiivisesti, jopa viikonloput ovat varattuna aamusta iltaan.

Liikuntatoimen seniorijumprat ja –kuntosalit ovat suosittuja, naisten jumpissa kävijöitä keskimäärin 14 /kerta, miesten jumpissa 9 /kerta.

Kuntosaliharjoittelun määrät ovat nousussa kaikilla mittareilla. Seniorikuntosaliryhmiä oli yksi ohjattu ja kahtena aamupäivänä kuntosali on senioreiden vapaassa käytössä, yhteensä n. 25 kävijää/viikko.

Kunnossa Kaiken Ikää –pyöräilytempaukseen sekä Hyvinvointi -tapahtumaan osallistui paljon aktiivisia kuntalaisia.

Liikuntatoimi tarjosi kuntalaisille yleisiä kunto- ja liikuntasalivuoroja 9 kertaa viikossa; lajeina futsal, sulkapallo, lentopallo sekä naisten ja miesten salibandy sekä naisten ja miesten yleinen kuntosali viikonloppuisin.

Kehonkoostumusmittaukset toukokuussa ja joulukuussa kokosivat mukavan määrän omasta hyvinvoinnista kiinnostuneita kuntalaisia.

Liikuntatoimi tarjoaa joka vuosi kyydin uimahalliin Ouluun Hailuodon alakoululaisten uimahalliviikolla. Lisäksi järjestettiin reissu Aino ja Reinot -liikkeelle tapahtumaan.

Liikuntatoimi järjesti yhteistyössä koulun, 4H:n ja Hailuodon Urheilijoiden kanssa koululaisille hiihtokilpailut ja maastojuoksut, joihin osallistuivat lähes kaikki koulun oppilaat sekä syksyllä järjestettäviin lasten yleisurheilukisoihin osallistui to-della paljon lapsia.

Yhteistyössä Oulun pöytätenniseuran kanssa järjestettiin pingistapahtuma, joka liikutti paljon ihmisiä, koululaisista varttu-neempiin ihmisiin. Suomen palloliiton futsivalmentajakoulutus toteutettiin Hailuodossa ja siihen osallistui Hailuodosta ylä-koulun oppilaita. Hailuodon urheilijoiden kanssa yhteistyössä saatiin koottua futsaljoukkue Palloliiton viralliseen sarjaan.

Vanhusten viikolla ja pitkin vuotta järjestimme erilaisia liikunnallisia aktiviteetteja kunnan ikäihmisille.

Toiminnalliset tunnusluvut

Liikunta	TP 2022	TP 2023	TP 2024
Liikuntahallin kävijämäärä	2885*	3841*	4649
Kuntosalin kävijämäärä	2040	2344	3273
Liikuntasalin viikoittaiset yleiset vuorot	8	6	6
Liikuntasalivuoroja viikossa	32 + koulu	34 + koulu	41+koulu

*Kaikki liikuntahallin käyttäjäryhmät eivät merkitse kävijämääriään. Luku todellisuudessa selvästi isompi.

Kirjastopalvelut

Perustehtävä

Kirjastopalveluissa mm. tarjotaan pääsy kulttuurisältöihin ja tietoon, edistetään lukemista, tarjotaan tietopalvelua ja tiloja harrastamiseen ja oppimiseen sekä ylläpidetään monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa. Palveluissa hyödynnetään mm. asiakaskyselyjä sekä tiedottamista.

Kirjastopalvelut järjestetään eri kohderyhmille nykyaikaisesti ja asiakaslähtöisesti. Seutulainaus, omatoimipalvelut ja e-kirjastopalvelut parantavat aineistojen saavutettavuutta. Asiakkaita avustetaan aineistojen käytössä sekä tiedonhankin-nassa. Kokoelma pidetään monipuolisena ja uudistuvana. Kotiseutuaineistolla tuetaan paikallisidentiteettiä. Kirjasto edis-tää lukemista ja tarjoaa kulttuurisältöjä myös erilaisilla tapahtumilla, kuten kirjailijavierailuilla, kirjavinkkauksilla, säännöl-lisillä elo-kuvanäytöksillä, kuukausittain vaihtuvilla taidenäyttelyillä ja keskustelutilaisuuksilla.

Aktiivisesti toimiva omaleimainen kirjasto luo hyvinvointia ja yhteisöllisyyttä sekä parantaa kunnan vetovoimaisuutta. Toi-nen vetovoimatekijä on kirjaston sijainti koulun ja päiväkodin vieressä, mikä lisää kirjaston ja koulun yhteistyötä mm. kirja-vinkkausten ja kirjastovälituntien muodossa ja edistää lasten lukutaitoa. Kolmas erityisvahvuus on historiallisen rakennuk-sen tunnelmallinen miljö, joka herättää myönteistä huomiota varsinkin matkailijoiden ja kesäasukkaiden keskuudessa ja lisää Hailuodon tunnettuutta.

Vuonna 2024 e-kirjastopalvelut uudistuivat, kun valtakunnallinen kuntien yhteinen e-kirjasto aloitti toimintansa. Hailuoto on mukana tässä valtakunnallisessa e-kirjastopalvelussa. Kirjaston aukioloajat jakaantuvat omatoimiaikoihin ja asiakaspalve-luaikoihin. Kirjastossa on järjestetty erilaisia kulttuuritapahtumia mm. kirjavierailijoita, elokuvailtoja ja kirjavinkkauksia.

Talouden tunnusluvut

ml. sisäiset erät, €	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	TA 2024 + muu- tos	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvioon	Tot. %
TOIMINTATUOTOT	949	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-96 472	-102 937	0	-102 937	-96 992	-5 944	94
TOIMINTAKATE	-95 523	-102 937	0	-102 937	-96 992	-5 944	94
Muut rahoituskulut	-10	0	0	0	0	0	0
Suunn.mukaiset poistot	-8 290	-7 599	0	-7 599	-7 599	0	100
TILIKAUDEN TULOS	-103 813	-110 536	0	-110 536	-104 591	-5 944	95

Toiminnalliset tunnusluvut

Kulttuuri: kirjaston käyttö ja kulttuuritapahtumat	TP 2022	TP 2023	TP 2024
Kirjaston lainojen lukumäärä	15739	16048	16 188
Kirjaston aukiolotunnit (hlök paikalla +omatoimiaika)	866 (1906)	900 (1825)	948 (2114)
Kirjaston kävijämäärä (fyysiset+verkkokäynnit)	15720	17634	19 387
Kirjaston lainaajamäärä	485	453	503
Kirjaston näyttelyt	5	10	12
Kirjaston tapahtumat	54	81	85
Tapahtumiin osallistujien määrä	1024	397	4067

Kulttuuripalvelut

Perustehtävä

Tiedottaminen

Kulttuuritapahtumista tiedotettiin vuoden aikana aktiivisesti kunnan päätiedotus kanavissa. Kulttuuritapahtumia markkinoitiin etukäteen ja tapahtumia nostettiin esille tapahtumapäivien läheisyydessä. Tiedottamisvastuu on siirtynyt kirjastonhoitajalle ja hallinnon assistentille.

Talouden tunnusluvut ml. sisäiset erät, €	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio-muutokset	TA 2024 + muutos	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvioon	Tot. %
TOIMINTATUOTOT	19 524	19 500	0	19 500	16 789	2 711	86
TOIMINTAKULUT	-47 198	-33 219	0	-33 219	-22 592	-10 627	68
TOIMINTAKATE	-27 674	-13 719	0	-13 719	-5 804	-7 916	42
TILIKAUDEN TULOS	-27 674	-13 719	0	-13 719	-5 804	-7 916	42

Kulttuurin talouden toteuma 42 %

Museotoiminta

Kniivilän museossa saatiin Museoviraston ja kunnan saamien testamenttien avustuksella korjattua rakennuksia. Kniivilään rakennettiin pysyväisnäyttely Meren sylissä. Museo oli avoinna kesäkauden ajan kesätyöntekijöiden voimin.

Toiminnalliset tunnusluvut

Kniivilän museo	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
Aukiolopäivät	57	50	55	34
Kävijämäärä	1337	700	600	500

Muut opetuspalvelut

Tiedotus ja markkinointi

Kansalaisopistotoiminnasta on tiedotettu kuukausittain ilmestyvässä kuntatiedotteessa, kunnan nettisivuilla sekä kansalaisopiston omilla Facebook-sivuilla, sekä muissa Hailuodon facebook-ryhmissä. Lisäksi opettajat ovat tiedottaneet kurseistaan omissa somekanavissaan. Kansalaisopiston Hailuodon vastaavana aloitti 1.8.2024 vapaa-aikasihteeri Petri Partala

Tunteja suunniteltiin kalenterivuonna yhteensä 463,23, joka toteutui. Kevätlukukaudelle suunniteltiin 237,9 oppituntia ja syyslukukaudelle 225,33 oppituntia.

Tunnit jakautuivat monipuolisesti eri ainealueiden kursseiksi. Musiikkiin suunniteltiin 7 kurssia, liikuntaan ja hyvinvointiin 15 kurssia sekä taito- ja taitoaineisiin 10 kurssia. Suosituimpia kursseja olivat tuttuun tapaan liikunnan ja kädentaitojen (keramiikan) kurssit. Lyhyitä viikonloppukursseja olivat Mindfulness-kurssi sekä TRE-kurssi. Peruuntuneita kursseja ei ollut lainkaan. Uusia kursseja pyritään tekemään joka lukukausi, kuntalaisten toiveita kuunnellen. Opiston opiskelijamäärä on noussut edelliseen vuoteen verrattuna. Oululaisten kurssilaisten määrä on hieman kasvanut.

Talouden tunnusluvut

ml. sisäiset erät, €	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	TA 2024 + muu- tos	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvioon	Tot. %
TOIMINTATUOTOT	7 851	6 100	0	6 100	11 807	-5 707	194
TOIMINTAKULUT	-23 598	-22 000	0	-22 000	-21 869	-131	99
TOIMINTAKATE	-15 747	-15 900	0	-15 900	-10 062	-5 838	63
TILIKAUDEN TULOS	-15 747	-15 900	0	-15 900	-10 062	-5 838	63

Toiminnalliset tunnusluvut

Muu opetus: kansalaisopisto toiminta	TP 2022	TP 2023	TP 2024
Toteutuneiden kurssien määrä	30	31	33
Tunteja yhteensä	527	569	463
Opiskelijoiden määrä	131	127	145

Varhaiskasvatus

Perustehtävä

Varhaiskasvatuslaki (540/2018) määrittelee lapsen oikeudesta varhaiskasvatukseen, varhaiskasvatuksen järjestämisestä ja tuottamisesta sekä varhaiskasvatuksen tietovarannosta. Varhaiskasvatusta voivat saada lapset, jotka eivät vielä ole oppivelvollisuusikäisiä sekä milloin erityiset olosuhteet sitä vaativat, myös sitä vanhemmat lapset.

Esiopetuksesta säädetään perusopetuslaissa (628/1998). Hailuodon esiopetuksen järjestäjä on varhaiskasvatus. Valta-kunnallinen ja Hailuodon oma varhaiskasvatussuunnitelma on päivitetty 2023.

Hailuodon varhaiskasvatus (vuonna 2024) toimi kolmiryhmäisenä luonto- ja liikunta päiväkotina Onnen Saarena. Päästäisten ryhmässä oli 1–3-vuotiaita lapsia. Jänisten ryhmässä oli 4- 5 –vuotiaita lapsia. Esiopetusryhmä Hirvet toimi (vuonna 2024) 20 tuntia vii-kossa koulun esiopetusluokassa keväällä 2024. Syksyllä 2024 toimi kaksi ryhmää toinen koululla ja toinen Päiväkodilla. Ryhmä A koululla ja Ryhmä B päiväkodin puolella koska lapsia oli yhteensä 13. Esiopetusikäisten lasten täydentävä var-haiskasvatus toteutettiin OnnenSaaren Jänisten-ryhmän yhteydessä päiväkodilla. Päiväkodissa on mahdollisuus jatkettun aukiolon mukaiseen hoitoon.

