



Sisällysluettelo

Kunnanjohtajan katsaus	4
1. YLEISPERUSTELUT	5
1.1 Talousarvion tehtävät.....	5
1.2 Talousarvion sisältö ja rakenne	6
1.3 Talousarvion sitovuus.....	7
1.4 Siikajoen kuntasuunnitelma (strategia).....	10
1.5 Yleinen taloudellinen tilanne.....	13
1.6 Oman kunnan toiminta ja talous.....	14
1.6.1 Päätökset ja asiakirjat laadinnan pohjana	14
1.6.2 Tilinpäätösennuste vuodeksi 2021	14
1.6.3 Verotulot ja valtionosuudet.....	16
1.7 Väestörakenne.....	20
1.8 Elinvoimaisuuden edistäminen Siikajoella	22
2. TULOSLASKELMAOSA	25
2.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	25
3. RAHOITUSOSA	30
4. KÄYTTÖTALOUSOSA.....	33
4.1 Tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen.....	33
4.2 Toimintatuotot ja -kulut päävastuualueittain	34
4.3. Keskusvaalilautakunta	35
4.4. Tarkastuslautakunta	35
Tavoitteet ja mittarit	36
Tuloarviot ja määrärahat	37
4.5. Kunnanhallitus	37
Tavoitteet ja mittarit	37
Tuloarviot ja määrärahat	40
Hyvinvointiteema kunnassa	41
4.6 Sivistyslautakunta	42
Tavoitteet ja mittarit	42
4.7 Tekninen lautakunta.....	45
Tuloarviot ja määrärahat	47
4.8 Tunnusluvut ja yhdistelmälaskelmat	48

4.9 Henkilöstöosio	55
4.9.1 Henkilöstön määrä ja rakenne.....	55
5 Investointiosa	56
5.1 Tavoitteet	56
5.2 Investointilaskelmat	57
6. KONSERNIA KOSKEVAT TAVOITTEET	66
6.1 Tytäryhtiöille asetettavat tavoitteet	67
Paavolan vesi Oy	67
Ruukin Yrityspuisto Oy.....	70
Ruukin Villa Oy.....	71
Kiinteistö Oy Kvantti	72
7. SIIKAJOEN KUNNAN MERKITTÄVIMMÄT RISKIT JA NIIDEN HALLINTAKEINOT	73
7.1 Sisäisen valvonnan raportointisuunnitelma	73
7.2 Riskit, ulkoiset ja sisäiset	73

Kunnanjohtajan katsaus

Korona on kurittanut koko Suomea vuoden 2021 ajan. Vaikka laajoja sulkutoimenpiteitä ei ole toteutettu on rajoituksia kuitenkin alueellisesti käytössä, kuten ravintolarajoitukset ja kokoontumisrajoitukset. Maskien käyttöä jatketaan edelleen ja ne yhdessä hyvän käsihygienian kanssa sekä pitämällä etäisyyksiä muihin ihmisiin antavat hyvän suojan koronaa vastaan. Koronarokotukset etenevät vaikkakin olemme Siikajoella vielä jäljessä valtakunnan tasosta.

Sote-uudistus on Suomen historian yksi merkittävimmistä hallinnollisista uudistuksista. Vuoden 2023 alusta lukien vastuu sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisestä siirtyy kunnilta ja kuntayhtymiltä 21 hyvinvointialueelle. Tämä vaikuttaa sekä kustannuksiin että tuloihin. Valtionosuudet ja verotulot pienenevät mutta myös kustannukset vastaavasti. Kuntaan jää sivistyspalvelut, tekniset palvelut sekä hyvinvoinnin edistäminen. Uskon että Siikajoki jatkaa itsenäisenä kuntana myös tulevaisuudessa.

Siikajoen väkiluku on 31.10.2021 tarkastelussa vain 5024 kun se vuoden alussa oli 5045. Väkiluku on jatkanut pienenemistä samaa tahtia kuin viimevuosina keskimäärin.

Vuoden 2021 aikana teimme päätökset investoida Paavolan monitoimitaloon sekä Mäkelänrinteen palvelutaloon, johon saamme merkittävän avustukseen Aralta. Nämä investoinnit vahvistavat omalta osaltaan Siikajoen vetovoimaa ja pitovoimaa sekä varmistaa työpaikkojen pysyvyyden.

Tulevana vuonna on maakuntavaalit. Valittava maakuntavaltuusto ei pääse helpolla vaan odotettavissa on myös hankalia päätöksiä, ehkä kipeitäkin, sote-uudistuksen toteuttamiseksi. Kaikki kuitenkin haluamme pitää Siikajoen elinvoimaisena ja itsenäisenä, eikö vaan? Muista siis äänestää Siikajoen ehdokasta.

Vuoteen 2022 lähdemme kuitenkin positiivisin mielin, rakentamaan elinvoimaista Siikajokea.

Kiitän luottamushenkilöitä ja Siikajoen kunnan henkilöstöä hyvästä yhteistyöstä ja kuluneesta vuodesta 2021. Haluan myös kiittää yrittäjiä ja yrityksiä siitä työstä mitä olette paikkakunnalla tehneet. Siikajoella onnistutaan yrittämällä!

Pertti Severinkangas
kunnanjohtaja

1. YLEISPERUSTELUT

1.1 Talousarvion tehtävät

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin taloudelliset vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelma-kausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja –suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Talousarvion on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja –suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Alijäämän kattamisvelvollisuutta sovelletaan myös kuntayhtymiin.

Taloussuunnittelun tehtävät

Talousarviolla ja –suunnitelmalla on kunnassa kolme päätehtävää.

- asetetaan palvelutoimintaa ja investointihankkeita koskevat tavoitteet; on myös kuvattava palvelutoiminnan ja investointien kokonaisuuden laajuus
- budjetoidaan menoja ja tuloja koskevat arviot eri tehtäville ja hankkeille. Talousarviovuoden arviot ovat sitovia määrärahoja ja tuloarvioita.
- osoitetaan, miten varsinainen toiminta ja investoinnit rahoitetaan.

Talousarvion ja –suunnitelman rakenne palvelee mainittuja kolmea tehtävää: palvelutoimintaa ja investointihankkeita koskevien tavoitteiden asettaminen sekä niiden edellyttämä menojen ja tulojen budjetointi tehdään käyttötalous- ja investointiosissa. Toiminnan ja investointien pääomarahoitusta ja siihen liittyvät korvaukset osoitetaan tuloslaskelmaosassa ja rahoituslaskelmaosassa.

Tavoitteiden asettaminen

Kuntalaki edellyttää kunnan toiminnalta tavoitteellisuutta ja suunnitelmallisuutta. Talousarviossa ja –suunnitelmassa hyväksytään sekä kunnalle että kuntakonsernille toiminnan ja talouden tavoitteet siten, että talousarvio ja –suunnitelma toteuttavat kuntastrategiaa

ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet.

Kuntakonsernin kannalta olennaiset tapahtumat tulee tuoda esille talousarviossa. Niitä ovat:

- erilaiset konsernijärjestelyt ja konsernirakenteen muutokset
- määräämisvallan hankkiminen konsernin ulkopuolisessa yhtiössä
- merkittävät muutokset mainittujen yhteisöjen liiketoiminnassa ja toimialassa
- merkittävät tytäryhteisön investoinnit ja lainat
- tytäryhteisöille annettavat takaukset tai mahdolliset realisoituvat takausvastuut
- merkittävät leasing- tms. vastuut, jotka liittyvät esimerkiksi investointeihin

1.2 Talousarvion sisältö ja rakenne

Talousarvio muodostuu käyttötalous- ja tuloslaskelmaosasta sekä investointi- ja rahoitusosasta. Samaa rakennetta noudatetaan taloussuunnitelmassa ja tilinpäätökseen sisältyvässä talousarvion toteutumisvertailussa.

Käyttötalousosassa valtuusto asettaa toimitilin- ja tehtäväkohtaiset toiminnalliset tavoitteet sekä osoittaa tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot.

Tuloslaskelmaosa osoittaa, miten tulorahoitus riittää palvelutoiminnan menoihin, korko- ja muihin menoihin sekä poistoihin ja arvonalennuksiin.

Poistot: Suunnitelmallisella poistamisella tarkoitetaan pysyvien vastaavien aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden hankintamenojen kirjaamista kuluksi järjestelmällisesti niiden taloudellisen vaikutusajan kuluessa. Pysyvien vastaavien vaikutusajalla tarkoitetaan hyödykkeen taloudellista pitoaikaa.

Investointiosa osoittaa hankekohtaiset määrärahat ja tuloarviot. Investointimenot ja –tulot budjetoidaan arvioidun rahankäytön ja tulokertymän mukaan.

Rahoitusosassa osoitetaan, miten talousarvio vaikuttaa kunnan maksuvalmiuteen, kuinka paljon tarvitaan tulorahoituksen lisäksi pääomarahoitusta investointeihin ja lainanlyhennyksiin sekä miten rahoitustarve katetaan ja kuinka suuri on rahoitusjäämä ja kuinka se katetaan.

Rahoitusosa on jaettu kahteen osaan:

Ensimmäisessä osassa kuvataan varsinaisen toiminnan ja investointitoiminnan kassavirtaa. Nähdään miten vuosikate ja muu tulorahoitus riittävät investointimenojen kattamiseen.

Toisessa osassa arvioidaan rahoitustoiminnan kassavirtaa. Talousarviota laadittaessa tärkeitä eriä ovat antolainauksen ja lainakannan muutokset sekä oman pääoman muutokset.

Rahan riittävyyttä on tarkasteltava käyttötalouden, investointien rahoittamisen sekä lainojen lyhennysten kannalta.

1.3 Talousarvion sitovuus

Toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään sekä toiminnalliset että taloudelliset tavoitteet. Valtuuston päätökset sitovat hallintokuntien ja viranhaltijoiden toimintaa ja määrärahojen käyttöä. Jokaisen henkilökuntaan kuuluvan on noudatettava omassa tehtävässään taloudellisuutta ja huolellisuutta. Sitovuus tarkoittaa velvoitetta sopeuttaa toiminta sitovan määrärahan ja tavoitteet mukaisesti.

Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Mahdolliset talousarviomuutokset on tehtävä välittömästi muutostarpeen tultua tietoon. Ylityksiä on ensisijaisesti yritettävä kattaa hyväksytyjen määrärahojen sisältä.

	Sitovuus	Määrärahat	Tuloarvio	Vastuutoimielin
KÄYTTÖTALOUSOSA, Ulkoiset ja sisäiset tulot ja menot				
Keskusvaalilautakunta	B	30 650	10 000	keskusvaalilautakunta
Tarkastuslautakunta	B	16 303	0	tarkastuslautakunta
Kunnanhallitus	B	25 794 191	2 872 947	kunnanhallitus
Sivistyslautakunta	B	14 057 262	1 144 845	sivistyslautakunta
Tekninen lautakunta	B	3 645 228	2 744 390	tekniinen lautakunta
Työllistäminen	N	650 313		kunnanhallitus
TULOSLASKELMAOSA				
INVESTOINTIOSA				
ATK-OHJELMISTOT				
Henkilöstöhallinnan ohjelmiston hankinta	B	30 000		
MAA- JA VESIALUEET				
Metsänhoitosuunnitelman laatiminen	B	20 000		
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT				
RAKENNUKSET				
Mäkelänrinteen palvelutalo	B	3 300 000		tekniinen lautakunta
RASilta lunastettavat kiinteistöt	B	420 000		
Paavolan monitoimitalo	B	3 200 000		tekniinen lautakunta
Luohuan koulun peruskorjaus	B	50 000		
Mäkelänrinteen peruskorjaus	B	80 000		
Urheilumaan huoltorakennus	B	10 000		tekniinen lautakunta
Kiinteistöiden peruskorjaukset	B	40 000		tekniinen lautakunta
Ruukin kuntosalin rakentaminen	B	50 000		
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET				
Teiden rakentaminen ja parantaminen	B	70 000		tekniinen lautakunta
Teiden päällystäminen	B	45 000		tekniinen lautakunta
Teiden valaistus	B	45 000		tekniinen lautakunta
Puistot ja leikkipaikat	B	20 000		tekniinen lautakunta
Satamat	B	20 000		tekniinen lautakunta
Siikajokisuu ruoppaus	N	3 000		tekniinen lautakunta
Tauvon kehittäminen	B	15 000		tekniinen lautakunta
Koirapuiston rakentaminen Ruukki	B	35 000		
Kärkiniemen peruskorjaus	B	50 000		
Hietamaan virkistyskäyttö	B	15 000		
OSAKKEET JA OSUUDET				
Osakkeet ja osuudet	B	5 000		tekniinen lautakunta
Yhteensä investoinnit		7 523 000		
RAHOITUSOSA				
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B	7 778 647		kunnanhallitus
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	1 124 587		kunnanhallitus
Lyhytaikaisten lainojen muutos				

B = brutto ja N = netto

Käyttötalousosa

Käyttötalousosan **ulkoisten ja sisäisten menojen ja tulojen määrärahat** (talousarvio kokonaisuudessaan) ovat **valtuustotasolla sitovia**.

Käyttötalousosassa mainitut **strategiset tavoitteet** ovat sitovia niin, että niissä kuvattuja toiminnallisia tavoitteita on noudatettava. Tavoitteiden toteutumista arvioidaan asetettujen numeeristen ja sanallisten mittareiden avulla.

- kullekin päävastuualueelle hyväksytty määräraha ja tuloarvio sitovat toimielintä
- mikäli määräraha ei kokonaisuudessaan riitä, talousarvion muutoksesta päättää valtuusto
- kunnanhallitus voi hyväksyä kunkin päävastuualueen sisäiset tulosaluiden välillä tapahtuvat talousarvion muutokset/siirrot
- lautakunta voi päättää alaistensa tulosityksikkötasojen talousarvion määrärahojen muutoksista/siirroista
- päävastuualueen päällikkö tai esimies, jolle muutosoikeus on delegoitu, voi päättää kustannuspaikkojen välisistä tulosityksikkötason muutoksista/siirroista

Työllistämisen tulosalueella nettomääräraha eli toimintatulojen ja – menojen erotus on sitova. Valtuusto päättää työllistämisen nettomäärärahan mahdollisesta korottamisesta talousarviovuoden aikana. Hallintokunnat vastaavat kukin omalta osaltaan talousarvion noudattamisesta. Sisäisistä palveluista siivous- ja ruokapalvelujen tulosalue toimii nollaperiaatteella.

Pysyväisluontoisena määräyksenä on, että mikäli henkilöstömenoista säästyy määrärahoja, säästöjä ei voi käyttää muiden käyttötalousmenojen katteeksi.

Rahoitusosa

Valtuusto määrittelee talousarvion rahoitusosan hyväksymisen yhteydessä talousarviovuoden pitkäaikaisen lainanoton määrän, joka on valtuustoon nähden sitova. Vuoden 2022 rahoitus hoidetaan pitkäaikaisella lainalla.

Tilinpäätöksessä 2021 on lainaa noin 10,0 miljoonaa euroa, josta lyhytaikaista lainaa noin 4,6 miljoonaa euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta rahoituslaskelmassa on -6,5 miljoonaa euroa. Lainanlyhennykset ovat 1,1 miljoonaa euroa.

Pitkäaikaisen lainoituksen lainanottovaltuus vuonna 2022 on korkeintaan 8,0 milj. €.

Investointiosa

Investoinnit ovat valtuustoon nähden sitovia talousarviossa hyväksytyn investointiohjelman mukaisesti. Kohteet, joissa toteuttamisen ehtona on ulkopuolisen rahoituksen (valtionosuus, muu rahoitusosuus) saaminen, vahvistetaan päätöksen saamisen jälkeen.

Hankintarajojen päättämiset:

Kunnan hallintosäännön ja pienhankintaohjeen mukaisesti.

Erityismääräyksiä

Talousarvioon voi sisältyä kehittämis- ja muita projekteja, joiden kustannuksia katetaan ulkopuolisella rahoituksella. Arvioidut menot voivat ylittyä, jos ylitys on katettavissa ulkopuolisella rahoituksella. Tällaisen hankkeen määrärahan ylitykset hyväksyy kunnanhallitus.

Yli -/alijäämä

Siikajoen kunnan taseessa oli tilinpäätöksessä 2020 ylijäämää 8 199 938,55 euroa. Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että vuodelle 2022 ennakoitu ylijäämä 49 399 euroa kirjataan oman pääoman tilikauden yli-/ alijäämätilille.

Talousarvion seuranta 2022

Kunnanhallitukselle laaditaan kuukausittain tuloslaskelman, erikoissairaanhoidon toteuman sekä verotulojen kehittymisen sisältävä raportti. Lisäksi sekä kunnanhallitus että kunnanvaltuusto saavat neljännesvuosittain kattavamman raportin toteumasta sekä tilinpäätösennusteen. Vuonna 2022 neljännesvuosittain annettavaan raporttiin sisällytetään hallintokunnilta pyydetyt arviot talouden kehittymisestä sekä investoinneista. Tilinpäätös saatetaan maaliskuun loppuun mennessä kunnanhallituksen sekä kesäkuun loppuun mennessä kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

1.4 Siikajoen kuntasuunnitelma (strategia)

Siikajoen nykyinen kuntasuunnitelma (strategia) on hyväksytty valtuustossa 22.2.2018. Kuntastrategiassa on esille nostettu seuraavat kriittiset menestystekijät:

Siikajokisten hyvinvoinnin tukena laadukkaat kuntapalvelut

Elinkaaren kaikissa vaiheissa

- a. kuntalaiset omatoimisia ja aktiivisia
- b. terveyserojen kaventuminen
- c. työllisyyden edistäminen
- d. monialainen yhteistyö kasvatuksessa vakiintunut
- e. toimiva kouluverkosto
- f. kuntalaisten tarpeet tunnistetaan oikein
- g. sähköiset menetelmät perinteisten rinnalla

Omistajapolitiikka

Koko konserni toteuttaa kunnan tavoitteita

- a. tasapainoinen talous

- b. osaava henkilökunta ja hallinto
- c. osaavat hallitusten asiantuntijajäsenet
- d. konserniyhtiöt palvelevat kunnan tavoitteita
- e. omistajaohjaustyöryhmät

Henkilöstöpolitiikka

Motivoitunut ja ammattitaitoinen henkilöstö tuottaa kunnan palvelut

- a. ammattitaitoinen henkilöstö
- b. työyhteisöt ovat motivoituneita
- c. työhyvinvointi ja työturvallisuus/hyvät työtilat, välineet

Kunnan asukkaat osallistuvat ja vaikuttavat

Siikajoki on kuntalaisten yhteisö

- a. vuorovaikutus ja oikea-aikainen viestintä
- b. vaikuttamistoimielinten toiminta (Vainu sekä vanhus- ja vammaisneuvosto)
- c. aktiivinen järjestötoiminta
- d. monikulttuurinen kunta
- e. kotisivut tukevat osallistumista
- f. aloitejärjestelmä toimii
- g. toimivat tietoliikenneyhteydet

Elinympäristö ja elinvoima hyvinvoinnin tukena

Hyvän elämän eväät löytyvät omista vahvuuksista kestävän kehityksen e-
doilla

- a. elinympäristö on kunnossa: asuminen, yritystoiminta, vapaa-aika
- b. yritystoiminta on monipuolista ja ajanmukaista. Mahdollisuus yrittämiseen, ilma-
piiri myönteinen
- c. hyvä seudullinen/kuntien välinen yhteistyö
- d. kunnan ja yrittäjien yhteistyö toimii, toimintaympäristö elinkelpoinen ja mahdollis-
tava

Hyvä ympäristö säilyy nykypolvilta tuleville.

Ympäristön kestävä kehitys on punainen lanka kaikissa Siikajoen kunnan
toiminnoissa.

Valtuuston hyväksymät tavoitteet

Valtuuston vuodelle 2022 hyväksymät tavoitteet on laadittu valtion vaikuttavuus- ja tu-
loksellisuusohjelmassa määriteltyjen neljän ulottuvuuden pohjalta:

toiminnan **vaikuttavuus**

kuntaorganisaation/henkilöstön **aikaansaannoskyky**

kuntaorganisaation/henkilöstön **palvelukyky**

toiminnan **tuottavuus ja taloudellisuus**

Nelikenttätarkastelumalli tuli esille LATU -hankkeen myötä, jossa haettiin tuotta-
vuutta työelämän laadun kautta. Vaikka hanke on ohjattuna päättynyt, jatkuvat
sen hyviksi koetut toimintatavat kaikissa hallintokunnissa.

Vaikuttavuuden arviointi – tuloksellisuuden nelikenttä

Nelikenttämalli



Ulottuvuus / näkökulma: Vaikuttavuus

Vaikuttavuus kuvaa toiminnan tavoitteeksi asetettujen yhteiskunnallisten tilojen kuten ongelmien vähentämisen tai parempien vaikutusten edistämisen aikaansaamisen astetta eli toiminnan ja suoritteiden vaikutusta kuntalaisiin suhteessa vaikutukselle asetettuihin tavoitteisiin. Vaikuttavuustavoitteet voivat määrittää joko kunnan palvelutoiminnan aikaansaamaa muutosta asiakkaan hyvinvoinnissa tai palvelun riittävyttä, asiakastytyväisyyttä jne.

