



## **TALOUSARVIO 2023 JA TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 – 2025**

Siikajoen valtuusto hyväksynyt 15.12.2022 § 147.

## 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.....	15
1.6.1 Päätökset ja asiakirjat laadinnan pohjana .....	15
1.6.2 Tilinpäätösennuste vuodeksi 2022 .....	15
1.6.3 Verotulot ja valtionosuudet.....	17
1.7 Väestörakenne.....	21
1.8 Elinvoimaisuuden edistäminen Siikajoella .....	23
2. TULOSLASKELMAOSA .....	26
2.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	26
3. RAHOITUSOSA .....	31
4. KÄYTTÖTALOUSOSA.....	34
4.1 Tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen.....	34
4.2 Toimintatuotot ja -kulut päävastuualueittain .....	35
4.3. Keskusvaalilautakunta .....	36
4.4. Tarkastuslautakunta .....	36
Tavoitteet ja mittarit .....	37
Tuloarviot ja määrärahat.....	38
4.5. Kunnanhallitus .....	38
Tavoitteet ja mittarit .....	38
Tuloarviot ja määrärahat.....	41
Hyvinvointiteema kunnassa .....	41
4.6 Sivistyslautakunta.....	42
Tavoitteet ja mittarit .....	42
4.7 Tekninen lautakunta.....	46
Tuloarviot ja määrärahat.....	48

4.8 Tunnusluvut ja yhdistelmälaskelmat .....	49
4.9 Henkilöstösio .....	56
4.9.1 Henkilöstön määrä ja rakenne.....	56
5 Investointiosa .....	57
5.1 Tavoitteet .....	57
5.2 Investointilaskelmat .....	58
6. KONSERNIA KOSKEVAT TAVOITTEET .....	68
6.1 Tytäryhtiöille asetettavat tavoitteet .....	69
Paavolan vesi Oy .....	69
Ruukin Yrityspuisto Oy.....	72
Ruukin Villa Oy.....	73
Kiinteistö Oy Kvantti .....	74
7. SIIKAJOEN KUNNAN MERKITTÄVIMMÄT RISKIT JA NIIDEN HALLINTAKEINOT .....	75
7.1 Sisäisen valvonnan raportointisuunnitelma .....	75
7.2 Riskit, ulkoiset ja sisäiset .....	75

## Kunnanjohtajan katsaus

Korona oli seuranamme alkuvuonna 2022. Venäjän hyökkäys Ukrainaan 24.2.2022 aloitti taloudessa inflaation. Venäjän hyökkäyssodan johdosta energia (sähkö, polttoaineet, kaasu) kallistuivat merkittävästi. Ruoan ja myös muiden tavaroiden hinnannousu kuritti ja kurittaa jokaista. Myös Siikajoen kunnan osalta kustannusten nousu on huomattava.

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. Tiedän että Siikajoki jatkaa itsenäisenä kuntana myös tulevaisuudessa. Harmillista uudistuksessa on se että jo nyt tiedämme, että hoivaosaston toiminta lakkaa. Uudistuksen myötä myös siivous- ja ruokapalvelut siirtyvät PPE Köökki Oy:n hoidettavaksi ja Köökkiin siirtyykin siivous- ja ruokapalveluiden työntekijät vanhoina työntekijöinä.

Siikajoen väkiluku on 30.9.2022 tarkastelussa vain 4943 kun se vuoden alussa oli 5028. Väkiluku on jatkanut pienenemistä samaa tahtia kuin viimevuosina keskimäärin.

Vuoden 2022 aikana aloitimme Paavolan monitoimitalon sekä uuden Mäkelänrinteen rakentamisen. Ensi vuonna päätettäväksi tulee mm. päiväkotinvestointeja ja liikuntapaikkojen korjaamisia

Tulevana vuonna on eduskuntavaalit. Uusi hallitus joutuu tasapainoilemaan talouden kanssa ja odotettavissa on kuntien valtionosuuksien pienenemistä edelleen. Kaikki haluamme pitää Siikajoen ja koko seutukunnan elinvoimaisena, muista käyttä ääntäsi oman ehdokkaan puolesta.

Kiitän luottamushenkilöitä ja Siikajoen kunnan henkilöstöä hyvästä yhteistyöstä ja kuluneesta vuodesta 2022. Haluan myös kiittää yrittäjiä ja yrityksiä siitä työstä mitä olette paikkakunnalla tehneet. Vuoteen 2023 lähdemme kuitenkin positiivisin mielin, rakentamaan elinvoimaista Siikajokea!

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 talouden vastuut ja veloitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). 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 toteutusvertailussa.

**Käyttötalousosassa** valtuusto asettaa toimielin- 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 riittävyttä 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
<b>KÄYTTÖTALOUSOSA, Ulkoiset ja sisäiset tulot ja menot</b>				
Keskusvaalilautakunta	B	31 043	10 000	keskusvaalilautakunta
Tarkastuslautakunta	B	20 180	0	tarkastuslautakunta
Kunnanhallitus	B	3 414 722	1 209 198	kunnanhallitus
Sivistyslautakunta	B	15 382 349	1 416 230	sivistyslautakunta
Tekninen lautakunta	B	3 537 348	2 922 602	tekniinen lautakunta
Työllistäminen	N	477 036		kunnanhallitus
<b>TULOSLASKELMAOSA</b>				
<b>INVESTOINTIOSA</b>				
<b>ATK-OHJELMISTOT</b>				
Henkilöstöhallinnan ohjelmiston hankinta	B	50 000		tekniinen lautakunta
<b>MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT</b>				
Osallistava budjetointi	B	10 000		tekniinen lautakunta
<b>MAA- JA VESIALUEET</b>				
Ruukin Yrityspuiston PIMA työt	B	0		tekniinen lautakunta
Maa-alueen hankinta Tavosta	B	100 000		tekniinen lautakunta
<b>MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT</b>				
<b>RAKENNUKSET</b>				
Ruukin terveysaseman jäädytyksen rakentaminen	B	60 000		tekniinen lautakunta
Arkiston rakentaminen	B	25 000		tekniinen lautakunta
Mäkelänrinne tehostetun palveluasumisen yksikkö, 8370	B	2 305 000		tekniinen lautakunta
Paavolan monitoimitalo	B	2 017 000		tekniinen lautakunta
Luohuan koulun peruskorjaustyöt	B	50 000		tekniinen lautakunta
Kreivinsaaren rakennusten kunnostustyöt	B	30 000		tekniinen lautakunta
Ruukin koulun rakentamattomien tilojen valmiiksi rakentaminen	B	170 000		tekniinen lautakunta
Kiinteistöt, pikkukorjaukset 8700	B	40 000		tekniinen lautakunta
Gumeruksen koulun peruskorjaus	B	35 000		tekniinen lautakunta
Ruukin päiväkot	B	0		tekniinen lautakunta
Revonlahden päiväkot		30 000		
<b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET</b>				
Teiden rakentaminen ja parantaminen	B	35 000		tekniinen lautakunta
Teiden päällystäminen	B	45 000		tekniinen lautakunta
Teiden valaistus	B	70 000		tekniinen lautakunta
Puistot ja leikkipaikat	B	45 000		tekniinen lautakunta
Paavolan koulun pihan rakentaminen		20 000		tekniinen lautakunta
Mäkelänrinteen piha-alueiden rakentaminen		20 000		tekniinen lautakunta
Satamat	B	20 000		tekniinen lautakunta
Tauvon kehittäminen	B	30 000		tekniinen lautakunta
Kärkiniemen peruskorjaus	B	15 000		tekniinen lautakunta
Hietamaan virkistyskäyttö	B	15 000		tekniinen lautakunta
<b>KONEET JA KALUSTO</b>				
Ruukin koulun dataprojektorien hankinta	B	20 000		tekniinen lautakunta
Revonlahden koulun teknisen työn opetuksen koneiden uusiminen	B	25 000		tekniinen lautakunta
Uudet peräkäräyt tekniselle toimelle	B	10 000		tekniinen lautakunta
<b>OSAKKEET JA OSUUDET</b>				
<b>Osakkeet ja osuudet</b>	B	10 000		tekniinen lautakunta
<b>Yhteensä investoinnit</b>		<b>5 302 000</b>		
<b>RAHOITUSOSA</b>				
<b>LAINAKANNAN MUUTOKSET</b>				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B	5 000 000		kunnanhallitus
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	1 077 399		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 tulosalueiden 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 2023 rahoitus hoidetaan pitkäaikaisella lainalla.

Tilinpäätöksessä 2022 arvioidaan lainaa olevan noin 7,3 miljoonaa euroa, josta lyhytaikaista lainaa noin 2,8 miljoonaa euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta rahoituslaskelmassa on -3,4 miljoonaa euroa. Lainanlyhennykset ovat 1,1 miljoonaa euroa.

Pitkäaikaisen lainoituksen lainanottovaltuus vuonna 2023 on korkeintaan 5,0 milj. €.

## Investointiosa

**Investoinnit** ovat **valtuustoon nähden sitovia** talousarviossa hyväksytyin 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 2021 ylijäämää 8 720 273,10 euroa. Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että vuodelle 2023 ennakoitu ylijäämä 900 939 euroa kirjataan oman pääoman tilikauden yli-/ alijäämätilille.

## Talousarvion seuranta 2023

Kunnanhallitukselle laaditaan kuukausittain tuloslaskelman ja verotulojen kehittymisen sisältävä raportti. Lisäksi sekä kunnanhallitus että kunnanvaltuusto saavat neljännesvuosittain kattavamman raportin toteumasta sekä tilinpäätösennusteen. Vuonna 2023 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. Uutta strategiaa on valmisteltu ja se on tätä kirjoitettaessa lausunnoilla ja tulee hyväksyttäväksi 15.12.2022 valtuustoon.

Uudessa kuntastrategiassa on esille nostettu seuraavat kriittiset menestystekijät:

### 1. Elinvoima ja työllisyys

Kunta tarjoaa joustavia ratkaisuja yrityksille.

Tavoite toteutuu kun:

- Tuemme nykyisten yritysten kasvua ja uutta yritystoimintaa.
- Mahdollistamme investointeja kaikessa toiminnassa.
- Huomioimme maankäytössä teollisuusinvestointien mahdollistamisen.
- Kaavoitus ja tonttien tarjonta on toimivaa.
- Huolehdimme saavutettavuudesta.
- Kehitämme matkailua, vapaa-ajan asumista ja merenrannan mahdollisuuksia.
- Vahvistamme kuntamarkkinointia.

## 2. Asumisen vetovoima

Siikajoki on turvallinen paikka elää, asua ja yrittää.

Tavoite toteutuu kun:

- Asukasmäärämme kasvaa maltillisesti.
- Meillä on toimivat ja saavutettavat peruspalvelut.
- Monipuoliset asumisen vaihtoehdot jokaiselle kylälle ja kylien välille sekä tonttitarjonnassa että vuokra-asumisessa.
- Lisäämme palveluasumisen paikkoja ja mahdollistamme yhteisöllistä asumista.
- Korostamme kylien yksilöllisyyttä.
- Kehitämme vapaa-ajan palveluita.
- Kohdennamme kuntamarkkinointia potentiaalisille muuttajille.

## 3. Elämänlaatu ja yhteisöllisyys

Turvallinen, hyvä elämä Siikajoella.

Tavoite toteutuu kun:

- Toimintakulttuurimme on yhteisöllinen.
- Tuemme ja aktivoimme kuntalaisten omaa ja yhteisöllistä toimintaa.
- Takaamme nuorten harrastusmahdollisuudet.
- Tuemme kylätoimintaa.
- Meillä on kestävä kuntamaisema.
- Meillä on puhdas luonto ja ruoka.
- Kehitämme etäpalveluja.
- Tarjoamme kansalaisopiston monipuolisen toiminnan.
- Käytämme kunnan tiloja joustavasti ja tehokkaasti.

## 4. Uudistumiskykyinen kuntaorganisaatio

Hyvä johtaminen ja toimiva organisaatio johtavat onnistumiseen.

Tavoite toteutuu kun:

- Tasapainoinen kuntatalous mahdollistaa kehityksen.
- Kuntaorganisaation ydintehtävä on toimia kuntalaisia varten.
- Kuntalaisille laadukkaat palvelut tuottaa ammattitaitoinen henkilöstö.
- Osaavia työntekijöitä arvostetaan.
- Resurssien oikea käyttö johtaa työhyvinvointiin.
- Yhteistyötä, hyvää ilmapiiriä ja avointa keskustelukulttuuria vaalitaan kaikilla tasoilla.
- Viestimme asioista avoimesti ja oikea-aikaisesti.
- Teemme mitä lupaamme.