Talouden tunnusluvut

ml. sisäiset erät, €	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio-muutokset	TA 2024 + muutos	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvioon	Tot. %
TOIMINTATUOTOT	26 556	15 086	0	15 086	35 261	-20 175	234
TOIMINTAKULUT	-581 515	-647 370	0	-647 370	-622 077	-25 293	96
TOIMINTAKATE	-554 959	-632 284	0	-632 284	-586 816	-45 468	93
Muut rahoituskulut	-107	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-555 959	-632 284	0	-632 284	-586 816	-45 468	93

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Varhaiskasvatukseen saatiin palkattua varhaiskasvatuksen erityisopettaja ja testaukset on saatu aloitettua, sekä osa lapsista saanut tarpeelliset tuen toimenpiteet, sekä kirjaukset.

Opetus- ja kulttuuriministeriö jakoi valtion erityisavustusta koronaviruksen poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseen Hailuodon varhaiskasvatukseen ja esiopetukseen (käyttö ajalla 23–24). Hankkeessa ovat mukana sekä Hailuodon varhaiskasvatus, että perusopetus (avustus yhteensä 25 000 eur).

Tunnusluvut	2021	2022	2023	2024
Kokoaikaisen varhaiskasvatuksen lapsimäärä 31.12.	23	22	19	15
Kokoaikaisen varhaiskasvatuksen läsnäolopäiviä vuodessa	4136	4989	4024	3845
Osa-aikaisen varhaiskasvatuksen lapsimäärä 31.12.	17	7	8	13
Osa-aikaisen varhaiskasvatuksen läsnäolopäiviä vuodessa	1669	1414	1555	1650
ESIOPETUS	2021	2022	2023	2024
Esiopetuksessa lapsia kevätlukukaudella	7	10	6	9
Esiopetuksessa lapsia syyslukukaudella	10	6	9	13

Kotihoidon tuen määrää on vaikea arvioida, koska se vaihtelee vuosittain suuresti. Kotihoidon tuen talousarvio oli vuodelle 2023 40 000 euroa ja toteutuma 24 886 euroa. (vuoden 2022 toteuma oli 18695 eur).

Osallisuus ja vaikuttaminen 2024

Varhaiskasvatuksessa, esi- ja perusopetuksessa järjestetään kotien ja varhaiskasvatuksen/perusopetuksen teematapaamisia, vanhempainiltoja sekä kyselyjä.

Toiminnassamme huomioimme lasten ja nuorten osallisuuden osana toimintakulttuuria. Tarjoamme varhaiskasvatuksen ja koulun arjessa valinnan mahdollisuuksia, mikä tuo lapsille ja nuorille osallisuuden kokemuksen.

Yhteistyötä vanhempien kanssa ja osallisuutta tukevat säännölliset varhaiskasvatuskeskustelut, tavoitekeskustelut ja vanhempainvartit koulussa.

Säännöllinen kokousrakenne varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa ja kaikkien sivistystoimijoiden kesken sekä tiimi-, suunnittelu- ja kehityskeskustelut tarjoavat osaltaan henkilöstölle rakentavan vaikuttamiskanavan.

Nuorisovaltuuston ja oppilaskunnan mukaan ottaminen päätöksentekoon.

Nuorisovaltuusto järjestää kyselyjä koululaisille ja nuorisotila Luukulla käyville nuorille, mm. nuorisotilan kehittämistä sekä viihtyvyyden lisäämisestä. Hailuodon koulun tukena toimii vanhempainyhdistys.

9.3 Elinvoimainen saari -palvelualue

Yleiskuvaus palvelualueen palveluista ja tarkoituksesta

Vastuualueen tehtävänä on huolehtia palvelualueen hallinnon, asumis- ja yhdyskuntapalveluiden, kaavoituspalveluiden, rakennusvalvontapalveluiden, ulkoilu- ja virkistysalueiden, teknisten tukipalveluiden sekä lämmöntuotantopalveluiden tulosalueiden sisältämistä tehtäväkokonaisuuksista. Lisäksi palvelualueen toimialueeseen kuuluu rakennusinvestointeihin liittyvät hallinnolliset tehtävät.

Palvelualueen tärkeimpinä yleistavoitteina on käytettävissä olevien resurssien puitteissa huolehtia mahdollisimman laadukkaasti ja kustannustehokkaasti edellä mainittujen tulosalueiden sisältämistä tehtäväkokonaisuuksista.

Palvelualueen yleistavoite

Hailuodon sijainnista ja liikenneyhteyksistä johtuen ostopalveluiden tilaaminen mantereelta on ollut kallista ja palveluiden saatavuus usein hidasta. Tästä johtuen palvelualueen yleistavoitteena on ollut vahvistaa itsenäisen Hailuodon kunnan teknisiä palveluita ja kehittää niiden toimintaa ja toimintamalleja eri osa-alueilla siten, että eri tulosalueiden alaiset tehtävät ja toimenpiteet voidaan hoitaa omana työnä tai paikallisin ostopalveluin kustannustehokkaasti, mahdollisimman nopeasti, laaja-alaisesti ja laadukkaasti. Elinvoimainen Saari -palvelualue pyrkii osaltaan turvaamaan kunnallisen toimivallan sekä kaavoituksesta että eri lupaprosesseista päätettäessä. Palvelualueen tavoitteena on asukkaiden ja yritysten toimintaedellytysten sekä kunnan elinvoimaisuuden varmistaminen ja lisäksi kunnan vastuulla olevan ympäristön ja infran turvallisuudesta ja toimivuudesta huolehtiminen.

Palvelualue pyrkii osaltaan turvaamaan kuntastrategian mukaisten tavoitteiden saavuttamisen kiristyvässä kuntataloudessa. Tavoitteeseen pääseminen edellyttää sekä taloudellisten että henkilöresurssien riittävyyden ja jatkuvuuden turvaamista myös pidemmällä aikajänteellä.

Talouden toteutuminen

Toimintatuotot alittuivat 2,3 %-yksiköllä (28 544,01 €) ja toimintakulut alittuivat 1,0 %-yksiköllä (15 400,97 €). Toimintakate heikkeni 4,1 %-yksiköllä (13 143,01 €) arvioidusta. Muutokset käsitellään tarkemmin tulosaluekohtaisissa arvioissa toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta.

Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

Elinvoimainen saari	Edellinen vuosi	Talousarvio + muutokset	Toteuma	Jäljellä	Tot. %
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	361 053,61	346 587,00	323 610,27	22 976,73	93,40
Maksutuotot	11 567,55	35 000,00	18 189,85	16 810,15	52,00
Tuet ja avustukset	0,00	0,00	4 786,46	-4 786,46	0,00
Vuokratuotot	831 073,62	854 477,00	849 085,95	5 391,05	99,40
Muut toimintatuotot	162,26	400,00	12 247,46	-11 847,46	3 061,90
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 203 857,04	1 236 464,00	1 207 919,99	28 544,01	97,70
TOIMINTAKULUT					
Palkat ja palkkiot	-407 092,00	-420 591,00	-422 028,90	1 437,90	100,30
Eläkekulut	-66 822,68	-73 471,02	-68 838,03	-4 632,99	93,70
Muut henkilösivukulut	-9 641,12	-11 733,16	-8 025,19	-3 707,97	68,40
Henkilöstökulut yht	-483 555,80	-505 795,18	-498 892,12	-6 903,06	98,60
Palvelujen ostot	-289 915,43	-367 395,00	-350 440,99	-16 954,01	95,40
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-524 061,95	-514 689,00	-534 829,37	20 140,37	103,90
Avustukset	-68 860,88	-108 000,00	-89 683,42	-18 316,58	83,00
Vuokrat	-61 935,24	-62 641,00	-65 046,35	2 405,35	103,80
Muut toimintakulut	-697,02	-500,00	-4 726,96	4 226,96	945,40
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 429 026,32	-1 559 020,18	-1 543 619,21	-15 400,97	99,00
TOIMINTAKATE	-225 169,28	-322 556,18	-335 699,22	13 143,04	104,10
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-378 656,55	-125 736,00	-121 041,43	-4 694,57	96,30
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-603 825,83	-448 292,18	-456 740,65	8 448,47	101,90

Elinvoimaisen Saaren hallinto

Perustehtävä

Elinvoimaisen Saaren hallinto vastaa koko palvelualueen tulosalueiden toiminnasta, taloushallinnosta, laskutuksesta, hallintopalveluista, it-palveluista, asuntojen ja huoneistojen sekä maa-alueiden vuokrauksesta ja vuokrasopimusten laatimisesta, markkinointiasioista (asuminen, rakennuspaikat), kaavoituksesta, osoiterekisterin ja avainrekisterin ylläpidosta, kunnan omien rakennusprojektien rakennuttajatehtävistä, palvelualueen hankintojen kilpailutuksesta sekä rakennusinvestointien organisoinnista ja hallinnoinnista.

Elinvoimaisen saaren hallinnon tulosalue on sisältänyt kaiken sen johtamisen, joka liittyy muiden kuin rakennusvalvonta-palveluiden tulosalueen tehtäväkokonaisuuksiin. Palvelualueen hallinnon kaikki palkkakustannukset, it-kustannukset (pois lukien rakennusvalvonta) sekä palvelualueen sisäiset vuokramenot on budjetoitu tulosalueelle.

Talouden tunnusluvut

	Edellinen vuosi	Talousarvio + muutokset	Toteuma	Jäljellä	Tot. %
Elinvoimaisen saaren hallinto					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	166,93	0,00	509,49	-509,49	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-242 037,99	-248 078,20	-236 510,93	-11 567,27	95,30
TOIMINTAKATE	-241 871,06	-248 078,20	-236 001,44	-12 076,76	95,10
TILIKAUDEN TULOS	-241 871,06	-248 078,20	-236 001,44	-12 076,76	95,10

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Tekninen johtaja ja kiinteistöpäällikkö toimivat valmistelijoina, esittelijöinä ja asiantuntijoina useissa kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen ja lautakuntien kokouksissa. Tekninen johtaja ja/tai kiinteistöpäällikkö osallistuivat myös rakennusurakoiden työmaakokouksiin, johtoryhmä- ja esimiespalavereihin, kaavatyöpajoihin ja yleisötilaisuuksiin, varautumisryhmän kokouksiin sekä viranomaisneuvotteluihin.

Sisäisiä hankkeita edistettiin pääasiassa palveluasiantuntijan toimesta. Kehittämiskeskustelu kunnan ja ELYn kesken järjestettiin 6.6.2024 lähikokouksena kunnanvirastolla, ja siihen osallistuivat kunnanjohtajan ja luottamushenkilöiden lisäksi tekninen johtaja ja palveluasiantuntija. Palvelualueen hallinnon viranhaltijoiden kehityskeskustelut pidettiin kesäkuussa 2024. Ylikunnallista yhteistyötä tehtiin maakuntakaavan neuvottelukunnassa, seuturakennetiimissä, seudun liikenteen johtoryhmässä, liikenneturvallisuuden ohjausryhmässä, kiinteän yhteyden ohjausryhmässä sekä kyseisen hankkeen ympäristöasioiden ohjausryhmässä.

Koulutusta saatiin mm. Maanmittauslaitokselta, ELYltä, ympäristötoimesta, rakennusvalvonnan sekä taloushallinnon ohjelmistoista sekä rakennusvalvonnan käytännöistä.

Investointihankkeita palvelualueella toteutui vuonna 2024 yhteensä 5 kpl.

Ei olennaisia yksilöitäviä poikkeamia käyttötaloudessa.

Asumis- ja yhdyskuntapalvelut

Perustehtävä

Asumis- ja yhdyskuntapalveluiden tulosalue on vastannut maa- ja metsätiloista, liikenneväylistä (mm. kaavatiet, yksityisteiden talvikunnossapidon avustuksista), vuokra-asunnoista ja vuokratuista toimitiloista, Marjaniemen rakennuksista, hal-
litorakennuksista, soterakennuksista, sivistysrakennuksista ja teknisistä rakennuksista.

Sisäisen vuokran järjestelmän mukaisesti Elinvoimainen Saari -palvelualue on vuokrannut hallinto- ja sivistysrakennukset sisäisellä vuokralla kyseisille palvelualueille. Sote-rakennuksista ja -tiloista on tehty omat vuokrasopimukset Pohteen kanssa.

Talouden tunnusluvut

	Edellinen vuosi	Talousarvio + muutokset	Toteuma	Jäljellä	Tot. %
Asumis- ja yhdyskuntapalvelut					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	875 031,27	872 977,00	867 712,39	5 264,61	99,40
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-536 820,53	-610 097,00	-618 321,28	8 224,28	101,30
TOIMINTAKATE	338 210,74	262 880,00	249 391,11	13 488,89	94,90
Suunn.mukaiset poistot	-312 846,50	-67 541,00	-59 625,25	-7 915,75	88,30
TILIKAUDEN TULOS	25 364,24	195 339,00	189 765,86	5 573,14	97,10

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Vuokra-asuntoja remontoitiin rt Ojavilikissä, rt Kunnarissa ja rt Juolukassa asukkaiden vaihtuessa.