Palvelukyky kuvaa asiakaspalvelun toimivuudelle ja laadulle asetettujen tavoitteiden toteutumisen astetta. palvelukyky kuvaa toimintojen asiakasulottuvuuden ja asiakaspalvelun onnistumista. Asiakkaina voivat olla arvioitavasta toiminnasta riippuen kuntalaiset tai hallinnon sisäiset organisaatiot, mittareina esim. asiakastytyväisyyskyselyt.

Aikaansaannoskyky kuvaa organisaation, työyhteisön ja henkilöstön kykyä aikaansaada tuloksellisuutta. Aikaansaannoskykyyn sisältyy yhtenä näkökulmana laatu. Koostuu osatekijöistä: osaaminen, innovatiivisuus, viihtyvyys, työmotivaatio ja työkyky.

Tuottavuus on tuotosten / suoritteiden ja panosten suhde, kun panokset ilmaistaan tuotannontekijöinä. Taloudellisuus on tuotosten ja panosten suhde, kun panokset ilmaistaan rahana eli kustannusten ja suoritteiden välinen suhde.

1.5 Yleinen taloudellinen tilanne

Kuntatalouden tilannekuva syksyllä 2021, lähde valtiovarainministeriö

Nostot ja keskeiset huomiot

- Vuosi 2020 oli koronaepidemian vuoksi hyvin poikkeuksellinen myös kuntatalouden näkökulmasta. Valtio tuki kuntasektoria koronaepidemiaan liittyen hyvin huomattavalla tukipaketilla, joka lopulta ylitti kuntataloudelle aiheutuneet taloudelliset menetykset selvästi. Tuista merkittävä osa kohdennettiin peruspalvelujen valtionosuuksien kautta, joten valtionosuudet kasvoivatkin peräti noin 28 prosenttia vuodesta 2019
- Kuntien verotulot kasvoivat ennakoitua enemmän ja toimintamenot ennakoitua vähemmän. Verotulojen kasvuun vaikutti osaltaan myös koronaepidemian tukipakettiin sisältynyt kuntien yhteisövero-osuuden 10 prosenttiyksikön määräaikainen korotus.
- Kuntatalouden yhteenlaskettu (kunnat ja kuntayhtymät yhteensä) vuosikate kaksinkertaistui edellisvuodesta noin 4,7 mrd. euroon, jossa parannusta helmikuun arviotietoihin on noin 100 milj. euroa. Vuosikate riitti kattamaan selvästi poistot ja käytännössä myös nettoinvestoinnit, mikä on varsin poikkeuksellista. Taloustilanne koheni laajasti erityyppisissä kunnissa. Negatiivisen vuosikatteen kuntien määrä oli koko 2000-luvun pienin niiden määrän ollessa vain kaksi.
- Vaikka kuntatalouden nettoinvestointien taso säilyi edellisvuosien tapaan korkeana, lainamäärän kasvu jäi selvästi edellisvuotta maltillisemmaksi. Sen sijaan rahavarojen kasvu oli vahvaa (1,6 mrd. euroa) kasvun ollessa noin 150 milj. euroa suurempi kuin lainamäärän kasvu.
- Kuntayhtymien vuosikate vahvistui hieman, mutta tilikauden tulos jäi noin 35 milj. euroa negatiiviseksi. Vaikka kuntayhtymien, joilla on taseessa kertynyttä alijäämää, määrä pysyi lähes samana kuin edellisvuonna, kyseisten kuntayhtymien yhteenlaskettu alijäämä kasvoi peräti 85 milj. euroa yhteensä 185 milj. euroon.
- Kuntayhtymien lainamäärä kasvoi selvästi edellisvuodesta. Tämä selittyy korkealla investointitasolla, joka ylitti vuosikatteen noin 760 milj. eurolla (vuosikate – nettoinvestoinnit).
- Kuntakonsernien tilinpäätökset olivat erityisesti tulorahoituksen osalta peruskuntien tapaan hyvin vahvat. Vuosikate vahvistui lähes 2,5 mrd. eurolla yhteensä noin 6,9 mrd. euroon riittäen kattamaan poistot noin 2,2 mrd. eurolla. Vuosikate oli negatiivinen vain yhdellä kuntakonsernilla.
- Kuntakonsernien taseen kertynyt ylijäämä kasvoi yli 2 mrd. eurolla lähes 14,7 mrd. euroon. Tilinpäätöstietojen perusteella 35 konsernilla oli taseessa kertynyttä alijäämää yhteensä 68 milj. euroa. Nämä konsernit ovat pääasiassa pieniä, alle 10 000 asukkaan konserneita. Kuntakonsernien lainamäärän kehitys oli hieman

maltillisempaa kuin edellisvuonna, vaikkakin kehitys tulee jatkumaan nousujohteisena johtuen muun muassa investointien siirtymisestä yhä enemmän muualla kuin peruskunnissa toteutettaviksi. Toisaalta erilaiset leasing- ja vuokramallit ovat myös yleistymässä, jolloin investoinnit näkyvät lainakannan nousun sijasta kasvaneina toimintamenoina.

- Arviointimenettelyn kriteerit täyttyivät neljällä kuntakonsernilla, kahdella kunnalla ja kuudella kuntayhtymällä. Valtiovarainministeriö on tehnyt päätöksen arviointimenettelyn käynnistämisestä neljässä kunnassa

1.6 Oman kunnan toiminta ja talous

1.6.1 Päätökset ja asiakirjat laadinnan pohjana

Kunnanhallitus hyväksyi 25.8.2021 § 343 laadintaohjeet vuoden 2022 talousarvion laadintaa varten.

Kunnanhallitus on käsitellyt talousarviota kokouksessaan 2.11.2021 ja 29.11.2021 sekä valtuusto 11.11.2021 ja 16.12.2021.

Valtuustoseminaari pidettiin 1.10.2021 aiheena kunnan talous ja tulevaisuus.

1.6.2 Tilinpäätösennuste vuodeksi 2021

1 000 euroa	2016	2017	2018	2019	2020	2021**
TOIMINTAKATE	-32 767	-32 821	-32 768	-32 572	-32 844	-34 406
Verotulot	16 435	16 904	16 343	17 344	17 370	18 300
Valtionosuudet	18 596	18 340	17 934	17 753	19 759	18 459
Muut rahoituserät, netto	0	51	-110	53	-47	-10
VUOSIKATE	2 264	2 474	1 399	2 578	4 238	2 343
TILIKAUDEN TULOS	1 170	1 192	122	1 289	2 377	1 471
KUMULATIIVINEN YLIJÄÄMÄ	4 193	5 442	5 620	6 966	8 200	9 792

Tilinpäätösennusteen mukaan toimintakate on -34,4 miljoonaa euroa.

Tilikauden tulos on ennusteen mukaan 1,5 miljoonaa euroa ja poistoeron tuloutus 57 tuhatta euroa.

Vuoden 2021 tilinpäätösennusteen jälkeen kumulatiivinen ylijäämä on 9,7 miljoonaa euroa.

Lainamääräksi (pitkäaikainen ja lyhytaikainen) arvioidaan vuoden 2021 tilinpäätösennusteessa 10,0 miljoonaa euroa eli 1 990 euroa/asukas. Talousarviossa 2021 lainamäärä on arvioitu 14,1 miljoonaa euroa eli 2 783 euroa/asukas.

SIIKAJOEN KUNNAN TALOUS							
1 000 €	Tp 2018	Tp 2019	Tp 2020	Ta 2021	Ta 2022	Ts 2023	Ts 2024
Asukasluku 31.12.	5 246	5 149	5 034	5 057	4 836	4 744	4 658
Väestön kasvu %	-1,9	-1,8	-2,2	-1,2	-4,4	-1,9	-1,8
Tuloveroprosentti	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00	9,61	9,61
Kiinteistöveroprosentti							
yleinen kiinteistövero	1,05	1,05	1,05	1,00	0,93	0,93	0,93
vakituinen asuinrakennus	0,55	0,55	0,55	0,50	0,50	0,50	0,50
muut asuinrakennukset	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10
rakentamaton rakennuspaikka	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
yleishyödylliset yhteisöt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
voimalaitokset ja tuulivoimalat	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10
Verotulot	16 343	17 344	17 370	17 928	18 069	10 440	10 430
€/asukas	3 115	3 368	3 451	3 545	3 736	2 201	2 239
Valtionosuudet	17 934	17 753	19 759	18 812	19 722	7 670	7 670
€/asukas	3 419	3 448	3 925	3 720	4 078	1 617	1 647
Verorahoitus yhteensä	34 277	35 097	37 129	36 740	37 791	18 110	18 100
Muutos %	-2,7	2,4	5,8	1,7	2,9	-50,7	-0,1
€/asukas	6 534	6 816	7 376	7 265	7 815	3 817	3 886
Toimintamenot	-35 858	-35 599	-36 078	-38 084	-39 734	-19 220	-19 240
Muutos %	-0,1	-0,7	1,3	0,6	4,3	-49,5	0,1
Toimintakate	-32 768	-32 572	-32 822	-35 468	-36 771	-16 770	-16 790
Muutos %	-0,2	-0,6	0,8	1,3	3,7	-52,7	0,1
€/asukas	-6 246	-6 326	-6 520	-7 014	-7 604	-3 535	-3 605
Vuosikate	1 399	2 578	4 236	1 363	978	1 225	1 165
€/asukas	267	501	841	270	202	258	250
vuosikate / poistot ja arvonal. %	109,6	200,0	-227,7	113,4	-99,3	102,1	97,1
Sumu - poistot	-1 277	-1 289	1 860	-1 202	985	-1 200	-1 200
Tilikauden tulos	122	1 289	1 232	217	49	25	-35
Tulorahoitus	1 399	1 444	4 189	1 289	969	1 225	1 165
Investoinnit netto	-301	-1 132	-281	-3 975	-7 473	-2 194	-492
€/asukas	-57	-220	-56	-786	-1 545	-462	-106
Lainanhoitokulut	-2 064	-1 786	-1 716	-1 604	-1 220	-976	-1 006
Kumulatiivinen ylijäämä	5 564	6 853	9 343	9 792	9 785	9 800	9 765
Lainakanta pa +ly kunta 1000€	14 793	13 301	11 478	14 074	16 623	17 592	16 919
€/asukas	2 820	2 583	2 280	2 783	3 437	3 708	3 632

1.6.3 Verotulot ja valtionosuudet

Tulovero

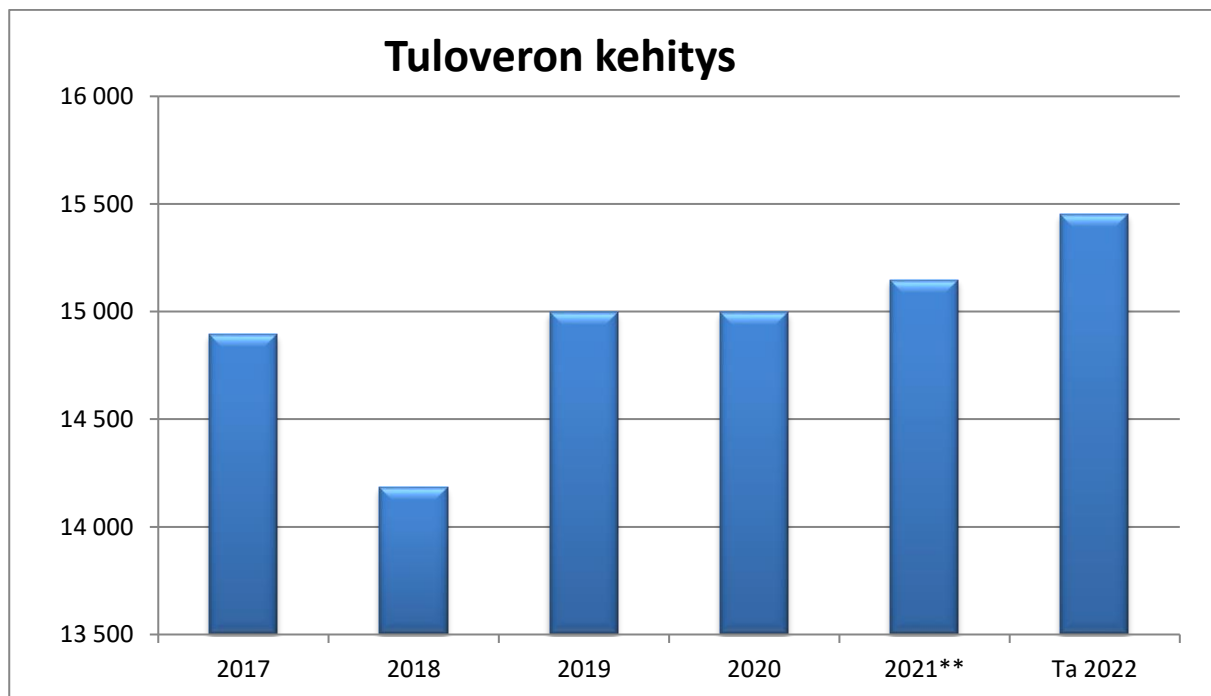
Valtuusto vahvisti vuoden 2022 veroprosentit 11.11.2021.

Alla tuloveroprosentin kehittyminen 2017 – 2024

	Tp 2017	Tp 2018	Tp 2019	Tp 2021	Ta 2021	Ta 2022	Ts 2023	Ts 2024
Tuloveroprosentti	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00	9,61	9,61
Euroa	14 893	14 183	14 995	14 966	15 121	15 453	7 800	7 600
Kasvu euroa	324	-710	812	-29	155	332	-7 653	-200
Kasvu prosenttia	2,2	-4,8	5,7	-0,2	1,0	2,2	-49,5	-2,6

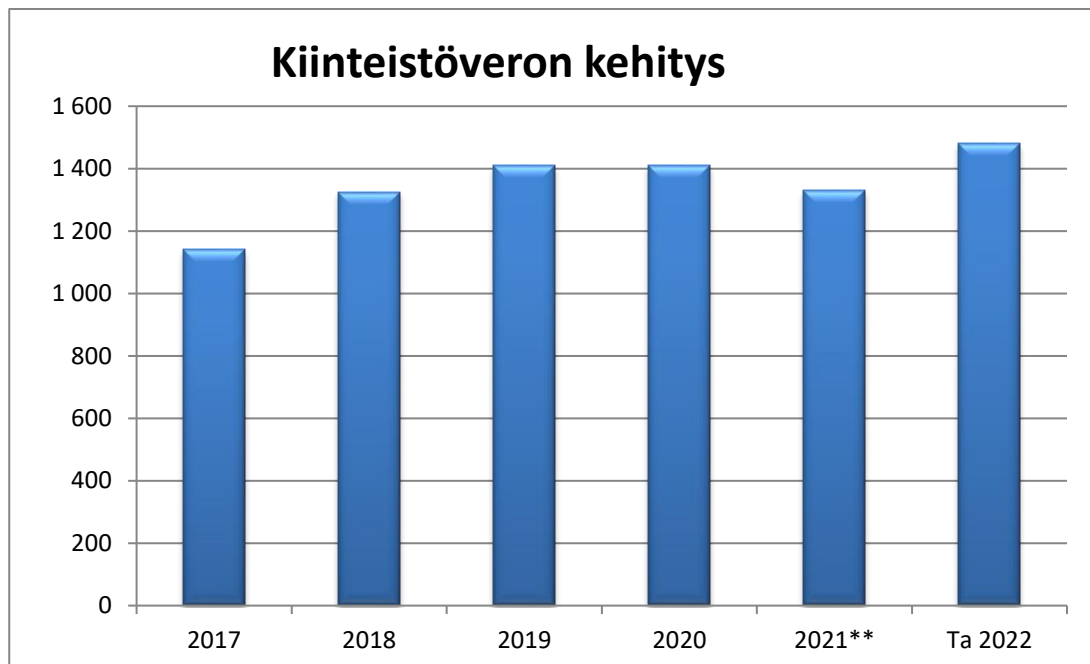
Tuloveron kehitys

Tuloveroa prosentilla 22 arvioidaan saatavan 15 453 000 euroa.



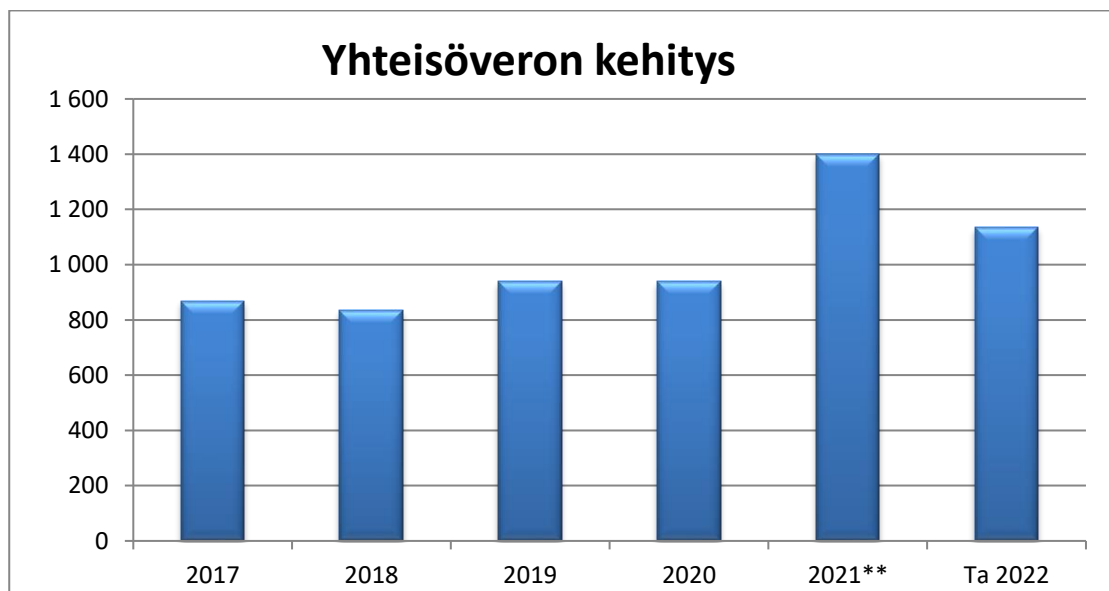
Kiinteistövero

Talousarviovuonna 2022 kiinteistöveroja arvioidaan saatavan 1 480 000 euroa.



Yhteisövero

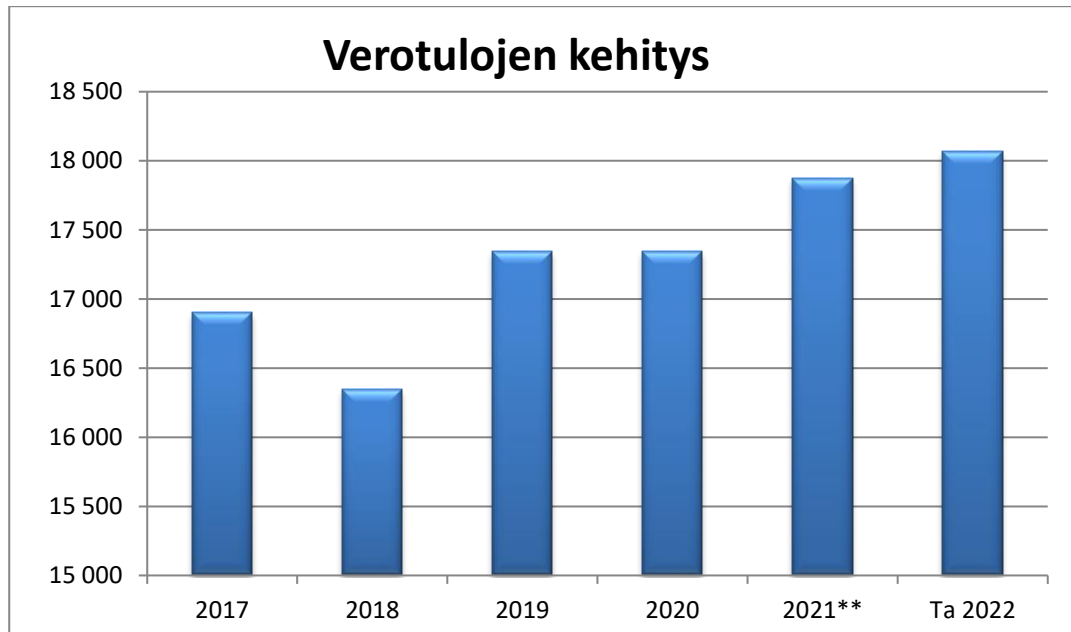
Yhteisöveron tuotto vuonna 2022 on arviolta noin 1 136 000 euroa, kun se vuoden 2021 talousarviossa oli 1 327 000 euroa.