### **Valtuuston hyväksymät tavoitteet**

Valtuuston vuodelle 2023 hyväksymät tavoitteet on laadittu valtion vaikuttavuus- ja tu-  
loksellisuusohjelmassa määriteltujen neljän ulottuvuuden pohjalta:

toiminnan **vaikuttavuus**

kuntaorganisaation/henkilöstön **aikaansaannoskyky**

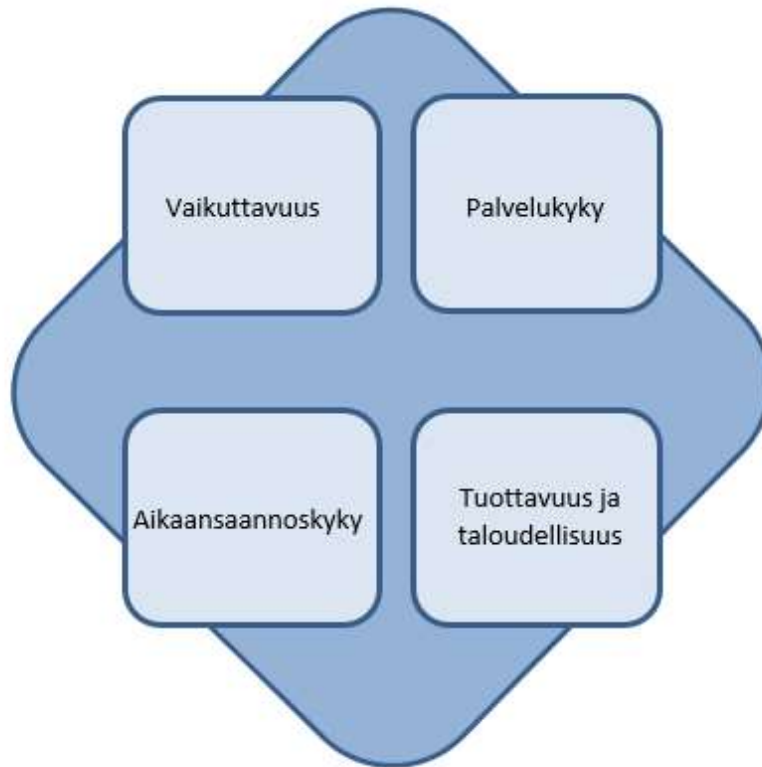
kuntaorganisaation/henkilöstön **palvelukyky**

toiminnan **tuottavuus ja taloudellisuus**

Nelikenttätarkastelumalli tuli esille LATU -hankkeen myötä, jossa haettiin tuottavuutta työelämän laadun kautta. Vaikka hanke on ohjattuna päättynyt, jatkuvat sen hyväksi 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 riittävyyttä, 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

### Kuntatalousohjelma vuodelle 2023, lähde valtioneuvoston julkaisu

Nostot ja keskeiset huomiot

- Kuntatalouden (kunnat ja kuntayhtymät yhteensä) vuosikate oli edellisvuoden tapaan vahva riittäen kattamaan sekä poistot että nettoinvestoinnit, mikä on varsin poikkeuksellista. Vuosikate kuitenkin heikkeni edellisvuodesta reilulla 100 milj. eurolla. Tilikauden tulos pysyi lähes edellisvuoden vahvalla tasolla ollen 1,6 mrd. euroa positiivinen.
- Vuosikatteen vahvana pysymisen taustalla oli toimintakatteen maltillinen kasvu ja verotulojen voimakas kasvu. Valtionosuudet sen sijaan vähenivät huomattavasti, lähes 10 prosenttia.
- Kuntasektorin koronaepidemiaan liittyvä tukipaketti oli kokonaisuudessaan edellisvuoden tapaan huomattava, yhteensä vajaa 2,5 mrd. euroa, mikä osaltaan edesauttoi kuntatalouden pysymistä pääosin tasapainoisena.
- Nettoinvestoinnit vähenivät edellisvuodesta noin 0,6 mrd. eurolla, minkä johdosta vuosikate riitti lievästä heikentymisestä huolimatta kattamaan nettoinvestoinnit.
- Lainakannan kasvu hidastui 2,8 prosenttiin (noin 0,66 mrd. euroa), kun edellisvuonna kasvua oli 6,7 prosenttia (1,5 mrd. euroa).
- Kuntien vuosikate oli odotetun vahva vaikka heikkeni edellisvuodesta noin 300 milj. euroa. Vuosikate riitti kattamaan sekä poistot että nettoinvestoinnit. Tilikauden tulos, 1,48 mrd. euroa, oli edellisvuoden tapaan vahva.
- Toimintakulut ja -tuotot kasvoivat voimakkaasti, mutta koronatukien myötä tuottojen suhteellisesti voimakkaampi kasvu piti toimintakatteen kasvun maltillisena, 2,6 prosentissa.
- Verotulojen kasvu oli jopa ennakoitua parempi kasvun ollessa yhteensä 6 prosenttia. Erityisesti yhteisö- ja kiinteistöverotulot kasvoivat merkittävästi, sen sijaan kunnallisverotulojen kasvu jäi noin 2 prosenttiin.
- Nettoinvestoinnit vähenivät hieman yli 400 milj. eurolla, mikä selittää osin myös sitä, että lainakanta pysyi edellisvuoden tasossa.

- Kuntayhtymien vuosikate parani noin 200 milj. eurolla edellisvuodesta. Vuosikate riitti kattamaan poistot, mutta ei nettoinvestointeja. Edellisen kerran kuntayhtymien vuosikate on riittänyt kattamaan poistot vuonna 2017.
- Tilikauden tulos oli noin 160 milj. euroa positiivinen. Erityisesti sairaanhoidopiirien tulokset vahvistuivat ja kääntyivät kokonaisuudessaan noin 68 milj. euroa positiiviseksi, kun vuonna 2020 tulos oli noin -89 milj. euroa negatiivinen.
- Toimintakate parani edellisvuodesta peräti 22 prosenttia toimintatuottojen vahvasta kasvusta (7,1 %) johtuen. Kasvusta pääosa muodostui myyntituotoista. Myös kulut kasvoivat voimakkaasti (6,5 %).
- Nettoinvestoinnit vähenivät edellisvuodesta 140 milj. euroa ollen noin 1,24 mrd. euroa. Lainakanta kasvoi kuitenkin noin 650 milj. eurolla yhteensä 6,2 mrd. euroon.
- Kuntakonsernien vuosikate oli myös vahva, vaikka heikkeni edellisvuodesta noin 150 milj. euroa. Vuosikate riitti kattamaan sekä poistot että nettoinvestoinnit. Vuosikate ei ollut negatiivinen yhdelläkään kuntakonsernilla.
- Lainakannan kasvu, 2,8 prosenttia, oli maltillisempaa kuin edellisvuosina johtuen sekä hyvästä tuloksesta että nettoinvestointien vähenemisestä lähes 0,6 mrd. eurolla. Lainakanta oli 42,3 mrd. euroa ja nettoinvestoinnit 6,7 mrd. euroa.
- Uusia arviointimenettelyjä ei käynnistetä yhdenkään kunnan tai kuntayhtymän osalta vuoden 2021 tilinpäätösten perusteella.

## 1.6 Oman kunnan toiminta ja talous

### 1.6.1 Päätökset ja asiakirjat laadinnan pohjana

Kunnanhallitus hyväksyi 6.6.2022 § 233 laadintaohjeet vuoden 2023 talousarvion laadintaa varten.

Kunnanhallitus on käsitellyt talousarviota kokouksessaan 31.10.2022 ja 28.11.2022 sekä valtuusto 10.11.2022 ja 15.12.2022.

Talousarviota käsiteltiin myös valtuustoseminaarissa 22.9.2022.

### 1.6.2 Tilinpäätösennuste vuodeksi 2022

1 000 euroa	2017	2018	2019	2020	2021	2022
TOIMINTAKATE	-32 821	-32 768	-32 572	-32 844	-34 601	-35 838
Verotulot	16 904	16 343	17 344	17 370	17 890	19 337
Valtionosuudet	18 340	17 934	17 753	19 759	18 615	19 929
Muut rahoituserät, netto	51	-110	53	-47	2	0
VUOSIKATE	2 474	1 399	2 578	4 238	1 906	3 429
TILIKAUDEN TULOS	1 192	122	1 289	2 377	964	2 443
KUMULATIIVINEN YLIJÄÄMÄ	5 442	5 620	6 966	8 200	8 720	11 220

Tilinpäätösennusteen mukaan toimintakate on -35,8 miljoonaa euroa.

Tilikauden tulos on ennusteen mukaan 2,4 miljoonaa euroa ja poistoeron tuloutus 57 tuhatta euroa.

Vuoden 2022 tilinpäätösennusteen jälkeen kumulatiivinen ylijäämä on 11,2 miljoonaa euroa.

Tilinpäätöksessä 2022 arvioidaan olevan lainaa 7,3 miljoonaa euroa eli 1 488 euroa / asukas.

SIIKAJOEN KUNNAN TALOUS							
1 000 €	Tp 2019	Tp 2020	Tp 2021	TaM 2022	Ta 2023	Ts 2024	Ts 2025
<b>Asukasluku 31.12.</b>	5 149	5 034	5 020	4 936	4 846	4 756	4 666
<b>Väestön kasvu %</b>	-1,8	-2,2	-0,3	2,1	-1,8	-1,9	-1,9
<b>Tuloveroprosentti</b>	22,00	22,00	22,00	22,00	9,36	9,36	9,36
<b>Kiinteistöveroprosentti</b>							
yleinen kiinteistövero	1,05	1,05	1,00	0,93	1,00	1,00	1,00
vakituinen asuinrakennus	0,55	0,55	0,50	0,50	0,46	0,46	0,46
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
<b>Verotulot</b>	17 344	17 370	17 890	18 069	10 245	10 251	10 693
€/asukas	3 368	3 451	3 564	3 661	2 114	2 155	2 292
<b>Valtionosuudet</b>	17 753	19 759	18 615	19 722	8 685	8 265	8 115
€/asukas	3 448	3 925	3 708	3 996	1 792	1 738	1 739
<b>Verorahoitus yhteensä</b>	35 097	37 129	36 505	37 791	18 930	18 516	18 808
Muutos %	2,4	5,8	1,1	0,0	-49,9	-2,2	1,6
€/asukas	6 816	7 376	7 272	7 656	3 906	3 893	4 031
<b>Toimintamenot</b>	-35 599	-36 078	-37 822	-39 814	-19 615	-19 318	-19 690
Muutos %	-0,7	1,3	0,0	0,2	-50,7	-1,5	1,9
<b>Toimintakate</b>	-32 572	-32 822	-34 601	-36 851	-16 828	-16 991	-17 385
Muutos %	-0,6	0,8	-1,1	0,2	-54,3	1,0	2,3
€/asukas	-6 326	-6 520	-6 893	-7 466	-3 473	-3 573	-3 726
<b>Vuosikate</b>	2 578	4 236	1 906	898	1 858	1 280	1 178
€/asukas	501	841	380	182	383	269	252
vuosikate / poistot ja arvonal. %	200,0	-227,7	202,1	-91,2	-183,2	-105,4	-97,0
<b>Sumu - poistot</b>	-1 289	1 860	-943	985	1 014	1 214	1 214
<b>Tilikauden tulos</b>	1 289	1 232	964	-31	901	66	-36
<b>Investoinnit netto</b>	-1 132	-281	-561	-7 473	-5 302	-1 170	-1 697
€/asukas	-220	-56	-112	-1 514	-1 094	-246	-364
<b>Lainanhoitokulut</b>	-1 786	-1 716	-1 577	-1 220	-1 327	-1 402	-1 477
<b>Kumulatiivinen ylijäämä</b>	6 853	9 343	8 720	9 785	9 986	10 011	9 976
<b>Lainakanta pa +ly kunta 1000€</b>	13 301	11 478	9 968	16 623	11 265	11 613	11 885
€/asukas	2 583	2 280	1 986	3 368	2 325	2 442	2 547



### 1.6.3 Verotulot ja valtionosuudet

#### Tulovero

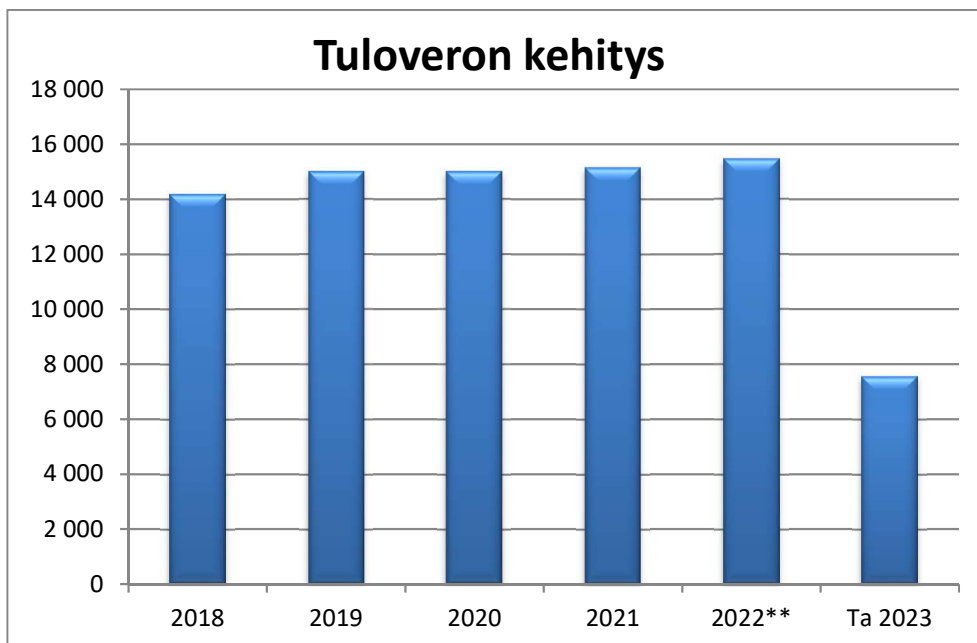
Valtuusto vahvisti vuoden 2023 veroprosentit 10.11.2022.

Alla tuloveroprosentin kehittyminen 2018 – 2025

	Tp 2018	Tp 2019	Tp 2020	Tp 2021	Ta 2022	Ta2023	Ts 2024	Ts 2025
<b>Tuloveroprosentti</b>	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00	9,36	9,36	9,36
<b>Euroa</b>	14 183	14 995	14 966	14 966	<b>15 453</b>	<b>7 555</b>	7 800	7 600
Kasvu euroa	-710	812	-29	-29	<b>332</b>	<b>-7 898</b>	-7 653	-200
Kasvu prosenttia	-4,8	5,7	-0,2	-0,2	<b>2,2</b>	<b>-51,1</b>	-49,5	-2,6

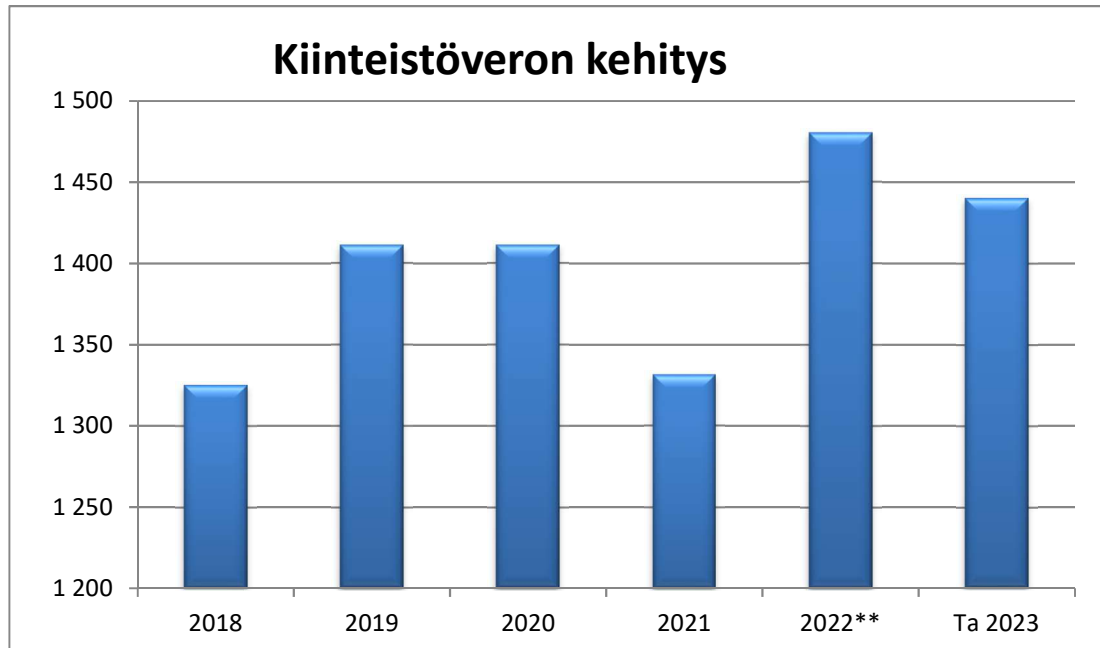
#### Tuloveron kehitys

Tuloveroa prosentilla 9,36 arvioidaan saatavan 7 555 000 euroa.