Rt Kunnarissa toteutettiin vesikattojen kunnostusurakka. Rt Mäntyvilikki purettiin syksyllä 2024.

Rt Kentänkulman v. 2021 vesikattourakan riita-asiassa urakoitsijan kanssa järjestettiin valmisteluistunto Oulun käräjäoikeudessa. Valmisteluistunnon jälkeen päädyttiin siirtämään asian käsittely tuomioistuinsovitteluun tammikuulle 2025.

Kaavateitä kunnossapidettiin. Yksityistiekuntia avustettiin talvikunnossapidon järjestämisessä.

Suurimmat poikkeamat käyttötaloudessa:

Toimintamenojen muutokset johtuivat pääasiassa rakennusten ja alueiden kunnossapitokulujen kasvusta sekä vuokratulojen pienentymisestä.

Kaavoituspalvelut

Perustehtävä

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.

Talouden tunnusluvut

	Edellinen vuosi	Talousarvio + muutokset	Toteuma	Jäljellä	Tot. %
Kaavoituspalvelut					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-47 038,56	-42 000,00	-43 710,74	1 710,74	104,10
TOIMINTAKATE	-47 038,56	-22 000,00	-43 710,74	21 710,74	198,70
TILIKAUDEN TULOS	-47 038,56	-22 000,00	-43 710,74	21 710,74	198,70

	Edellinen vuosi	Talousarvio + muutokset	Toteuma	Jäljellä	Tot. %
Kaavoituspalvelut					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-47 038,56	-42 000,00	-43 710,74	1 710,74	104,10
TOIMINTAKATE	-47 038,56	-22 000,00	-43 710,74	21 710,74	198,70
TILIKAUDEN TULOS	-47 038,56	-22 000,00	-43 710,74	21 710,74	198,70

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Rantasumpun asemakaavan laajennuksen osallistumis- ja arviointisuunnitelma laadittiin 17.10.2023. Alustavan arvion mukaan Rantasumpun asemakaavan laajennus oli tarkoitus saada kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi viimeistään vuoden 2024 heinäkuun loppuun mennessä. Kaavan valmistuminen ja maksutuottojen laskuttaminen viivästyivät lisäselvitysten vuoksi. Kaavan arvioidaan valmistuvan syksyllä 2025.

Kirkonkylän asemakaavan (ent. rakennuskaava) päivitys eteni luonnosvaiheeseen. Kaavaehdotus tulossa nähtäville keväällä 2025 ja ehdotuksen nähtävillä olon jälkeen laaditaan maankäytösopimukset maanomistajien ja kunnan kesken.

Rakennusvalvontapalvelut

Perustehtävä

Tulosalue vastaa rakennustoiminnan valvonnasta ja ohjauksesta, rakennus- ja poikkeamislupien myöntämisestä, viranomaiskatselmusten suorittamisesta sekä rakennusrekisterin ylläpidosta. Kunnan rakennusvalvontaviranomaisena toimii viranomaislautakunta. Lautakunta on delegoinut rakentamiseen liittyvien eri lupamuotojen päätöstoimivallan tekniselle johtajalle. Teknisen johtajan sijaisena rakennusvalvonnassa toimii kiinteistöpäällikkö (pois lukien lupapäätökset).

Talouden tunnusluvut

	Edellinen vuosi	Talousarvio + muutokset	Toteuma	Jäljellä	Tot. %
Rakennusvalvontapalvelut					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	12 261,35	15 000,00	19 532,44	-4 532,44	130,20
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-13 158,17	-16 000,00	-20 333,25	4 333,25	127,10
TOIMINTAKATE	-896,82	-1 000,00	-800,81	-199,19	80,10
TILIKAUDEN TULOS	-896,82	-1 000,00	-800,81	-199,19	80,10

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Rakennus- ja toimenpidelupien määrä laski hieman edellisvuoteen verrattuna. Yleismaailmallisten kriisien vaikutukset rakentamisen määrän pienentymiseen mm. rakennusmateriaalien hinnan ja korkojen nousun kautta olivat edelleen merkittäviä. Myös 1.1.2025 voimaan tulevalla uudella rakentamislilla oli todennäköisesti vaikutusta haettujen lupien määrään. Kaikki suorat rakennusluvat käsiteltiin neljän viikon sisällä lupahakemusasiakirjojen jättämisen jälkeen. Rakentajia ja rakentamista suunnittelevia neuvottiin ja ohjattiin kaavakonsultoinnin, asiakastapaamisten sekä viranomaiskatselmusten avulla. Tekninen johtaja osallistui työpajoihin ja yleisötilaisuuksiin sekä viranomaisneuvotteluihin.

Suurimmat poikkeamat käyttötaloudessa:

Maksutuotot (lupamaksut) ylittyivät 21,3 %-yksikköä. Toimintakulut (laitevuokrat) ylittyivät 27,1 %-yksikköä (4 333 €).

Toiminnalliset tunnusluvut

Rakennusvalvonta	TP 2022	TP 2023	TP 2024
Rakennus- ja toimenpideluvat	27	25	22
- joista rivi + omakotitaloja	0+10	0+6	0+2
Suunnittelutarveratkaisut	1	1	1
Poikkeamispäätökset	2	3	1
Maisematyöluvut	0	1	0
Katselmukset	62	62	50
Jatkoaikapäätökset ja muut	5	2	0
Kaikki luvat yhteensä	35	32	23

Ulkoilu- ja virkistysalueet

Perustehtävä

Toiminnan tarkoituksena on liikuntalain mukaisesti rakentaa ja ylläpitää satamia ja liikuntapaikkoja paikallisiin tarpeisiin ja olosuhteisiin sopivalla tavalla resurssien puitteissa.

Kunnan ylläpitämiä ulkoliikuntapaikkoja ovat:

- hiihtoladut Hyypällä, Kirkonkylällä ja urheilukentällä
- jääkiekkokaukalo ja lisäluistelualue
- yleisurheilukenttä
- tenniskenttä
- kuntorata
- frisbeegolfrata
- lentopallokenttä
- koulun lähiliikuntapaikka ja skeittiparkki

Talouden tunnusluvut

	Edellinen vuosi	Talousarvio + muutokset	Toteuma	Jäljellä	Tot. %
Ulkoilu- ja virkistysalueet					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 980,00	4 200,00	4 098,75	101,25	97,60
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-36 848,33	-38 100,00	-47 848,10	9 748,10	125,60
TOIMINTAKATE	-32 868,33	-33 900,00	-43 749,35	9 849,35	129,10
Suunn.mukaiset poistot	-44 143,93	-36 529,00	-39 290,16	2 761,16	107,60
TILIKAUDEN TULOS	-77 012,26	-70 429,00	-83 039,51	12 610,51	117,90

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Ulkoliikuntapaikkojen kunnossapitoa hoitivat v. 2024 ulkopuoliset urakoitsijat.

Jääkiekkokaukaloa, hiihtolatuja ja frisbeegolfrataa kunnossapidettiin. Syksyllä kaukalon ja sen viereen osana liikuntapui-
tohanketta tehdyn lisäluistelualueen jäädytys sekä hiihtolatu-
jen ajo päästiin aloittamaan vasta joulukuussa lämpimän ja
vähälumisen syystalven takia. Kaukalon ja lisäluistelualueen sekä hiihtolatu-
jen käyttöasteet olivat olosuhteiden salliessa
korkeita sekä kevät- että syystalvella.

Marjaniemen ja Huikun satamia kunnossapidettiin ja laiturirakenteista korjautettiin jäiden, myrskyjen ja meriveden korkeu-
den vaihtelujen aiheuttamia vaurioita. Potin satamasta loppusyksyllä irronnutta ponttoonilaituria ei ehditty hinata takaisin
paikalleen korjattavaksi ennen Potinlahden jäätymistä. Petsamon satama-alueen taukotuvan ympäristön ennallistaminen
valmistui.

Jäteasemaa ja maatuvan jätteen asemaa ylläpidettiin yhteistoiminnassa Hailuodon 4H:n kanssa.
Lentopaikalle tehtiin jokavuotiset kunnostustyöt (lanaus, niitto), ja paikka oli pienkoneiden käytössä 1.5–31.10.

Suurimmat poikkeamat käyttötaloudessa:
Toimintamenojen muutokset johtuivat pääasiassa alueiden (satamat, alueiden kunnossapito, lisäluistelualue) kunnossapitokulujen kasvusta.

Tekniset tukipalvelut

Perustehtävä

Kunnalla on vanhan alakoulun myynnin (v. 2024) ja rt Mäntyvilikin purkamisen (v. 2024) jälkeen Perämeren tutkimusase-
man kiinteistöt, taukotuvat ja muut rakennukset mukaan lukien yhteensä 62 rakennusta. Rakennuksissa on yhteensä 46
kpl asuinkäyttöön vuokrattua huoneistoa. Rakennusten kerrosala on yhteensä n. 15 174 kem² ja huoneistoala yhteensä n.
12 078 htm². Vuokrattavien asuinhuoneistojen pinta-ala on yhteensä n. 2 166 htm². Tulosalue on huolehtinut kunnan kiin-
teistöjen isännöinnistä ja kunnossapidosta sekä puhdistus- ja ruokahuoltopalveluista. Elinvoimainen Saari laskuttaa sisäi-
sesti siivous- ja ruokahuollon palveluntuotannon kustannukset muilta palvelualueilta. Siivouspalveluiden kustannukset pal-
velualueiden rakennusten osalta sisältyvät sisäiseen vuokraan.

Talouden tunnusluvut

	Edellinen vuosi	Talousarvio + muutokset	Toteuma	Jäljellä	Tot. %
Tekniset tukipalvelut					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	116 946,04	117 650,00	113 717,25	3 932,75	96,70
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-341 024,14	-377 021,88	-338 074,28	-38 947,60	89,70
TOIMINTAKATE	-224 078,10	-259 371,88	-224 357,03	-35 014,85	86,50
TILIKAUDEN TULOS	-224 078,10	-259 371,88	-224 816,93	-34 554,95	86,70

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Vuokra-asuntojen käyttöaste oli korkea. Vuokrattavien asuntojen lukumäärä laski, koska rt Mäntyvilikin asuntoja ei enää
vuokrattu joulukuussa 2023 teetetyn sisäilmatutkimuksen tulosten ja sen perusteella tehdyn rakennusten purkamispäätök-
sen jälkeen.

Rakennuksiin ja asuntoihin tehtiin jatkuvaa kiinteistönhuoltoa ja ylläpitokorjauksia. Tulosalue tarjosi kesätöitä useille nuo-
rille sekä kiinteistönhoidon että puhdistus- ja ruokahuollon tulosalueilla.

Suurimmat poikkeamat käyttötaloudessa:
Toimintakuluissa suurimmat säästöt syntyivät henkilöstökuluista ja palvelujen ostoista sekä elintarvikkeista (yht. -34 448
€).

Toiminnalliset tunnusluvut

Tekniset tukipalvelut 31.12.2024	TP 2022	TP 2023	TP 2024
Kiinteistökustannukset €/htm ² /kk yleinen netto	6,02	5,83	6,34
Vuokrahuoneistojen määrä	67	52	46
Vuokrahuoneistojen käyttöaste prosentti	84,2	80,8	96,0
Vakinaisen henkilöstön lukumäärä	12	9,75	8
Vuokrahuoneistojen pinta-alat htm ²	2 985	2 289	2 166
Rakennusten yhteenlaskettu huoneistoala htm ²	12 372	12 372	12 078
Rakennusten yhteenlaskettu kerrosala kem ²	14 061	14 061	15 174
Rakennusten yhteenlaskettu tilavuus m ³	51 973	51 973	50 457

Rakennusten laajuustiedot tarkistettu ja päivitetty 11.3.2025. Vakituisen henkilöstön lukumäärä 31.12.2024.