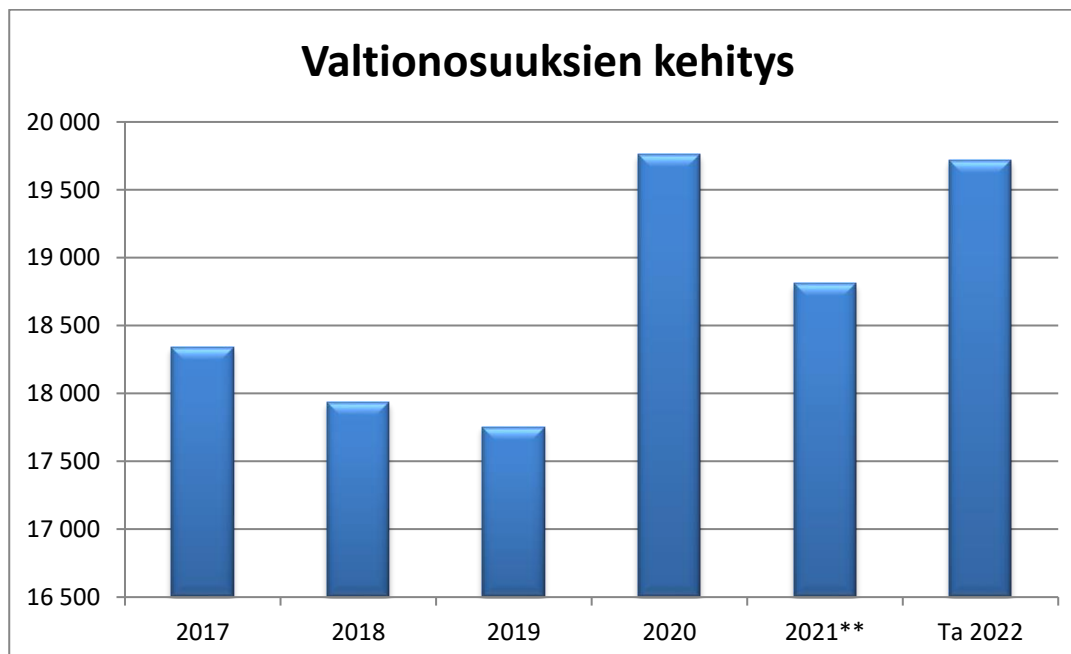
Verotulot yhteensä

Kaaviossa on mukana ansioverotulot, kiinteistöverot sekä yhteisöverot.

Verotuloja ennustetaan kertyvän 17 877 000 euroa vuodelle 2021 ja 18 069 000 euroa vuodelle 2022.



Valtionosuudet



Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa kohtuullisella verorasitteella.

Kuntien valtionosuus koostuu kahdesta osasta; valtiovarainministeriön hallinnoimasta kuntien peruspalvelujen valtionosuudesta ja opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnoimasta opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaisesta valtionosuusrahoituksesta.

Valtionosuudet Siikajoella koostuvat seuraavasti:

Valtionosuudet	Tp 2020	TA 2021	TA 2022	Muutos 2021/2022
<i>Vo laskennalliset perusteet</i>		30 758 318	33 556 386	2 798 068
<i>-kunnan omarahoitusosuus</i>		-19 279 807	-21 598 478	-2 318 671
<i>+yleinen osa</i>		173 624	174 136	512
<i>+/- vo tehtävät lisäykset / vähennykset</i>		-366 282	-243 303	122 979
<i>Järjestelmämuutoksen tasaus</i>		0	0	0
Kunnan peruspalveluiden vo ilman tasauksia	12 073 968	11 285 853	11 888 741	602 888
Verotuloihin perustuva vo tasaus	4 818 912	4 802 817	4 835 301	32 484
Järjestelmämuutoksen tasaus	0	0	0	0
Kunnan peruspalveluiden valtionosuus	16 892 880	16 088 669	16 724 042	635 373
Opetus ja kulttuuritoimen muut vo	-10 656	-41 219	-41 219	0
Yhteensä	16 882 224	16 047 450	16 682 823	635 373
Kompensaatio	2 877 128	2 764 335	3 039 117	274 782
Yhteensä	19 759 352	18 811 785	19 721 940	910 155

Valtionosuuksia on budjetoitu 16 682 823 euroa ja kompensatiota 3 039 117 euroa vuodelle 2022.

1.7 Väestörakenne

Kunnan väestö

Facta / Väestö

Poimintapvm: 26.11.2021 Facta Väestön tiedot on päivitetty: 24.11.2021 15:30

Kunta: Siikajoki

Väestö yhteensä: 5025

Kylä/postino	Väestöyht	Ikäjakautuma, tarkastelupäivämäärä 31.12.2021			
		0-15	15-30	30-65	65-
Karinkanta (92330)	168	36	10	81	41
Luohua (92450, 86400)	326	96	47	118	65
Paavola (92430, 92440)	876	175	76	367	258
Revonlahti (92350)	720	199	111	289	121
Ruukki (92400)	1642	346	218	690	388
Siikajoki (92320)	953	211	125	376	241
Tuomioja (92470,92260,92	298	69	27	130	72
Yhteensä:	4983	1132	614	2051	1186
Jakamaton:	42				

Koko kunta:	0-15	1133
	15-30	620
	30-65	2077
	65-	1195
	YHT:	5025

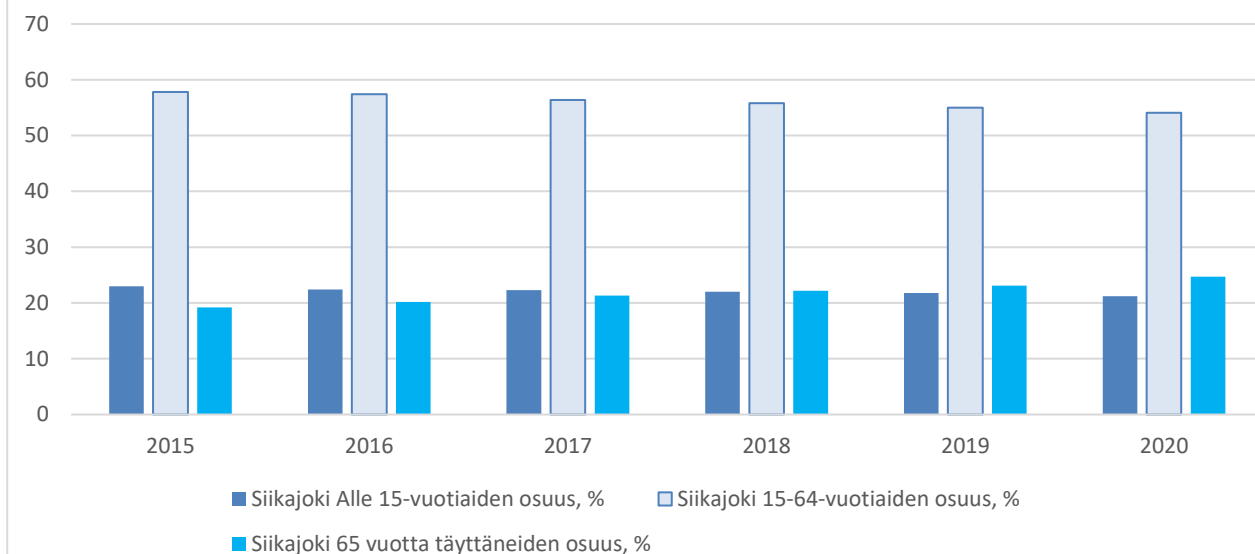
Väestömuutosten ennakkotiedot neljännesvuosittain			
	2021 Q1*	2021 Q2*	2021 Q3*
Pyhäjoki	3 031	3 054	3 038
Raahe	24 350	24 359	24 290
Siikajoki	5 037	5 038	5 024

Suomen virallinen tilasto (SVT): Väestön ennakkotilasto [verkkojulkaisu]. ISSN=1798-8381. Helsinki: Tilastokeskus [viitattu: 19.11.2021]. Saantitapa: <http://www.stat.fi/til/vamuu/index.html>

Väestö 2015-2020						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Pyhäjoki	3211	3188	3189	3146	3077	3051
Raahe	25165	25010	25001	24811	24679	24353
Siikajoki	5466	5366	5343	5249	5145	5034

Suomen virallinen tilasto (SVT): Väestörakenne [verkkojulkaisu]. ISSN=1797-5379. Helsinki: Tilastokeskus [viitattu: 19.11.2021]. Saantitapa: <http://www.stat.fi/til/vaerak/index.html>

Tietoja väestöstä 2015-2020



Viittausohje: Suomen virallinen tilasto (SVT): Väestörakenne [verkkajulkaisu]. ISSN=1797-5379. Helsinki: Tilastokeskus [viitattu: 22.11.2021]. Saantitapa: <http://www.stat.fi/til/vaerak/tau.html>

Siikajoki, Alueella työssäkäyvät	2018	2019
A Maatalous, metsätalous ja kalatalous	349	339
B Kaivostoiminta ja louhinta	3	3
C Teollisuus	242	183
D Sähkö-, kaasu- ja lämpöhuolto, jäähdytysliiketoiminta	5	4
E Vesihuolto, viemäri- ja jätevesihuolto, jätehuolto ja muu ympäristön puhtaanapito	7	8
F Rakentaminen	107	116
G Tukku- ja vähittäiskauppa; moottoriajoneuvojen ja moottoripyörien korjaus	98	95
H Kuljetus ja varastointi	57	55
I Majoitus- ja ravitsemistoiminta	27	27
J Informaatio ja viestintä	10	9
K Rahoitus- ja vakuutustoiminta	27	25
L Kiinteistöalan toiminta	9	15
M Ammatillinen, tieteellinen ja tekninen toiminta	61	58
N Hallinto- ja tukipalvelutoiminta	71	70
O Julkinen hallinto ja maanpuolustus; pakollinen sosiaalivakuutus	32	36
P Koulutus	156	157
Q Terveys- ja sosiaalipalvelut	330	329
R Taiteet, viihde ja virkistys	15	13
S Muu palvelutoiminta	55	55
T Kotitalouksien toiminta työnantajina; kotitalouksien eriyttämätön toiminta tavaroiden ja palvelujen tuottamiseksi omaan käyttöön	16	9
U Kansainvälisten organisaatioiden ja toimielinten toiminta	0	0
Tuntematon	33	31
YHTEENSÄ	1 710	1 637

Viittausohje: Suomen virallinen tilasto (SVT): Työssäkäynti [verkkajulkaisu]. ISSN=1798-5528. Helsinki: Tilastokeskus [viitattu: 22.11.2021]. Saantitapa: <http://www.stat.fi/til/tyokay/tau.html>

1.8 Elinvoimaisuuden edistäminen Siikajoella

Elinkeinopolitiikan tekeminen yhdessä yrittäjien kanssa luo parhaan reseptin menestymiseen.

Paikallisen elinvoimaisuuden edistämisen tehtäväkenttä käsittää Siikajoen kunnassa kaikki ne toimet, jotka vaikuttavat kuntalaisten, yritysten ja yhteisöjen toimintaan vahvistaen paikkakunnan kykyä luoda työtä, toimeentuloa ja kasvua.

Paikkakunnan elinvoimaisuuden edistäminen on mitä suurimmassa määrin verkostomaista toimintaa ja niiden johtamista. Kunnan on pystyttävä toimivien yhteistyösuhteiden kautta hyödyntämään niin yliopistomaailman, ammatillisen koulutuksen, yritysten kuin yhteisöjenkin voimavaroja.

Työpaikkojen säilyminen Siikajoen kunnan alueella edellyttää jatkuvaa yritystoiminnan kehittämistä. Uudet työpaikat eivät välttämättä synny sinne, mistä vanhat työpaikat ovat poistuneet, minkä takia paikkakunnan elinvoimaisuus edellyttää sen vetovoimaisuutta niin yritysten kuin asukkaidenkin näkökulmasta.

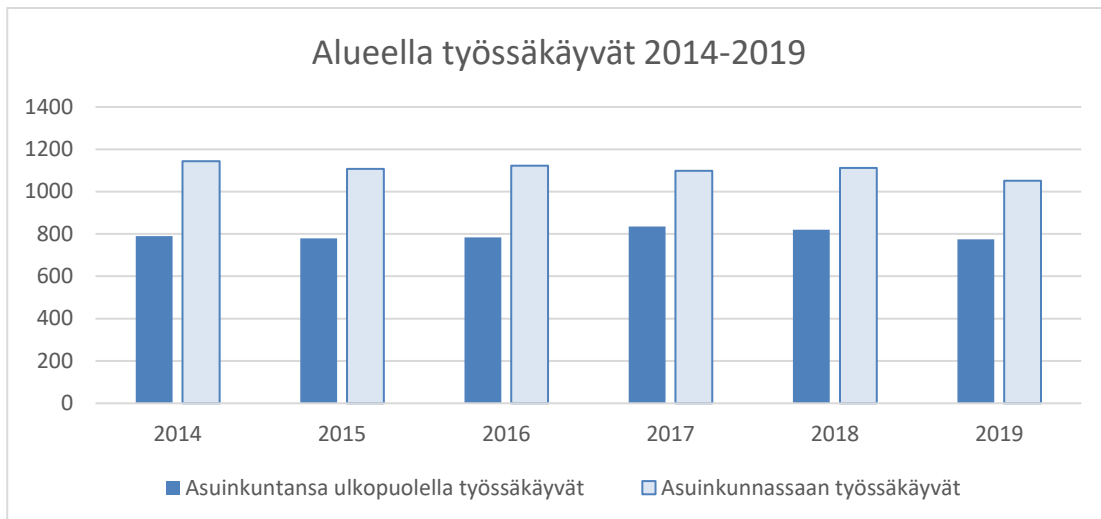
Elinkeinoelämän ja yrityskannan kehittäminen on yleisin näkökulma elinvoiman kehittämisessä. Kilpailukykyinen yrityskanta tarjoaa kuntalaisille työpaikkoja. Ilman työpaikkoja ja yrityksiä ei ole palvelujen rahoittamisessa tarvittavia verotuloja. Työpaikkojen vähäisyys tarkoittaa vähemmän kuntalaisia ja vähemmän hyvinvoivia kuntalaisia. Tästä syystä on tärkeää, että elinkeinot ja palveluyritykset kehittyvät, uudistuvat ja säilyvät kilpailukykyisinä ja että yrittäjyys kunnan alueella vahvistuu.

Kyky kehittyä rakentuu ihmisistä ja ihmisten välisestä avoimesta, rikkaasta, moninaisuutta tukevasta ja kutsuvasta vuorovaikutuksesta. Uudistukset syntyvät vuorovaikutuksesta ja erilaisten näkökulmien luovasta jännitteestä. Luottamuksellisen ilmapiirin ja tiiviin vuorovaikutuksen turvaaminen ja ylläpitäminen ihmisten ja yhteisöjen välillä on kunnan tehtävänä. Kunnan on kehitettävä keinoja vuorovaikutuksen ja kumppanuuden edistämiseen niin kuntalaisten, markkinoiden kuin verkostojenkin suuntaan. Toimiva vuorovaikutus ja avoin keskustelu erityisesti kunnan kehittämisstrategiasta edesauttaa muidenkin toimijoiden sitoutumista yhteisiin tavoitteisiin ja auttaa eri toimijoita toimimaan niiden toteuttamiseksi.

ELINVOIMAISEN KUNNAN TEESIT

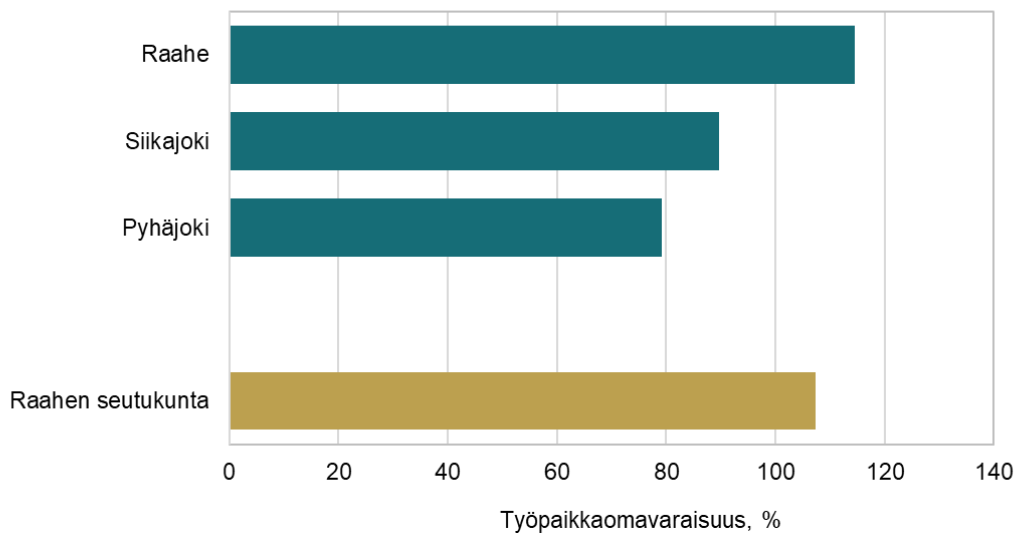
1. Siikajoen kunta pitää huolta yrittämisen edellytyksistä samalla pidämme huolta kokonasta. Yrittäjyys on kunnan tärkein voimavara. Se luo työtä, palveluja ja verotuloja.
2. Varmistetaan että kunnan toimintaympäristö pysyy yrittäjämysteisenä, houkutellaan kuntaan lisää yrityksiä ja asukkaita.
3. Huomioidaan päätöksissä myös yritysvaikutukset.
4. Kunnan hankinnat toteutetaan avoimesti. Näin varmistetaan, että alueen yrittäjillä on mahdollisuus menestyä. Se synnyttää kilpailua ja parantaa palvelun laatua.

Siikajoella onnistutaan yrittämällä!

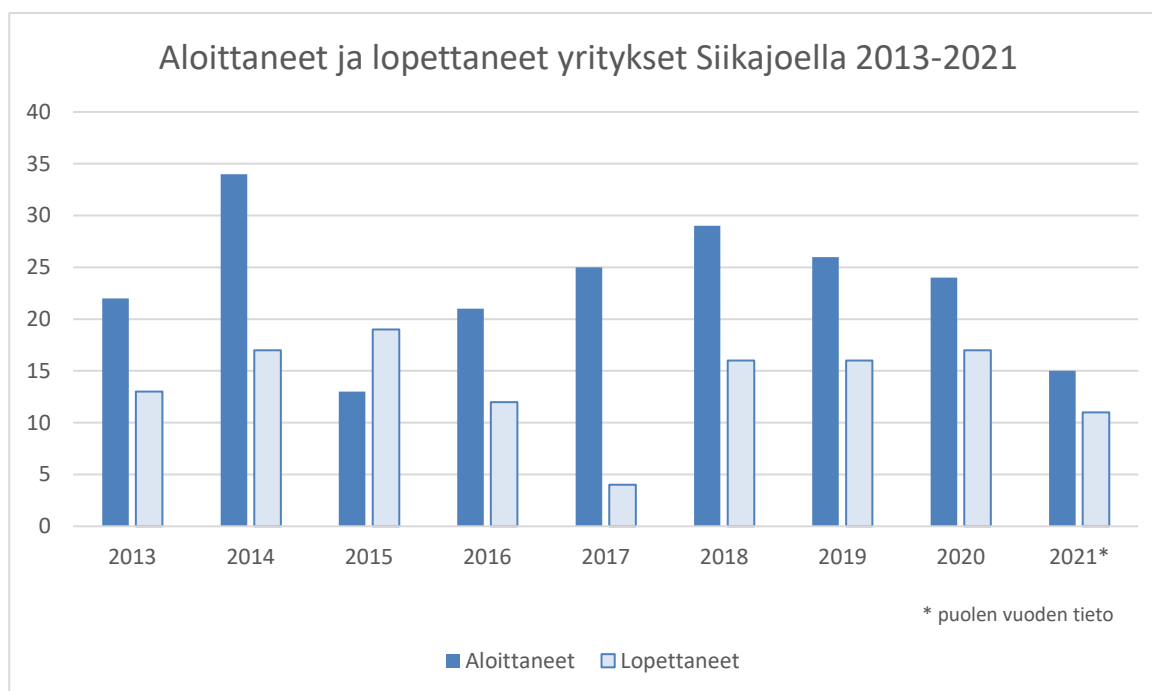


Viittausohje: Suomen virallinen tilasto (SVT): Työssäkäynti [verkkójulkaisu]. ISSN=1798-5528. Helsinki: Tilastokeskus [viitattu: 22.11.2021]. Saantitapa: <http://www.stat.fi/til/tyokay/tau.html>

Työpaikkaomavaraisuus kunnittain 2019



Lähde: Tilastokeskus/Seutunet https://www.stat.fi/tup/seutunet/raahe_elinkeinorakenne.html (viitattu 23.11.2021)



Viittausohje: Suomen virallinen tilasto (SVT): Aloittaneet ja lopettaneet yritykset [verkkajulkaisu]. ISSN=1797-0660. Helsinki: Tilastokeskus [viitattu: 22.11.2021]. Saantitapa: <http://www.stat.fi/til/aly/tau.html>

2. TULOSLASKELMAOSA

2.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

TULOSLASKELMA	Tp 2020	TA 2021+muutos	Ta 2022	Muutos 2021/2022 %	Ts 2023	Ts 2024
Ulkoinen						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	1 064 268	907 752	1 096 180	20,8	800 000	800 000
Maksutuotot	656 359	380 671	348 342	-8,5	300 000	300 000
Tuet ja avustukset	590 795	580 427	579 755	-0,1	500 000	500 000
Muut toimintatuotot	945 291	818 811	937 898	14,5	850 000	850 000
TOIMINTATUOTOT	3 256 713	2 687 661	2 962 175	10,2	2 450 000	2 450 000
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-9 025 827	-9 558 845	-10 030 354	4,9	-9 380 000	-9 400 000
Eläkekulut	-2 132 111	-2 252 156	-2 328 110	3,4	-2 200 000	-2 200 000
Muut henkilösivukulut	-257 238	-340 642	-349 990	2,7	-330 000	-330 000
Palvelujen ostot	-21 678 230	-22 908 464	-24 054 997	5,0	-4 700 000	-4 700 000
Aineet,tarvikkeet, tavarat	-1 811 569	-1 836 688	-1 887 496	2,8	-1 500 000	-1 500 000
Avustukset	-748 617	-731 770	-660 220	-9,8	-670 000	-670 000
Muut toimintakulut	-447 140	-414 966	-422 458	1,8	-440 000	-440 000
TOIMINTAKULUT	-36 100 732	-38 043 531	-39 733 625	4,4	-19 220 000	-19 240 000
TOIMINTAKATE	-32 844 019	-35 355 870	-36 771 450	4,0	-16 770 000	-16 790 000
Verotulot						
Kunnan tulovero	14 994 614	15 121 000	15 453 000	2,2	7 800 000	7 600 000
Kiinteistövero	1 411 361	1 480 000	1 480 000	0,0	1 800 000	2 000 000
Yhteisövero	938 307	1 327 000	1 136 000	-14,4	840 000	830 000
Verotulot	17 344 282	17 928 000	18 069 000	0,8	10 440 000	10 430 000
Valtionosuudet	16 882 224	16 069 141	16 682 823	3,8	6 800 000	6 800 000
Verotulojen kompensatio	2 877 128	2 742 644	3 039 117		870 000	870 000
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	44 434	33 000	23 000	-30,3	20 000	20 000
Muut rahoitustuotot	122 305	55 000	46 000	-16,4	40 000	40 000
Korkokulut	-92 701	-95 000	-95 000	0,0	-150 000	-180 000
Muut rahoituskulut	-20 570	-15 300	-15 300	0,0	-25 000	-25 000
Rahoitustuotot ja -kulut	53 468	-22 300	-41 300	85,2	-115 000	-145 000
VUOSIKATE	4 313 083	1 361 615	978 190	-28,2	1 225 000	1 165 000
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunn.mukaiset poistot	-1 860 289	-1 202 403	-985 458	-18,0	-1 200 000	-1 200 000
Arvonalentumiset						
Satunnaiset tuotot						
Satunnaiset kulut						
Tilikauden tulos	2 452 794	159 212	-7 268	-104,6	25 000	-35 000
Poistoeron lisäys (-)						
Poistoeron vähennys (+)		56 667	56 667	0,0	56 667	56 667
Rahastojen vähennys (+)						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	2 452 794	215 879	49 399	-77,1	81 667	21 667

Tunnuslukuja:**Toimintatulot/toimintamenot %**

2018	2019	Tp 2020	TaM 2021	Ta 2022	Ts 2023	Ts 2024
8,6	8,5	9,0	6,9	7,5	12,7	12,7

Vuosikate/poistot ja arvonalentumiset %

2018	2019	Tp 2020	TaM 2021	Ta 2022	Ts 2023	Ts 2024
109,5	200,0	232,0	107,0	99,0	102,0	97,0

Vuosikate, euroa/asukas

2018	2019	Tp 2020	TaM 2021	Ta 2022	Ts 2023	Ts 2024
267	501	857	254	200	258	250

Kumulatiivinen Kertynyt yli-/alijäämä

2018	2019	Tp 2020	TaM 2021	Ta 2022	Ts 2023	Ts 2024
5 620	6 966	8 200	9 792	9 785	9 810	9 775

Toimintatuotot:

Toimintatuotot nousevat 10,2 % verrattuna vuoden 2021 muutettuun talousarvioon.