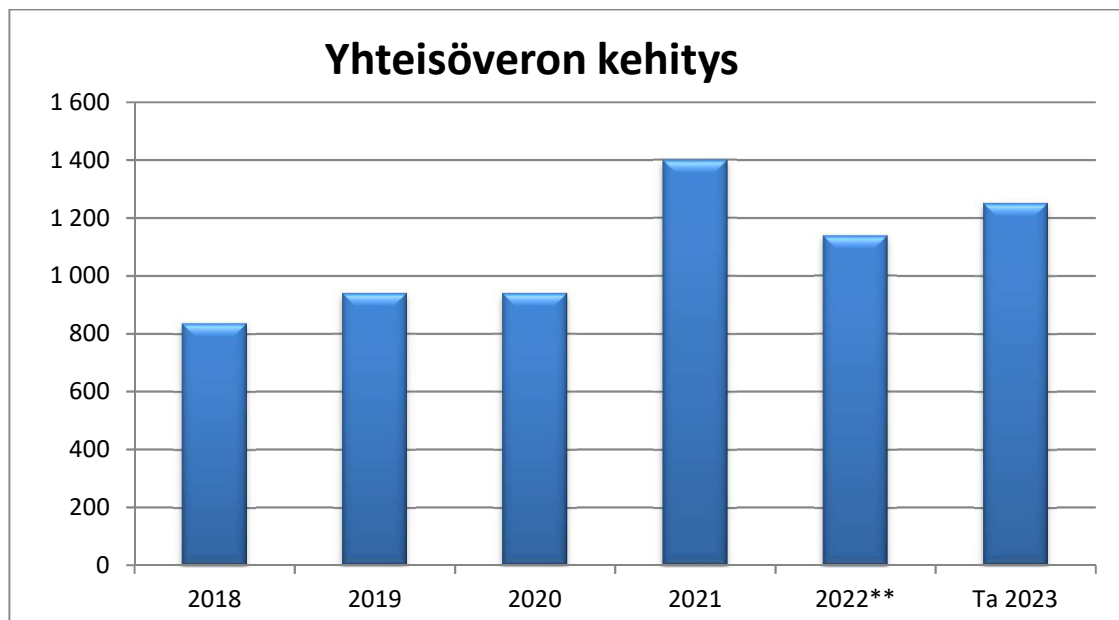
## Kiinteistövero

Talousarviovuonna 2023 kiinteistöveroja arvioidaan saatavan 1 440 000 euroa.



## Yhteisövero

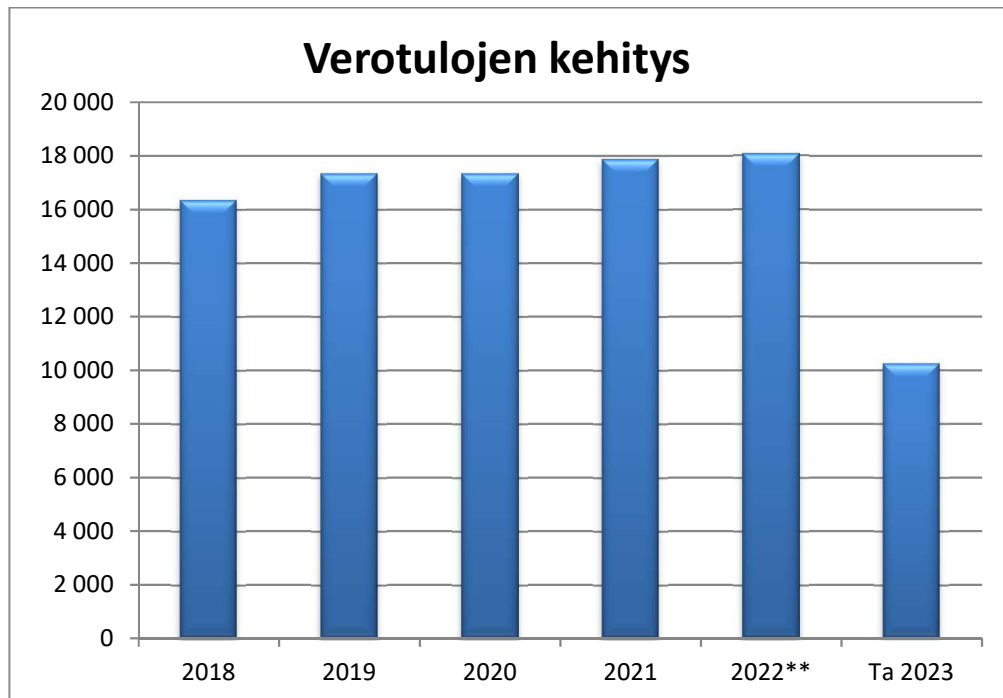
Yhteisöveron tuotto vuonna 2023 on arviolta noin 1 250 000 euroa, kun se vuoden 2022 talousarviossa oli 1 136 000 euroa.



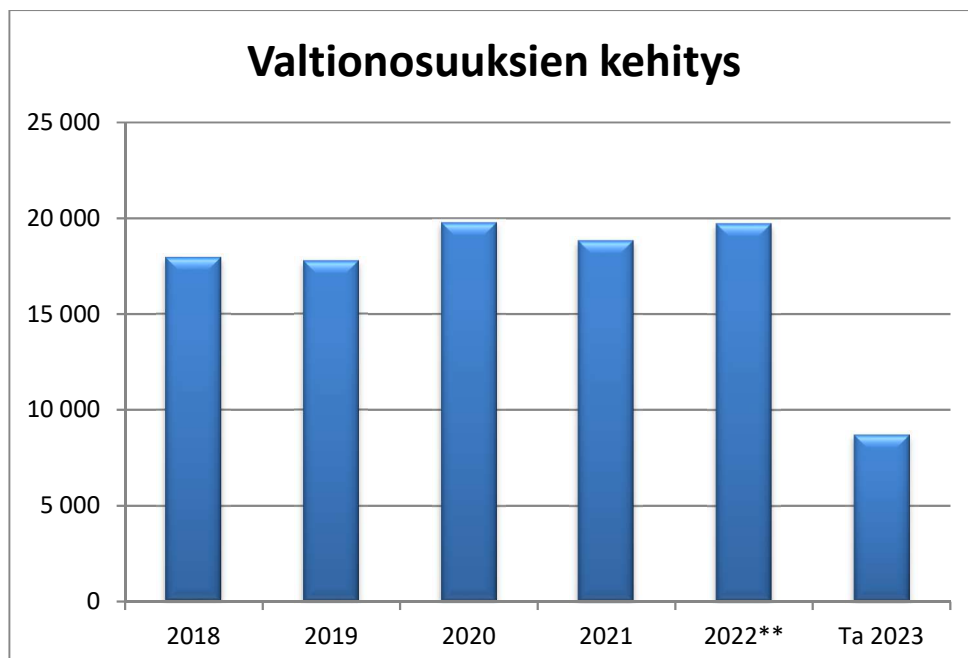
## Verotulot yhteensä

Kaaviossa on mukana ansioverotulot, kiinteistöverot sekä yhteisöverot.

Verotuloja ennustetaan kertyvän 10 245 000 euroa vuodelle 2023.



## 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 2021	TA 2021	TA 2022	TA 2023	Muutos 2022/2023
<i>Vo laskennalliset perusteet</i>	30 758 318	30 758 318	33 556 386	11 284 289	-22 272 097
<i>-kunnan omarahoitusosuus</i>	-19 279 807	-19 279 807	-21 598 478	-6 837 979	14 760 499
<i>+yleinen osa</i>	173 624	173 624	174 136	311 773	137 637
<i>+/- vo tehtävät lisäykset / vähennykset</i>	-366 282	-366 282	-243 303	150 748	394 051
<i>Järjestelmämuutoksen tasaus</i>					
<b>Kunnan peruspalveluiden vo ilman tasauksia</b>	<b>11 285 853</b>	<b>11 285 853</b>	<b>11 888 741</b>	<b>4 908 831</b>	<b>-6 979 910</b>
Verotuloihin perustuva vo tasaus	4 802 817	4 802 817	4 835 301	2 711 368	-2 123 933
Järjestelmämuutoksen tasaus					
<b>Kunnan peruspalveluiden valtionosuus</b>	<b>16 088 669</b>	<b>16 088 669</b>	<b>16 724 042</b>	<b>7 620 198</b>	<b>-9 103 844</b>
<b>Opetus ja kulttuuritoimen muut vo</b>	<b>-238 416</b>	<b>-41 219</b>	<b>-41 219</b>	<b>87 044</b>	<b>45 825</b>
<b>Yhteensä</b>	<b>15 850 253</b>	<b>16 047 450</b>	<b>16 682 823</b>	<b>7 707 242</b>	<b>-8 975 581</b>
<b>Kompensaatio</b>	<b>2 764 335</b>	<b>2 764 335</b>	<b>3 039 117</b>	<b>978 231</b>	<b>-2 060 886</b>
<b>Yhteensä</b>	<b>18 614 588</b>	<b>18 811 785</b>	<b>19 721 940</b>	<b>8 685 473</b>	<b>-11 036 467</b>

Valtionosuuksia on budjetoitu 7 707 242 euroa ja kompensaatiota 978 231 euroa vuodelle 2023.

## 1.7 Väestörakenne

### Kunnan väestö

#### Facta / Väestö

Poimintapvm: 15.11.2022 Facta Väestön tiedot on päivitetty: 09.11.2022 10:51  
 Kunta: Siikajoki  
 Väestö yhteensä: 4936

Kylä/postino	Väestöyht	Ikäjakautta, tarkastelupäivämäärä 31.12.2022			
		0-15	15-30	30-65	65-
Karinkanta (92330)	162	28	17	71	46
Luohua (92450, 86400)	339	98	45	128	68
Paavola (92430, 92440)	865	154	92	350	269
Revonlahti (92350)	701	172	108	280	141
Ruukki (92400)	1600	306	201	661	432
Siikajoki (92320)	933	180	142	354	257
Tuomioja (92470,92260,92140)	300	62	30	122	86
<b>Yhteensä:</b>	<b>4900</b>	<b>1000</b>	<b>635</b>	<b>1966</b>	<b>1299</b>
Jakamaton:	36				

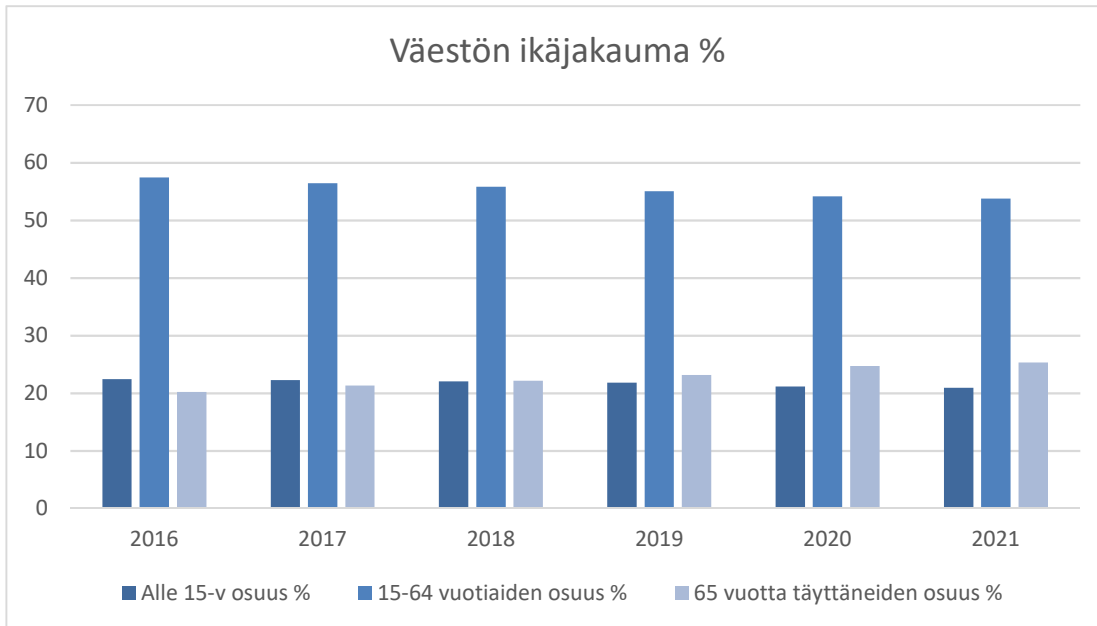
Koko kunta:	0-15	1001
	15-30	643
	30-65	1985
	65-	1307
	<b>YHT:</b>	<b>4936</b>

Väestönmuutosten ennakkotiedot neljännesvuosittain			
	2022 Q1*	2022 Q2*	2022 Q3*
Pyhäjoki	3 042	3 029	2 999
Raahe	24 289	24 293	24 156
Siikajoki	5 002	4 983	4 943

Suomen virallinen tilasto (SVT): Väestön ennakkotilasto [verkkajulkaisu]. ISSN=1798-8381. Helsinki: Tilastokeskus [viitattu: 17.11.2022]. Saantitapa: <http://www.stat.fi/til/vamuu/index.html>

Väestö 2016-2021						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Pyhäjoki	3 188	3 189	3 146	3 077	3 051	3 048
Raahe	25 010	25 001	24 811	24 679	24 353	24 260
Siikajoki	5 366	5 343	5 249	5 145	5 034	5 028

Suomen virallinen tilasto (SVT): Väestörakenne [verkkajulkaisu]. ISSN=1797-5379. Helsinki: Tilastokeskus [viitattu: 17.11.2022]. Saantitapa: <http://www.stat.fi/til/vaerak/index.html>



Viittausohje: Suomen virallinen tilasto (SVT): Väestörakenne [verkkojulkaisu]. ISSN=1797-5379. Helsinki: Tilastokeskus [viitattu: 17.11.2022]. Saantitapa: <http://www.stat.fi/til/vaerak/tau.html>

Siikajoki, Alueella työssäkäyvät	2018	2019	2020
A Maatalous, metsätalous ja kalatalous	349	339	344
B Kaivostoiminta ja louhinta	3	3	5
C Teollisuus	242	183	194
D Sähkö-, kaasu- ja lämpöhuolto, jäähdytysliiketoiminta	5	4	0
E Vesihuolto, viemäri- ja jätevesihuolto, jätehuolto ja muu ympäristön puhtaanapito	7	8	7
F Rakentaminen	107	116	101
G Tukku- ja vähittäiskauppa; moottoriajoneuvojen ja moottoripyörien korjaus	98	95	92
H Kuljetus ja varastointi	57	55	49
I Majoitus- ja ravitsemistoiminta	27	27	42
J Informaatio ja viestintä	10	9	10
K Rahoitus- ja vakuutustoiminta	27	25	24
L Kiinteistöalan toiminta	9	15	14
M Ammatillinen, tieteellinen ja tekninen toiminta	61	58	56
N Hallinto- ja tukipalvelutoiminta	71	70	58
O Julkinen hallinto ja maanpuolustus; pakollinen sosiaalivakuutus	32	36	35
P Koulutus	156	157	138
Q Terveys- ja sosiaalipalvelut	330	329	309
R Taiteet, viihde ja virkistys	15	13	13
S Muu palvelutoiminta	55	55	41
T Kotitalouksien toiminta työnantajina; kotitalouksien eriyttämätön toiminta tavaroiden ja palvelujen tuottamiseksi omaan käyttöön	16	9	12
U Kansainvälisten organisaatioiden ja toimielinten toiminta	0	0	0
Tuntematon	33	31	21
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>1 710</b>	<b>1 637</b>	<b>1 565</b>

Viittausohje: Suomen virallinen tilasto (SVT): Työssäkäynti [verkkojulkaisu]. ISSN=1798-5528. Helsinki: Tilastokeskus [viitattu: 17.11.2022]. 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.