Lämmöntuotantopalvelut

Perustehtävä

Tulosalue vastaa lämpölaitoksesta, kaukolämpöverkosta, varavoimasta sekä lämpöenergian toimittamisesta kunnan omien kiinteistöjen lisäksi seurakunnalle, kuivuriosuuskunnalle, K-Marketille, vanhalle alakoululle ja yhdelle yksityiselle kotitaloudelle. Lämmöntoimituksista on tehty lämmöntoimitussopimukset. Hake ostetaan Oulun Seudun MHY:ltä paikallisista raaka-aineista haketettuna. Hakkeesta maksetaan sen lämpöarvon mukainen hinta. Hakkeen hankinnasta on tehty hankintasopimus, joka päivitetään kansainvälisestä tilanteesta johtuen puolivuositain. Rakennusten sisäiset lämmityskustannukset (kaukolämpö) merkitään menoksi rakennuksille ja tuloksi lämpölaitokselle.

Talouden tunnusluvut

	Edellinen vuosi	Talousarvio + muutokset	Toteuma	Jäljellä	Tot. %
Lämmöntuotantopalvelut					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	195 471,45	206 637,00	202 349,67	4 287,33	97,90
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-212 098,60	-227 723,10	-238 820,63	11 097,53	104,90
TOIMINTAKATE	-16 627,15	-21 086,10	-36 470,96	15 384,86	173,00
Suunn.mukaiset poistot	-21 666,12	-21 666,00	-21 666,12	0,12	100,00
TILIKAUDEN TULOS	-38 293,27	-42 752,10	-58 137,08	15 384,98	136,00

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Lämpölaitoksen hoitotaso oli vuoden 2024 aikana jonkin verran edellisiä vuosia alhaisemmalla tasolla. Laitoksella tehtiin ja teetettiin huolto-, korjaus- sekä parannustöitä käyttötalouden resurssien puitteissa. Lämmöntuotannossa ei ollut katkoksia vuonna 2024.

Lämpölaitoksen varallaolon järjestämisessä ei ollut henkilöresursseihin liittyviä ongelmia vuoden 2024 aikana. Varallaoloon osallistui kahden kiinteistönhoitajan lisäksi satunnaisesti yksi sijainen.

Siltavaaka oli aktiivisessa käytössä ja kaikki hakekuormat punnittiin ja kuormista mitattiin kosteusprosentit. Näillä mittaus-suureilla määritettiin toimitettujen hakekuormien lämpöarvot laskutuksen perusteeksi.

Suurimmat poikkeamat käyttötaloudessa:

Lämmityskulut ylittyivät 10,5 %-yksikköä (14 221 €) hakkeen hinnan 25,5 %:in korotuksesta (26,83 €/MWh → 33,67 €/MWh) johtuen.

Palvelualueen henkilöstöerittely

Vakinainen henkilöstö 31.12.2024	TP 2022	TP 2023	TP 2024
Tekninen johtaja	1	1	1
Kiinteistöpäällikkö	1	1	0
Palveluasiantuntija	1	1	1
Kiinteistönhoitaja	2	2	1
Rakennusammattimies	1	1	1
Ruoka- ja puhdistuspalveluesimies	1	1	1
Kokki	2,5	1	1
Siivooja	2	1,75	2
Laitoshuoltaja	0,5		
YHTEENSÄ	12	9,75	8

Palvelualueella oli vuonna 2024 määräaikaisina työntekijöinä kiinteistöpäällikkö, kiinteistönhoitaja ja kokin sijainen sekä ruokahuollon ja siivouspalveluiden työntekijöitä.

10 TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

TULOSLASKELMA, ulkoinen	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA-muu- tokset	TA 2024 + muutokset	Toteuma 2024	Poik- keama talousar- vioon	To- teuma %
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	560 152	530 180	0	530 180	529 824	356	99,9
Maksutuotot	43 296	64 400	0	64 400	45 548	18 852	70,7
Tuet ja avustukset	203 140	140 554	0	140 554	156 066	-15 512	111,0
Vuokratuotot	753 890	804 170	-6 100	798 070	784 251	13 819	98,3
Muut toimintatuotot	3 368	400	0	400	16 820	-16 420	4 205,1
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 563 845	1 539 704	-6 100	1 533 604	1 532 509	1 095	99,9
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-1 898 194	-1 926 088	0	-1 926 088	-1 983 091	57 003	103,0
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-380 646	-394 400	0	-394 400	-393 863	-537	99,9
Muut henkilösivukulut	-45 102	-52 546	0	-52 546	-37 554	-14 993	71,5
Palvelujen ostot	-986 520	-995 937	-53 760	-1 049 697	-1 023 835	-25 862	97,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-921 036	-851 347	0	-851 347	-871 180	19 833	102,3
Avustukset	-124 816	-205 400	0	-205 400	-152 006	-53 394	74,0
Vuokrat	-47 853	-46 016	0	-46 016	-47 245	1 229	102,7
Muut toimintakulut	-11 310	-1 980	0	-1 980	-32 825	30 845	1 657,8
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 415 478	-4 473 714	-53 760	-4 527 474	-4 541 599	14 125	100,3
TOIMINTAKATE	-2 851 633	-2 934 010	-59 860	-2 993 870	-3 009 090	15 220	100,5
Verotulot	2 090 842	2 080 000	0	2 080 000	2 003 215	76 785	96,3
Valtionosuudet	1 501 981	1 247 882	0	1 247 882	1 213 980	33 902	97,3
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	8 860	4 000	0	4 000	10 426	-6 426	260,7
Muut rahoitustuotot	12 348	5 448	0	5 448	2 955	2 493	54,2
Korkokulut	-16 511	-20 000	0	-20 000	-14 856	-5 144	74,3
Muut rahoituskulut	-15 185	-6 650	0	-6 650	-3 878	-2 772	58,3
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.	-10 488	-17 202	0	-17 202	-5 353	-11 849	31,1
VUOSIKATE	730 702	376 670	-59 860	316 810	202 752	114 057	64,0
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunn.mukaiset poistot	-724 971	-464 546	0	-464 546	-459 708	-4 838	99,0
Satunnaiset erät							
TILIKAUDEN TULOS	5 731	-87 876	-59 860	-147 736	-256 956	109 219	173,9
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	88 327	88 327	0	88 327	88 327	0	100,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALI- JÄÄMÄ)	94 058	451	-59 860	-59 409	-168 629	109 219	283,8

Henkilöstökulut

Henkilöstökulut kululajeittain €	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	TA 2024 + muutokset	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvioon	Toteuma %
Palkat ja palkkiot	-1 898 194	-1 926 088	0	-1 926 088	-1 983 091	57 003	103,0
Vakinaisten palkat ja palkkiot	-1 273 729	-1 386 063	0	-1 386 063	-1 349 896	-36 167	97,4
Sijaisten palkat ja palkkiot	-155 905	-49 371	0	-49 371	-67 140	17 769	136,0
Määräaikaisten palkat ja palkkiot	-242 496	-235 858	0	-235 858	-309 114	73 256	131,1
Työllistämistuella palkatut	-54 993	-84 236	0	-84 236	-73 845	-10 391	87,7
Erilliskorvaukset	-69 008	-30 372	0	-30 372	-31 986	1 614	105,3
Lomarahat	-86 938	-89 912	0	-89 912	-95 511	5 598	106,2
Luottamushenkilöiden palkkiot	-56 477	-48 970	0	-48 970	-56 152	7 182	114,7
Kokouspalkkiot	-5 940	-7 520	0	-7 520	-6 695	-825	89,0
Työkorvaukset, tekijänoikeuspalkkiot	-3 631	-4 442	0	-4 442	-2 870	-1 572	64,6
Muut palkkiot ulkopuolisille	-650	-1 914	0	-1 914	-675	-1 239	35,3
Jaksotetut palkat ja palkkiot	18 861	0	0	0	-9 005	9 005	0,0
Aktivoidut palkat ja palkkiot	1 882	0	0	0	0	0	0,0
Sairausvakuutuskorvaukset	30 479	12 570	0	12 570	17 842	-5 272	141,9
Tapaturmakorvaukset	350	0	0	0	1 955	-1 955	0,0
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-380 646	-394 400	0	-394 400	-393 863	-537	99,9
KuEl-palkkaperusteinen maksu	-298 724	-323 015	0	-323 015	-304 031	-18 984	94,1
KuEl-eläkemenoper. maksu	-25	0	0	0	0	0	0,0
KuEl-tasausmaksu	-67 027	-71 385	0	-71 385	-67 228	-4 157	94,2
VaEl-maksu	-18 110	0	0	0	-21 192	21 192	0,0
Jaksotetut eläkekulut	2 858	0	0	0	-1 412	1 412	0,0
Aktivoidut eläkekulut	383	0	0	0	0	0	0,0
Muut henkilösivukulut	-45 102	-52 546	0	-52 546	-37 554	-14 993	71,5
Työnantajan sosiaaliturvamaksu	-28 686	-29 661	0	-29 661	-22 477	-7 184	75,8
Työttömyysvakuutusmaksut	-10 050	-9 754	0	-9 754	-5 092	-4 662	52,2
Tapaturmavakuutusmaksut	-6 834	-11 255	0	-11 255	-10 357	-898	92,0
Taloudellinen tuki	-501	-1 876	0	-1 876	-552	-1 324	29,4
Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	919	0	0	0	925	-925	0,0
Aktivoidut sosiaalivakuutusmaksut	51	0	0	0	0	0	0,0
Henkilöstökulut yhteensä	-2 323 942	-2 373 034	0	-2 373 034	-2 414 508	41 474	101,7
Henkilöstökulut €/asukas	-2 452	-2 503		-2 503	-2 619		

Palvelujen ostot

Palvelujen ostot, ulkoiset €	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	TA 2024 + muutokset	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvioon	Toteuma %
Asiakaspalvelujen ostot kunnilta	-10 539	-7 350	0	-7 350	-26 954	19 604	366,7
Asiakaspalvelujen ostot muilta	-47 444	-37 800	0	-37 800	-38 613	813	102,2
Muut palvelujen ostot	-928 537	-950 787	-53 760	-1 004 547	-958 269	-46 278	95,4
Palvelujen ostot	-986 520	-995 937	-53 760	-1 049 697	-1 023 835	-25 862	97,5

Verotulot ja valtionosuudet

	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA- muu- tokset	TA 2024 + muutokset	Toteuma 2024	Poikkeama talousarvi- oon	To- teuma %
Kunnan tulovero	1 604 440	1 580 000	0	1 580 000	1 498 541	81 459	94,8
Kiinteistövero	367 753	397 000	0	397 000	403 556	-6 556	101,7
Osuus yhteisöveron tuotosta	118 649	103 000	0	103 000	101 118	1 882	98,2
Verotulot yhteensä	2 090 842	2 080 000	0	2 080 000	2 003 215	76 785	96,3
Kunnan peruspalv. valtionosuus	1 262 512	997 708	0	997 708	999 567	-1 859	100,2
Opetus- ja kultt. muut valtion	-217 631	-217 888	0	-217 888	-253 217	35 329	116,2
Muut valtionosuudet	286 639	296 992	0	296 992	296 992	0	100,0
Verotulomen.kompensaatio	170 461	171 070	0	171 070	170 638	432	99,8
Valtionosuudet yhteensä	1 501 981	1 247 882	0	1 247 882	1 213 980	33 902	97,3

Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot

LUETTELO TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2024 LIITETIEDOISTA
TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT
TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liitetieto 1:	Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät Jaksotusperiaatteet Pysyvät vastaavat Vaihto-omaisuus Rahoitusomaisuus Johdannaissopimusten käsittely Valuuttamääräisten erien arvostaminen, jos poikkeava Avustusten käsittely
---------------	--

TILINPÄÄTÖKSEN ESITTELMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liitetieto 2:	Perustelu, jos tuloslaskelman esittämistapaa on muutettu
Liitetieto 3:	Oikaisut, jotka tehty ed. tilikaudelta esitettäviin tietoihin
Liitetieto 4:	Selvitys, jos ed. tilikautta koskevat tiedot eivät ole vertailukelpoisia päättyneen tilikauden tietojen kanssa
Liitetieto 5:	Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat olennaiset tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset

KONSERNITILINPÄÄTÖSTÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet
Konsernitilinpäätöksen laajuus
Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset
Keskinaisen omistuksen eliminointi
Vähemmistöosuudet
Suunnitelmapoistojen oikaisu
Osakkuusyhteisöt