Myyntituotot nousevat 20,8 % ja maksutuotot laskevat 8,5 %.

Tuet ja avustukset pysyvät lähes samana, muutos -0,1 %.

Muissa toimintatuotoissa nousua 14,5 %.

Kunnan kokonaistuottojen arvioidaan vuonna 2022 olevan noin 40,8 miljoonaa euroa. Verorahoituksen osuus on 18,1 ja valtionosuuksien osuus 19,7 miljoonaa eroa eli 92,6 % kokonaistuotoista.

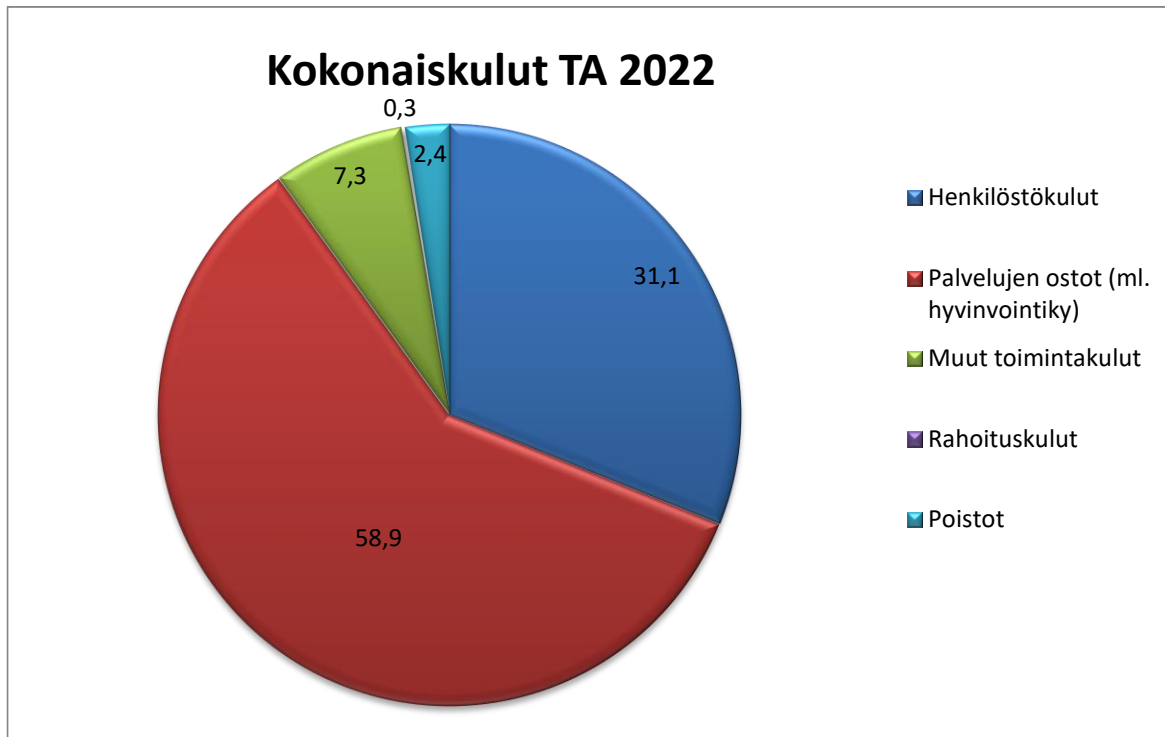


Toimintakulut:

Toimintakulut kasvavat 4,4 % verrattuna vuoden 2021 muutettuun talousarvioon.

Henkilöstökulut kasvavat 4,9 % ja palveluiden ostot 5,0 %.

Aine-, tarvike- ja tavaraostot nousevat 2,8 %, avustukset laskevat 9,8 % ja muut toimintakulut nousevat 1,8%.



Kunnan kokonaiskulut (menot) ovat vuonna 2022 noin 40,8 miljoonaa euroa. Palveluiden ostojen osuus on 58,9 %.

Toimintakate:

Toimintakatteen kasvu on 4,0 % verrattuna vuoden 2021 muutettuun talousarvioon.

Verorahoitus:

Siikajoen kunnan tuloveroprosentti on 22,0. Verotulot kasvavat 0,8 % vuoden 2021 muutettuun talousarvioon verrattuna ja valtionosuudet kasvavat 4,8 %.

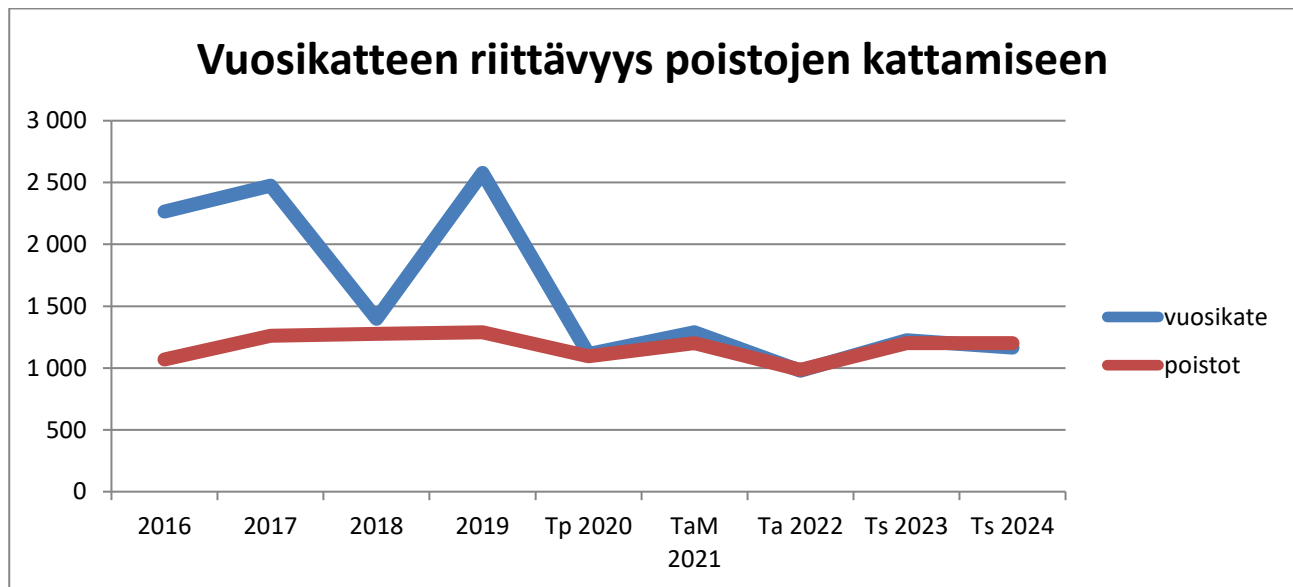
Vuosikate ja poistot:

Kunnan vuosikatteen tulisi muodostua positiiviseksi. Vuosikatteen tulee riittää kunnan poistojen kattamiseen. Kun verrataan vuosikatetta poistoihin ja kun tunnusluvun arvo

on 100 %, voidaan olettaa kunnan tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa

(= poistonalaisten investointien omahankintamenoa, jossa valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet on vähennetty).

Siikajoen kunnan vuosikate on 978 190 euroa talousarviossa 2022 ja se ei riitä poistojen 985 458 euroa kattamiseen.



Tilikauden tulos:

Vuoden 2022 tilikauden tulokseksi arvioidaan -7 270 euroa.

Poistoeron vähennys:

Poistoeroa tuloutetaan vuonna 2022 Siikajoenkylän päiväkodin ja Ruukin koulukeskuksen poistojen kattamiseen yhteensä 56 667 euroa.

Tilikauden alijäämä:

Tilikauden ylijäämäksi muodostuu 49 399 euroa.

3. RAHOITUSOSA

RAHOITUSLASKELMA	TP 2020	TAM 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toiminnan rahavirta	4 188 763	1 289 032	978 190	1 225 000	1 165 000
Vuosikate	4 237 448	1 289 032	978 190	1 225 000	1 165 000
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	-48 685				
Investointien rahavirta	-281 284	-4 066 000	-7 473 000	-2 194 000	-492 000
Investointimenot	-313 761	-4 066 000	-7 473 000	-2 194 000	-492 000
Rahoitusosuudet invest.menoihin					
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	32 477				
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 907 479	-2 776 968	-6 494 810	-969 000	673 000
Rahoituksen rahavirta	-649 361	2 596 434	6 654 060	969 000	-673 000
Antolainauksen muutokset	257 200				
Antolainasaamisten lisäykset					
Antolainasaamisten vähennykset	257 200				
Lainakannan muutokset	-1 822 821	2 596 434	6 654 060	969 000	-673 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		4 105 608	7 778 647	2 184 244	651 456
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 622 821	-1 509 174	-1 124 587	-1 215 244	-1 324 456
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-200 000				
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Edellisten tilikausien alijäämä					
Investointivaraus					
Rahaston muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	916 260				
Vaikutus maksuvalmiuteen	3 258 118	-180 534	159 250	0	0

Tunnuslukuja:

Investointien tulorahoitus %

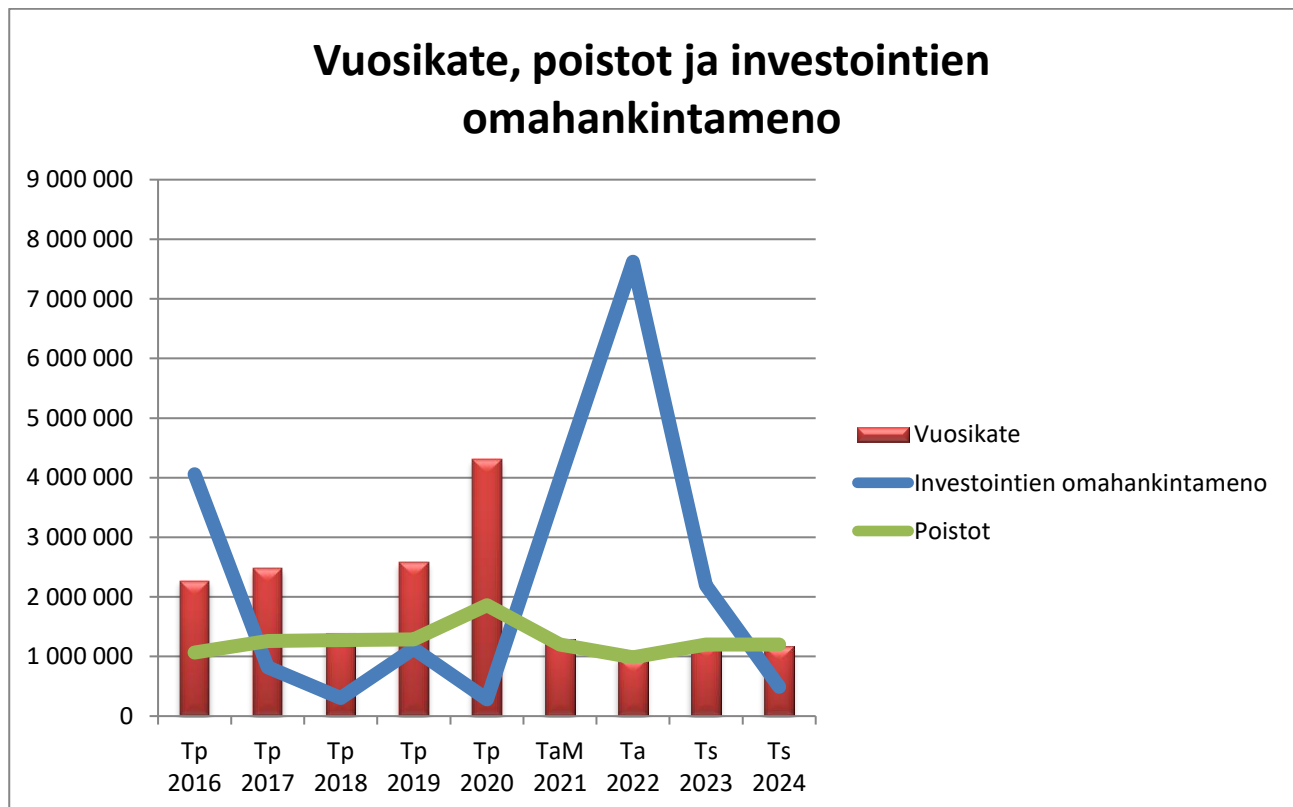
2018	2019	Tp 2020	Ta 2021	Ta 2022	Ts 2023	Ts 2024
464,8	127,6	1 533,2	32,4	12,8	55,8	236,8

Lainahoitokate

2018	2019	Tp 2020	Ta 2021	Ta 2022	Ts 2023	Ts 2024
0,7	0,8	2,6	0,8	0,9	1,4	1,3

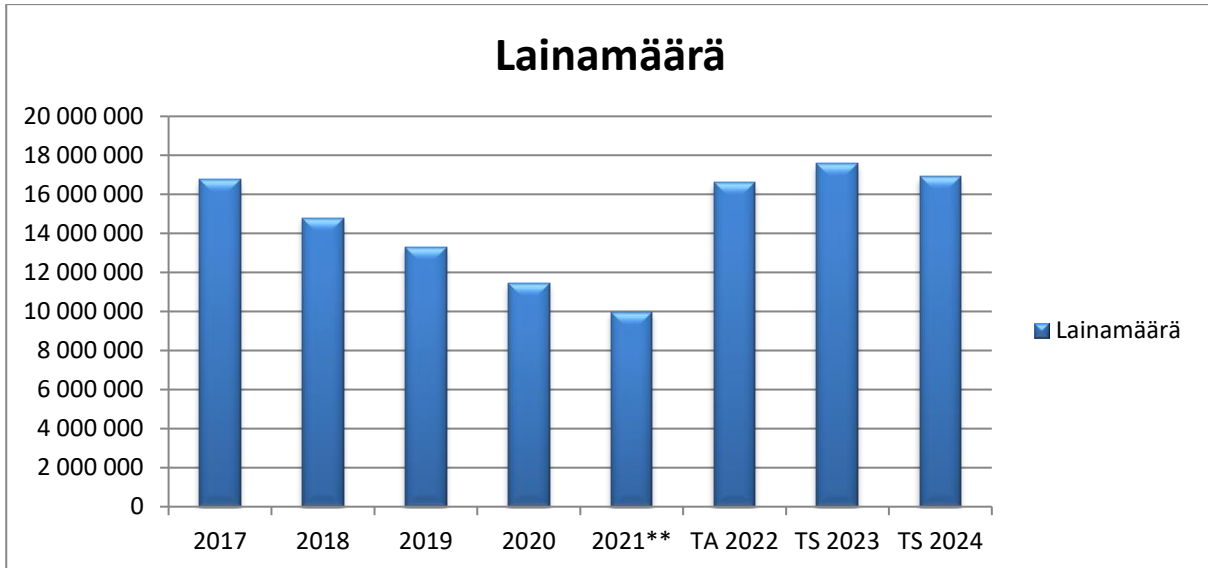
Investointien tulorahoitusprosentti kertoo miten suuri osa investointien omahankintamenoista on katettu tuottojen ja kulujen erotuksena kertyvällä tulorahoituksella.

Lainahoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1 – 2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.



Lainojen kehittyminen

	2017	2018	2019	2020	2021**	TA 2022	TS 2023	TS 2024
1000 eur								
Yhteensä	16 752	14 794	13 301	11 478	9 968	16 623	17 592	16 919
Euroa/asukas	3 134	2 820	2 583	2 241	1 984	3 437	3 708	3 632



Vuoden 2022 lainamääräksi arvioidaan 16,6 miljoonaa euroa eli 3 437 euroa / asukas. Tilinpäätöksessä 2021 arvioidaan olevan lainaa 10,0 miljoonaa euroa eli 1 984 euroa / asukas.