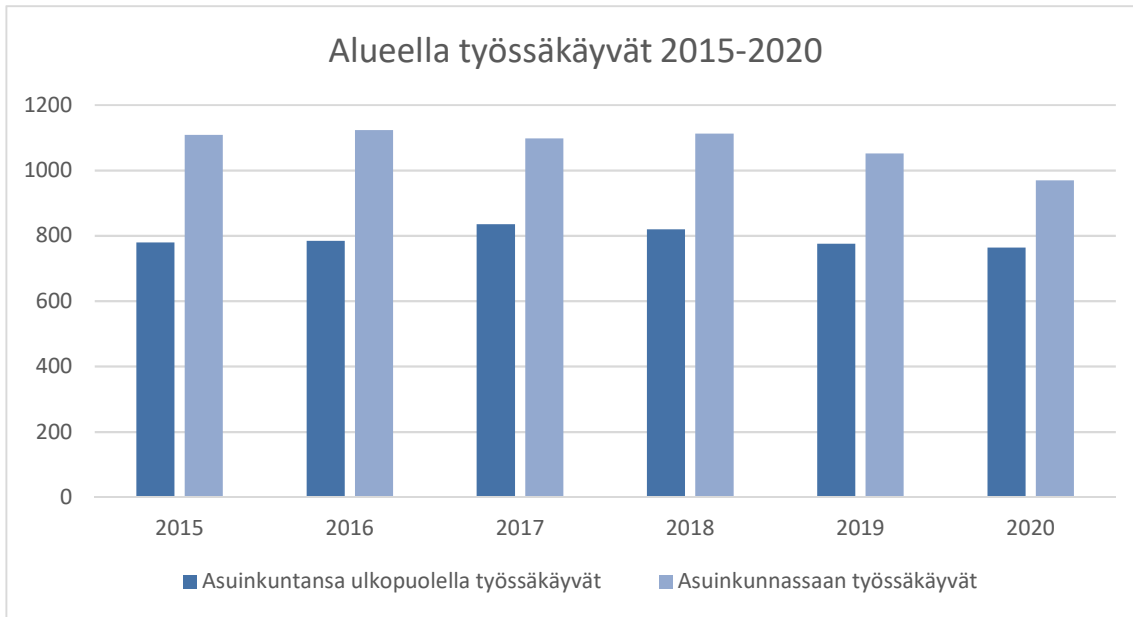
Elinkeinoelämän ja yrityskannan kehittäminen on yleisin näkökulma elinvoiman kehittämisessä. Kilpailukykyinen yrityskanta tarjoaa kuntalaisille työpaikkoja. Ilman työpaikkoja ja yrityksiä ei ole palvelujen rahoittamisessa tarvittavia verotuloja. Työpaikkojen vähäisyys tarkoittaa vähemmän kuntalaisia 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

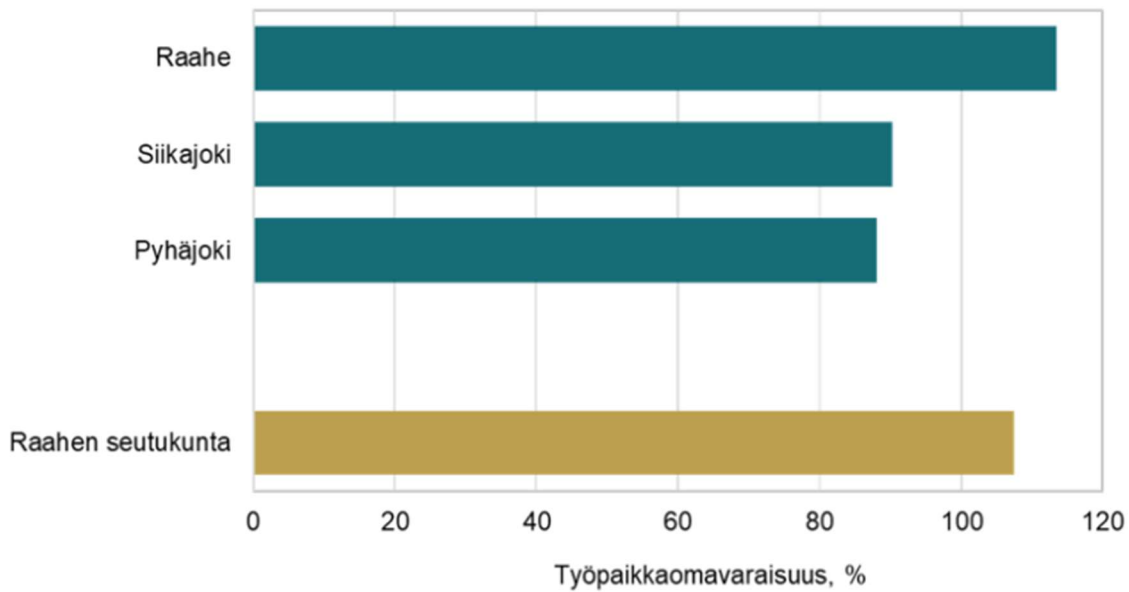
1. Siikajoen kunta pitää huolta yrittämisen edellytyksistä samalla pidämme huolta koko kunnasta. Yrittäjyys on kunnan tärkein voimavara. Se luo työtä, palveluja ja verotuloja.
2. Varmistetaan että kunnan toimintaympäristö pysyy yrittäjämönteisenä, houkutellaan kuntaan lisää yrityksiä ja asukkaita.
3. 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!



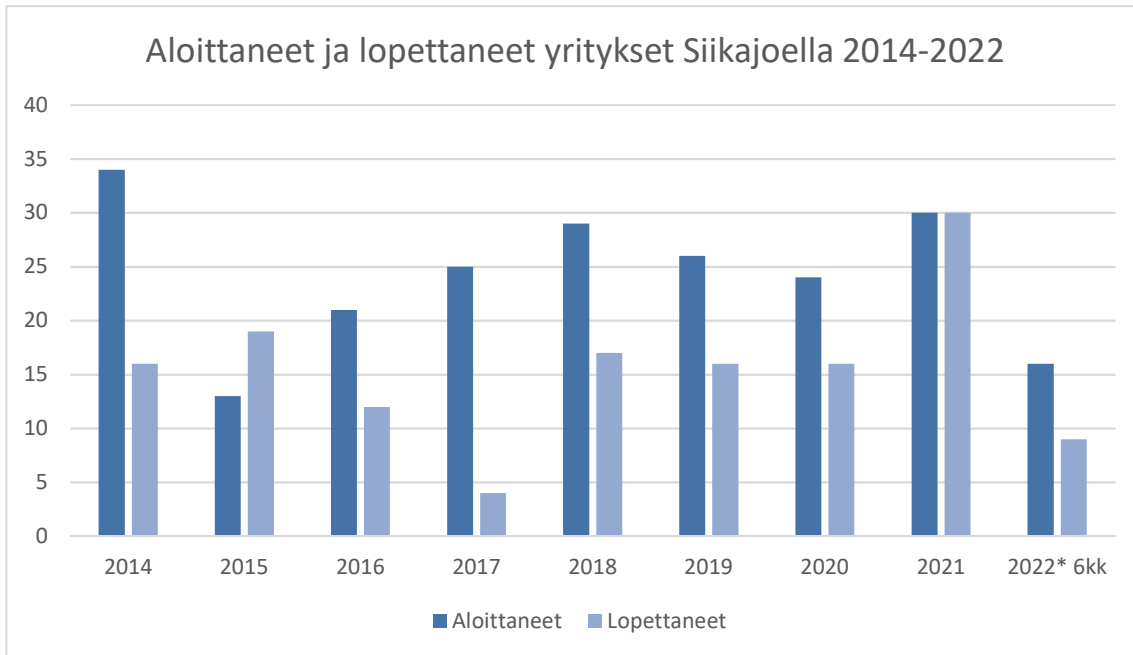
Viittausohje: Suomen virallinen tilasto (SVT): Työssäkäynti [verkkojulkaisu]. ISSN=1798-5528. Helsinki: Tilastokeskus [viitattu: 17.11.2022]. Saantitapa: <http://www.stat.fi/til/tyokay/tau.html>

### Työpaikkaomavaraisuus kunnittain 2020



Lähde: Tilastokeskus/Seutunet [https://www.stat.fi/tup/seutunet/raahe\\_elinkeinorakenne.html](https://www.stat.fi/tup/seutunet/raahe_elinkeinorakenne.html) (viitattu 17.11.2022)





Viittausohje: Suomen virallinen tilasto (SVT): Aloittaneet ja lopettaneet yritykset [verkkajulkaisu]. ISSN=1797-0660. Helsinki: Tilastokeskus [viitattu: 17.11.2022]. Saantitapa: <http://www.stat.fi/til/aly/tau.html>

## 2. TULOSLASKELMAOSA

### 2.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

TULOSLASKELMA	Tp 2021	TA 2022+m muutos	Ta 2023	Muutos TAM 2022/2023 %	Ts 2024	Ts 2025
<b>Ulkoinen</b>						
<b>TOIMINTA TUOTOT</b>						
Myyntituotot	1 298 083	1 096 180	555 045	-38,9	520 795	520 795
Maksutuotot	360 829	348 342	281 529	-26,0	195 260	195 260
Tuet ja avustukset	769 435	579 755	884 850	52,4	547 350	530 850
Muut toimintatuotot	905 929	937 898	1 065 801	30,2	1 063 437	1 057 437
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>3 334 276</b>	<b>2 962 175</b>	<b>2 787 225</b>	<b>3,7</b>	<b>2 326 842</b>	<b>2 304 342</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Palkat ja palkkiot	-9 601 349	-10 030 354	-9 524 695	-0,4	-9 571 436	-9 769 236
Eläkekulut	-2 229 461	-2 328 110	-1 900 001	-15,6	-1 908 511	-1 941 741
Muut henkilösivukulut	-322 415	-349 990	-347 620	2,0	-349 550	-356 850
Palvelujen ostot	-22 631 729	-24 135 317	-5 155 943	-77,5	-4 846 918	-4 842 695
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-2 002 069	-1 887 496	-1 582 683	-13,8	-1 557 919	-1 553 674
Avustukset	-663 111	-660 220	-724 170	-1,0	-717 870	-860 870
Muut toimintakulut	-485 190	-422 458	-379 725	-8,5	-365 991	-364 991
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-37 935 324</b>	<b>-39 813 945</b>	<b>-19 614 837</b>	<b>-48,4</b>	<b>-19 318 195</b>	<b>-19 690 057</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-34 601 048</b>	<b>-36 851 770</b>	<b>-16 827 612</b>	<b>-52,4</b>	<b>-16 991 353</b>	<b>-17 385 715</b>
Verotulot						
Kunnan tulovero	14 916 043	15 453 000	7 555 000	-50,0	7 450 000	7 450 000
Kiinteistövero	1 347 359	1 480 000	1 440 000	-2,7	1 660 000	2 060 000
Yhteisövero	1 627 092	1 136 000	1 250 000	-5,8	1 141 000	1 183 000
<b>Verotulot</b>	<b>17 890 494</b>	<b>18 069 000</b>	<b>10 245 000</b>	<b>-42,9</b>	<b>10 251 000</b>	<b>10 693 000</b>
<b>Valtionosuudet</b>	<b>15 850 995</b>	<b>16 682 823</b>	<b>7 707 243</b>	<b>-52,0</b>	<b>7 287 044</b>	<b>7 137 044</b>
<b>Verotulojen kompensatio</b>	<b>2 764 332</b>	<b>3 039 117</b>	<b>978 231</b>	<b>-64,3</b>	<b>978 231</b>	<b>978 231</b>
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	23 726	23 000	8 000	-75,8	8 000	8 000
Muut rahoitustuotot	41 077	46 000	12 000	-78,2	12 000	12 000
Korkokulut	-66 779	-95 000	-250 000	163,2	-250 000	-250 000
Muut rahoituskulut	3 673	-15 300	-15 000	-2,0	-15 000	-15 000
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>1 697</b>	<b>-41 300</b>	<b>-245 000</b>	<b>998,7</b>	<b>-245 000</b>	<b>-245 000</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>1 906 470</b>	<b>897 870</b>	<b>1 857 862</b>	<b>36,4</b>	<b>1 279 922</b>	<b>1 177 560</b>
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunn.mukaiset poistot	-942 813	-985 458	-1 013 590	-15,7	-1 213 590	-1 213 590
Arvonalentumiset						
Satunnaiset tuotot						
Satunnaiset kulut						
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>963 657</b>	<b>-87 588</b>	<b>844 272</b>	<b>430,3</b>	<b>66 332</b>	<b>-36 030</b>
Poistoeron lisäys (-)						
Poistoeron vähennys (+)	56 667	56 667	56 667	0,0	56 667	56 667
Varausten lis.(-)tai väh.(+)	-500 000					
Rahastojen vähennys (+)						
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ</b>	<b>520 324</b>	<b>-30 921</b>	<b>900 939</b>	<b>317,3</b>	<b>122 999</b>	<b>20 637</b>

## Tunnuslukuja:

### Toimintatulot/toimintamenot %

Tp 2019	Tp 2020	Tp 2021	TaM 2022	Ta 2023	Ts 2024	Ts 2025
8,5	9,0	8,8	7,4	14,2	12,0	11,7

### Vuosikate/poistot ja arvonalentumiset %

Tp 2019	Tp 2020	Tp 2021	TaM 2022	Ta 2023	Ts 2024	Ts 2025
200,0	232,0	202,2	91,1	183,3	105,5	97,1

### Vuosikate, euroa/asukas

Tp 2019	Tp 2020	Tp 2021	TaM 2022	Ta 2023	Ts 2024	Ts 2025
501	857	380	178	376	275	258

### Kumulatiivinen Kertynyt yli-/alijäämä

Tp 2019	Tp 2020	Tp 2021	TaM 2022	Ta 2023	Ts 2024	Ts 2025
6 966	8 200	8 720	9 785	9 986	10 011	9 976

## Toimintatuotot:

Toimintatuotot laskevat 5,91 % verrattuna vuoden 2022 muutettuun talousarvioon.