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liitetieto 6:	Toimintatuotot
Liitetieto 7:	Verotulojen erittely
Liitetieto 8:	Valtionosuuksien erittely
Liitetieto 9:	Palvelujen ostojen erittely
Liitetieto 10:	Valtuustoryhmille annetut tuet
Liitetieto 11:	Suunnitelmanmukaisten poistojen perusteet
Liitetieto 12:	Pakollisten varausten muutokset
Liitetieto 13:	Pysyvien vastaavien luovutusvoitot ja -tappiot
Liitetieto 14:	Satunnaiset tuotot ja kulut
Liitetieto 15:	Muut rahoitustuotot

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liitetieto 16:	Poistoeron muutokset
Liitetieto 17:	Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kirjaamattomat menot

	ja pääoma-alennukset
Liitetieto 18:	Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmääritysmenetelmät
Liitetieto 19:	Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti
Liitetieto 20-22:	Omistukset muista yhteisöissä
Liitetieto 23:	Lyhyt- ja pitkäaikaiset saamiset
Liitetieto 24:	Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liitetieto 25:	Oman pääoman erittely
Liitetieto 26:	Poistoerittely
Liitetieto 27:	Pitkäaikainen vieras pääoma, joka erääntyy myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua
Liitetieto 28:	Joukkovelkakirjalainat
Liitetieto 29:	Pakolliset varaukset
Liitetieto 30:	Pitkä- ja lyhytaikaiset vela tytäryhteisöille, kuntayhtymille ja muille omistusyhteisyhteisöille
Liitetieto 31:	Sekkilimiitti
Liitetieto 32:	Liittymismaksut ja muut velat
Liitetieto 33:	Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

VAKUUKSIA, VASTUUSITOUMUKSIA JA TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liitetieto 34:	Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä kiinteistöihin
Liitetieto 35:	Muut kohdassa 34 mainitsemattomat vakuudet
Liitetieto 36:	Vakuudet, jotka on annettu samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta
Liitetieto 37:	Muu vakuudet
Liitetieto 38:	Vuokravastuut
Liitetieto 39:	Vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta
Liitetieto 40:	Muut annetut vastuusitoumukset ja muut vastuut
Liitetieto 41:	Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA INTRESSITAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liitetieto 42:	Henkilöstön lukumäärä 31.12.
Liitetieto 43:	Tilikaudella aktivoidut henkilöstökulut
Liitetieto 44:	Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetty luottamushenkilömaksut
Liitetieto 45:	Tilintarkastajan palkkiot
Liitetieto 46:	Intressitahotapahtumat

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT
HAILUODON KUNTA JA KONSERNI

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Erillisenä Kh 25.3.2025 liitetiedostona;
liitetään tilinpäätökseen

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT HAILUODON KUNTA JA KONSERNI

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. ARVOSTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT SEKÄ JAKSOTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT

JAKSOTUSPERIAATTEET

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

PYSYVÄT VASTAAVAT

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

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

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

VAIHTO-OMAISUUS

Vaihto-omaisuuden arvostus

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

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

RAHOITUSOMAISUUS

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Johdannaisopimusten käsittely

Hailuodon kunnalla ei ole johdannaisopimuksia

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saatu rahoitusavustus on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenon vähennykseksi.

2. TULOSLASKELMAN JA TASEEN ESITTÄMISTAVAN MUUTOKSESTA

Tuloslaskelman ja taseen esittämistavassa ei ole tapahtunut muutoksia.

3. OIKAISUT EDELLISTEN TILIKAUSIEN TIETOIHIN

Edellisten tilikausien tietoja ei ole muutettu.

4. EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

Rivitalo Mäntyvilikki on todettu joulukuussa 2023 teetetyssä kuntotutkimuksessa asuinkelvottomaksi. Rakennuksen poistamaton menojäännös 235 789,40 eur on kirjattu tilikauden 2023 kuluksi kertaluonteisena lisäpoistona. Vuoden 2024 tilinpäätöksen suunnitelman mukaiset poistot eivät ole tästä johtuen vertailukelpoiset edelliseen tilinpäätökseen nähden.

5. AIKASEMPIIN TILIKAUSIIN KOHDISTUVAT TUOTOT JA KULUT SEKÄ VIRHEIDEN KORJAUKSET

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuneita merkittäviä tuottoja ja kuluja tai virheen korjauksia ei ole.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Kuntayhtymien tuloslaskelmat ja taseet, sekä niiden liitetiedot on yhdistelty omistussuuden mukaisesti.

Sisäiset liiketapahtumat

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

Olenaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Tytäryhteisön poistoja ei ole oikaistu kunnan poistosuunnitelman mukaisiksi.

Osakkuusyhteisöt

Hailuodon kunnalla ei ole osakkuusyhteisöjä.

2. EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

Rivitalo Mäntyvilikki on todettu joulukuussa 2023 teetetyssä kuntotutkimuksessa asuinkelvottomaksi. Rakennuksen poistamaton menojäännös 235 789,40 eur on kirjattu tilikauden 2023 kuluksi kertaluonteisena lisäpoistona. Vuoden 2024 tilinpäätöksen suunnitelman mukaiset poistot eivät ole tästä johtuen vertailukelpoiset edelliseen tilinpäätökseen nähden.

3. POIKKEAVAT TILIKAUDET

Aikasempiin tilikausiin kohdistuneita merkittäviä tuottoja ja kuluja tai virheen korjauksia ei ole.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taulu 6. Toimintatuotot kunnan määritteleminä tehtäväkokonaisuuksina

Toimintatuotot tehtäväalueittain				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Yleishallinto	1 089 133	1 049 547	1 081 923	1 041 449
Opetus- ja kulttuuripalvelut	166 726	183 592	111 448	131 504
Yhdyskuntapalvelut	655 254	704 821	339 138	390 891
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	<i>1 911 113</i>	<i>1 937 960</i>	<i>1 532 509</i>	<i>1 563 845</i>

Taulu 7. Verotulojen erittely

Verotulojen erittely		
	2024	2023
Kunnan tulovero	1 498 541	1 604 440
Osuus yhteisöveron tuotosta	101 118	118 649
Kiinteistövero	403 556	367 753
<i>Verotulot yhteensä</i>	<i>2 003 215</i>	<i>2 090 842</i>

Taulu 8. Valtionosuuksien erittely

Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	1 296 559	1 549 151	1 296 559	1 549 151
<i>Siitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	296 992	286 639	296 992	286 639
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-253 217	-217 631	-253 217	-217 631
Verotulomenetysten korvaus	170 638	170 461	170 638	170 461
Ammatillisen koulutuksen ja ammattikorkeakoulujen yksikköhintarahoitus	325 216	304 897	0	0
<i>Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä</i>	<i>1 539 196</i>	<i>1 806 878</i>	<i>1 213 980</i>	<i>1 501 981</i>

Taulu 9. Palvelujen ostojen erittely

Palvelujen ostojen erittely		
	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	65 566	57 983
Muiden palvelujen ostot	958 269	928 537
<i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	<i>1 023 835</i>	<i>986 520</i>

Taulu 10. Valtuustoryhmille annetut tuet

Hailuodon kunta ei ole antanut valtuustoryhmille toimintaedellytysten tukemiseksi avustuksia tai muita tukia.

Taulu 11. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Aineettomat hyödykkeet	
Aineettomat oikeudet	5 v / tasapoisto
Tietokoneohjelmistot	
Atk-ohjelmistot, laajat pitkävaikutteiset	5 - 10 v / tasapoisto
Muut pitkäaikaiset menot	
Kehittämismenot	
Konserniliikearvo	
Liikearvo	
Muut pitkävaikutteiset menot	3 v / tasapoisto
(Ennakkomaksut	ei poistoaikaa)
Aineelliset hyödykkeet	
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa
Kiinteistöjen liittymismaksut	ei poistoaikaa
Kiinteistöjen vuokraoikeudet ja liittymismaksut	ei poistoaikaa
Rakennukset	
Asuinrakennukset	30 v / tasapoisto
Hallinto- ja laitosrakennukset	30 v / tasapoisto
Hallinto- ja laitosrakennukset, puiset	
Hallinto- ja laitosrakennukset, betoni ja teräs	
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 v / tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	
Raskaat tuotantolaitokset	
Muut rakennukset	
Talousrakennukset, kevyet	
Talousrakennukset	15 v / tasapoisto
Museorakennukset	ei poistoaikaa
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Maa- ja vesirakenteet	
Kadut, tiet, torit ja puistot (rautatiet)	20 v / tasapoisto
Sillat, laiturit ja uimalat sekä voimalaitosrakent.	10 v / tasapoisto
Raskaat sillat, satamalaiturit ja voimalaitosrakenteet	
Muut maa- ja vesirakenteet	15 v / tasapoisto
Puhdistetut ja maisemoidut maa-alueet	
Laivaväylät	
Laivaväylien huoltoruoppaus	
Johtoverkostot ja laitteet	
Vedenjakeluverkosto	
Viemäriverkko	30 v / tasapoisto
Kaukolämpöverkko	
Tievalot	15 v / tasapoisto
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	
Maakaasuverkko	
Muut putki- ja kaapeliverkot	
Muut kiinteät rak ja laitteet	
Sähkövoimalaitosten koneet ja laitteet	
Vesi- ja viemärlaitosten koneet ja laitteet	
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 v / tasapoisto
Liikenteen ohjauslaitteet	
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 v / tasapoisto
Koneet ja kalusto	
Kuljetusvälineet	
Rautaiset alukset	
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	
Muut kuljetusvälineet	4 v / tasapoisto
Muut liikkuvat työkoneet	5 v / tasapoisto
Raskaat liikkuvat työkoneet	10 v / tasapoisto

Muut koneet ja kalusto	
Muut raskaat koneet	
Satamanosturit	
Muut kevyet koneet	5 v / tasapoisto
Sairaala-, terveydenhuolto yms. laitteet	5-15 v / tasapoisto
Atk-laitteet	3 v / tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3 v / tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa
Muut hyödykkeet	ei poistoa
Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset	
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa
Vakuutussijoitukset	
Sijoitusrahasto-osuudet	
Liikelaistosten peruspääomaos.	
Muiden taseyks.peruspääomaos.	
Osakkeiden ja osuuksien arvonnk	
Palautuskelpoiset liittymismaksut	

Taulu 12. Pakollisten varausten muutokset

Pakollisten varausten muutokset				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muu pakollinen varaus 1.1.	2 221	1 795	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	2 094	0	0
Vähennykset tilikaudella	-2 221	-1 668	0	0
Muu pakollinen varaus 31.12.	0	2 221	0	0
<i>Pakolliset varaukset yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>2 221</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Taulu 13. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	3 833	0	3 833	0
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	<i>3 833</i>	<i>0</i>	<i>3 833</i>	<i>0</i>
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	0	0	0	0
<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Taulu 14. Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

Ei satunnaisia tuottoja tai kuluja vuonna 2024.

Taulu 15. Muut rahoitustuotot

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	0	0	0	0
Osinkotuotot muista yhteisöistä	2 435	3 967	2 435	3 967
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	0	0	0	0
<i>Yhteensä</i>	<i>2 435</i>	<i>3 967</i>	<i>2 435</i>	<i>3 967</i>

Taulu 16. Poistoeron muutokset

Erittely poistoeron muutoksista		
	2024	2023
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	88 327	88 327
Suunnitelman mukaisten ja verotuspoistojen erotus (- tai +)	0	0
<i>Poistoeron muutokset yhteensä</i>	<i>88 327</i>	<i>88 327</i>

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taulu 17. Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset

Ei ilmoitettavaa.

Taulu 18. Arvonkorotukset

Hailuodon kunta ei ole tehnyt arvonkorotuksia.