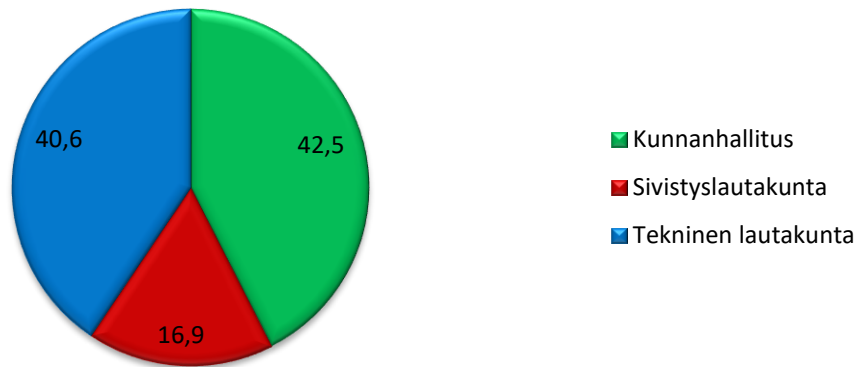
4. KÄYTTÖTALOUSOSA

4.1 Tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen

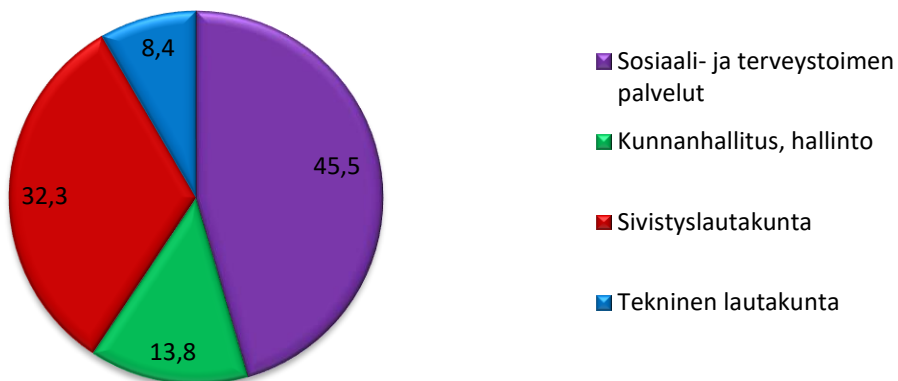
TULOSLASKELMA	TP 2020	TAM 2021	TA 2022	Muutos 2021/2022	TS 2023	Muutos 2022/2023	TS 2024	Muutos 2023/2024
(Ulk.+sis. erät)								
TOIMINTATULOT								
Myyntituotot	3 276 206	3 238 307	3 375 892	4,2	2 400 000	-28,9	2 400 000	0,0
Maksutuotot	656 359	380 671	348 342	-8,5	300 000	-13,9	300 000	0,0
Tuet ja avustukset	590 795	580 427	579 755	-0,1	500 000	-13,8	500 000	0,0
Vuokratuotot	2 331 096	2 078 190	2 342 722	12,7	2 260 000	-3,5	2 260 000	0,0
Muut toimintatuotot	272 829	144 622	125 471	-13,2	100 000	-20,3	100 000	0,0
TOIMINTATULOT	7 127 285	6 422 217	6 772 182	5,4	5 560 000	-17,9	5 560 000	0,0
TOIMINTAMENOT								
Palkat ja palkkiot	-9 025 824	-9 631 427	-10 030 354	4,1	-9 380 000	-6,5	-9 400 000	0,2
Eläkekulut	-2 132 116	-2 252 156	-2 328 110	3,4	-2 200 000	-5,5	-2 200 000	0,0
Muut henkilösivukulut	-258 746	-340 642	-349 990	2,7	-330 000	-5,7	-330 000	0,0
Palvelujen ostot	-23 864 043	-25 213 212	-26 308 631	4,3	-6 300 000	-76,1	-6 300 000	0,0
Aineet,tarvikkeet, tavarat	-1 837 749	-1 861 667	-1 913 576	2,8	-1 500 000	-21,6	-1 500 000	0,0
Avustukset	-748 617	-731 770	-660 220	-9,8	-670 000	1,5	-670 000	0,0
Vuokrat	-2 036 826	-1 764 119	-1 906 254	8,1	-1 900 000	-0,3	-1 900 000	0,0
Muut toimintakulut	-68 945	-54 848	-46 499	-15,2	-50 000	7,5	-50 000	0,0
TOIMINTAMENOT	-39 972 866	-41 849 841	-43 543 634	4,0	-22 330 000	-48,7	-22 350 000	0,1
TOIMINTAKATE	-32 845 581	-35 427 624	-36 771 452	3,8	-16 770 000	-54,4	-16 790 000	0,1
Verotulot								
Kunnan tulovero	14 965 682	15 121 000	15 453 000	2,2	7 800 000	-49,5	7 600 000	-2,6
Kiinteistövero	1 291 758	1 480 000	1 480 000	0,0	1 800 000	21,6	2 000 000	11,1
Yhteisövero	1 112 098	1 327 000	1 136 000	-14,4	840 000	-26,1	830 000	-1,2
Verotulot	17 369 538	17 928 000	18 069 000	0,8	10 440 000	-42,2	10 430 000	-0,1
Valtionosuudet	16 882 224	16 142 174	16 682 823	3,3	6 800 000	-59,2	6 800 000	0,0
Veromenetysten kompensaatiot	2 877 128	2 742 644	3 039 117	10,8	870 000	-71,4	870 000	0,0
Rahoitustuotot ja -kulut								
Korkotuotot	29 992	33 000	23 000	-30,3	20 000	-13,0	20 000	0,0
Muut rahoitustuotot	80 762	55 000	46 000	-16,4	40 000	-13,0	40 000	0,0
Korkokulut	-76 955	-95 000	-95 000	0,0	-150 000	57,9	-180 000	20,0
Muut rahoituskulut	-81 194	-15 300	-15 300	0,0	-25 000	63,4	-25 000	0,0
Rahoitustuotot ja -kulut	-47 395	-22 300	-41 300	85,2	-115 000	178,5	-145 000	26,1
VUOSIKATE	4 235 914	1 362 894	978 188	-28,2	1 225 000	25,2	1 165 000	-4,9
Poistot ja arvonalentumiset								
Suunn.mukaiset poistot	-1 860 289	-1 202 403	-985 458	-18,0	-1 200 000	21,8	-1 200 000	0,0
Arvonalentumiset								
Satunnaiset erät								
Satunnaiset tuotot								
Satunnaiset kulut								
TILIKAUDEN TULOS	2 375 625	160 491	-7 270	-104,5	25 000	-443,9	-35 000	-240,0

4.2 Toimintatuotot ja -kulut päävastuualueittain

Toimintatuotot TA 2022



Toimintakulut TA 2022



Suurin osa kunnan kuluista on budjetoitu Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymältä ostettavalle sosiaali- ja terveystoimen palveluille 50,1 %. Hyvinvointikuntayhtymältä ostettavat palvelut kirjataan kunnanhallituksen päävastuualueelle. Kunnanhallituksen päävastuualueen osuus kunnan toimintakuluista on 59,3 %.

4.3. Keskusvaalilautakunta

Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja

Toiminnan kuvaus

Keskusvaalilautakunnan päävastuualueelle kuuluvat kuntavaalit, maakuntavaalit, eduskuntavaalit, presidentinvaalit ja europarlamenttivaalit

Aluevaalit vuonna 2022.

Tuloarviot ja määrärahat

Talous:

Keskusvaalilautakunta	TP 2020	TA 2021	TA2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatuotot		17 000	10 000	10 000	10 000
muutos %			-41,2 %		
Toimintamenot	-265	-34 330	-30 650	-30 650	-30 650
muutos %			-10,7 %		
Toimintakate	-265	-17 330	-20 650	-20 650	-20 650
muutos %			19,2 %		
Sisäiset tulot					
muutos %					
Sisäiset menot					
muutos %					
Poistot					
muutos %					

4.4. Tarkastuslautakunta

Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja

Tarkastuslautakunnan päävastuualueelle kuuluvat tarkastustoimen hallinto, tilintarkastus, sisäinen tarkastus ja atk-järjestelmätarkastus.

Tilintarkastuskilpailutus on tehty ja uusi tilintarkastusyhteisö on valittu / kvalt § 90 / 4.10.2018

Tavoitteet ja mittarit

Vaikuttavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa
Tilintarkastus antaa riittävän ja oikean kuvan kunnan toiminnasta. Tilintarkastus on ohjaavaa ja informatiivista.	Tilintarkastus on kunnan toimintaa kehittävää ja vaikuttaa kunnan toimintaan ja talouteen positiivisesti.	Henkilöstön ja luottamushenkilöiden antama palaute.

Palvelukyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa
Tilintarkastus on hoidettu laadukkaasti.	Epäselviin asioihin on saatu vastaus.	Epäselviä asioita 0 kpl.

Aikaansaannoskyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa
Tarkastustoiminta on suoritettu ammattitaitoisesti ja lakien mukaisesti sekä kuntalain edellyttämällä tavalla.	Tarkastustoiminta on tehty ammattitaitoisesti ja sopimuksen mukaan.	Ei huomauttamista.
Sidonnaisuusilmoitukset on käsitelty säännöllisesti.	Sidonnaisuusrekisteri päivitetään ajallaan.	Käsittely tarkastuslautakunnassa ja annetaan tiedoksi valtuustolle säännöllisesti (vuosittain).

Taloudellisuus ja tuottavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa
Tarkastustoiminta kilpailukykyistä.	Hinta ei nouse edellisestä vuodesta.	Tarkastustoiminnan hinta 2021/2022.

Tuloarviot ja määrärahat

Talous:

Tarkastuslautakunta	TP 2020	TA 2021	TA2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatuotot					
muutos %					
Toimintamenot	-11 180	-20 466	-16 303	-16 303	-16 303
muutos %			-20,3 %		
Toimintakate	-11 180	-20 466	-16 303	-16 303	-16 303
muutos %			-20,3 %		
Sisäiset tulot					
muutos %					
Sisäiset menot	-624	-266	-163	-163	-163
muutos %			-38,7 %		
Poistot					
muutos %					

4.5. Kunnanhallitus

Vastuuhenkilöt: Kunnanjohtaja ja hallintojohtaja

Toiminnan kuvaus

Kunnanhallituksen päävastuualueelle kuuluvat seuraavat tulosityksiköt ja –alueet: valtuusto, hallitus, muu yleishallinto, oikeudenhoito- ja turvallisuus, talous-, palkka- ja henkilöstöhallinto, toimisto- ja monistuspalvelut, ATK – palvelut, muut palvelut, ruoka- ja siivouspalvelut, kehittämistoiminta, palo- ja pelastustoimi, työllistäminen, sosiaali- ja terveyspalvelut ja ympäristöterveydenhuolto.

Kuntien yhteisessä kehittämistyössä, palo- ja pelastustoimessa, sosiaali- ja terveyspalveluissa ja ympäristöterveydenhuollossa määritellään omat tavoitteet.

Tavoitteet ja mittarit

Vaikuttavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa
Elinympäristö on kunnossa: asuminen, yritystoiminta ja vapaa-aika	Kokemus elinympäristöstä on myönteinen Infrastrukturi on hyvässä kunnossa	Saatu palaute Kyselyt Sote – menot 2021 - 2022

Kuntalaisten terveellisten elintapojen edistäminen ja oman tietoisuuden lisääminen omaan hyvinvointiin	Sote – menojen maltillinen kasvu	
Muuttotaseen parantuminen	Kunnan väestömäärän laskun pysäyttäminen	Muuttotase on positiivinen (tulomuutto/ lähtömuutto)
Yritystoiminta on monipuolista ja ajanmukaista – mahdollisuus yrittämiseen, ilmapiiri on myönteinen	Työpaikkaomavaraisuus kasvaa Yritysten lukumäärä kasvaa Yhteisöveron tuotto kasvaa	Vuonna 2022 yrittäjille suunnattu kysely
Työllisyyden edistäminen	Kunta tulee opiskelua ja työllistymistä	Työttömyysasteen kehitys 2021 / 2022 Kelan ”sakkomaksujen” kehitys 2021 / 2022

Palvelukyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa
Kunnan sähköinen ja muu viestintä on tehokasta ja ajantasaista	Toimivat tietoliikenneyhteystiedot kattavasti koko kunnan alueella Kehittyneet sähköiset palvelut löytyvät helposti ja ovat aktiivisesti käytössä	Saadut asiakaspalautteet Nettisivut ajan tasalla, valokuituverkko valmis Tietosuoja-asetus huomioitu Sähköinen asiointi toiminnassa Sähköinen kokouskäytäntö käytössä TOS – projekti valmis 30.6.2022
Kuntalaisille taataan palvelutarpeita vastaavat palvelut Kuntalaisten tarpeet tunnistetaan oikein Vanhus- ja vammaisneuvoston ja kunnan eri hallintokuntien välisen vuorovaikutuksen lisääminen	Palvelut kaikkien kuntalaisten saatavilla kustannustehokkuus huomioiden Säännöllinen vuoropuhelu Tarkoituksenmukainen palveluiden tuotantotapa Vuorovaikutus on toimivaa	Saadut asiakaspalautteet Määrärahojen riittävyys Asiakaskyselyt Asiakaspalaute Itsearviointit valtuusto ja hallitus Neuvoston tekemät esitykset hallintokunnille

Aikaansaannoskyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa
Ammattitaitoinen henkilöstö Henkilöstö sitoutuu tehtäviin ja viihtyy työyhteisössä. Hyvinvoiva henkilöstö/työturvallisuus/hyvät työtilat ja välineet Työyhteisöt ovat motivoituneita	Rekrytointien ja henkilövalintojen onnistuminen Koulutussuunnitelma käytössä ja päivitettävänä vuosittain Riittävä määräraha koulutukseen ja sijaisiin Työn jatkuva kehittäminen Palkkausjärjestelmä oikeudenmukainen Hyvä fyysinen ja henkinen työkyky Työssä viihdytään hyvin Yhteiset koulutukset	Työtyytyväisyyskyselyt tehty säännöllisesti Saatu palaute, kehityskeskustelut Euromäärä koulutuksiin Kehityskohteet 3kpl, kehittäminen aloitettu
Osaamisen ja tiedon jakamisen varmistaminen ja ennakoiva henkilöstösuunnittelu	Hiljainen tieto siirtyy. Henkilöresurssointi on mitoitettu työtehtävien mukaan.	Saatu palaute, kehityskeskustelut Jatkuva toiminnan arviointi
Henkilöstön sitoutuminen ja sairauspoissaolojen määrän vähentäminen	Sairauspoissaolojen muutos	Sairauspoissaolot vähenivät vuodesta 2021

Taloudellisuus ja tuottavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa
Tasapainoinen kuntatalous	Tulojen ja menojen tasapaino Toiminnan jatkuva tarkastelu (kunnanhallitus, sivistyslautakunta, tekninen lautakunta)	Vuosikate, suhteellinen velkaantuneisuus, omavaraisuusaste
Kustannustietoisuus ja tehokas resurssien käyttö Yhteistyön ja vuoropuhelun lisääminen yli hallintokuntien	Kustannustietoisuus kaikilla toiminnan tasoilla	Määrärahojen riittävyys Säännöllinen raportointi toiminnasta ja taloudesta Yhteiset säännölliset talouspalaverit

Tuloarviot ja määrärahat

Talous:

Kunnanhallitus	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatulot	2 882 099	2 963 522	2 872 947	1 660 765	1 660 765
muutos %			-3,1 %	-42,2 %	
Toimintamenot	-23 605 651	-24 836 584	-25 794 191	-4 558 307	-4 578 307
muutos %			3,9 %	-82,3 %	0,4 %
Toimintakate	-20 723 552	-21 873 062	-22 921 244	-2 897 542	-2 917 542
muutos %			4,8 %	-87,4 %	0,7 %
Sisäiset tulot	2 001 765	2 107 399	2 042 046	1 342 039	1 342 039
muutos %			-3,1 %	-34,3 %	
Sisäiset menot	-251 744	-225 591	-240 476	-240 476	-240 476
muutos %			6,6 %		
Poistot	-22 598	-32 728	-34 635	-34 635	-34 635
muutos %			5,8 %		

Sosiaali- ja terveystalvet

	Tp 2018	Tp 2019	Tp 2020	Ta 2021	Ta 2022	Muutos TP 21/ TA 22
Aikuissosiaalityö	48 215	130 537	100 115	154 640	156 261	1,0
Aikuisten psykosos	448 696	417 079	574 977	578 067	568 308	-1,7
Hoito- ja hoiva	5 024 059	5 675 338	5 104 038	5 128 239	5 496 880	7,2
Kuntoutuspalvelut	230 025	193 431	233 953	254 892	246 369	-3,3
Perhepalvelut	1 228 952	1 546 336	1 492 620	1 682 825	1 677 965	-0,3
Suun terveydenhuolto	416 647	440 089	454 761	500 527	550 806	10,0
Vammaispaalvelut	2 293 158	2 332 105	2 357 987	2 375 360	2 753 503	15,9
Vastaanotto	1 644 795	1 288 510	1 497 177	1 561 931	1 746 955	11,8
Projektit	2 361	2 153	1 210	12 236	12 493	2,1
Yhteensä	11 336 908	12 025 578	11 816 838	12 248 717	13 209 540	7,8
ESH oma	802 852	843 973	615 306	745 968	775 065	3,9
ESH PPshp	5 533 450	5 920 000	5 919 200	6 046 000	5 808 440	-3,9
Kaikki yhteensä	17 673 210	18 789 551	18 351 344	19 040 685	19 793 045	4,0

Palveluiden ostot muilta, yhteistoiminta

	TP 2019	TP 2020	TA 2020	TA 2021	TA 2022
Palo- ja pelastustoimi	475 834	477 467	496 607	509 129	626 862
Seutukunta	111 581	94 028	122 000	81 000	96 000
Ympäristöterveydenhuolto	111 908	120 317	121 963	124 548	131 265
Rakennusvalvonta ja ymp.suojelu	90 926	933 051	85 000	90 000	100 000

Hyvinvointiteema kunnassa

Kuntalaisten henkisen ja fyysisen hyvinvoinnin edistäminen elinkaariajattelun pohjalta

Kuntalaisten vastuu omasta hyvinvoinnista vahvistuu

- Laadukas päivähoito, esi- ja perusopetus sekä lukio opetus
- Kansalaisopistossa on monipuoliset opiskelu- ja harrastus- ja kulttuurimahdollisuudet lähellä
- kulttuuriharrastuksia tuetaan
- Liikuntatoimi järjestää toimintaa kaikille ikäryhmille
- ympärivuotisten lähiliikuntapaikkojen ylläpito kaikilla kylillä
- Lasten liikunta- ja leikkikentät ovat hyvässä kunnossa
- Maksuttomia liikuntakursseja on kaikilla kylillä, kansalaisopisto
- Nuorille järjestetään monipuolista ja mielekästä toimintaa
- Nuorisotilat
- Kerhot
- Tapahtumat
- Nuorten tukeminen ja syrjäytymisen ehkäiseminen
- Ruokapalvelut tarjoavat terveellistä ja laadukasta ruokaa
- Työllisyystoiminnan tehostaminen, kuntakokeilu
- Yhteisissä hyvinvointiin tähtäävissä hankkeissa mukanaolo
- Kunta tukee vanhusten mahdollisuutta saada hoitoa ja hoivaa omassa kunnassa
- Aktiivinen kolmas sektori

4.6 Sivistyslautakunta

Vastuuhenkilö: Sivistystoimenjohtaja

Toiminnan kuvaus

Sivistyslautakunnan päävastuualueelle kuuluvat seuraavat tulosalueet: hallinto, varhaiskasvatus, aamu- ja iltapäivätoiminta, esiopetus, perusopetus, lukio, kansalaisopisto, kirjastotoimi ja vapaa-ai-katoimi

Tavoitteet ja mittarit

Valtuuston hyväksymät tavoitteet

Vaikuttavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa
Toimivat sivistystoimialan palvelut.	Palvelut hyvää keskitasoa.	Kuntalaiskysely.
Perusopetuksen päättötodistus koko ikäluokalle.	100%	Päättötodistuksen saaneet.
Siirtyminen perusopetuksen jälkeisiin jatko-opintoihin.	100%	Jatko-opintopaikan vastaanottaneet, Valpas-järjestelmän hyödyntäminen.
Siirtyminen lukiokoulutuksen jälkeisiin jatko-opintoihin.	Valtakunnallinen keskiarvo.	Henkilökohtaiset yhteydenotot.
Asukkaiden hyvinvointi.	Palvelut hyvää keskitasoa.	Hyvinvointikertomus.
Siikajoki-opisto, palvelut riittävät.	Palvelun tarjoaminen mahdollisimman laajasti resurssit huomioiden.	Opetustuntien määrä.
Kirjastopalveluiden riittävyys ja laatu.	Käytön pysyminen maaseutumaisten kuntien keskitason yläpuolella.	Lainaus ja asiakaskäyntimäärät, Lainaus ja asiakaskäyntimäärät, Asiakastyytyväisyys.
Etsivä nuorisotyö, syrjäytymisen ehkäisy.	Kaikki asiakkaat tavoitetaan.	Asiakaskontaktien määrä, asiakaskyselyt.
Varhaiskasvatuspalvelut järjestetään tarvetta vastaavasti lain edellyttämällä tavalla.	2 vk/4 kk	Hoitopaikan järjestämisaika ja ryhmäkoko.

Palvelukyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa
Laadukas kouluverkko.	Turvalliset ja terveelliset oppimisympäristöt.	PTS-suunnitelmien mukainen ylläpito, sisäilmatutkimukset, tarkastukset ja katselmukset.
Siikajoki-opiston monipuolinen opetustarjonta eri ikäiset huomioiden.	Kysyntä ja tarjonta tasapainossa.	Osallistujamäärät. Asiakaskysely kuntalaisilta.
Lukiokoulutuksen järjestäminen.	Laadukas opetus.	Opetushenkilöstön kelpoisuus 100%
Laadukas lukiokoulutus.	Riittävän monipuolinen kurssitarjonta. Opiskelijoiden kokemus hyvinvointi.	Toteutuneiden lähi- ja etäkurssien lukumäärä. Hyvinvointi- sekä kouluterveyskyselyt.
Kattava lähikirjastoverkosto.	Kirjastotoimipisteiden määrän ja aukiolotuntimäärän säilyttäminen /lisääminen omatoimijaoilla.	Kirjastotoimipisteiden lkm, aukiolotunnit. Omatoimikirjastoista saatujen kokemusten seuranta.
Lasten ja nuorten osallisuuden lisääminen sekä laadukas toimintaympäristö, verkkoalustojen hyödyntäminen osana nuorisotyötä.	Monipuoliset nuorisopalvelut, nuorten osallistaminen tapahtumien järjestelyyn.	Asiakaspalaute, tapahtumien osallistujamäärät, käytössä olevien verkkoalustojen määrä.
Monipuoliset liikuntamahdollisuudet kaikenikäisille kuntalaisille.	Hyväkuntoiset, monipuoliset lähiliikuntapaikat eri taajamissa	Käyttäjiltä saatu palaute.
Yhteistyön lisääminen kolmannen sektorin kanssa.	Järjestöjen osallistaminen tapahtumien suunnitteluun, järjestöillä.	Tapahtumiin osallistuneiden järjestöjen lukumäärä, järjestöiltojen lukumäärä.
Varhaiskasvatussuunnitelman mukainen toiminta ja palvelu.	Asiakkaat ovat tyytyväisiä varhaiskasvatuspalveluihin.	Varhaiskasvatuksen asiakastyytyväisyyskysely.

Aikaansaannoskyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa
Ammattitaitoinen ja sitoutunut henkilöstö.	Hyvä. >95 % muodollisesti päteviä.	Täydennyskoulutustunnit. Kelpoisuus.
TVT- opetusteknologian hyödyntäminen.	Ammattitaitoinen opetushenkilöstö.	Kysely. Koulutukset, Tutortoiminnan vaikuttavuus.
Työssä jaksaminen hyvää, sairauspoissaolojen vähentäminen.	Alle kunta-alan keskiarvon.	Työhyvinvointikysely. Sairauspoissaolojen lukumäärä/hlö.
Siikajoki-opistossa osaavat tuntiopettajat.	Kurssit toteutuvat 100 %:sti.	Osallistujamäärä korkea
Ammattitaitoinen henkilöstö varhaiskasvatuksessa.	Ammatillista täydennyskoulutusta keskimäärin 3pv/työntekijä.	Keskimääräiset koulutuspäivät/työntekijä.
Ammattitaitoinen kirjastohenkilöstö.	Riittävä määrä alan koulutusta saanutta henkilöstöä, jatkuva osaamisen kehittäminen.	Alan pätevyys, täydennyskoulutuspäivät.

Taloudellisuus ja tuottavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa
Palvelut tuotetaan mahdollisimman tehokkaasti, laadukkaasti ja tarkoituksenmukaisella tavalla.	Asiakaskohtaiset kustannukset enintään valtakunnallista tasoa.	Käyttömenot euroa/asiakas, lapsi, oppilas, nuori.
Kirjastopalveluiden järjestäminen kustannustehokkaasti ja tasavertaisesti.	Kustannustehokkuuden säilyttäminen maaseutumaisten kirjastojen keskiarvon tuntumassa. OUTI-kirjastojen yhteistoiminnan taloudellisuus ja palveluiden yhdenvertaisuus.	Toimintakulut/lainaus. Pohjoisen eKirjaston (Lappi, Kainuu, P-Pohjanmaa) toteutuminen vuonna 2022.
Siikajoki-opiston kurssit tuotetaan mahdollisimman laadukkaasti ja tehokkaasti resurssit ja asiakkaat huomioiden.	Toiminnot pyritään keskittämään kunnan omiin tiloihin.	Vuokratilojen lukumäärä/ kunnan omien tilojen lukumäärä toiminnoissa.
Varhaiskasvatusta toteutetaan taloudellisesti, huomioiden lasten, perheiden ja henkilöstön hyvinvointi.	Täyttöaste 100 %.	Varhaiskasvatuspaikkojen täyttämisen seuranta.

Tuloarviot ja määrärahat

Talous

Sivistyslautakunta	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatulot	1 118 210	934 784	1 144 845	1 144 845	1 144 845
muutos %			22,5 %		
Toimintamenot	-13 478 342	-13 902 587	-14 057 262	-14 087 262	-14 087 262
muutos %			1,1 %		
Toimintakate	-12 360 132	-12 967 803	-12 912 417	-12 942 417	-12 942 417
muutos %			-0,4 %		
Sisäiset tulot	39 627	49 350	48 682	48 682	48 682
muutos %			-1,4 %		
Sisäiset menot	-3 352 083	-3 239 646	-3 033 605	-2 333 598	-2 333 598
muutos %			-6,4 %	-23,1 %	
Poistot	-5 368	-4 395	-4 395	-4 395	-4 395
muutos %					

4.7 Tekninen lautakunta

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Toiminnan kuvaus

Teknisen lautakunnan päävastuualueelle kuuluvat seuraavat tulosalueet: hallinto, yhdyskuntasuunnittelun toteuttaminen, ympäristön hoito, jätehuolto, kiinteistöt, muu toiminta, rakennus- ja ympäristönvalvonta ja ympäristön huolto.

Tavoitteet ja mittarit

Valtuuston hyväksymät tavoitteet

Vaikuttavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa
Tarpeettomista kiinteistöistä luopuminen.	Aktiivinen tarpeettomien kiinteistöjen myynti/purkaminen.	Vähintään 2 tarpeettomasta kiinteöstä luopuminen/vuosi.
Kunnan omistamien toimitilojen johdonmukainen hallinta ja ylläpito.	Toimitilat ovat tilatarpeen ja palveluverkon mukaiset. Toimitilojen hallinta ja ylläpito on johdonmukaisesti hoidettu.	Valtuuston hyväksymän kiinteistöjen salkutuksen päivittäminen kerran vuodessa ajan tasalle.
Kaavoituskatsauksen mukaisen työohjelman toteuttaminen.	Kaavoitus- ja maankäyttöhankkeet on tehty kaavoituskatsauksen mukaisesti.	Kaavoitushankkeiden eteneminen, riittävä tonttivaranto.
Rakennus- ja ympäristövalvonnan yhteistyön toimivuus ja palvelun laadukkuus.	Lupapiste.fi palvelu ja neuvonta- ja tarkastuspalvelu kuntalaisille toimivaa rakennus- ja ympäristölupa palveluissa	Palaute palvelujen käyttäjiltä. Lupapalvelun aikataulu kohtuullinen.
Viher- ja virkistysalueiden määritellyn hoito- ja turvallisuustason toteuttaminen.	Viherympäristöliiton julkaisun VHT 14 laatuvaatimukset. TUKESin määräykset ja ohjeet.	Tarkastukset, dokumentointi. Palaute palvelun käyttäjiltä.
Leikki- ja liikuntapaikkojen tarjonnan ylläpitäminen tarpeen mukaan.	Liikunta- ja leikkipuisto salkutuksen mukaisen tarjonnan ajantasalla pitäminen.	Salkutuksen päivittäminen kerran vuodessa ajantasalle. Kuntalaisten mielipiteiden huomioiminen salkutuksessa.

Palvelukyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa
Toimiva demokratia ja asiakaspalvelu: Aloitteet.	3 kk aloitteen tekemisestä.	Aloitteen ensimmäinen käsittelyaika 3 kk, riippuen aloitteesta esitetyn asian laajuudesta.

Aikaansaannoskyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa
Henkilöstön ammattitaito ja työkyky.	Koulutukseen ja hyvinvointia tukeviin toimintoihin osallistuminen.	Vähintään 1 koulutuspäivä/hlö.
Henkilöstön tehtävien jakaminen.	Toimintaa suhteutetaan olemassa olevaan tehtäväkenttään sopivaksi.	Töiden järjestely jatkuvana prosessina tarpeiden mukaan.
Konserniyhteistyön tarkastelu.	Kolmelle lämpökeskukselle sopimuksen mukainen hoito (Yrityspuisto Oy). Kunnallistekniikan alueella yhteistyö (Paavolan Vesi Oy).	Yhteistyö käytännössä toimivaa ja sopimukseen perustuvaa yhteistyötä. Neuvotellaan yhteistyön tarpeista ja tehdään muutoksia mikäli todetaan tarpeelliseksi.

Taloudellisuus ja tuottavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa
Kiinteistönhoidon kehittäminen.	Julkisten Kiinteistöjen öljylämmityksestä luopuminen vuoteen 2024 mennessä. Toimenpiteitä öljylämmityksen vähentämiseen.	Suunnitelma öljylämmityksen poistamiseen valmis.
Palveluiden taloudellinen hallinta käyttötalousarviossa.	Hyvinvointi-, turvallisuus- ja ympäristöpalvelujen ylläpito eri tulosalueiden palveluissa. Hoitorakkasopimusten mukaiset laatutasot.	Palvelutason ylläpitäminen talousarvion mukaisilla määrärahoilla.
Kustannusten hallinta investointihankkeissa.	90 % kokonaisinvestoinneista toteutuu.	Investointien toteutuma-aste.

Tekninen lautakunta on mukana kuntakonserniyhteistyössä (Yrityspuisto Oy ja Paavolan Vesi Oy).

Siikajoen kunta on jätehuollossa Kiertokaari Oy:n osakaskunta.

Kunnan omasta palvelutuotannosta poistuneiden kiinteistöjen myyntiä jatketaan.

Tuloarviot ja määrärahat

Talous

Tekninen lautakunta	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatulot	3 126 976	2 506 911	2 744 390	2 744 390	2 744 390
muutos %			9,5 %		
Toimintamenot	-2 877 430	-3 056 702	-3 645 228	-3 637 478	-3 637 478
muutos %			19,3 %		
Toimintakate	249 546	-549 791	-900 838	-893 088	-893 088
muutos %			63,9 %		
Sisäiset tulot	1 829 235	1 577 807	1 719 279	1 719 279	1 719 279
muutos %			9,0 %		
Sisäiset menot	-289 983	-269 053	-535 763	-535 763	-535 763
muutos %			99,1 %		
Poistot	-1 832 323	-1 165 280	-946 428	-1 160 970	-1 160 970
muutos %			-18,8 %	22,7 %	

4.8 Tunnusluvut ja yhdistelmälaskelmat

Tunnusluvut / Kunnanhallitus:

KUNNANHALLITUS, koko kunta	TP 2019	TP 2020	TA 2020	TA 2021	TA 2022
ulkoiset luvut					
Toimintakulujen muutos %	-0,7	1,1	2,0	0,9	4,4
Toimintatulojen muutos %	-2,0	4,3	7,2	-4,8	10,2
Lainamäärä / asukas	2 583	2 280	2 676	2 783	3 437
Tilikauden tulos	1 289	1 234	19	120	-7
Yli / alijäämä	1 346	8 200	76	176	49
Henkilöstö, keskushallinto, htv					
kunnanjohtaja	1	1	1	1	1
hallintojohtaja	1	1	1	1	1
kehityspäällikkö	1		1		
henkilöstöasiantuntija	1	1	1	1	1
henkilöstösihteeri	1	1	1	1	1
palkkasihteeri		1	1	1	1
laskentasihteeri	2	1	1	1	1
pääkirjapitäjä				1	1
kirjanpitäjä		1	1	1	1
hallintoasiantuntija					1
toimistosihteeri/palvelusihteeri	3	3	2	2	1
virastoapulainen	1	1	1	1	0,8
ict - henkilö	1	1	1	2	2
työllisyyskoordinaattori		1	1	1	1
työhönvalmentaja	2	2	2	4	3,9
työhönvalmentaja, työpaja	2	2	2		
virike-/hyvän mielen työntekijä					1
hanketyöntekijä					1
Yhteensä	16	17	17	18	20
SIIVOUS- JA RUOKAPALVELUT					
Siivoushlötyövuosi / henkilömäärä	12,78/14	13,53/14	13,53/14	13,00/14	12,59/14
Ruokapal.hlötyövuosi / henkilömäärä	15,77/16	15,77/17	15,77/17	14,00/17	14,58/16
Siivous- ja ruokapalvelupäällikkö	1	1	1	1	1
Vanhusten aterioita kokopäivähoidossa / ravintopäivä	16 900	16 400	16 400	16 237	16 790
Kouluaterioita	185 725	175 592	175 592	161 120	163 296
käytetty asukasluku	5 149	5 035	5 121	5 057	5 024

Tunnusluvut / Sivistyspalvelut:

	TP 2020	TA 2021	TA 2022
HALLINTO			
Henkilöstö / htv	2,0	1,45	1,75
Nettokustannukset euroa/asukas	50,37	59,88	**\ 33,13
VARHAISKASVATUS			
Henkilöstö / htv	41,0	40,45	41,73
Nettokustannukset euroa/asukas	439,59	459,78	470,25
AAMU- JA ILTAPÄIVÄTOIMINTA			
Henkilöstö / htv	5	6,73	8,31
Nettokustannukset euroa/asukas	64,62	61,98	73,41
Oppilasmäärä	96	82	95
Nettokustannukset euroa / lapsi	3 389,23	3 813,52	3 880,10
ESIOPETUS			
Henkilöstö / htv	7,00	11,89	9,41
Nettokustannukset euroa/asukas	117,20	119,64	110,56
Oppilasmäärä	89	88	62
Nettokustannukset euroa / oppilas	6 630,65	6 858,83	8 953,26
PERUSOPETUS			
Henkilöstö / htv	89	90,68	91,04
Nettokustannukset euroa/asukas	1 398,44	1 446,27	1 480,25
Oppilasmäärä 20.9.	763	763	776
Opettajat ja kuraattori	69	69,15	69,44
Koulunkäynninohjaajat	18	19,53	19,60
Toimistosihteeri	2	2	2
Kustannukset euroa / oppilas	8 957,20	9 443,40	9 187,83
Gumerus alakoulu / oppilas	7 552,20	7 922,69	7 724,75
Gumerus yläkoulu / oppilas	7 257,39	8 657,50	9 830,59
Ruukin alakoulu / oppilas	7 658,46	7 573,81	7 195,19
Ruukin yläkoulu / oppilas	9 261,90	9 121,16	9 387,51
Luohua / oppilas	8 640,78	9 963,52	8 285,94
Paavola / oppilas	8 559,67	8 498,56	7 454,30
Revonlahti / oppilas	7 289,67	7 445,92	7 957,53
Valtionosuuden perushinta	6 539,50	6 858,63	6 858,63

Perusopetuksessa koulukohtaiset kustannukset eivät sisällä koulukuljetuksia, eikä pienryhmiä. Kustannukset yhteensä/oppilas sisältää kaikki perusopetuksen kustannuspaikat (ei maahanmuuttajat, koulupsykologi eikä koulukuraattori).

	TP 2020	TA 2021	TA 2022
LUKIO			
Henkilöstö / htv	9	9	9
Nettokustannukset euroa/asukas	154,79	159,11	152,15
Valtionosuusperuste euroa/ oppilas	8 815,31	8 815,31	9 740,95
Valtionosuusperuste/ oppilas yli 18 v	5 729,95	5 729,95	6 273,17
Oppilasmäärä 20.9.	71	60	59
Kustannukset euroa / oppilas	10 977,66	13 378,92	12 948,20
KANSALAIISOPISTO			
Henkilöstö / htv	1,05	0,55	0,75
Nettokustannukset euroa/asukas	49,97	53,86	52,75
Tuntiopettajia	32	38	40
Opiskelijoita	653	750	780
Tunteja	3 535	4 650	4 850
Kustannukset/ tunti	71,17	58,43	54,61
Valtionosuusperuste	84,37	84,77	
Valtionosuusperuste/ euroa	191 065	189 506	
Valtionosuustunnit	3 973	3 922	
Maksettavaksi jää	60 545	71 123	
Nettokustannukset/ tunti	17,12	15,30	
Kansalaisopiston opetus, netto	251 610	260 629	
Kulttuurimenot/ asukas	3,56	3,03	4,20
KIRJASTOTOIMI			
Henkilöstö / htv	5	5	5
Nettokustannukset euroa/asukas	86,69	92,25	89,14
Nettokustannukset/ lainaus	5,04	5,17	4,97
Lainaaajia	2 115	2 000	2 000
Kävijämäärä/ vuosi	40 204	63 000	65 000
Lainaukset/ asukas	17,22	17,83	17,92
Aukioloaika/ viikko	79	79	79
VAPAA-AIKATOIMI			
Henkilöstö/ htv	4,00	4,00	4,50
Nettokustannukset euroa/ asukas	92,90	96,07	110,29
Tiedoksi: Käytetyt asukasluvut	5035	5045	5021
*) asukasluvu 20.10.2021			
**) koulupsykologi/kuraattori -menot perusopetuksessa			

Tunnusluvut/Tekniset palvelut

	TA 2020	TA 2021	TA 2022
HALLINTO			
Henkilöstö / htv	1,5	1,8	3,5
Nettokustannukset euroa/asukas	31	38,6	71,48
YHDYSKUNTASUUNNITTELUN TOTEUTTAMINEN			
Henkilöstö / htv	1	1	1
Asemakaava-aluetta ha	742	742	750
Nettokustannukset euroa/asukas	21,6	22,1	22,58
YMPÄRISTÖN HOITO			
Henkilöstö / htv	1,5	1,5	1,5
Nettokustannukset euroa/asukas	71,2	78,8	83,1
Kaavateitä km	24,8	24,8	24,8
Kevyenliikenteenväyliä km	6,5	6,5	7,0
Siikajoen ylittäviä siltoja kpl	1	1	1
Pesäpallokenttiä kpl	1	1	1
Urheilukenttiä kpl	2	2	2
Pallokenttiä	7	7	9
Hiekkatekonurmiareena kpl	5	5	5
Tenniskenttä hiekkatekonurmi kpl	1	1	1
Tenniskenttä asfaltti kpl	2	2	2
Tenniskenttä tiilimurske kpl	2	2	2
Pannaareena kpl	1	1	1
Lähiliikuntapaikkoja kpl	3	7	6
Valaistuja kuntoratoja kpl	7	9	9
Valaisemattomia kuntoratoja kpl	2	1	1
Jääkenttiä kpl	7	7	7
Jääkiekkokaukaloita kpl	7	7	7
Hiihtolatuja km	37	37	37
Laavuja kpl	13	13	12
Puolikotia kpl		3	7
Grillikotia kpl	6	7	7
Hoidettua puistoa ha	5,3	5,3	5,3
Leikkikenttiä kpl	13	13	13
Torialueita kpl	2	2	2
Avustettavat yksitystiet km	190	190	190
Yleisiä uintipaikkoja kpl	5	5	5
Talviuintipaikkoja kpl	1	1	1

	TA 2020	TA 2021	TA 2022
JÄTEHUOLTO			
Henkilöstö / htv			
Nettokustannukset euroa/asukas			
Kaatopaikkoja kpl			
Rinki Oy:n hyötyjätepisteitä kpl	4	4	4
Kiertokaari Oy:n jätt.vast.ott.p.kpl	1	1	1
KIINTEISTÖT			
Henkilöstö / htv	4,5	7,5	7,5
Nettotulot euroa/asukas	70,8	52,9	26,3
Kunnan omassa käytössä kiint. m2	39 000	36 000	35 007
Vuokralle annettuja kiint. Kpl	10	10	11
Osakehuoneistoja kpl	1	1	1
Paloasemia kpl	1	1	1
Satamia kpl	3	3	3
Metsää ha	806	806	806
MUU TOIMINTA			
Henkilöstö / htv	1	1	1
Nettokustannukset euroa/asukas	7,55	10,23	12,91
RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖN SUOJELU			
Nettomenot euroa/asukas	6,25	9,59	11,56
Rakennuslupien määrä kpl / v	62	50	50
Rakennuslupan jatko	12	20	20
Suunnittelutarveratk. + rak. lupa/kpl	0	1	1
Toimenpidelupien määrä kpl/v	50	40	40
Myönnetyt luvat, kerrosala yht. m2	8 415		
Valmistuneet rakennukset yht. m2	7 130		
Katselmuksia/ilmoituksia	290		
Purkulupia	7	5	5
Maisematyölupia	5		
Vastuullinen työnjohtaja kpl	125		
Ympäristö- ja ilmoituspäätökset kpl	2		
Maa-ainesluvat kpl	2		
Ympäristötarkastuksia kpl	30		
YMPÄRISTÖN HUOLTO			
Nettokustannukset euroa/asukas	1	2,3	2,3
Tiedoksi: Käytetyt asukasluvut	5 149	5 049	5 024

TULOT	TP 2020	TA 2021	TA 2022	Muutos 2020 - 2021	Muutos %
KESKUSVAALILAUTAKUNTA		17 000	10 000	-7 000	-41,2
TARKASTUSLAUTAKUNTA					
KUNNANHALLITUS					
Keskushallinto					
valtuusto					
kunnanhallitus	53	150		-150	-100,0
muu yleishallinto	82 953	140 120	43 000	-97 120	-69,3
Oikeudenhoito ja turvallisuus					
Sisäiset palvelut					
talous, palkka ja henkilöstöhall.	613 540	550 972	639 922	88 950	16,1
toimisto- ja monistuspalvelut					
atk - palvelut	252 413	349 991	307 441	-42 550	-12,2
muut palvelut					
Siivous- ja ruokapalvelut	1 743 624	1 674 433	1 627 583	-46 850	-2,8
Kuntamarkkinointi		1 500		-1 500	-100,0
Seutukunta					
Palo- ja pelastustoimi					
Työllistäminen	127 015	206 356	215 001	8 645	4,2
Sosiaali- ja terveystoimen palvelut	62 554	40 000	40 000		
Ympäristöterveydenhuolto					
Yhteensä	2 882 152	2 963 522	2 872 947	-90 575	-3,1
SIVISTYSLAUTAKUNTA					
Hallinto	75 559	53 254	98 704	45 450	85,3
Varhaiskasvatus	252 951	212 953	252 040	39 087	18,4
Aamu- ja iltapäivätoiminta	40 104	64 140	73 008	8 868	13,8
Esiopetus	7 910	3 921	7 290	3 369	85,9
Perusopetus	589 873	456 016	578 603	122 587	26,9
Lukio	29 407	15 100	19 500	4 400	29,1
Kansalaisopisto	43 589	56 200	52 000	-4 200	-7,5
Kirjastotoimi	5 397	3 200	3 200		
Nuoris- ja vapaa - aikatoimi	73 420	70 000	60 500	-9 500	-13,6
Yhteensä	1 118 210	934 784	1 144 845	210 061	22,5
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
Hallinto	93				
Yhdyskuntasuunnittelun toteuttaminen	31 134	25 000	27 500	2 500	10,0
Ympäristöhoito	175 058	173 806	188 984	15 178	8,7
Jätehuolto					
Kiinteistöt	2 431 164	2 135 105	2 397 206	262 101	12,3
Muu toiminta	70 471	63 000	24 000	-39 000	-61,9
Rakennusvalvonta	419 056	110 000	106 700	-3 300	-3,0
Ympäristön huolto					
Yhteensä	3 126 976	2 506 911	2 744 390	237 479	9,5
Toimintatuotot yhteensä	7 127 338	6 422 217	6 772 182	349 965	5,4