Myyntituotot laskevat 49,4 % ja maksutuotot laskevat 19,2 %.

Tuet ja avustukset nousevat, muutos 59 %.

Muissa toimintatuotoissa nousua 9,2 %.

Kunnan kokonaistuottojen arvioidaan vuonna 2023 olevan noin 21,7 miljoonaa euroa. Verorahoituksen osuus on 10,2 ja valtionosuuksien osuus 8,7 miljoonaa euroa eli 87,1 % kokonaistuotoista.



### Toimintakulut:

Toimintakulut laskevat 48,8 % verrattuna vuoden 2022 muutettuun talousarvioon.

Henkilöstökulut laskevat 7,4 % ja palveluiden ostot 78,6 %.

Aine-, tarvike- ja tavaraostot laskevatt 16,2 %, avustukset nousevatt 9,7 % ja muut toimintakulut laskevat 10,1%.



Kunnan kokonaiskulut (menot) ovat vuonna 2023 noin 21 miljoonaa euroa. Palveluiden ostojen osuus on 24,7 %.

### Toimintakate:

Toimintakatteen muutos on 54,1 % verrattuna vuoden 2022 muutettuun talousarvioon.

### Verorahoitus:

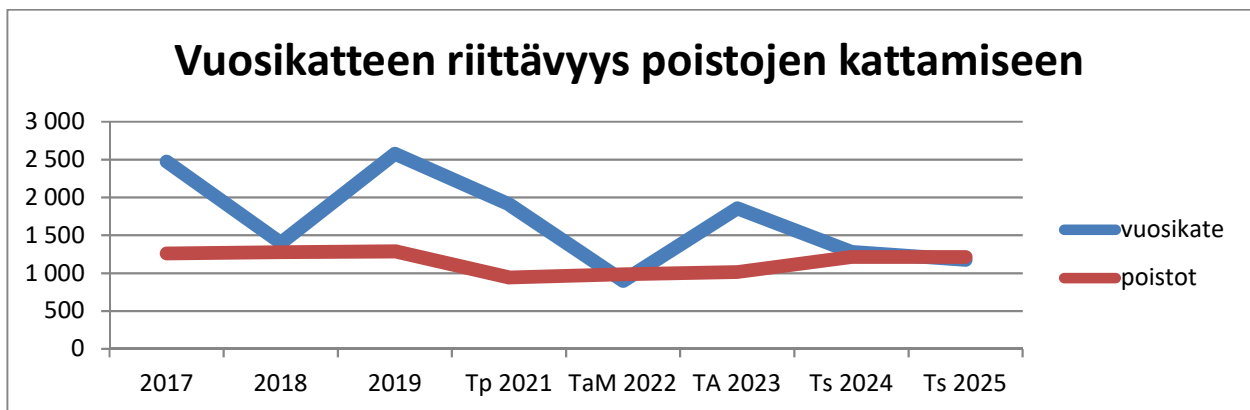
Siikajoen kunnan tuloveroprosentti on 9,36. Verotulot vähenevät 43,3 % vuoden 2022 muutettuun talousarvioon verrattuna ja valtionosuudet vähenevät 56,0 %. Lukuihin vaikuttavat tulevat hyvinvointialueiden mukanaan tuomat muutokset.

## 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 tulo- ja investointien 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 1 857 862 euroa talousarviossa 2023 ja se riittää poistojen 1 013 590 euroa kattamiseen.



## Tilikauden tulos:

Vuoden 2023 tilikauden tulokseksi arvioidaan 844 272 euroa.

## Poistoeron vähennys:

Poistoeroa tuloutetaan vuonna 2023 Siikajoenkylän päiväkodin ja Ruukin koulukeskuksen poistojen kattamiseen yhteensä 56 667 euroa.

## Tilikauden alijäämä:

Tilikauden ylijäämäksi muodostuu 900 939 euroa.

### 3. RAHOITUSOSA

<b>RAHOITUSLASKELMA</b>	<b>TP 2021</b>	<b>TAM 2022</b>	<b>TA 2023</b>	<b>TS 2024</b>	<b>TS 2025</b>
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>1 880 558</b>	<b>897 870</b>	<b>1 857 862</b>	<b>1 280 446</b>	<b>1 178 084</b>
Vuosikate	1 906 479	897 870	1 857 862	1 280 446	1 178 084
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	-25 921				
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-504 080</b>	<b>-7 473 000</b>	<b>-5 302 000</b>	<b>-1 170 000</b>	<b>-1 697 000</b>
Investointimenot	-561 414	-7 473 000	-5 302 000	-1 170 000	-1 697 000
Rahoitusosuudet invest.menoihin	29 952				
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	27 382				
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>1 376 478</b>	<b>-6 575 130</b>	<b>-3 444 138</b>	<b>110 446</b>	<b>-518 916</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-994 741</b>	<b>6 654 060</b>	<b>3 922 601</b>	<b>347 601</b>	<b>272 601</b>
Antolainauksen muutokset	217 200	0	0	0	0
Antolainasaamisten lisäykset					
Antolainasaamisten vähennykset	217 200				
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>-1 509 828</b>	<b>6 654 060</b>	<b>3 922 601</b>	<b>347 601</b>	<b>272 601</b>
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		7 778 647	5 000 000	1 500 000	1 500 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 509 828	-1 124 587	-1 077 399	-1 152 399	-1 227 399
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
<b>Oman pääoman muutokset</b>					
Edellisten tilikausien alijäämä					
Investointivaraus					
Rahaston muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	297 887				
<b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>	<b>381 737</b>	<b>78 930</b>	<b>478 463</b>	<b>458 047</b>	<b>-246 315</b>

## Tunnuslukuja:

### Investointien tulo-rahoitus %

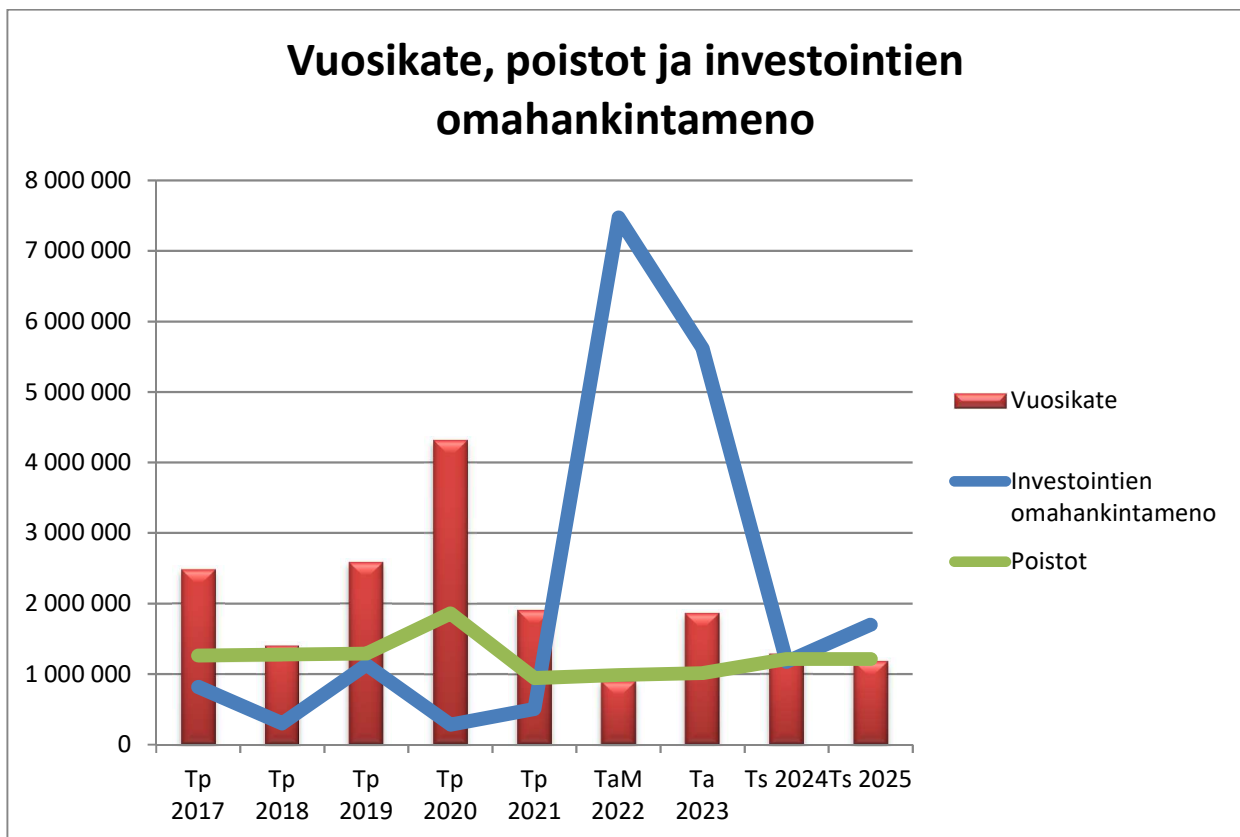
Tp 2019	Tp 2020	Tp 2021	TaM 2022	Ta 2023	Ts 2024	Ts 2025
127,6	1 533,2	378,2	12,0	35,0	109,4	69,4

### Lainahoitokate

Tp 2019	Tp 2020	Tp 2021	TaM 2022	Ta 2023	Ts 2024	Ts 2025
0,8	2,6	1,3	0,8	1,6	1,1	1,0

Investointien tulo-rahoitusprosentti kertoo miten suuri osa investointien omahankintamenoista on katettu tuottojen ja kulujen erotuksena kertyvällä tulo-rahoituksella.

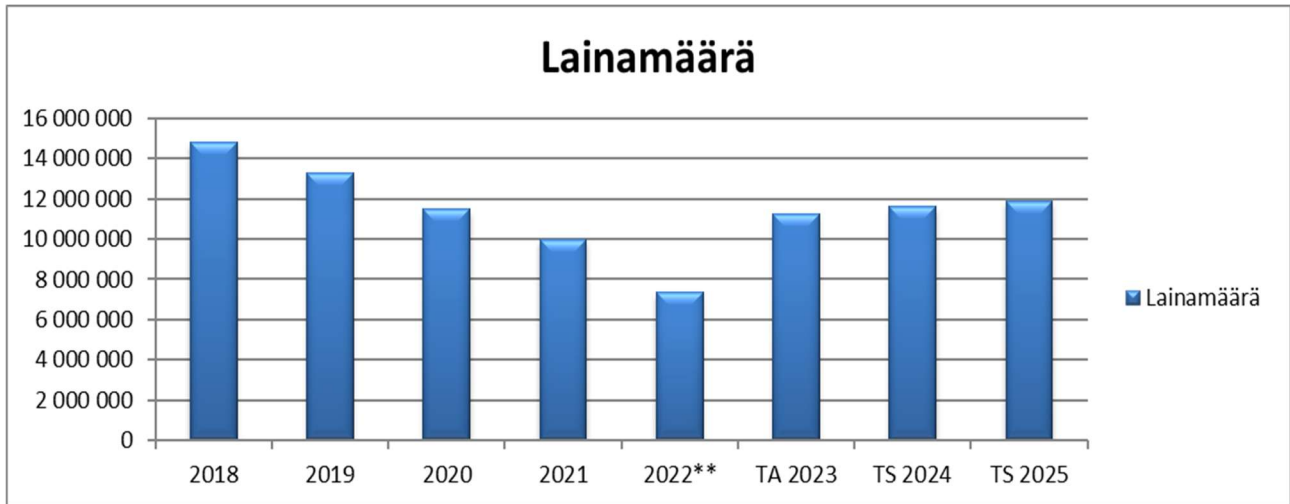
Lainahoitokate kertoo kunnan tulo-rahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Kunnan lainahoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1 – 2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.