Taulu 19. Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

Aineettomat hyödykkeet				
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikuttiset menot	Ennakkomaksut	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	12 712	376 809	0	389 521
Tilikauden poisto	-3 632	-34 255	0	-37 887
Poistamaton hankintameno 31.12.	9 080	342 554	0	351 634
Arvonkorotukset	0	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	9 080	342 554	0	351 634
Olennaiset lisäpoistot				
Erittely olennaisista lisäpoistoista	0	0	0	0

Aineelliset hyödykkeet							
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineel. hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.er.h	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	949 515	7 255 900	690 312	7 599	4 560	121 285	9 029 171
Lisäykset tilikauden aikana	71 696	0	0	0	0	172 736	244 432
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0	0	0	-27 809	-27 809
Vähennykset tilikauden aikana	-727	0	0	0	0	0	-727
Siirrot erien välillä	0	96 854	24 096	13 797	0	-134 747	0
Tilikauden poisto	0	-334 137	-79 624	-8 059	0	0	-421 821
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 020 484	7 018 617	634 784	13 337	4 560	131 465	8 823 246
Arvonkorotukset	0	0	0	0	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 020 484	7 018 617	634 784	13 337	4 560	131 465	8 823 246
Olennaiset lisäpoistot							
Erittely olennaisista lisäpoistoista	0	0	0	0	0	0	0

Maa- ja vesialueet erittely				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	39 968	39 968	36 225	36 225
Muut maa- ja vesialueet	998 000	927 110	984 259	913 290
Maa- ja vesialueet yhteensä	1 037 968	967 078	1 020 484	949 515

Pysyvien vastaavien sijoitukset							
	Osakkeet ja osuudet					Jvk-, muut laina- ja muut saamiset	
	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kuntayhtymäosuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Muut saamiset	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	9 600	0	1 177	116 076	126 853	43 738	43 738
Hankintameno 31.12.	9 600	0	1 177	116 076	126 853	43 738	43 738
Arvonlennukset	0	0	0	0	0	0	0
Arvonkorotukset	0	0	0	0	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	9 600	0	1 177	116 076	126 853	43 738	43 738

Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot (20-22)

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyritykset						
Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus-osuus	Kuntakonsernin osuus		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Hailuodon Vesihuolto Oy	0184911-0	100 %	100 %	220 957	2 286 497	-20 021
Kuntayhtymät						
Pohjois-Pohjanmaan Liitto	0922484-4	0,27 %	0,27 %	4 768	2 636	264
Oulun Seudun koulutuskuntayhtymä (OSAO)	0992445-3	0,40 %	0,40 %	328 757	107 950	4 112
			Yhteensä	554 482	2 397 083	-15 645

Taulu 23. Saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä osakkuus- ja muilta omistusyhteisyyksiltä

Saamisten erittely				
	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	-2	0	0
Muut saamiset	31 848	0	31 848	0
Yhteensä	31 848	-2	31 848	0
Saamiset yhteensä	31 848	-2	31 848	0

Taulu 24. Siirtosaamiset

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot	0	0	0	0
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	0	0	0	0
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot	589	582	589	582
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	5	20	0	0
Kelan korvaus työterveyshuollosta	6 577	6 390	6 577	6 390
EU-tuet ja avustukset	0	11 517	0	11 517
Muut tulojäämät	57 581	77 098	22 620	37 604
Tulojäämät yhteensä	64 164	95 025	29 197	55 511
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	64 753	95 607	29 786	56 093

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taulu 25. Oman pääoman erittely

Oman pääoman erittely				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	2 751 272	2 751 272	2 751 272	2 751 272
Lisäykset	0	0	0	0
Vähennykset	0	0	0	0
Peruspääoma 31.12.	2 751 272	2 751 272	2 751 272	2 751 272
Kehittämisrahasto 1.1.	1 383	1 073	0	0
Lisäykset	0	847	0	0
Vähennykset	-426	-536	0	0
Kehittämisrahasto 31.12.	957	1 383	0	0
Muut omat rahastot 1.1.	22 002	20 517	0	0
Siirrot rahastoon	9 276	3204	0	0
Siirrot rahastosta	-2 679	-1 718	0	0
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	28 599	22 002	0	0
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	6 545 833	6 517 312	3 630 143	3 536 085
Siirrot erien välillä	-4 632	-4 149	0	0
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	6 541 200	6 513 163	3 630 143	3 536 085
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-272 601	32 669	-168 629	94 058
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>9 049 428</i>	<i>9 320 491</i>	<i>6 212 787</i>	<i>6 381 416</i>

Taulu 26. Poistoerot

Erittely poistoerosta		
	2024	2023
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	2 292 594	2 381 264
Verotuspoistoihin liittyvät poistoero	0	0
<i>Poistoero yhteensä</i>	<i>2 292 594</i>	<i>2 381 264</i>

Taulu 27. Pitkäaikaiset velat ja velkojen osat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

Pitkäaikaiset velat		
	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	270 000	460 160
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	<i>270 000</i>	<i>460 160</i>

Taulu 28. Joukkovelkakirjalainat

Hailuodon kunnalla ei ole liikkeeseen laskettuja joukkovelkakirjalainoja.

Taulu 29. Pakolliset varaukset

Pakolliset varaukset				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut pakolliset varaukset				
Muut pakolliset varaukset	0	2 221	0	0
<i>Muut pakolliset varaukset yhteensä</i>	0	2 221	0	0

Taulu 30. Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä muille omistusyhteisöille

Ei velkoja tytäryhteisöille, kuntayhtymille tai muille omistusyhteisöille.

Taulu 31. Sekkilimiitti

Hailuodon kunnassa ei ole käytössä luotollisia sekkitilejä.

Taulu 32. Liittymismaksut ja muut velat

Muiden velkojen erittely				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut velat				
Liittymismaksut	2 041 936	2 006 596	0	0
Muut velat	39 749	39 749	0	0
<i>Muut velat yhteensä</i>	2 081 685	2 046 345	0	0

Taulu 33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot				
Projektirahoitusten siirrot	291	3 117	0	0
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja hlösivukulujen jaksotukset	255 779	242 795	224 493	215 001
Muut palkkojen ja hlösivukulujen jaksotukset	14 290	8 945	0	0
Korkojaksotukset	6 381	5 945	2 282	3 344
Muut menojäämät	89 719	110 147	76 668	99 112
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	366 170	367 831	303 443	317 457
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	366 461	370 949	303 443	317 457

VAKUUKSIA JA VASTUITA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taulu 34. Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin tai osakkeita

Ei ilmoitettavaa.

Taulu 35-37. Vakuudet

Ei omasta puolesta, kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta tai muiden puolesta annettuja vakuuksia.

Taulu 38. Vuokravastuut

Vuokravastuut				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Vuokravastuut yhteensä	75 918	61 249	59 543	47 124
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	32 059	30 607	22 781	22 567
- siitä PPP-hankkeet (public-private-partnerships)	0	0	0	0
- siitä sopimuksiin sisältyvät lunastusveloitteet	0	0	0	0
Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.				

Taulu 39. Vastuusitoumukset

Vastuusitoumukset				
Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	480 000	400 000	480 000	400 000
Jäljellä oleva pääoma	120 000	60 000	120 000	60 000
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	0	0	0	0
Jäljellä oleva pääoma	0	0	0	0

Taulu 40. Muut annetut vastuusitoumukset ja muut vastuut

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	2024	2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	8 193 106	7 963 996
Kunnan osuus kattamattomista takausvastuista 31.12.	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	8 792	4 159

Taulu 41. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Sopimusvastuut				
Sitoumukset avustukseen	40 997	26 109	0	0
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	0	0	0	0
Muut sopimusvastuut	64 376	64 376	0	0
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	0	0	0	0

Sopimusvastuut yhteensä	105 373	90 485	0	0
Arvonlisäveron palautusvastuu*	16 376	17 175	0	0

*)Palautuksena ja vähennyksenä käsitellyt arvonlisäverot uudisrakennusten ja perusparantamisen hankintamenoista, joihin liittyy mahdollinen palautusvelvollisuus kiinteistöt myytäessä tai niiden käyttötarkoituksen muuttuessa vähennykseen tai palautukseen oikeuttamattomaan tarkoitukseen (AVL 120 §). Palautusvastuuta määriteltäessä otetaan huomioon kiinteistöt, joiden osalta vastuun toteutuminen on todennäköistä investointi- tai taloussuunnitelmaan tai toimenpideohjelmaan perustuen.

HENKILÖSTÖ, TILINTARKASTUS JA INTRESSITAHOTAPAHTUMAT

Taulu 42. Henkilöstö

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2024	2023
Yleishallinto	7	6
Opetus- ja kulttuuritoimi	30	35
Yhdyskuntapalvelut	12	10
<i>Yhteensä</i>	<i>49</i>	<i>51</i>

Taulu 43. Henkilöstökulut

Henkilöstökulut		
	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	2 414 508	2 323 942
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0	2 316
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<i>2 414 508</i>	<i>2 326 258</i>

Taulu 44. Luottamushenkilön palkoista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2024	2023
Perussuomalaiset	438	480
Rantalakeuden vihreät ry	478	600
<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	<i>916</i>	<i>1 080</i>

Taulu 45. Tilintarkastajan palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot		
	2024	2023
KPMG Oy Ab		
Tilintarkastuspalkkiot	10 413	23 486
Tarkastuslautakunnan avustaminen	2 212	3 344
Muut palkkiot	1 422	2 157
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>14 047</i>	<i>28 987</i>

Taulu 46. Intressitahotapahtumat

Hailuotokonsernin lähipiirin/intressipiirin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

HAILUODON KUNTA**POLTTOAINEENJAKELU**

TULOSLASKELMA (ulkoinen)		1.1.-31.12.2024		1.1.-31.12.2023	
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	460 133,25		460 890,36		
MUUT TOIMINTATUOTOT	0,00	+	0,00	+	460 890,36
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT					
PALKAT JA PALKKIOT	2 869,66		3 631,29		
PALVELUJEN OSTOT	1 353,75		1 345,50		
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	444 077,17		449 061,84		
MUUT TOIMINTAKULUT	16 558,99	-	13 745,38	-	467 784,01
TOIMINTAKATE			-4 726,32		-6 893,65
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
MUUT RAHOITUSKULUT	-3 605,46		-4 935,20		-4 935,20
VUOSIKATE			-8 331,78		-11 828,85
TILIKAUDEN TULOS			-8 331,78		-11 828,85
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)			-8 331,78		-11 828,85

Tuloslaskelma koskevat liitetiedot

Eriytetyssä tuloslaskelmassa on esitetty kilpailulain 30 d §:n edellyttämä tuloslaskelma kunnan kilpailutilanteessa markkinoilla harjoittamasta taloudellisesta toiminnasta. Hailuodon kunnalla on yhteistoimintasopimus Suomalaisen Energiaosuuskunnan (SEO) kanssa polttoaineen ostamisesta ja toimimisesta osana SEO-jakeluketjua.

Eriytetty tuloslaskelma on johdettu sisäisestä laskennasta. Polttoaineenjakehua seurataan omalla kustannuspaikallaan, joka sisältää kaikki toiminnan tuotot ja kulut. Polttoaineet toimittaa ja myy SEOn huoltoasema. Ostot ja myynnit kirjataan päivän hintojen mukaisesti.

Hailuodon kunnan tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma

Kuntakonsernin tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma

HAILUODON KUNTA

TULOSLASKELMA (ulkoinen)

1.1.-31.12.2024

1.1.-31.12.2023

TOIMINTATUOTOT

MYyntITUOTOT	529 823,79		560 151,53	
MAKSUTUOTOT	45 548,44		43 295,68	
TUET JA AVUSTUKSET	156 065,79		203 139,52	
VUOKRATUOTOT	784 250,66		753 890,05	
MUUT TOIMINTATUOTOT	16 820,33	+	3 368,12	+
		1 532 509,01		1 563 844,90

TOIMINTAKULUT

HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	1 983 091,28		1 898 194,46	
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	393 863,09		380 645,62	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	37 553,61		45 101,85	
PALVELUJEN OSTOT	1 023 835,11		986 520,07	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	871 179,77		921 036,40	
AVUSTUKSET	152 006,27		124 816,24	
VUOKRAT	47 244,99		47 853,45	
MUUT TOIMINTAKULUT	32 824,97	-	11 309,70	-
		4 541 599,09		4 415 477,79

TOIMINTAKATE

-3 009 090,08**-2 851 632,89**

VEROTULOT

2 003 215,29

2 090 842,08

VALTIONOSUUDET

1 213 980,00

1 501 981,00

RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT

KORKOTUOTOT	10 426,07		8 860,41	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	2 954,62		12 347,90	
KORKOKULUT	-14 855,96		-16 511,45	
MUUT RAHOITUSKULUT	-3 877,81	-5 353,08	-15 184,76	-10 487,90

VUOSIKATE

202 752,13**730 702,29**

POISTOT JA ARVONALENTUMISET

SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-	459 707,99	-	724 971,08
-------------------------------	---	------------	---	------------

TILIKAUDEN TULOS

-256 955,86**5 731,21**

POISTOERON LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)

88 327,20

88 327,20

TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)

-168 628,66**94 058,41**

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

2024

2023

Toimintatuotot/Toimintakulut %

= 100*Toimintatuotot/(Toimintakulut-

Valmistus omaan käyttöön)