MENOT	TP 2020	TA 2021	TA 2022	Muutos 2021 - 2022	Muutos % 2021-2022
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	-265	-34 330	-30 650	-3 680	
TARKASTUSLAUTAKUNTA	-11 180	-20 466	-16 303	-4 163	-20,3
KUNNANHALLITUS					
Keskushallinto					
valtuusto	-78 842	-57 019	-60 752	3 733	6,5
kunnanhallitus	-310 787	-296 092	-324 645	28 553	9,6
muu yleishallinto	-510 468	-546 541	-435 932	-110 609	-20,2
Oikeudenhoito ja turvallisuus	-6 466	-5 844	-7 099	1 255	21,5
Sisäiset palvelut					
talous, palkka ja henkilöstöhall.	-692 135	-707 335	-854 005	146 670	20,7
toimisto- ja monistuspalvelut	-869	-11 237	-14 165	2 928	26,1
atk - palvelut	-227 183	-317 227	-312 592	-4 635	-1,5
muut palvelut		-45	-45		-100,0
Siivous- ja ruokapalvelut	-1 494 781	-1 706 895	-1 670 495	-36 400	-2,1
Kuntamarkkinointi	-79 975	-67 576	-89 838	22 262	32,9
Seutukunta	-94 028	-81 000	-96 000	15 000	18,5
Palo- ja pelastustoimi	-485 739	-518 572	-635 450	116 878	22,5
Työllistäminen	-675 334	-873 025	-865 314	-7 711	-0,9
Sosiaali- ja terveystoimi	-18 828 727	-19 523 628	-20 296 639	773 011	4,0
Ympäristöterveydenhuolto	-120 317	-124 548	-131 265	6 717	5,4
Yhteensä	-23 605 651	-24 836 584	-25 794 191	957 607	3,9
SIVISTYSLAUTAKUNTA					
Hallinto	-289 732	-327 942	-234 648	-93 294	-28,4
Varhaiskasvatus	-2 466 770	-2 532 528	-2 613 184	80 656	3,2
Aamu- ja iltapäivätoiminta	-365 514	-376 849	-441 618	64 769	17,2
Esiopetus	-598 073	-607 498	-562 392	-45 106	-7,4
Perusopetus	-7 671 068	-7 888 712	-8 040 310	151 598	1,9
Lukio	-808 826	-817 835	-783 444	-34 391	-4,2
Kansalaisopisto	-295 205	-327 918	-340 026	12 108	3,7
Kirjastotoimi	-441 948	-468 628	-449 205	-19 423	-4,1
Nuoriso- ja vapaa - aikatoimi	-541 206	-554 677	-592 435	37 758	6,8
Yhteensä	-13 478 342	-13 902 587	-14 057 262	154 675	1,1
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
Hallinto	-167 978	-194 862	-359 098	164 236	84,3
Yhdyskuntasuunnittelun toteuttaminen	-98 919	-136 721	-140 928	4 207	3,1
Ympäristöhoito	-597 449	-571 710	-614 086	42 376	7,4
Jätehuolto	-442	-871	-640	-231	-26,5
Kiinteistöt	-1 757 750	-1 867 066	-2 265 348	398 282	21,3
Muu toiminta	-91 690	-114 676	-88 864	-25 812	-22,5
Rakennusvalvonta	-148 926	-158 468	-164 764	6 296	4,0
Ympäristön huolto	-14 276	-11 500	-11 500		
Yhteensä	-2 877 430	-3 055 874	-3 645 228	589 354	19,3
Toimintamenot yhteensä	-39 972 868	-41 849 841	-43 543 634	1 693 793	4,0

4.9 Henkilöstösio

4.9.1 Henkilöstön määrä ja rakenne

Palvelussuhteet	31.12.2020	30.9.2021
Vakinaiset	191	195
Sijaiset	19	26
Määräaikaiset	50	62
Työllistetyt	11	20
Yhteensä	271	303

Vakinaisten ikäjakauma	v. 2020		30.9.2021	
	henkilöitä	%	henkilöitä	%
alle 30 v	5	2,6	5	2,6
30 - 39 v	29	15,2	31	15,9
40 - 49	69	36,1	65	33,3
50 - 59	57	29,8	61	31,3
60 ja yli	31	16,2	33	16,9
	191	100,0	195	100,0

5 Investointiosa

5.1 Tavoitteet

Kiinteistöinvestoinneissa noudatetaan tilaohjelmaa.

Kiinteistöinvestointien tavoitteet

Uudet hankkeet

Palvelutason parantaminen

Peruskorjaushankkeet

Toiminnallisuuden ja terveellisuuden parantaminen,

Korjausvastuun (korjausvelan) pienentäminen

Energiansäästö

Muut korjaukset

Korjausvastuun pienentäminen

Kuntatekniikan investointien tavoitteet

Uudet hankkeet

Määrän lisäys / tonttitarjonnan takaaminen

Palvelukyvyn parantaminen / kevyen liikenteen väylät ja pysäkkikatokset

Peruskorjaushankkeet

Palvelukyvyn parantaminen / omaisuuden arvon ja käyttökelpoisuuden säilyttäminen

Muut korjaukset

Palvelukyvyn parantaminen / omaisuuden arvon ja käyttökelpoisuuden säilyttäminen ja jatkaminen

Suunnitelmavuosille on budjetoitu tiedossa olevat arviot. Luvut täsmentyvät seuraavaa talousarviota tehtäessä.

5.2 Investointilaskelmat

INVESTOINTIOSA

	TAM 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
Tulot				
Menot	-14 000	-30 000		
Netto	-14 000	-30 000		
MAA- JA VESIALUEET				
Tulot				
Menot		-20 000	-159 000	-70 000
Netto		-20 000	-159 000	-70 000
RAKENNUKSET				
Tulot				
Menot	-3 556 000	-7 150 000	-1 630 000	-110 000
Netto	-3 556 000	-7 150 000	-1 630 000	-110 000
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET				
Tulot				
Menot	-491 000	-318 000	-505 000	-312 000
Netto	-491 000	-318 000	-505 000	-312 000
KONEET JA KALUSTO				
Tulot				
Menot				
Netto				
OSAKKEET JA OSUUDET				
Tulot				
Menot	-5 000	-5 000		
Netto		-5 000		
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ				
Tulot				
Menot	-4 066 000	-7 523 000	-2 294 000	-492 000
Netto	-4 066 000	-7 523 000	-2 294 000	-492 000

INVESTOINTIMENOT

	TA 2022	TS 2023	TS 2024
ATK - OHJELMISTOT	-30 000		
Henkilöstöhallinnan ohjelmiston hankinta	-30 000		
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT			
MAA- JA VESIALUEET	-20 000	-159 000	-70 000
Sammalkankaantie 78 PIMA työt		-144 000	
Ampumarata PIMA työt		-15 000	-70 000
Metsänhoitosuunnitelman laatiminen	-20 000		
RAKENNUKSET	-7 150 000	-1 630 000	-110 000
Arkiston rakentaminen		-20 000	-20 000
Mäkelänrinne palvelutalo rakentaminen	-3 300 000	-350 000	
RASilta lunastettavat kiinteistöt	-420 000		
Paavolan monitoimitalo rakentaminen	-3 200 000	-1 070 000	
Kiinteistöt, peruskorjausvaraus	-40 000	-40 000	-40 000
Luohuan koulun peruskorjaus	-50 000	-50 000	-50 000
Mäkelänrinteen peruskorjaus	-80 000		
Ruukin koulun tilojen valmiiksi rakentaminen		-100 000	
Urheilumaa huoltorakennus	-10 000		
Ruukin kuntosalin rakentaminen	-50 000		
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	-318 000	-505 000	-312 000
Teiden rakentaminen ja parantaminen	-70 000	-70 000	-70 000
Teiden päällystäminen	-45 000	-45 000	-45 000
Teiden valaistus	-45 000	-55 000	-32 000
Puistot ja leikkipaikat	-20 000	-45 000	-45 000
Satamat	-20 000	-20 000	-20 000
Siikajokisuu ruoppaus	-3 000		
Tauvon kehittäminen	-15 000	-50 000	-30 000
Tekojäärata		-20 000	
Koirapuiston rakentaminen Ruukki	-35 000		
Kärkiniemen peruskorjaus	-50 000	-50 000	-50 000
Hietamaan virkistyskäyttö	-15 000	-150 000	-20 000
KONEET JA KALUSTO			
OSAKKEET JA OSUUDET	-5 000		
	-5 000		
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ	-7 523 000	-2 294 000	-492 000

MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

Atk ohjelmistot

Henkilöstöhallinnan ohjelmiston hankinta ja käyttöönotto

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot	0	0	-30 000	0	0
Netto	0	0	-30 000	0	0

Henkilöstöhallinnan ohjelmiston hankinta ja käyttöönotto.

MAA- JA VESIALUEET

Sammalkankaantie PIMA työt

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot	0	0	0	-144 000	0
Netto	0	0	0	-144 000	0

Sammalkankaantie 78, PIMA -tutkimukset ja puhdistussuunnittelu tehty vuonna 2020. Yritystoimintaa varten kiinteistön puhdistustyöt. Tarkoituksena saada kiinteistölle yritystoimintaa ja sitä palvelevia rakennuksia.

Ampumarata PIMA työt

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot	0	0	0	-15 000	-70 000
Netto	0	0	0	-15 000	-70 000

PIMA -tutkimukset ja puhdistussuunnittelu. Maaperän puhdistustyöt tarvittaessa.

Metsänhoitosuunnitelman laatiminen

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot	0	0	-20 000	0	0
Netto	0	0	-20 000	0	0

Metsänhoitokunnan metsienhoitosuunnitelman laatiminen konsulttityönä.

RAKENNUKSET

Raahen Seudun hyvinvointikuntayhtymältä lunastettavat kiinteistöt

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot		0	-420 000	0	0
Netto		0	-420 000	0	0

Raahen Seudun hyvinvointikuntayhtymältä lunastettavat kiinteistöt.

Arkiston rakentaminen

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot		0	0	-20 000	-20 000
Netto		0	0	-20 000	-20 000

Siikajoenkylän arkiston siirto, arkistohyllyjen rakentaminen, uusien arkistotilojen rakentaminen/saneeraus.

Mäkelänrinne, 8370

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot	0	-1 500 000	-3 300 000	-350 000	0
Netto	0	-1 500 000	-3 300 000	-350 000	0

Mäkelänrinteen peruskorjaus/uudisrakennus hyväksytyn hankesuunnitelman mukaan.

2021 Kilpailuttaminen ja rakentamisen aloittaminen.

2023 Rakentaminen, vastaanotto ja käyttöönotto

HUOM! Kohde rakennettu v. 1989 ja ollut siitä lähtien ympärivuorokautisessa käytössä.

Paavolan monitoimitalo

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot	0	-1 900 000	-3 200 000	-1 070 000	0
Netto	0	-1 900 000	-3 200 000	-1 070 000	0

Paavolan monitoimitalon peruskorjaus/uudisrakennus hyväksytyn hankesuunnitelman mukaan.

2021 - Kilpailuttaminen 2022 - Rakentaminen

2023 Rakentaminen, pihatytöt, irtokaluste-, ja -varustehankinnat.

Luohuan koulun peruskorjaustyöt

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot	0	0	-50 000	-50 000	-50 000
Netto	0	0	-50 000	-50 000	-50 000

Luohuan koulun peruskorjaustyöt kuntotutkimuksen ja erillisten peruskorjaussuunnitelmien mukaan.

Mäkelänrinteen peruskorjaustyöt

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot	0	0	-80 000	0	0
Netto	0	0	-80 000	0	0

Rasilta lunastetun osion ja yhteistilojen peruskorjaustyö; hoivaosasto, kodinhoitotoimistot.

Ilmanvaihdon parantaminen, tilajärjestelyt, seinämuutoksia.

Ruukin koulun rakentamattomien tilojen valmiiksi rakentaminen

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot	0	0	0	-100 000	0
Netto	0	0	0	-100 000	0

Rakennetaan loppuun Ruukin koulun yläkerrassa olevat koulutilat.

Urheilumaa, huoltorakennus

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot	0	-20 000	-10 000	0	0
Netto	0	-20 000	-10 000	0	0

Urheilumaa, huoltorakennus loppuun rakentaminen.

Ruukin kuntosalin rakentaminen

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot	0	0	-50 000	0	0
Netto	0	0	-50 000	0	0

Ruukin kuntosalin integroiminen osaksi Ruukin liikuntasalin tiloja.

Kiinteistöt, 8700

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot	-1 252	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
Netto	-1 252	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000

Peruskorjausvaraus eri kiinteistöille.

KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET**Kaavatiet, 8080**

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot	0	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000
Netto	0	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000

Kaavateiden rakentaminen ja parantaminen ohjelman mukaan

-Sikosaaren kaava-alueen tien rakentaminen

-Revonlahden kaava-alueen tien rakentamista tarpeen mukaan (tonttikysynnän mukaan)

Varaus kaavateiden rakentamista tarpeiden mukaan.

Kaavatiet, 8081

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot	-24 287	-45 000	-45 000	-45 000	-45 000
Netto	-24 287	-45 000	-45 000	-45 000	-45 000

Kaavateiden päällystäminen ohjelman mukaan

-Yrityspuiston alueen pyöräteiden uudelleen päällystys

-Revonlahden alueen teiden päällystys tarpeen mukaan

Kaavatiet, 8082

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot	16 648	-45 000	-45 000	-55 000	-32 000
Netto	16 648	-45 000	-45 000	-55 000	-32 000

Valaisimien uusinta ohjelman mukaan.

Paavolantien, Pitkätien ja Käpytien valaisimien vaihto 2022, valaisimien asennus.

Palkkumintien, Metsätien, Pietarilankuja-pyörätie-Kosulantie, Relletintie 2023.

Puistot, liikuntapaikat, torit ym. yl.alueet, 8090

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot	19 610	-10 000	-20 000	-45 000	-45 000
Netto	19 610	-10 000	-20 000	-45 000	-45 000

Puistojen rakentaminen, uusia leikkikenttävälineitä.

Kaava-alueiden peruskuivatuksia.

Tekojääräadan rakentaminen

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot	0	0	0	-20 000	0
Netto	0	0	0	-20 000	0

Tarveselvitys vuonna 2023.

Satamat, 8094

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot	-27 506	-15 000	-20 000	-20 000	-20 000
Netto	-27 506	-15 000	-20 000	-20 000	-20 000

Satamien varustelutason parantamista ja väylien ruoppausta tarpeen mukaan.

Siikajokisuun ruoppaus

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot	0	-5 000	-3 000	0	0
Netto	0	-5 000	-3 000	0	0

Kunnanhallituksen päätös § 274/3.9.2018, Wattenfall puitesopimusmääräraha.

Kustannusarvio 50 000, josta kunnan osuus 5 000, Ely - keskuksen 20 000

ja Vattenfallin 25 000 euroa.

Hankkeen toteutuksen ehtona Wattenfall -määräraha ja Ely-keskuksen avustus.

Tauvon kehittäminen

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot	0	-30 000	-15 000	-50 000	-30 000
Netto	0	-30 000	-15 000	-50 000	-30 000

Tauvon kehittäminen virkistyskäyttöön.

Paikoitus, leikkipuisto, kulkuväylät, retkeilymahdollisuuksien parantaminen.

Koirapuiston rakentaminen Ruukkiin

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot	0	0	-35 000	0	0
Netto	0	0	-35 000	0	0

Vapaa-ajan viettomahdollisuuksien parantaminen Siikajoella.

Koiraharrastajien puiston rakentaminen koirien vapaaseen ulkoiluun.

Kärkiniemen peruskorjaus

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot		0	-50 000	-50 000	-50 000
Netto		0	-50 000	-50 000	-50 000

Vapaa-ajan viettomahdollisuuksien parantaminen Siikajoella.

Tarveselvitys ja hankesuunnittelu, korjaustöiden aloitus (rakennukset, aidat) 2022.

Peruskorjaustyöt 2023 ja 2024 kastelulaitteistot, aidat, juoksuradan peruskorjaus, välineiden uusiminen/korjaus, nurmikentän kunnostus.

Hietamaan virkistyskäyttö

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulot					
Menot		0	-15 000	-150 000	-20 000
Netto		0	-15 000	-150 000	-20 000

2022 Virkistyskäytön tarveselvitys ja hankesuunnitelma Hietamaan alueelle.

2022 vedenlaadun parantamisen ja ruoppauksen suunnittelu.

2023 Vedenlaadun parantaminen, ruoppaus.

2024 Rakennusten kunnostus.

KAAVATEIDEN RAKENTAMIS- JA PERUSKORJAUSOHJELMA 2022 - 2024							
KOHDE					2022	2023	2024
RUUKIN KAAVA-ALUE							
PAAVOLAN KAAVA-ALUE							
Sikosaaren alueen tiestö					25 000		
Lukkarinpuiston kaavatietä ja kuivatusjärjestely						20 000	
REVONLAHDEN KAAVA-ALUE							
Kaavateiden rakentaminen tarpeen mukaan					20 000		
Keskuskadun jatkaminen (kaava-alueen laajennus)							35 000
SIIKAJOENKYLÄN KAAVA-ALUE							
TAUVON KAAVA-ALUE							
Varaus kaavateiden rakentamiseksi tarpeen mukaan					10 000	10 000	10 000
VARAUS KAIKILLE KAAVA-ALUEILLE							
Kaavatierakentamiseen tarpeen mukaan					15 000	15 000	15 000
YHTEENSÄ					70 000	45 000	60 000

KAAVATEIDEN PÄÄLLYSTYSHJELMA 2022 - 2024					
KOHDE			2022	2023	2024
RUUKIN KAAVA-ALUE					
Yrityspuiston pyöräteiden korjaus			15 000		
PAAVOLAN KAAVA-ALUE					
Kaava-alueiden teiden korjausta				17 000	
REVONLAHDEN KAAVA-ALUE					
Kaava-alueiden teiden korjausta			25 000		
Urheilutien asfaltin korjaus				8 000	
SIIKAJOENKYLÄN KAAVA-ALUE					
Kaava-alueiden teiden korjausta				15 000	
TAUVO					
-					
ASFALTTIKORJAUKSIA					
Eri kaava-alueet tarpeen mukaan			5 000	5 000	5 000
YHTEENSÄ			45 000	45 000	5 000

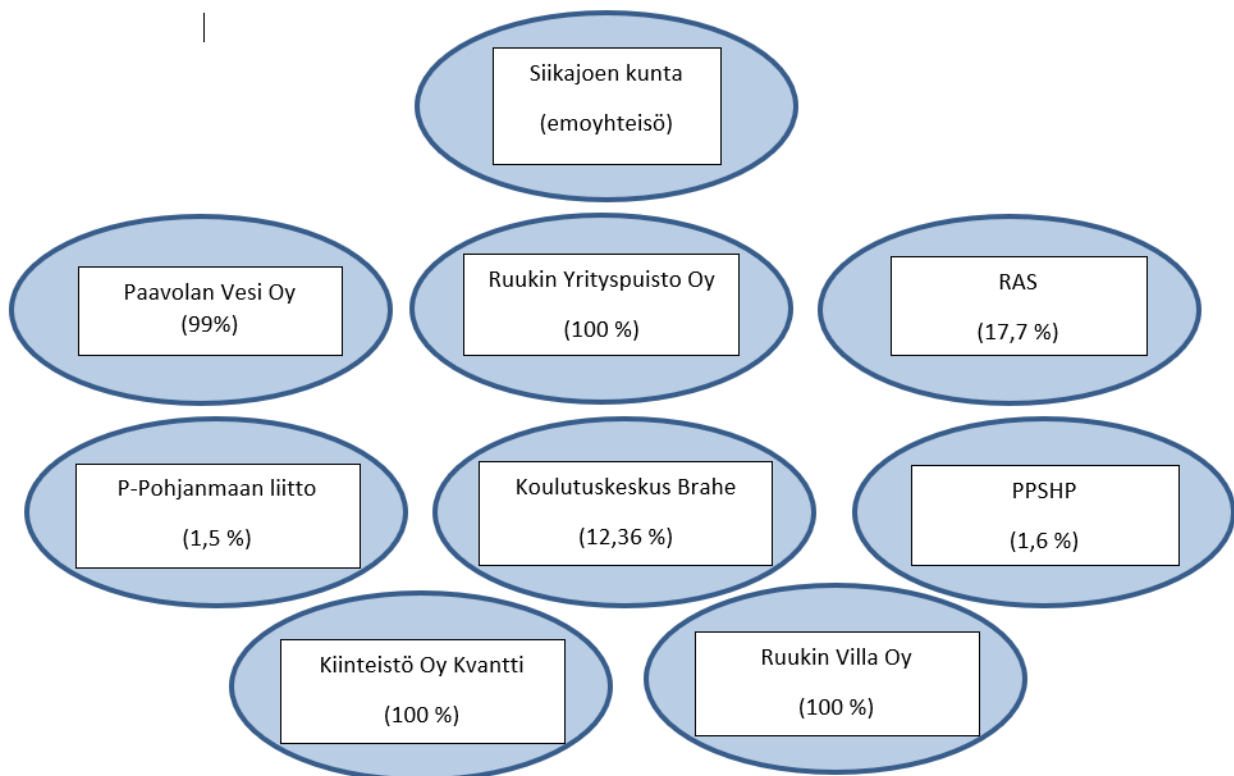
KAAVATEIDEN VALAISTUSOHJELMA 2022 - 2024			
KOHDE	2022	2023	2024
RUUKIN KAAVA-ALUE			
kvI Kansatie-Häröntie- terv asema			6 000
Palkkumintie		5 600	
Hillatie			6 000
Hautamaantie			5 000
Kramsuntie			3 000
Piispankuja-Hiippakuja			3 000
PAAVOLAN KAAVA-ALUE			
Paavolantien valaisimien vaihto	17 000		
Metsätie		7 200	
Pietarilankuja-pyörätie-kosulantie		5 000	
Aleksintie			5 000
Koulutie			5 000
REVONLAHDEN KAAVA-ALUE			
Relletintie valaisimien vaihto		30 000	
SIIKAJOENKYLÄN KAAVA-ALUE			
Pitkätie	15 000		
Käpytie	8 000		
Karinkannantie			
PERUSKORJAUKSIA			
Tievalaistukset tarpeen mukaan	5 000	5 000	5 000
YHTEENSÄ	45 000	52 800	38 000

6. KONSERNIA KOSKEVAT TAVOITTEET

Yhdistely konsernitilinpäätökseen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Tytäryhteisöt		
Kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöt	2	2
Muut yhtiöt	2	2
Kuntayhtymät	<u>4</u>	<u>4</u>
Yhteensä	<u>8</u>	<u>8</u>

Siikajoen kuntakonsernin rakenne



Suluissa on ilmoitettu kunnan omistusosuus konserniyhteisöstä.