## Lainojen kehittyminen

	2018	2019	2020	2021	2022**	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1000 eur</b>								
Yhteensä	14 794	13 301	11 478	9 968	7 342	11 265	11 613	11 885
Euroa/asukas	2 820	2 583	2 241	1 984	1 488	2 325	2 442	2 547



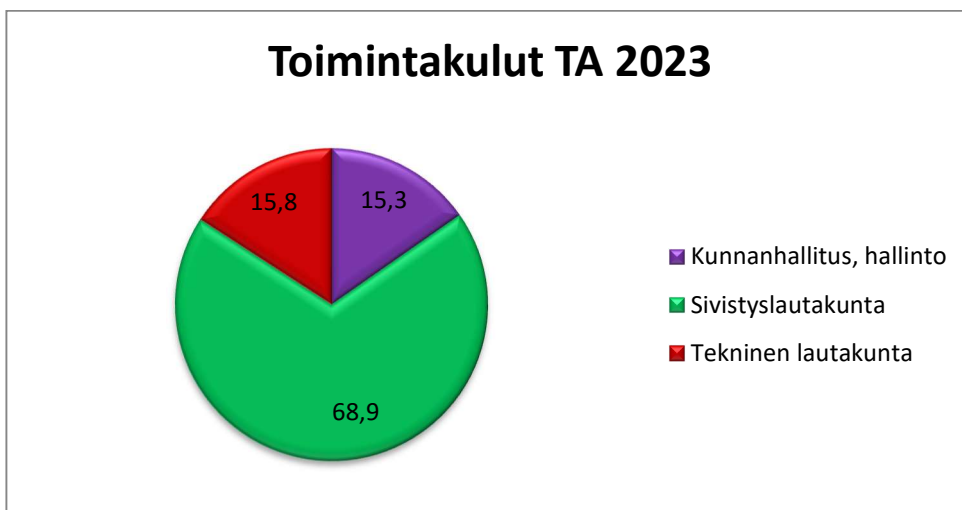
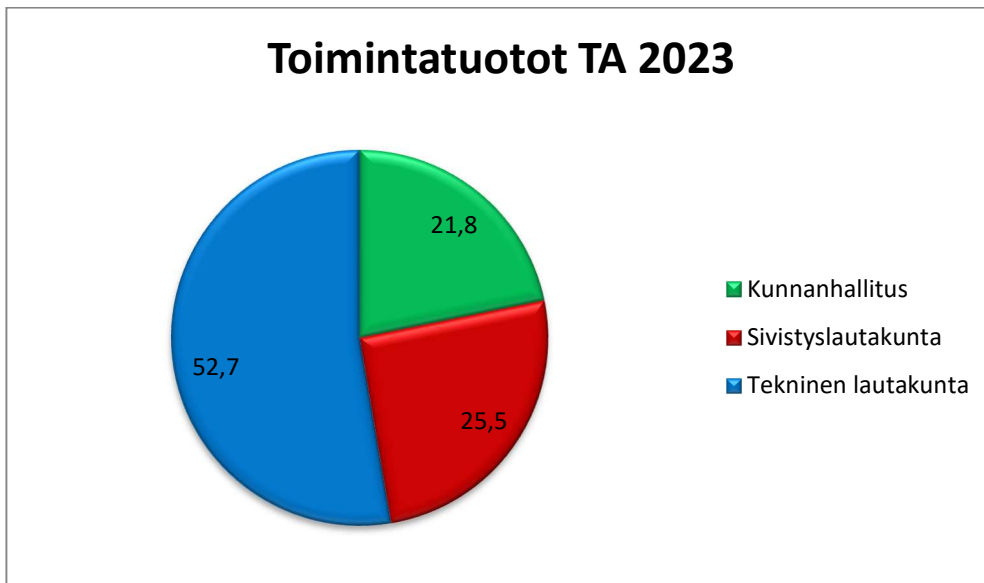
Vuoden 2023 lainamääräksi arvioidaan 11,3 miljoonaa euroa eli 2 325 euroa / asukas. Tilinpäätöksessä 2022 arvioidaan olevan lainaa 7,3 miljoonaa euroa eli 1 488 euroa / asukas.

## 4. KÄYTTÖTALOUSOSA

### 4.1 Tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen

TULOSLASKELMA	TP 2021	TAM 2022	TA 2023	Muutos 2022/2023	TS 2024	Muutos 2023/2024	TS 2025	Muutos 2024/2025
<b>(Ulk.+sis. erät)</b>								
<b>TOIMINTATULOT</b>								
Myyntituotot	3 341 727	3 375 892	1 758 488	-47,9	1 742 472	-0,9	1 757 786	0,9
Maksutuotot	360 829	348 342	281 529	-19,2	195 260	-30,6	195 260	0,0
Tuet ja avustukset	769 435	579 755	884 850	52,6	547 350	-38,1	530 850	-3,0
Vuokratuotot	2 033 799	2 342 722	2 454 747	4,8	2 405 262	-2,0	2 408 698	0,1
Muut toimintatuotot	235 381	125 471	178 416	42,2	176 876	-0,9	170 576	-3,6
<b>TOIMINTATULOT</b>	<b>6 741 171</b>	<b>6 772 182</b>	<b>5 558 030</b>	<b>-17,9</b>	<b>5 067 220</b>	<b>-8,8</b>	<b>5 063 170</b>	<b>-0,1</b>
<b>TOIMINTAMENOT</b>								
Palkat ja palkkiot	-9 601 349	-10 030 354	-9 524 695	-5,0	-9 572 261	0,5	-9 770 061	2,1
Eläkekulut	-2 229 461	-2 328 110	-1 900 001	-18,4	-1 908 511	0,4	-1 941 741	1,7
Muut henkilösivukulut	-322 415	-349 990	-347 620	-0,7	-349 550	0,6	-356 850	2,1
Palvelujen ostot	-24 644 010	-26 388 951	-6 359 386	-75,8	-6 068 595	-4,6	-6 079 686	0,2
Aineet,tarvikkeet, tavarat	-2 033 418	-1 913 576	-1 582 683	-17,3	-1 557 919	-1,6	-1 553 674	-0,3
Avustukset	-663 111	-660 220	-724 170	9,7	-717 870	-0,9	-860 870	19,9
Vuokrat	-1 727 197	-1 906 254	-1 901 363	-0,3	-1 838 573	-3,3	-1 842 009	0,2
Muut toimintakulut	-121 248	-46 499	-45 724	-1,7	-45 294	-0,9	-44 294	-2,2
<b>TOIMINTAMENOT</b>	<b>-41 342 209</b>	<b>-43 623 954</b>	<b>-22 385 642</b>	<b>-48,6</b>	<b>-22 058 573</b>	<b>-1,5</b>	<b>-22 449 185</b>	<b>1,8</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-34 601 038</b>	<b>-36 851 772</b>	<b>-16 827 612</b>	<b>-54,2</b>	<b>-16 991 353</b>	<b>1,0</b>	<b>-17 386 015</b>	<b>2,3</b>
Verotulot								
Kunnan tulovero	14 916 043	15 453 000	7 555 000	-51,1	7 450 000	-1,4	7 450 000	0,0
Kiinteistövero	1 347 359	1 480 000	1 440 000	-2,7	1 660 000	15,3	2 060 000	24,1
Yhteisövero	1 627 092	1 136 000	1 250 000	10,0	1 141 000	-8,7	1 183 000	3,7
<b>Verotulot</b>	<b>17 890 494</b>	<b>18 069 000</b>	<b>10 245 000</b>	<b>-43,3</b>	<b>10 251 000</b>	<b>0,1</b>	<b>10 693 000</b>	<b>4,3</b>
<b>Valtionosuudet</b>	<b>15 850 995</b>	<b>16 682 823</b>	<b>7 707 243</b>	<b>-53,8</b>	<b>7 287 044</b>	<b>-5,5</b>	<b>7 137 044</b>	<b>-2,1</b>
<b>Veromenetysten kompensatiot</b>	<b>2 764 332</b>	<b>3 039 117</b>	<b>978 231</b>	<b>-67,8</b>	<b>978 231</b>	<b>0,0</b>	<b>978 231</b>	<b>0,0</b>
Rahoitustuotot ja -kulut								
Korkotuotot	23 726	23 000	8 000	-65,2	8 000,0	0,0	8 000	0,0
Muut rahoitustuotot	41 077	46 000	12 000	-73,9	12 000,0	0,0	12 000	0,0
Korkokulut	-66 779	-95 000	-250 000	163,2	-250 000,0	0,0	-250 000	0,0
Muut rahoituskulut	3 673	-15 300	-15 000	-2,0	-15 000,0	0,0	-15 000	0,0
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>1 697</b>	<b>-41 300</b>	<b>-245 000</b>	<b>493,2</b>	<b>-245 000,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-245 000</b>	<b>0,0</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>1 906 480</b>	<b>897 868</b>	<b>1 857 862</b>	<b>89,9</b>	<b>1 279 922,0</b>	<b>-31,1</b>	<b>1 177 260</b>	<b>-8,0</b>
Poistot ja arvonalentumiset								
Suunn.mukaiset poistot	-942 813	-985 458	-1 013 590	2,9	-1 213 590	19,7	-1 213 590	0,0
Arvonalentumiset								
Satunnaiset erät								
Satunnaiset tuotot								
Satunnaiset kulut								
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>963 667</b>	<b>-87 590</b>	<b>844 272</b>	<b>-11 713,1</b>	<b>66 332</b>	<b>-92,1</b>	<b>-36 330</b>	<b>-154,8</b>

## 4.2 Toimintatuotot ja -kulut päävastuualueittain



### 4.3. Keskusvaalilautakunta

Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja

#### Toiminnan kuvaus

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

#### Eduskuntavaalit vuonna 2023.

#### Tuloarviot ja määrärahat

#### Talous:

Keskusvaalilautakunta	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>Toimintatuotot</b>	5 654	10 000	10 000	20 000	10 000
muutos %			0,0 %		
<b>Toimintamenot</b>	-35 571	-30 650	-31 043	-60 220	-30 110
muutos %			1,3 %		
<b>Toimintakate</b>	-29 917	-20 650	-21 043	-40 220	-20 110
muutos %			1,9 %		
<b>Sisäiset tulot</b>					
muutos %					
<b>Sisäiset menot</b>	-276		-913		
muutos %					
<b>Poistot</b>					
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. Tilintarkastus kilpailutetaan seuraavan kerran syksyllä 2024.

## Tavoitteet ja mittarit

### Vaikuttavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa
Tilintarkastus antaa riittävän ja oikean kuvan kunnan toiminnasta. Tilintarkastus on ohjaa- vaa ja informatiivista.	Tilintarkastus on kunnan toimintaa kehittävä ja vaikuttaa kunnan toimintaan ja talouteen positiivisesti.	Henkilöstön ja luottamus- henkilöiden 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, uuden kuntalain edellyttämällä tavalla.	Tarkastustoiminta on tehty ammattitaitoisesti ja sopimuksen mukaan.	Ei huomauttamista.
Sidonnaisuusilmoitukset on käsitelty säännöllisesti	Rekisteri päivitetään ajallaan.	Käsittely tarkastuslautakunnassa ja tiedoksi valtuustolle säännöllisesti.

### Taloudellisuus ja tuottavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa
Tarkastustoiminta kilpailukyistä.	Hinta ei nouse edellisestä vuodesta.	Tarkastustoiminnan hinta 2022/2023

## Tuloarviot ja määrärahat

### Talous:

Tarkastuslautakunta	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>Toimintatuotot</b>					
muutos %					
<b>Toimintamenot</b>	-14 855	-16 303	-20 180	-20 199	-20 214
muutos %			23,8 %		
<b>Toimintakate</b>	-14 855	-16 303	-20 180	-20 199	-20 214
muutos %			23,8 %		
<b>Sisäiset tulot</b>					
muutos %					
<b>Sisäiset menot</b>	-258	-163	-780	-799	-814
muutos %			378,5 %		
<b>Poistot</b>					
muutos %					

## 4.5. Kunnanhallitus

Vastuuhenkilöt: Kunnanjohtaja ja hallintojohtaja

### Toiminnan kuvaus

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

Kuntien yhteisessä kehittämistyössä 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 Infrastruktuuri on hyvässä kunnossa	Saatu palaute Kyselyt

Kuntalaisten terveellisten elintapojen edistäminen ja oman tietoisuuden lisääminen omaan hyvinvointiin	Hytekertoimen paraneminen	Saadun hyterahan määrä/vuosi
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 2023 yrittäjille suunnattu kysely
Työllisyyden edistäminen	Kunta tulee opiskelua ja työllistymistä	Työttömyysasteen kehitys 2022 / 2023 Kelan ”sakkomaksujen” kehitys 2022 / 2023

## Palvelukyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa
Kunnan sähköinen ja muu viestintä on tehokasta ja ajantasaista	Toimivat tietoliikenneyhteudet kattavasti koko kunnan alueella  Kehittyneet sähköiset palvelut löytyvät helposti ja ovat aktiivisesti käytössä	Saadut asiakaspalautteet  Tietosuoja-asetus huomioitu  Sähköinen asiointi toiminnassa  Sähköinen kokouskäytäntö käytössä
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
<p>Ammattitaitoinen henkilöstö</p> <p>Henkilöstö sitoutuu tehtäviin ja viihtyy työyhteisössä.</p> <p>Hyvinvoiva henkilöstö/työturvallisuus/hyvät työtilat ja välineet</p> <p>Työyhteisöt ovat motivoituneita</p>	<p>Rekrytointien ja henkilövalintojen onnistuminen</p> <p>Koulutussuunnitelma käytössä ja päivitettävänä vuosittain</p> <p>Riittävä määräraha koulutukseen ja sijaisiin</p> <p>Työn jatkuva kehittäminen</p> <p>Palkkausjärjestelmä oikeudenmukainen</p> <p>Hyvä fyysinen ja henkinen työkyky</p> <p>Työssä viihdytään hyvin</p> <p>Yhteiset koulutukset</p>	<p>Työtyytyväisyyskyselyt tehty säännöllisesti</p> <p>Saatu palaute, kehityskeskustelut</p> <p>Euromäärä koulutuksiin</p>
<p>Osaamisen ja tiedon jakamisen varmistaminen ja ennakoiva henkilöstösuunnittelu</p>	<p>Hiljainen tieto siirtyy.</p> <p>Henkilöresurssointi on mitoitettu työtehtävien mukaan.</p>	<p>Saatu palaute, kehityskeskustelut</p> <p>Jatkuva toiminnan arviointi</p>
<p>Henkilöstön sitoutuminen ja sairauspoissaolojen määrän vähentäminen</p>	<p>Sairauspoissaolojen muutos</p>	<p>Sairauspoissaolot vähenivät vuodesta 2022</p>

## Taloudellisuus ja tuottavuus

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



## Tuloarviot ja määrärahat

### Talous:

Kunnanhallitus	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>Toimintatulot</b>	2 759 442	2 872 947	1 209 198	1 222 458	1 235 718
muutos %			-57,9 %	1,1 %	
<b>Toimintamenot</b>	-24 441 257	-25 794 191	-3 414 722	-3 439 213	-3 620 683
muutos %			-86,8 %	0,7 %	5,3 %
<b>Toimintakate</b>	-21 681 815	-22 921 244	-2 205 524	-2 216 755	-2 384 965
muutos %			-90,4 %	0,5 %	7,6 %
<b>Sisäiset tulot</b>	1 769 107	2 042 046	905 696	918 956	932 216
muutos %			-55,6 %	1,5 %	
<b>Sisäiset menot</b>	-187 532	-240 476	-99 895	-101 151	-102 426
muutos %			-58,5 %		
<b>Poistot</b>	-53 462	-34 635	-37 324	-37 324	-37 324
muutos %			7,8 %		

## 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: Sivistysjohtaja

### Toiminnan kuvaus

Sivistyslautakunnan päävastuualueelle kuuluvat seuraavat tulosalueet: hallinto, varhaiskasvatus, aamu- ja iltapäivätoiminta, esiopetus, perusopetus, lukio, Siikajokiopisto, kirjastotoimi ja vapaa-aikatoimi