33,7 %

35,4 %

Vuosikate/Poistot %

44,1 %

100,8 %

Vuosikate,€/asukas

220

771

Asukasmäärä vuoden lopussa

922

948

HAILUODON KUNTA
TASE

VASTAAVAA

31.12.2024

31.12.2023

PYSYVÄT VASTAAVAT

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

AINEETTOMAT OIKEUDET	9 079,81	12 711,85
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	342 553,82	376 809,26
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET YHTEENSÄ	351 633,63	389 521,11

AINEELLISET HYÖDYKKEET

MAA- JA VESIALUEET	1 020 483,94	949 515,07
RAKENNUKSET	7 018 616,53	7 255 900,19
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	634 784,36	690 312,13
KONEET JA KALUSTO	13 337,10	7 599,01
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	4 559,89	4 559,89
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT	131 464,57	121 284,87
AINEELLISET HYÖDYKKEET YHTEENSÄ	8 823 246,39	9 029 171,16

SIJOTUKSET

OSAKKEET JA OSUUDET	126 852,97	126 852,97
MUUT SAAMISET	43 737,50	43 737,50
SIJOTUKSET YHTEENSÄ	170 590,47	170 590,47

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ

9 345 470,49

9 589 282,74

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTEET	1 369 866,12	949 560,10
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	1 369 866,12	949 560,10

VAIHTUVAT VASTAAVAT

VAIHTO-OMAISSUUS

AINEET JA TARVIKKEET	31 177,38	27 497,88
VAIHTO-OMAISSUUS YHTEENSÄ	31 177,38	27 497,88

SAAMISET

PITKÄAIKAISET SAAMISET

LAINASAAMISET	130 000,00	150 000,00
PITKÄAIKAISET SAAMISET YHTEENSÄ	130 000,00	150 000,00

LYHYTAIKAISET SAAMISET

MYyntISAAMISET	55 415,46	100 223,60
LAINASAAMISET	20 000,00	20 000,00
MUUT SAAMISET	25 717,17	32 491,83
SIIRTOSAAMISET	29 786,13	56 093,40
LYHYTAIKAISET SAAMISET YHTEENSÄ	130 918,76	208 808,83

RAHAT JA PANKKISAAMISET

563 922,70

854 990,55

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ

856 018,84

1 241 297,26

VASTAAVAA YHTEENSÄ

11 571 355,45

11 780 140,10

VASTATTAVAA	31.12.2024	31.12.2023
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	2 751 272,49	2 751 272,49
EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	3 630 143,08	3 536 084,67
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-168 628,66	94 058,41
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	6 212 786,91	6 381 415,57
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
POISTOERO	2 292 936,32	2 381 263,52
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET YHTEENSÄ	2 292 936,32	2 381 263,52
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	1 369 866,12	949 560,10
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	1 369 866,12	949 560,10
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	890 651,00	1 196 073,00
PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	890 651,00	1 196 073,00
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	305 422,00	305 422,00
SAADUT ENNAKOT	29 975,63	16 984,02
OSTOVELAT	127 396,34	192 076,62
LIITYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	38 878,36	39 888,18
SIIRTOVELAT	303 442,77	317 457,09
LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	805 115,10	871 827,91
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 695 766,10	2 067 900,91
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	11 571 355,45	11 780 140,10

TASEEN TUNNUSLUVUT	2024	2023
Omavaraisuus-% = (Oma pääoma + Poistoero + Vapaa- ehtoiset varaukset)/(Koko po.-Saad.enn.)	73,7 %	74,5 %
Suhteellinen velkaantuneisuus = (Vieras pääoma - Saadut ennakot)/Käyttötulot Käyttötulot= toimintatuotot+verotulot+käyttötalouden valtionosuudet	35,1 %	39,8 %
Kertynyt yli-/alijäämä	3 461 514	3 630 143
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	3754	3829
Lainakanta 31.12. = Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat+ Siirtovelat + Muut velat)	1 196 073	1 501 495
Lainakanta 31.12., €/asukas	1 297	1 584
Lainat ja vuokravastuut = Vieras pääoma - (Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat + Muut velat)+ Vuokravastuut	1 255 616	1 548 619
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	1 362	1 634
Asukasmäärä vuoden lopussa	922	948

HAILUODON KUNTA

RAHOITUSLASKELMA	31.12.2024		31.12.2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
VUOSIKATE	202 752,13		730 702,29
SATUNNAISET ERÄT	0,00		0,00
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-3 832,87	198 919,26	0,00
			730 702,29
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
INVESTOINTIMENOT (-)	-244 431,56		-183 283,59
RAHOITUSOSUudet INVESTOINTIMENOIHIIN (+)	27 808,69		35 377,81
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT (+)	4 560,00	-212 062,87	0,00
			-147 905,78
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		-13 143,61	582 796,51
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET			
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET (-)	0,00		0,00
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET (+)	0,00	0,00	0,00
			0,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET			
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS (+)	0,00		0,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS (-)	-305 422,00		-340 922,00
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS (+)/(-)	0,00	-305 422,00	0,00
			-340 922,00
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET		0,00	0,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET			
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0,00		0,00
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-3 679,50		-478,37
SAAMISTEN MUUTOS	97 890,07		330 686,29
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-66 712,81	27 497,76	-389 631,71
			-59 423,79
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		-277 924,24	-400 345,79
RAHAVAROJEN MUUTOS		-291 067,85	182 450,72
RAHAVAROJEN MUUTOS			
RAHAVARAT 31.12.		563 922,70	854 990,55
RAHAVARAT 01.01.		854 990,55	672 539,83
		-291 067,85	182 450,72

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	1 462 170	-447 479
Investointien tulorahoitus, %	93,6 %	494,0 %
= 100 x Vuosikate/investointien omahankintameno (Oma hankintameno = Investointimenot - Rahoitusosuudet)		
Lainanhoitokate	0,7	2,1
= (Vuosikate + Korkokulut)/(Korkokulut + Lainanlyhennykset)		
Laskennallinen lainanhoitokate		
= (Vuosikate + Korkokulut)/(Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)	1,3	3,7
Kassavarat	563 923	854 991
= Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset		
Kassastamaksut/vuosi	5 110 186	4 971 380
=Toimintakulut-valmistus omaan käyttöön+korkokulut +muut rahoituskulut +kom.investoinnit+antolainojen lisäykset+pitkäaik.lainojen vähennykset		
Kassan riittävyys, pv	40	63
= 365 pv*Kassavarat/Kassasta maksut		
Asukasmäärä vuoden lopussa	922	948

HAILUODON KONSERNI

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024		1.1.-31.12.2023	
TOIMINTATUOTOT		1 911 113		1 937 960
TOIMINTAKULUT		-5 135 280		-4 944 744
TOIMINTAKATE		-3 224 168		-3 006 784
VEROTULOT		2 003 108		2 090 842
VALTIONOSUUDET		1 539 196		1 806 878
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	11 339		9 448	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	4 600		12 395	
KORKOKULUT	-21 129		-20 304	
MUUT RAHOITUSKULUT	-3 959	-9 149	-15 822	-14 282
VUOSIKATE		308 988		876 654
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-580 051		-846 337	
ARVONALENTUMISET	0	-580 051	0	-846 337
TILIKAUDEN TULOS		-271 063		30 317
TILINPÄÄTÖSSIIRROT		-1 538		2 352
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-272 601		32 669

HAILUOTO-KONSERNI

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2024	2023
Toimintatuotot/Toimintakulut % = 100*Toimintatuotot/(Toimintakulut-Valmistus omaan käyttöön)	37,2 %	39,2 %
Vuosikate/Poistot %	53,3 %	103,6 %
Vuosikate,€/asukas	335	925
Asukasmäärä vuoden lopussa	922	948

HAILUODON KONSERNI
TASE

31.12.2024

31.12.2023

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

AINEETTOMAT OIKEUDET	9 405	13 251
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	345 611	380 012
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET YHTEENSÄ	355 017	393 263

AINEELLISET HYÖDYKKEET

MAA- JA VESIALUEET	1 037 968	967 078
RAKENNUKSET	9 006 417	9 308 180
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	654 489	712 158
KONEET JA KALUSTO	82 127	82 881
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	5 884	5 884
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT	678 851	494 964
AINEELLISET HYÖDYKKEET YHTEENSÄ	11 465 736	11 571 144

SIJOITUKSET

MUUT OSAKKEET JA OSUUDET	116 587	116 587
MUUT SAAMISET	28 320	28 320
SIJOITUKSET YHTEENSÄ	144 907	144 907

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ

11 965 660

12 109 314

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

VALTION TOIMEKSIANNOT	23 404	40 435
LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTEET	1 370 784	950 487
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	15 871	22 517
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	1 410 059	1 013 439

VAIHTUVAT VASTAAVAT

VAIHTO-OMAISUUS

AINEET JA TARVIKKEET	32 013	28 436
KESKENERÄISET TUOTTEET	145	193
VALMIIT TUOTTEET	28 366	23 907
MUU VAIHTO-OMAISUUS	50 201	58 273
VAIHTO-OMAISUUS YHTEENSÄ	110 726	110 809

SAAMISET

PITKÄAIKAISET SAAMISET

LAINASAAMISET	130 000	150 000
MUUT SAAMISET	180	180
SIIRTOSAAMISET	127	103
PITKÄAIKAISET SAAMISET YHTEENSÄ	130 308	150 283

LYHYTAIKAISET SAAMISET

MYYN TISAAMISET	88 920	169 220
LAINASAAMISET	67 471	67 910
MUUT SAAMISET	29 204	36 417
SIIRTOSAAMISET	64 753	95 607
LYHYTAIKAISET SAAMISET YHTEENSÄ	250 348	369 154

RAHAT JA PANKKISAAMISET

647 691

906 213

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ

1 139 073

1 536 460

VASTAAVAA YHTEENSÄ

14 514 792

14 659 213

VASTATTAVAA	31.12.2024	31.12.2023
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	2 751 272	2 751 272
MUU OMAT RAHASTOT	29 556	23 386
EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 541 200	6 513 163
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-272 601	32 669
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	9 049 428	9 320 491
PAKOLLISET VARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	0	2 221
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	0	2 221
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
VALTION TOIMEKSIANNOT	23 404	40 435
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	1 370 784	950 487
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	15 873	22 519
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	1 410 061	1 013 441
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	979 000	1 250 326
LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	2 081 685	2 046 345
PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	3 060 685	3 296 671
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	351 326	331 326
SAADUT ENNAKOT	34 491	21 728
OSTOVELAT	180 656	236 124
LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	61 685	66 262
SIIRTOVELAT	366 461	370 949
LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	994 619	1 026 390
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	4 055 304	4 323 060
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	14 514 792	14 659 213

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	2024	2023
Omavaraisuus-% = $110 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$	62 %	64 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, % = $100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$	74 %	74 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	6 268 599	6 545 833
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	6 799	6 905
Lainat ja vuokravastuut	1 406 243	1 642 901
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	1 525	1 733
Konsernin lainakanta 31.12, = Vieras po. - (Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat+Muut velat)	1 330 326	1 581 652
Konsernin lainat €/asukas	1 443	1 668
Konsernin lainasaamiset 31.12	0	0
Kunnan asukasmäärä vuoden lopussa	922	948

HAILUODON KONSERNI

RAHOITUSLASKELMA

31.12.2024

31.12.2023

TOIMINNAN RAHAVIRTA

VUOSIKATE	308 988		876 654	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-6 054	302 934	426	877 080

INVESTOINTIEN RAHAVIRTA

INVESTOINTIMENOT (-)	-465 783		-339 440	
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN (+)	27 809		35 378	
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT (+)	5 410	-432 564	0	-304 063

TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA

-129 630

573 017

RAHOITUKSEN RAHAVIRTA

ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET

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

LAINAKANNAN MUUTOKSET

PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS (+)	80 000		0	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS (-)	-331 326		-372 139	
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS (+)/(-)	0	-251 326	0	-372 139

MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET

VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	83		10 662	
SAAMISTEN MUUTOS	138 781		338 350	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-16 431	122 434	-359 682	-10 671

RAHOITUKSEN RAHAVIRTA

-128 892

-382 809

RAHAVAROJEN MUUTOS

-258 522

190 208

RAHAVAROJEN MUUTOS

RAHAVARAT 31.12.		647 691		906 213
RAHAVARAT 01.01.		906 213		716 006
		-258 522		190 208

HAILUOTO-KONSERNI

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

2024

2023

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €

-1 202 067

-3 261 385

Investointien tulo-rahoitus, %

71 %

288 %

= 100 x Vuosikate/investointien omahankintameno

(Oma hankintameno = Investointimenot - Rahoitusosuudet)

Lainanhoitokate

0,9

2,3

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

Laskennallinen lainanhoitokate

= (Vuosikate + Korkokulut)/(Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

1,8

4,1

Kassan riittävyys, pv

40

58

= 365 pv * Kassavarat / Kassasta maksut

Kassavarat

647 691

906 213

= Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset

Kassastamaksut/vuosi

5 957 477

5 692 449

= Toimintakulut - valmistus omaan käyttöön + korkokulut + muut rahoituskulut + kom.investoinnit + antolainojen lisäykset + pitkäaik.lainojen vähennykset

Eriytetyt tilinpäätökset

11 TYTÄRYHTIÖIDEN TOIMINTAKERTOMUS- JA TILINPÄÄTÖSTIEDOT

Hailuodon Vesihuollolle kulunut tilikausi 2023 oli yhtiön kuudessakymmenes.