Tytäryhteisöt yhdistelty konsernitaseeseen nimellis- eli pariarvomenetelmän mukaan.

Kuntayhtymistä yhdistelty omistusosuuden mukainen osuus.

6.1 Tytäryhtiöille asetettavat tavoitteet

Tytäryhteisöille asetettavat tavoitteet kunnan talousarviossa

Valtuuston tulee päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta (Kuntalaki 14 §).

Konserniyhtiöille asetettavat liiketoiminnan strategiset kehittämistavoitteet sekä toiminnan ja talouden tavoitteet tulee määritellä yhteisön liiketoiminnan lähtökohdista siten, että ne perustuvat kuntastrategiaan sekä yhtiöiden luokitteluun niiden merkittävyyden ja riskien mukaan.

Omistajaohjauksella tulee huolehtia siitä, että kunnan tytäryhteisöjen toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus.

Valtuuston tavoiteasettelu voi koskea tytäryhteisön asemaa, toiminnan laajuutta, vaikuttavuutta ja toimintaedellytyksiä (mm. investoinnit, toimitilat, henkilöstö) tai palvelun laatua, hinnoitteluperiaatteita, taikka pääoman tuottovaatimuksia. Tytäryhteisöille asetettavat tavoitteet tulee pääsääntöisesti ottaa kunnan voimassa olevaan talousarvioon ja –suunnitelmaan. Tärkeää on myös arvioida tytäryhteisön talouteen ja toimintaan liittyviä riskejä ja niiden vaikutusta tavoitteiden saavuttamiseen.

Tavoitteet vuodeksi 2022 on asetettu seuraavasti:

Omistajan asettamat tavoitteet

Valtuustokauden vaihtuessa uudet hallituksen jäsenet perehdytetään yhtiön toimintaan ja talouteen Riskienhallinnasta on raportoitava kunnan tilinpäätöksestä
Väli tilinpäätös tulee lähettää 30.6. tilanteesta kuntaan
Konsernijohtoon tulee raportoida valtuustolle 2 kertaa vuodessa
Tytäryhtiöiden edustajien tulee raportoida tytäryhteisöistä kunnanhallitukselle 2 kertaa vuodessa
Tytäryhtiöiden itsearviointi
Konserniomistuksen salkutus / kunnan tehtävä.

Paavolan vesi Oy

Toiminnalliset tavoitteet 2022

Paavolan Vesi Oy:n tehtävänä on huolehtia toiminta-alueellaan talousveden hankinnasta ja jakelusta sekä jätevesien poisjohtamisesta ja jätevesien puhdistamisesta. Paavolan Vesi Oy tuottaa vesihuoltopalveluita Siikajoen asukkaille, yhteisöille ja elinkeinoelämälle.

Toiminnan perustana on:

- Palvelujen ja tuotteiden korkea laatu kohtuulliseen hintaan
- Pitkäjänteinen toiminta, sen jatkuva kehittäminen sekä vesihuolto-omaisuuden ylläpitäminen
- Ammattitaitoinen ja motivoitunut henkilöstö
- Ympäristönsuojelun hallinta ja vastuullinen ympäristötoimija
- Teknistaloudellisesti kannattava ja tarkoituksenmukainen toiminta

- Vesihuollonpalveluiden tason ja toiminnan kehittämistarpeiden tunnistaminen sekä suunnitelmallinen arviointi.

Hallinto, talous ja maksupolitiikka

Yhtiön talous on vakaalla pohjalla ja yhtiö on varautunut jossain määrin myös tuleviin välttämättömiin suunniteltuihin investointeihin.

- Kaikki käyttökustannukset rahoitetaan toiminnasta saatavilla tuotoilla
- Investointikustannukset rahoitetaan toiminnasta saatavilla tuotoilla ja tarvittaessa pitkäaikaisilla lainoilla. Tällä hetkellä yhtiöllä ei ole pitkäaikaista lainaa
- Taksarakenteen ja taksan tason jatkuvalla seurannalla varmistetaan, että yhtiö voi jatkossakin turvata hyvän palvelutason asiakkaille ja kykenee hoitamaan tarvittavat investoinnit myös tulevaisuudessa (vrt. vesihuoltolaki 18 §)
- Kustannukset jakautuvat oikeudenmukaisesti eri asiakasryhmien kesken aiheuttamisperiaatteen mukaisesti
- Pidemmän ajan investointitarpeet kartoitetaan ja huomioidaan taloudensuunnittelussa
- Asiakaspalvelu on joustavaa, tiedottaminen oikea-aikaista ja kattavaa
- Toimintakulttuuri on asiakaslähtöistä ja korostuu asiakasnäkökulma.

Vedenhankinta ja -käsittely

- Verkostoon pumpattava vesi täyttää asetetut laatuvaatimukset
- Raakaveden saanti on turvattu myös poikkeuksellisissa olosuhteissa
- Vedenkäsittelyllä varmistetaan veden riittävä laatu myös poikkeuksellisissa olosuhteissa ottaen huomioon paikalliset olosuhteet ja materiaalit.
- Vedenhankinnassa turvaudutaan tarvittaessa tilapäisesti myös naapurilaitoksiin
- Vedentuotannossa tavoitteena 100% kalkkikivialkalointikäsittely Koivula1 ja 3 vedenkäsittelylaitosten valmistuttua vuonna 2022.

Vedenjakelu ja viemärointi

- Johtoverkko on sellaisessa kunnossa, että vedenjakelu ja jäteveden poisjohtaminen toimivat häiriöttä
- Vesihuoltoverkon peruskorjaukseen investoidaan systemaattisesti, ettei synny uutta saneerausvelkaa
- Jätevesiverkostoa voidaan laajentaa haja-alueelle, mikäli alueella täyttyy vesihuollon järjestämisen tarve ja se on taloudellisesti järkevää
- Jätevesiverkoston vuotovesien määrää seurataan säännöllisesti ja arvioidaan vähentämistarve verkoston vaikutusalueelle
- Verkoston hallintaa parannetaan rakentamalla verkoston keskeisiin kohtiin paineen- ja virtauksen seurantapisteitä
- Vedenjakelu pyritään turvaamaan myös poikkeusoloissa mm. varautumalla sähkönjakelun häiriöihin varavoimalaitteilla.

Jäteveden puhdistus

- Jätevedet puhdistetaan lupaehtojen mukaisesti Ruukin ja Siikajoen jätevedenpuhdistamoilla
- Lietteenkäsittely hoidetaan myös tulevaisuudessa kestävän kehityksen periaatteita noudattaen, mikä vaatii lisäinvestointeja ja/tai yhteistyötä yhteistyökumppaneiden kanssa.

Investoinnit 2022–2026

Vedentuotanto:

Koivula 1 laitoksen muuttaminen kalkkikivialkalointilaitoksi ja alasäiliöiden rakentaminen vedenjakelukapasiteetin turvaamiseksi sekä Koivula 3:lle lisäkaivojen 3 ja 4 rakentaminen.

Vesi- ja viemäriverkosto:

Paineenkorotusasemien ja alavesisäiliöiden saneeraaminen Kunnallistekniikan rakentamisen kaava-alueet Vesijohtoverkoston mittaustiedon ja toimintavarmuuden parantaminen Runkolinjojen ja runkoventtiilien saneeraus työohjelman mukaan.

Laitokset ja rakennukset sekä yhteiset investoinnit:

Tietoliikenneyhteyksien parantaminen valokuituyhteyksillä laitosten välillä. Valvonta- ja automaatiojärjestelmän päivittäminen. Vuosikorjaukset rakennuksiin työohjelman mukaan.

Uusinvestoinnit ja saneeraukset yhteensä noin 590 000 euroa vuonna 2022.

Taloudelliset tavoitteet

a. liikevaihto

Liikevaihto pidetään sellaisella tasolla, että yhtiö voi vastata velvoitteistaan (vrt. vesihuoltolaki), tavoite > 1,2 milj. €

b. voitto ennen satunnaisia eriä

Tulos ennen satunnaiseriä sellainen, että tilikauden tulos kolmen peräkkäisen vuoden keskiarvona positiivinen

c. tilikauden tulos

Kolmen peräkkäisen vuoden keskiarvona positiivinen, vrt. yhtiöjärjestys ja vesihuoltolaki

d. vakavaraisuus (omavaraisuusaste %) (oma pääoma/taseen loppusumma)

Tavoite yli 40 % (viitearvon tulkinta ”erinomainen” 79,3 % TP 2020)

e. pitkäaikaisten velkojen määrä

Ei pitkäaikaisia velkoja ennen vuotta 2022

Taloudelliset tavoitteet numeroina:			
Liikevaihto	Voitto (tappio)	Vakavaraisuustavoite %	Korollinen vieras pääoma
> 1 200 000 €	0 €	>40 %	0 €

Toiminnalliset tavoitteet	2021	2022	tavoitteen toteutumisen
Uusien tilojen rakentaminen uusille tai vanhoille vuokralaisille			
Kiinteistöjen käyttöaste saadaan pidettyä yli 90 %			
Riskikartoitus			
Varautumissuunnitelma			
Kaukolämpöverkoston saneeraaminen lähivuosina			
Siikajoenkylän lämpölaitoksen toiminnan suunnittelu			
Jatketaan yhteistyön kehittämistä Raahen seudun kehityksen kanssa			
Revonlahden uuden yritysalueen kaavoitus on valmis			
Jatketaan alueen markkinointia ja mielenkiintoisen mielikuvan luomista			
Strategiatyö on valmis			
Taloudelliset tavoitteet			
Lainamäärää pienennetään			
Kuntalain konsernia koskevien vaatimusten huomioon ottaminen			
Saamisten perintää tehostetaan ja säilytetään tehokkaana			
Liikevaihto milj. euroa	2,5	2,5	
Tilikauden voitto 1000,00 euroa	50,00	50,00	
Vakavaraisuusaste (omapääoma/taseenloppusumma)	50 %	50 %	
Pitkäaikaisten lainojen määrä milj. euroa (mikäli investointeja ei tehdä)	3,000	2,800	

1 Toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteena on turvata kysyntää vastaava vuokra-asuntojen määrä sekä niiden laatutaso vähintään kohtuullisella tasolla. Asuntojen kunnostamiseen tulee panostaa erityisen paljon lähivuosina. Vuokratasot pyritään pitämään kohtuullisina.

Energian kulutusta vähennetään lähivuosina mm. hyödyntämällä nykYTEKNIikkaa.

Yhtiön hallinnassa on 118 huoneistoa, jotka jakaantuvat seuraavasti; Paavolassa 13 huoneistoa, Ruukissa 76 huoneistoa ja Revonlahdella 29 huoneistoa. Ruukista on suunniteltu purettavaksi Muhatien 20 huoneistoa, kun kohteen käyttöaste laskee liian alhaiselle tasolle.

Servitetään mahdollisuutta rakennuttaa uusia vuokra-asuntoja Siikajoelle.

2. Taloudelliset tavoitteet

Yhtiö on hyväksytty Valtiokonttorin lainojen osalta vapaaehtoiseen velkasaneerausohjelmaan. Vuonna 2014 on tehty velkasaneerauksen tarkistus. Saneeraus aika on Valtiokonttorin lainojen osalta 1.9.2002 – 30.9.2033. Saneerattujen lainojen maksuajat on pidennetty vuoteen 2033 saakka.

Lainaryhmien lainojen 1207 ja 1300 korot on asetettu seuraamana lainaryhmien korkotasoa (taso tällä hetkellä 0,00 % ja 0,54 %). Lainaryhmät 1334-4030 ovat edelleen 2,50 %:a. Vapautettujen lainaryhmien korkotasoa tulee seurata, jottei ne pääse nousemaan yli 2,50 %.

Valtiokonttorin velkasaneerausohjelma velvoittaa yhtiön säännöllisiin vuokratarkistuksiin, joilla tulee kompensoida hoitokulujen indeksinousua. Vuokrien korotus ei ole automaatti, vaan tärkeimpänä kannattavuuden parannuskeinona täytyy käyttöaste saada nostettua yli 90 %.

a. liikevaihto

Liikevaihto yli 730.000,00 euron

b. tilikauden yli/alijäämä

Tilikauden ylijäämä 0,00 euroa

c. vakavaraisuustavoite % (oma pääoma/taseen loppusumma)

Vakavaraisuus pysyy yli yhden.

e. pitkäaikaisten velkojen määrä

Pitkäaikaisten velkojen määrä alle 2,91 miljoonan euron. Rahalaitokset 2,07 miljoonaa euroa ja pääomalaina 0,84 miljoonaa euroa.

1 Toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteena on turvata kysyntää vastaava vuokra-asuntojen määrä sekä niiden laatutaso vähintään kohtuullisella tasolla. Asuntoja pyritään pitämään kunnossa jatkuvalla korjaus- ja huolto toiminnalla. Vuokratasot pyritään pitämään kohtuullisina.

Yhtiön hallinnassa on 34 huoneistoa, joista suunnitellaan lähivuosina **purettavan Kastellintien kuuden huoneiston rivitalo**. Purkupäätökseen vaikuttaa mm. huoneistojen kunto ja käyttöasteen kehitys. Käyttöaste on heikentynyt erityisesti viimeisen kolmen vuoden aikana. Käyttöaste pyritään saamaan yli 90 %.

Selvitetään mahdollisuutta rakennuttaa uusia vuokra-asuntoja Siikajoelle.

2. Taloudelliset tavoitteet

a. liikevaihto

Liikevaihto saadaan yli 180.000,00 euron

b. tilikauden yli/alijäämä

0,00 euroa

c. vakavaraisuustavoite % (oma pääoma/taseen loppusumma)

Pysyy yli 15 %

d. pitkäaikaisten velkojen määrä

Pitkäaikaisten velkojen määrä ei ylitä 400.000,00 euroa

7. SIIKAJOEN KUNNAN MERKITTÄVIMMÄT RISKIT JA NIIDEN HALLINTAKEINOT

7.1 Sisäisen valvonnan raportointisuunnitelma

Sisäinen valvonta

Sisäisestä valvonnasta vastaavat kunnassa kaikki tilivelvolliset ja esimiehet.

Luottamushenkilöiden keskeisiä sisäisen valvonnan tehtäviä ovat raportointivelvoitteiden asettaminen, raportoinnin toteutuksen valvonta ja tehtyjen päätösten ja raporteissa kuvattujen tulosten vertailu. Luottamushenkilön tulee seurata, että miten viranhaltijat käyttävät heille delegoitua toimivaltaa.

Kunnassa on nimettynä sisäisiä tarkastajia kunnanhallituksen, sivistyslautakunnan ja teknisen lautakunnan päävastuualueilla. Sisäiset tarkastajat laativat tarkastussuunnitelman ja raportoivat tarkastuksista valtuustoa.

Toimintakertomuksessa päävastuualueiden esimiesten raportoivat asiat:

Esimiehet vastaavat päivittäisten tehtävien asianmukaisesta hoitamisesta (suunnittelu, päätöksenteko, toimeenpano ja valvonta).

Toimintayksiköiden esimiehet vastaavat yksikön riskien tunnistamisesta, arvioinnista, riskienhallinnan toimenpiteiden toteutuksesta ja toimivuudesta sekä raportoivat kunnanhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

7.2 Riskit, ulkoiset ja sisäiset

Kunnan riskit on jaettu strategisiin, taloudellisiin, operatiivisiin ja vahinkoriskeihin. Riskejä seurataan ja niistä raportoidaan suunnitelman mukaan.

Strategiset riskit

Elinkeinoelämä

Elinkeinoelämän kehityksellä sekä kunnassa että seutukunnassa on vaikutuksensa työllisyyteen, muuttoliikkeeseen, investointeihin, rakentamiseen ja väestön hyvinvointiin.

- Kunta voi vaikuttaa omalta osaltaan elinkeinopolitiikalla, kehittämishankkeilla ja investoinneilla alueen elinkeinoelämän toimintaedellytysten luomiseen.

Johtaminen ja päätöksenteko

Lainsäädännölliset ja rakenteelliset muutokset sekä tiukentunut talous korostavat hyvän johtamisen merkitystä päätöksenteossa. Hyvä johtaminen edellyttää johdonmukaista päätöksenteko- ja toimintakulttuuria, jolloin päätökset perustuvat tosiseikkoihin ja asiantuntevaan valmisteluun. Kunnan toiminnan kokonaisuus tulee huomioida.

- Hyvä johtaminen kunnassa edellyttää selkeää roolien vastuunjakoa ja kouluttamista.
- Tiedottaminen – sisäinen ja ulkoinen on tärkeää

Taloudelliset riskit

Tulorahoituksen riittävyys ja menojen hallinta

Kunta velkaantuu, koska tulorahoitus ei ole riittävä, käyttötalous ja investointimenot ovat suuret.

- Taloudenhallinnan keinoja ovat: toiminnan ja talouden kriittinen tarkastelu, seurannan tehostaminen, omistajaohjauksen vahvistaminen ja kustannustietoisuuden lisääminen.
- Kunnan tulee tarkastella yhä tarkemmin kuntaan jäävien toimintojen tuloja ja menoja.

Rahoitus

Rahoitusriskin (rahan saatavuus ja hinta) merkitys korostuu kasvaneen velkaantuneisuuden seurauksena.

- Korkotasoa tulee seurata, mahdolliset suojaustoimenpiteet käyttöön, investointiohjelman maltillisuus.

Konsernivastuu

Kunnan tytäryhtiöille antamat takausvastuut ja suoralainat tulevat kunnan maksettaviksi. Kuntakonsernin tunnusluvut vaikuttavat uuden kuntalain myötä kunnan kriisikuntakriteereihin.

- Konsernijohtamisen ja ohjauksen tehostaminen.
- Kriisikuntakriteerit ulottuvat myös kuntakonserniin ja kunnan sekä konsernin välinen yhteistyö korostuu yhä enemmän.
- Konserniyhteistyön tiivistäminen ja raportoinnin kehittäminen.

Operatiiviset riskit

Kiinteistöjen määrä ja kunto

Kiinteistöjä on runsaasti ja ne ovat kunnoltaan erilaisia.

Myös tytäryhtiöiden omistuksessa on myös huomattava määrä kiinteistöjä, joiden hallinta ja kehittäminen ovat erityisen tärkeitä.

Korjausvelka kasvaa ja kiinteistöjen kunto rapistuu.

- Käytöstä poistuville kiinteistöille tulee olla suunnitelmat.
- Kiinteistöjen salkutustyön hyödyntäminen

ICT – riskit

Kunnan toiminta on riippuvainen ICT – infrastruktuurin ja tietojärjestelmien toimintavarmuudesta ja tietoturvasta.

Varautumissuunnitelmat päivitetään ja toimintaa harjoitellaan. Tarvittava henkilöresurssi ICT – palveluissa.

Sähköön, lämpöön ja veteen liittyvät riskit

Sähkön, lämmön ja veden osalta kunta on osittain riippuvainen ulkopuolisista toimijoista (veden toimittaa Paavolan Vesi Oy ja lämmön osittain Ruukin Yrityspuisto Oy)

- Kunnan omistamilla yhtiöillä on varautumissuunnitelmat ja heiltä on osanotto varautumisharjoituksiin. Lisäksi kunnan kriittisiin toimintoihin on sähkön, lämmön ja veden jakelukeskeytykset otettu huomioon varautumissuunnitelmassa. Yhteiset varautumisharjoitukset ovat tärkeitä.
- Jatkossa pidetään vuosittain oma valmiusharjoitus, joka on Jokipelastuksen vetämä ja jossa harjoitellaan konkreettisia tilanteita. Näin pystytään varautumaan siihen, että omat valmiussuunnitelmat ovat toimivia, jos häiriötilanne syntyy.

Vahinkoriskit

Kunnan omaisuutta tuhoutuu tai vahingoittuu

Kunnan toiminta vaatii voimassaolevat ja riittävän laajat vakuutukset.

- Vakuutukset kilpailutetaan säännöllisin väliajoin ja tehdään tarvittavat päivitykset. Kiinteistöillä on hälytyslaitteita ja etähallintalaitteita.