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

## Aikaansaannoskyky

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

## Taloudellisuus ja tuottavuus

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

## Tuloarviot ja määrärahat

### Talous

Sivistyslautakunta	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>Toimintatulot</b>	1 324 887	1 144 845	1 416 230	952 474	941 120
muutos %			23,7 %		
<b>Toimintamenot</b>	-13 684 133	-14 057 262	-15 382 349	-15 219 250	-15 439 770
muutos %			9,4 %		
<b>Toimintakate</b>	-12 359 246	-12 912 417	-13 966 119	-14 266 776	-14 498 650
muutos %			8,2 %		
<b>Sisäiset tulot</b>	38 590	48 682	51 822	52 925	54 071
muutos %			6,5 %		
<b>Sisäiset menot</b>	-2 955 463	-3 033 605	-2 279 854	-2 242 059	2 253 491
muutos %			-24,8 %	-1,7 %	
<b>Poistot</b>	-4 395	-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 aloitteessa 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. Hoitourakkasopimusten 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

<b>Tekninen lautakunta</b>	<b>TP 2021</b>	<b>TA 2022</b>	<b>TA 2023</b>	<b>TS 2024</b>	<b>TS 2025</b>
<b>Toimintatulot</b>	2 651 188	2 744 390	2 922 602	2 871 988	2 876 332
muutos %			6,5 %		
<b>Toimintamenot</b>	-3 166 393	-3 645 228	-3 537 348	-3 318 866	-3 337 583
muutos %			-3,0 %		
<b>Toimintakate</b>	-515 205	-900 838	-614 746	-446 878	-461 251
muutos %			-31,8 %		
<b>Sisäiset tulot</b>	1 599 198	1 719 279	1 813 287	1 767 673	1 772 017
muutos %			5,5 %		
<b>Sisäiset menot</b>	-263 356	-535 763	-389 363	-395 544	-401 572
muutos %			-27,3 %		
<b>Poistot</b>	-884 956	-946 428	-971 871	-1 171 871	-1 171 871
muutos %			2,7 %	20,6 %	



## 4.8 Tunnusluvut ja yhdistelmälaskelmat

### Tunnusluvut / Kunnanhallitus:

<b>KUNNANHALLITUS, koko kunta</b>	<b>TP 2020</b>	<b>TP 2021</b>	<b>TA 2020</b>	<b>TA 2021</b>	<b>TAM 2022</b>	<b>TA 2023</b>
ulkoiset luvut						
Toimintakulujen muutos %	1,1	3,5	2,0	0,9	4,4	-20,9
Toimintatulojen muutos %	4,3	-4,3	7,2	-4,8	10,2	-50,6
Lainamäärä / asukas	2 280	1 986	2 676	2 783	3 437	2 325
Tilikauden tulos	1 234	964	19	120	-87	844
Yli / alijäämä	8 200	520	76	176	-31	901
<b>Henkilöstö, keskushallinto, htv</b>						
kunnanjohtaja	1	1	1	1	1	1
hallintojohtaja	1	1	1	1	1	1
kehityspäällikkö			1			
henkilöstöasiantuntija	1	1	1	1	1	1
henkilöstösihteeri	1	1	1	1	1	1
palkkasihteeri	1	1	1	1	1	1
laskentasihteeri	1	1	1	1	1	
pääkirjapitäjä		1		1	1	1
kirjanpitäjä	1	1	1	1	1	2
hallintoasiantuntija		1			1	1
toimistosihteeri/palvelusihteeri	3	2	2	2	1	1
virastoapulainen	1	1	1	1	0,8	1,0
ict - henkilö	1	1	1	2	2	2
työllisyyskoordinaattori	1	1	1	1	1	1
työhönvalmentaja	2	2	2	4	3,9	
työhönvalmentaja, työpaja	2	2	2			
virike-/hyvän mielen työntekijä		1			1	
hanketyöntekijä					1	1
<b>Yhteensä</b>	<b>17</b>	<b>18</b>	<b>17</b>	<b>18</b>	<b>20</b>	<b>15</b>
<b>SIIVOUS- JA RUOKAPALVELUT</b>						
Siivoushlötyövuosi / henkilömäärä	13,53/14	12,32/14	13,53/14	13,00/14	12,59/14	
Ruokapal.hlötyövuosi / henkilömäärä	15,77/17	13,48/16	15,77/17	14,00/17	14,58/16	
Siivous- ja ruokapalvelupäällikkö	1	1	1	1	1	
Vanhusten aterioita kokopäivähoidossa / ravintopäivä	16 400		16 400	16 237	16 790	
Kouluaterioita	175 592	175 592	175 592	161 120	163 296	
käytetty asukasluku	5 035	5 020	5 121	5 057	5 024	4 846

## Tunnusluvut / Sivistyspalvelut:

	TP 2021	TA2022	TA2023
<b>Hallinto</b>			
Henkilöstö / htv	1,45	1,75	1,75
Nettokustannukset €/asukas	45,02	33,13	55,02
<b>Varhaiskasvatus</b>			
Henkilöstö / htv	40,27	41,73	48,47
Nettokustannukset €/asukas	405,93	470,25	510,77
<b>AP/IP-toiminta</b>			
Henkilöstö / htv	7,39	8,31	8,72
Nettokustannukset €/asukas	62,58	73,41	82,96
Oppilasmäärä	98	95	90
Nettokustannukset €/ lapsi	3 205,86	3 880,10	4 466,93
<b>Esiopetus</b>			
Henkilöstö / htv	10,86	9,41	9,49
Nettokustannukset €/asukas	112,85	110,56	124,08
Oppilasmäärä	77	62	65
Nettokustannukset €/ lapsi	7 357,15	8 953,26	9 250,97
<b>Perusopetus</b>			
Henkilöstö / htv	90,38	91,01	91,76
Nettokustannukset €/asukas	1 435,27	1 480,25	1 655,47
Oppilasmäärä	768	776	711
Opettajat ja kuraattori	69,27	69,44	68,38
Koulunkäynninohjaajat	19,56	19,60	21,38
Toimistosihteerit	2,00	2,00	2,00
Kustannukset €/ oppilas	9 099,00	9 187,83	10 908,61
Gumerus alakoulu / oppilas	7 455,16	7 724,75	9 230,57
Gumerus yläkoulu / oppilas	8 493,94	9 830,59	12 140,88
Ruukin alakoulu / oppilas	7 720,49	7 195,19	8 446,38
Ruukin yläkoulu / oppilas	9 238,21	9 387,51	10 130,10
Luohua / oppilas	8 327,90	8 285,94	8 913,70
Paavola / oppilas	8 762,41	7 454,30	12 577,66
Revonlahti / oppilas	7 720,49	7 957,53	9 197,29
<b>Lukio</b>			
Henkilöstö / htv	9,00	9,00	9,00
Nettokustannukset €/asukas	155,84	152,15	159,27
Oppilasmäärä	55	59	60
Kustannukset €/ oppilas	13 969,92	12 948,20	12 863,60

<b>Kansalaisopisto</b>			
Henkilöstö / htv	0,55	0,75	1,20
Nettokustannukset €/asukas	48,03	52,75	75,04
Tuntiopettajia	38	40	42
Opiskelijoita	707	780	800
Tunteja	3 193	4 850	4 900
Kustannukset / tunti	75,51	54,61	67,90
Kulttuurimenot / asukas	2,92	4,20	6,87
<b>Kirjastotoimi</b>			
Henkilöstö / htv	4,93	5,00	4,93
Nettokustannukset €/asukas	86,80	89,14	98,75
Nettokustannukset / lainaus	4,17	4,97	4,76
Lainajia	1 963	2 000	2 000
Kävijämäärä / vuosi	44 982	65 000	60 000
Lainaukset / asukas	20,81	17,92	20,64
Aukioloaika / viikko	79,00	79,00	79,00
Omatoimiaika / viikko	71,00		123,00
<b>Vapaa-aikatoimi</b>			
Henkilöstö / htv	4,00	4,50	4,00
Nettokustannukset €/ asukas	106,76	110,29	121,54
Käytetty asukasluku arvio vuodelle 2023			4846

## Tunnusluvut/Tekniset palvelut

	TA 2021	TA 2022	TA 2023
<b>HALLINTO</b>			
Henkilöstö / htv	1,8	3,5	3,5
Nettokustannukset euroa/asukas	38,6	71,48	72,88
<b>YHDYSKUNTASUUNNITTELUN TOTEUTTAMINEN</b>			
Henkilöstö / htv	1	1	1
Asemakaava-alueita ha	742	750	750
Nettokustannukset euroa/asukas	22,1	22,58	23,16
<b>YMPÄRISTÖN HOITO</b>			
Henkilöstö / htv	1,5	1,5	1,5
Nettokustannukset euroa/asukas	78,8	83,1	80,9
Kaavateitä km	24,8	24,8	24,8
Kevyenliikenteenväyliä km	6,5	7,0	7,0
Siikajoen ylittäviä siltoja kpl	1,0	1,0	1,0
Pesäpallokenttiä kpl	1,0	1,0	1,0
Urheilukenttiä kpl	2,0	2,0	2,0
Pallokenttiä	7,0	9,0	9,0
Hiekkatekonurmiareena kpl	5,0	5,0	5,0
Tenniskenttä hiekkatekonurmi kpl	1,0	1,0	1,0
Tenniskenttä asfaltti kpl	2,0	2,0	2,0
Tenniskenttä tiilimurske kpl	2,0	2,0	2,0
Pannaareena kpl	1,0	1,0	1,0
Lähiliikuntapaikkoja kpl	7,0	6,0	6,0
Valaistuja kuntoratoja kpl	9,0	9,0	9,0
Valaisemattomia kuntoratoja kpl	1,0	1,0	1,0
Jääkenttiä kpl	7,0	7,0	7,0
Jääkiekkokaukaloita kpl	7,0	7,0	7,0
Hiihtolatuja km	37,0	37,0	37,0
Laavuja kpl	13,0	12,0	12,0
Puolikotia kpl	3,0	7,0	7,0
Grillikotia kpl	7,0	7,0	7,0
Hoidettua puistoa ha	5,3	5,3	5,3
Leikkikenttiä kpl	13,0	13,0	17,0
Torialueita kpl	2,0	2,0	2,0
Avustettavat yksitystiet km	190,0	190,0	190,0
Yleisiä uintipaikkoja kpl	5,0	5,0	5,0
Talviuintipaikkoja kpl	1,0	1,0	1,0

	TA 2021	TA 2022	TA 2023
<b>JÄTEHUOLTO</b>			
Henkilöstö / htv	0,0	0,0	0,0
Nettokustannukset euroa/asukas	0,0	0,1	0,1
Kaatopaikkoja kpl	0,0	0,0	0,0
Rinki Oy:n hyötyjätöpisteitä kpl	4,0	4,0	4,0
Kiertokaari Oy:n jätt.vast.ott.p.kpl	1,0	1,0	1,0
<b>KIINTEISTÖT</b>			
Henkilöstö / htv	7,5	7,5	7,0
Nettotulot euroa/asukas	52,9	26,3	80,6
Kunnan omassa käytössä kiint. m2	36 000,0	35 007,0	33 647,0
Vuokralle annettuja kiint. Kpl	10,0	11,0	10,0
Osakehuoneistoja kpl	1,0	1,0	0,0
Paloasemia kpl	1,0	1,0	1,0
Satamia kpl	3,0	3,0	3,0
Metsää ha	806,0	806,0	806,0
<b>MUU TOIMINTA</b>			
Henkilöstö / htv	1	1	1
Nettokustannukset euroa/asukas	10,23	12,91	8,85
<b>RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖN SUOJELU</b>			
Nettomenot euroa/asukas	9,59	11,56	17,31
Rakennuslupien määrä kpl / v	50	50	50
Rakennusluvan jatko	20	20	20
Suunnittelutarveratk. + rak. lupa/kpl	1	1	1
Toimenpidelupien määrä kpl/v	40	40	40
Myönnetyt luvat, kerrosala yht. m2			
Valmistuneet rakennukset yht. m2			
Katselmuksia/ilmoituksia			
Purkulupia	5	5	5
Maisematyölupia			5
Vastuullinen työnjohtaja kpl			
Ympäristö- ja ilmoituspäätökset kpl			2
Maa-ainesluvat kpl			2
Ympäristötarkastuksia kpl			30
<b>YMPÄRISTÖN HUOLTO</b>			
Nettokustannukset euroa/asukas	2,3	2,3	3,2
Tiedoksi: Käytetyt asukasluvut	5 049	5 024	4 846

TULOT	TP 2021	TA 2022	TA 2023	Muutos 2022 - 2023	Muutos %
<b>KESKUSVAALILAUTAKUNTA</b>	<b>5 645</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>TARKASTUSLAUTAKUNTA</b>					
<b>KUNNANHALLITUS</b>					
Keskushallinto					
valtuusto					
kunnanhallitus	198				
muu yleishallinto	97 474	43 000	37 000	-6 000	-14,0
Oikeudenhoito ja turvallisuus					
Sisäiset palvelut					
talous, palkka ja henkilöstöhall.	635 363	639 922	635 644	-4 278	-0,7
toimisto- ja monistuspalvelut	618				
atk - palvelut	236 715	307 441	330 052	22 611	7,4
muut palvelut					
Siivous- ja ruokapalvelut	1 548 684	1 627 583	0	-1 627 583	-100,0
Kuntamarkkinointi	968				
Seutukunta					
Palo- ja pelastustoimi					
Työllistäminen	212 568	215 001	206 502	-8 499	-4,0
Sosiaali- ja terveystoimi	26 854	40 000	0	-40 000	-100,0
Ympäristöterveydenhuolto					
<b>Yhteensä</b>	<b>2 759 442</b>	<b>2 872 947</b>	<b>1 209 198</b>	<b>-1 663 749</b>	<b>-57,9</b>
<b>SIVISTYSLAUTAKUNTA</b>					
Hallinto	102 526	98 704		-98 704	-100,0
Varhaiskasvatus	320 943	252 040	393 028	140 988	55,9
Aamu- ja iltapäivätoiminta	57 854	73 008	54 151	-18 857	-25,8
Esiopetus	8 604	7 290	7 470	180	2,5
Perusopetus	678 457	578 603	782 481	203 878	35,2
Lukio	37 930	19 500	51 000	31 500	161,5
Kansalaisopisto	35 251	52 000	55 000	3 000	5,8
Kirjastotoimi	17 423	3 200	3 100	-100	-3,1
Nuoriso- ja vapaa - aikatoimi	65 899	60 500	70 000	9 500	15,7
<b>Yhteensä</b>	<b>1 324 887</b>	<b>1 144 845</b>	<b>1 416 230</b>	<b>271 385</b>	<b>23,7</b>
<b>TEKNINEN LAUTAKUNTA</b>					
Hallinto	20				
Yhdyskuntasuunnittelun toteuttaminen	27 412	27 500	25 000	-2 500	-9,1
Ympäristöhoito	280 845	188 984	245 915	56 931	30,1
Jätehuolto					
Kiinteistöt	2 144 780	2 397 206	2 499 387	102 181	4,3
Muu toiminta	74 299	24 000	70 000	46 000	191,7
Rakennusvalvonta	109 052	106 700	82 300	-24 400	-22,9
Ympäristön huolto	14 780				
<b>Yhteensä</b>	<b>2 651 188</b>	<b>2 744 390</b>	<b>2 922 602</b>	<b>178 212</b>	<b>6,5</b>
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>6 741 162</b>	<b>6 772 182</b>	<b>5 558 030</b>	<b>-1 214 152</b>	<b>-17,9</b>