Vuoteen 2006 saakka yhtiö toimitti pelkästään talousvettä saaren asukkaille, jolloin uusi viemäröintijärjestelmä otettiin käyttöön. Hailuodon talousjätevedet johdetaan puhdistettavaksi Lakeuden keskuspuhdistamoon Kempeleeseen. Paineviemäröintijärjestelmä mahdollistaa talousjätevesien keräilyn laajalta alueelta saaresta. Tehokas ja joustava vesihuolto puolestaan mahdollistaa uusien rakennusten sijoittelun vesihuollon osalta vapaasti ja tämä helpottaa uusien rakennusten ja asumisalueiden rakentamista Hailuodossa.

Tilikausi 2023 oli 19. vuosi kun talousjätevesiverkostoon liitettiin talouksia. Uusia talousvesi – ja jätevesiliittymiä rakennettiin ja otettiin käyttöön yhteensä 7 kpl

Poistojen määrä vuoden 2023 lopussa oli 83 761,20 €. Taseen loppusumma on 2 507 454,56 €.

Marjaniemen pohjavesihanketta on edistetty toteuttamalla prosessilaitteistojen rakentaminen. Työtä on jatkettu edelleen laitoksen automaation ja sähkötöiden osalta aiemmin laadittujen suunnitelmien pohjalta. Pohjavedenottamon alavesisäiliö ja pumppaamo on asennettu paikoilleen keväällä 2024. Pohjavedenottamon koekäyttö suoritetaan keväällä 2025 ja se otetaan käyttöön heti tämän jälkeen.

Pohjois-Pohjanmaan aluehallintovirasto on myöntänyt Marjaniemen vedenottamolle ympäristöluvan 3.12.2024 ja se on tullut voimaan 10.12.2024.

Hankkeen kokonaiskustannukset tilikauden lopussa ovat 551 409,49 €. Tähän sisältyvät aiemmat pohjavesi- ja geologiset tutkimukset, koepumppaukset maastossa ja laitoksen raakavesiprosessin suunnittelu ja rakentaminen, sen koekäyttö sekä vedenlaadun kehityksen seuranta. Sekä lisäksi edellä mainitut laitosrakennuksen laajennusosan suunnittelu ja rakentaminen ja prosessilaitteistojen suunnittelu- ja asennustyöt. Sekä alavesisäiliö pumppaamoihin.

Yhtiön tilikauden tulos on 20 021,28 euroa tappiollinen. Suunnitelmallinen, mutta maltillinen, vesimaksujen korottaminen ja kustannusseuranta on pitänyt yhtiön kassavarat sellaisina, että taloustilanne on tällä hetkellä hyvä, mutta Marjaniemen uuden vedenottamon rakentaminen omarahoitteisena (85%) hankkeena on kuluttanut yhtiön kassavaroja. Toiminnan jatkumisen ja varautumisen takia yhtiön on korottanut käyttömaksuja 5%.

Materiaali – ja palvelukulut sekä henkilöstökulut ovat pysyneet jokseenkin samalla tasolla edelliseen tilikauteen verrattuna.

Yleinen kustannustason nousu ja inflaatio on edelleen nostanut mm. tarvikkeiden hintaa, joka vaikuttaa suoraan tulokseen ja välillisesti kun alihankkijat nostavat taksojaan.

Taloustavoitteiden saavuttamiseksi ja toimintavarmuuden parantamiseksi tulevana vuosina toimenpiteet ovat; säästäminen, kiinnittäminen huomiota tekniikan toimivuuteen ja uusien tekniikoiden hyödyntämiseen sekä edelleen - vesimaksujen hyvin maltilliset korotukset.

Taloustavoitteiden saavuttamiseksi ja toimintavarmuuden parantamiseksi tulevana vuosina toimenpiteet ovat: säästäminen, kiinnittäminen huomiota tekniikan toimivuuteen sekä edelleen - vesimaksujen hyvin maltilliset korotukset.

Hailuodon Vesihuolto Oy toimittaa tuloslaskelman 2024 25.3.2025 mennessä.

Hallinto ja organisaatio

Hailuodon Vesihuolto Oy:n hallitus

Sanna Sipilä, pj

Paavo Sipola, vpj

Markku Ketola, jäsen

Leena Luoma-aho, jäsen

Ossi Suomela, jäsen

Mikko Mäkelä, varajäsen

Leo Sauvola, varajäsen

Hallituksen kokouksia pidettiin tilikaudella neljä. Hallituksen esittelijänä ja sihteerinä toimi yhtiön toimitusjohtajana Jouni Marjaniemi. Yhtiössä työskentelee yksi päätoiminen työntekijä, toimitusjohtaja Jouni Marjaniemi. Päivystyksessä varalla Jukka Pehkonen.

Vuotta 2024 koskeva yhtiökokous pidettiin 24.6.2024. Kokouksen osanottajat edustivat 240 osaketta 240 osakkeesta. Osakkeen nimellisarvo on 40 € ja yhtiön koko osakepääoma 9600 €.

Tilintarkastus

Hailuodon Vesihuolto Oy:n tilintarkastajina toimii KPMG Oy Ab.

Viranomaisvalvonta

Vesihuoltolaitosten valvontaviranomaisia ovat ympäristöasioissa Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskus ja terveydensuojeluasioissa kunnan terveydensuojeluviranomainen.

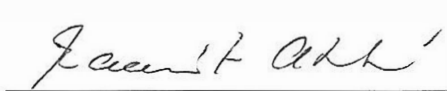
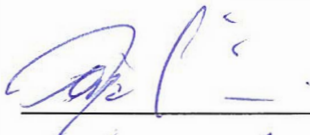
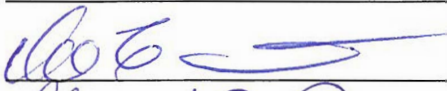
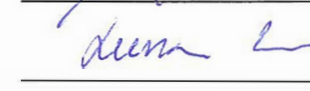
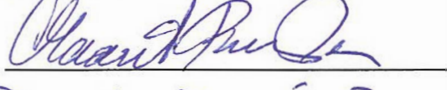
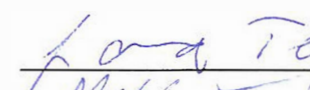
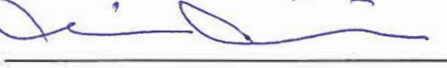
Terveydensuojeluviranomainen valvoo laitoksen toimittaman talousveden ja raakaveden laatua vahvistetun valvontatutkimusohjelman mukaisesti. Lokakuussa 2024 tehdyssä valvonnassa ei havaittu puutteita ja talousvesi täyttää asetusten vaatimukset, myös talousveden rauta- ja mangaanipitoisuudet ovat olleet talousvedelle asetettujen laatusuositusten mukaisia. Pohjavesitarkkailua suoritetaan Hyypän pohjavesialueella vuonna 2015 myönnetyn ympäristöluvan tarkkailuohjelman mukaisesti.

12 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOTUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Tilinpäätöksen allekirjoitukset

Hailuodon kunnan kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan allekirjoitukset

Hailuodossa 25.3.2025

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus

Hailuodossa 26.5.2025

KPMG Oy Ab

Heidi Hyry
KHT, JHT, HT

13 LUETTELO KIRJAPITOKIRJOISTA JA TOSITTEIDEN LAJEISTA SEKÄ SÄILYTSTAVOISTA

Luettelo tilikaudella käytetyistä tilikirjoista ja niiden säilytystavoista

Päiväkirjat	ATK-tulosteena/MonetArkisto sähköinen arkisto
Pääkirjat	ATK-tulosteena/MonetArkisto sähköinen arkisto
Muistiotositteet	MonetArkisto sähköinen arkisto
Myyntitositteet	MonetArkisto sähköinen arkisto
Ostotositteet	MonetArkisto sähköinen arkisto
Matkanhallintatositteet	MonetArkisto sähköinen arkisto
Palkkatositteet	MonetArkisto sähköinen arkisto
Tasekirja	Sidottu kirja
Tase-erittelyt	ATK-tulosteena

Luettelo käytetyistä tositelajeista

30 Pankkitositteet
32 Ostolaskut P2P
34 Hyvitysten kohdistus OSRE
35 Ostolaskujen maksut
40 Myren viitesuoritukset
41 Myre käsintallennetut suoritukset
42 Intime yleislaskutus
44 Intime web-laskutus heti
46 Viitesuoritukset/perintätoimisto
47 Myre ennakoiden ja maksumääräysten kohdistaminen
48 Sopimuslaskutus
49 Korkolaskut
63 eMemo Payment
77 Sisäinen web-muistiotosite
80 Web-muistiotositteet
81 Käsintallennetut muistiotositteet
82 Matkalaskut
84 Palkkatositteet
85 Luottotappiot
86 Hyvitysten kohdistus myre
87 Sumu-poistot
88 Käyttöomaisuuden luovutukset
89 Poistoeron muutokset
91 Kirjanpito laskennalliset
93 Sisäinen laskenta laskennalliset
96 Kirjanpidon tulos
97 Kirjanpidon tulos laskennalliset
98 Sisäisen laskennan tulos
99 Sisäisen laskennan tulos laskennalliset
T1 Tilinpäätösarvio
T2 Avaustaseen muutos

14 TUNNUSLUKUJEN LASKENTAKAAVAT

Hailuodon kunta

Tunnuslukujen laskennassa on käytetty seuraavia laskentakaavoja:

Toimintatuotot/Toimintakulut %

= $100 \times \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön}$

Vuosikate/ Poistot %

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

Vuosikate euroa/ asukas

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

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

= tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymä

Investointien tulorahoitus, %

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$ (Omahankintameno = Investointimenot – Rahoitusosuudet)

Lainanhoitokate

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

Kassavarat

= Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset

Kassasta maksut/vuosi

= Toimintakulut – valmistus omaan käyttöön + korkokulut + muut rahoituskulut + käyttöomaisuusinvestoinnit + antolainojen lisäykset + pitkäaikaisten lainojen lyhennykset

Kassan riittävyys, pv

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

Omaisuus-%

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

Rahoitusvarallisuus €/asukas

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

Suhteellinen velkaantuneisuus

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

Velat ja vastuut % käyttötuloista

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

Lainakanta 31.12.

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

Lainakanta €/ asukas

= Lainakanta 31.12. / Asukasmäärä

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Hailuoto -konserni

Seuraavassa on lueteltu käytetyt Hailuoto -konsernin laskentakaavat, jotka poikkeavat kunnan laskentakaavasta, 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-%

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

Uusi tunnusluku

Laskennallinen lainanhoitokate = $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tulolaskelman vuosikatteeseen lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla konsernitaseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset. [2019] Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. Luotettavan kuvan konsernin lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Konsernin lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Konsernitilinpäätöksen laskennallista lainanhoitokatetta käytetään yhtenä tunnuslukuna kuntalain 118 §:n mukaisessa kunnan erityisen vaikean taloudellisen aseman arvioinnissa. Kuntalain 118 §:n mukainen tunnusluvun raja-arvo on 1,8. [2020] Kunta voi halutessaan esittää myös todellisiin lainanlyhennysten mukaisesti lasketun lainanhoitokatteen. [2020]

Nimi

Heidi Riikka Hannele Hyry

Allekirjoitettu tunnisteella

Vahva sähköinen tunnistautuminen

Allekirjoituspäivä

2025-05-26 14:22