MENOT	TP 2021	TA 2022	TAM 2022	TA 2023	Muutos 2021 - 2022	Muutos % 2021-2022
<b>KESKUSVAALILAUTAKUNTA</b>	<b>-35 571</b>	<b>-30 650</b>	<b>-30650</b>	<b>-31043</b>	<b>393</b>	<b>1,3</b>
<b>TARKASTUSLAUTAKUNTA</b>	<b>-14 855</b>	<b>-16 303</b>	<b>-16303</b>	<b>-20180</b>	<b>3 877</b>	<b>23,8</b>
<b>KUNNANHALLITUS</b>						
Keskushallinto						
valtuusto	-73 563	-60 752	-60 752	-98 265	37 513	61,7
kunnanhallitus	-335 492	-324 645	-324 645	-359 958	35 313	10,9
muu yleishallinto	-470 535	-435 932	-435 932	-429 799	-6 133	-1,4
Oikeudenhoito ja turvallisuus	-3 296	-7 099	-7 099	-4 076	-3 023	-42,6
Sisäiset palvelut						
talous, palkka ja henkilöstöhall.	-783 848	-854 005	-854 005	-888 122	34 117	4,0
toimisto- ja monistuspalvelut	-4 044	-14 165	-14 165	-18 654	4 489	
atk - palvelut	-219 899	-312 592	-312 592	-329 751	17 159	
muut palvelut					0	
Siivous- ja ruokapalvelut	-1 544 695	-1 670 495	-1 670 495	0	-1 670 495	-100,0
Kuntamarkkinointi	-66 633	-89 838	-89 838	-112 015	22 177	24,7
Seutukunta	-117 572	-96 000	-96 000	-130 000	34 000	35,4
Palo- ja pelastustoimi	-558 016	-635 450	-715 770	0	-715 770	-100,0
Työllistäminen	-830 293	-865 314	-865 314	-683 538	-181 776	-21,0
Sosiaali- ja terveystoimi	-19 309 633	-20 296 639	-20 296 639	-225 544	-20 071 095	-98,9
Ympäristöterveydenhuolto	-123 738	-131 265	-131 265	-135 000	3 735	2,8
<b>Yhteensä</b>	<b>-24 441 257</b>	<b>-25 794 191</b>	<b>-25 874 511</b>	<b>-3 414 722</b>	<b>-22 459 789</b>	<b>-86,8</b>
<b>SIVISTYSLAUTAKUNTA</b>						
Hallinto	-283 133	-234 648	-234 648	-248 768	14 120	6,0
Varhaiskasvatus	-2 358 716	-2 613 184	-2 613 184	-2 868 199	255 015	9,8
Aamu- ja iltapäivätoiminta	-372 024	-441 618	-441 618	-456 175	14 557	3,3
Esiopetus	-575 106	-562 392	-562 392	-608 783	46 391	8,2
Perusopetus	-7 928 863	-8 040 310	-8 040 310	-8 834 281	793 971	9,9
Lukio	-820 246	-783 444	-783 444	-822 816	39 372	5,0
Kansalaisopisto	-291 027	-340 026	-340 026	-418 660	78 634	23,1
Kirjastotoimi	-453 178	-449 205	-449 205	-480 049	30 844	6,9
Nuoriso- ja vapaa - aikatoimi	-601 840	-592 435	-592 435	-657 166	64 731	10,9
<b>Yhteensä</b>	<b>-13 684 133</b>	<b>-14 057 262</b>	<b>-14 057 262</b>	<b>-15 394 897</b>	<b>1 337 635</b>	<b>9,5</b>
<b>TEKNINEN LAUTAKUNTA</b>						
Hallinto	-187 839	-359 098	-359 098	-353 191	-5 907	-1,6
Yhdyskuntasuunnittelun toteuttaminen	-111 902	-140 928	-140 928	-137 225	-3 703	-2,6
Ympäristöhoito	-761 340	-614 086	-614 086	-637 783	23 697	3,9
Jätehuolto	-2 994	-640	-640	-5 591	4 951	773,6
Kiinteistöt	-1 817 138	-2 265 348	-2 265 348	-2 108 988	-156 360	-6,9
Muu toiminta	-109 435	-88 864	-88 864	-112 877	24 013	27,0
Rakennusvalvonta	-149 452	-164 764	-164 764	-166 193	1 429	0,9
Ympäristön huolto	-26 293	-11 500	-11 500	-15 500	4 000	34,8
<b>Yhteensä</b>	<b>-3 166 393</b>	<b>-3 645 228</b>	<b>-3 645 228</b>	<b>-3 537 348</b>	<b>-107 880</b>	<b>-3,0</b>
<b>Toimintamenot yhteensä</b>	<b>-41 342 209</b>	<b>-43 543 634</b>	<b>-43 623 954</b>	<b>-22 398 190</b>	<b>-21 225 764</b>	<b>-48,7</b>

## 4.9 Henkilöstösio

### 4.9.1 Henkilöstön määrä ja rakenne

Palvelussuhteet	31.12.2021	30.9.2022
Vakinaiset	195	203
Sijaiset	18	28
Määräaikaiset	53	58
Työllistetyt	21	17
Yhteensä	287	306

Vakinaisten ikäjakauma	31.12.2021		30.9.2022	
	henkilöitä	%	henkilöitä	%
alle 30 v	5	2,6	7	3,4
30 - 39 v	32	16,4	36	17,7
40 - 49	65	33,3	62	30,6
50 - 59	61	31,3	64	31,5
60 ja yli	32	16,4	34	16,8
	195	100,0	203	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

Palvelukyvyyn parantaminen / kevyen liikenteen väylät ja pysäkkikatokset

Peruskorjaushankkeet

Palvelukyvyyn parantaminen / omaisuuden arvon ja käyttökelpoisuuden säilyttäminen

Muut korjaukset

Palvelukyvyyn parantaminen / omaisuuden arvon ja käyttökelpoisuuden säilyttäminen ja jatkaminen

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

## 5.2 Investointilaskelmat

### INVESTOINTIOSA

	TAM 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</b>				
Tulot				
Menot	-30 000	-60 000	0	0
Netto	-30 000	-60 000		
<b>MAA- JA VESIALUEET</b>				
Tulot				
Menot	-165 000	-100 000	0	0
Netto	-165 000	-100 000	0	0
<b>RAKENNUKSET</b>				
Tulot				
Menot	-7 150 000	-4 762 000	-325 000	-1 500 000
Netto	-7 150 000	-4 762 000	-325 000	-1 500 000
<b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET</b>				
Tulot				
Menot	-318 000	-315 000	-845 000	-197 000
Netto	-318 000	-315 000	-845 000	-197 000
<b>KONEET JA KALUSTO</b>				
Tulot				
Menot	-20 000	-55 000	0	0
Netto	-20 000	-55 000	0	0
<b>OSAKKEET JA OSUUDET</b>				
Tulot				
Menot	-5 000	-10 000	0	0
Netto	-5 000	-10 000	0	0
<b>INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ</b>				
Tulot				
Menot	-7 688 000	-5 302 000	-1 170 000	-1 697 000
Netto	-7 688 000	-5 302 000	-1 170 000	-1 697 000

## INVESTOINTIMENOT

	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>ATK - OHJELMISTOT</b>	<b>-50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Atk-ohjelmistojen uusiminen	-50 000	0	0
<b>MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT</b>	<b>-10 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Osallistava budjetointi	-10 000	0	0
<b>MAA- JA VESIALUEET</b>	<b>-100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ruukin Yrityspuiston PIMA työt	0	0	0
Maa-alueen hankinta Tavosta	-100 000	0	0
<b>RAKENNUKSET</b>	<b>-4 762 000</b>	<b>-325 000</b>	<b>-1 500 000</b>
Ruukin terveysaseman jäädytyksen rakentaminen	-60 000	0	0
Arkiston rakentaminen	-25 000	-20 000	-20 000
Mäkelänrinne tehostetun palveluasumisen yksikkö, 8370	-2 305 000	0	0
Paavolan monitoimitalo	-2 017 000	0	0
Luohuan koulun peruskorjaustyöt	-50 000	-20 000	-20 000
Kreivinsaaren rakennusten kunnostustyöt	-30 000	-20 000	0
Ruukin koulun rakentamattomien tilojen valmiiksi rakentaminen	-170 000	-20 000	0
Kiinteistöt, pikkukorjaukset 8700	-40 000	-40 000	-40 000
Gumeruksen koulun peruskorjaus	-35 000	-40 000	-40 000
Revonlahden koulun peruskorjaus	0	-120 000	-20 000
Ruukin päiväkoti	0	-45 000	-500 000
Revonlahden päiväkoti	-30 000	0	-500 000
<b>KIIENTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET</b>	<b>-315 000</b>	<b>-845 000</b>	<b>-197 000</b>
Kaavatiet, 8080, kaavateiden rakentaminen ja parantaminen	-35 000	-45 000	-60 000
Kaavatiet, 8081, kaavateiden päällystäminen	-45 000	-45 000	-45 000
Kaavatiet, 8082, valaisimien uusinta	-70 000	-55 000	-32 000
Puistot, liikuntapaikat, torit ym. yl.alueet, 8090	-45 000	-10 000	-10 000
Tekojääradan rakentaminen Siikajoen kuntaan	0	0	0
Skeittiparkki Ruukkiin	0	-30 000	0
Paavolan koulun pihan rakentaminen	-20 000	-350 000	0
Mäkelänrinteen piha-alueiden rakentaminen	-20 000	-200 000	0
Satamat, 8094	-20 000	-20 000	-20 000
Tauvon kehittäminen	-30 000	-30 000	-30 000
Koirapuisto Siikajoenkylälle	0	0	0
Kärkiniemen peruskorjaus	-15 000	0	0
Hietamaan virkistyskäyttö	-15 000	-60 000	0
<b>KONEET JA KALUSTO</b>	<b>-55 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ruukin koulun dataprojektorien hankinta	-20 000	0	0
Revonlahden koulun teknisen työn opetuksen koneiden uusiminen	-25 000	0	0
Uudet peräkäräyt tekniselle toimelle	-10 000	0	0
<b>OSAKKEET JA OSUJEDET</b>	<b>-10 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Osakkeiden ja osuuksien ostaminen	-10 000	0	0
<b>INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ</b>	<b>-5 302 000</b>	<b>-1 170 000</b>	<b>-1 697 000</b>

## ATK-OHJELMISTOT

### Atk-ohjelmistojen uusiminen

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	0	0	-50 000	0	0
Netto	0	0	-50 000	0	0

## MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT

### Osallistava budjetointi

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	0	0	-10 000	0	0
Netto	0	0	-10 000	0	0

## MAA- JA VESIALUEET

### Ruukin Yrityspuiston PIMA työt

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	0	-165 000	0	0	0
Netto	0	-165 000	0	0	0

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

### Maa-alueen hankinta Tavusta

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	0	0	-100 000	0	0
Netto	0	0	-100 000	0	0

## RAKENNUKSET

### Ruukin terveysaseman jäähdytyksen rakentaminen

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot		0	-60 000	0	0
Netto		0	-60 000	0	0

Ruukin terveysaseman jäähdytysasennusten jatkaminen.

### Arkiston rakentaminen

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot		0	-25 000	-20 000	-20 000
Netto		0	-25 000	-20 000	-20 000

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

**Mäkelänrinne tehostetun palveluasumisen yksikkö, 8370**

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	-560	-3 300 000	-2 305 000	0	0
Netto	-560	-3 300 000	-2 305 000	0	0

Mäkelänrinteen peruskorjaus/uudisrakennus hyväksytyn hankesuunnitelman mukaan.

2021 Kilpailuttaminen ja rakentamisen aloittaminen

2023 Rakentaminen, vastaanotto ja käyttöönotto

**Paavolan monitoimitalo**

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	-18 499	-3 200 000	-2 017 000	0	0
Netto	-18 499	-3 200 000	-2 017 000	0	0

Paavolan monitoimitalon peruskorjaus/uudisrakennus hyväksytyn hankesuunnitelman mukaan.

2021 - Kilpailuttaminen 2022 - Rakentaminen

2023 Rakentaminen, pihatyöt, irtokaluste-, ja -varustehankinnat

**Luohuan koulun peruskorjaustyöt**

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	0	0	-50 000	-20 000	-20 000
Netto	0	0	-50 000	-20 000	-20 000

Luohuan koulun peruskorjaustyöt, vanhan osan katon uusiminen 2023

**Kreivinsaaren rakennusten kunnostustyöt**

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	0	0	-30 000	-20 000	0
Netto	0	0	-30 000	-20 000	0

Kreivinsaaren rakennusten kunnostustyöt

**Ruukin koulun rakentamattomien tilojen valmiiksi rakentaminen**

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	0	0	-170 000	-20 000	0
Netto	0	0	-170 000	-20 000	0

Rakennetaan loppuun Ruukin koulun yläkerrassa olevat koulutilat

Alakerran päiväkodille kahden luokan muokkaus

**Kiinteistöt, pikkukorjaukset 8700**

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	-14 437	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
Netto	-14 437	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000

Päiväkotien aitojen uusiminen, maalaustöitä, ilmalämpöpumppujen asentamista

Ruukin koulun aidan korjaaminen ja uusiminen

Pienet peruskorjaustyöt tarpeen mukaan

### Gumeruksen koulun peruskorjaus

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	0	0	-35 000	-40 000	-400 000
Netto	0	0	-35 000	-40 000	-400 000

Gumeruksen koulun peruskorjaustyöt, 2024 suunnittelu, 2025 ja 2026 peruskorjaus

### Revonlahden koulun peruskorjaus

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	0	0	0	-120 000	-20 000
Netto	0	0	0	-120 000	-20 000

Revonlahden koulun peruskorjaustyöt, 2023 suunnittelu ja töiden aloittaminen, 2024 peruskorjaus energiataloudellisuus; yläpohjan lisäeristys, opetuksen sähköistyksen uusimistöitä vesiputkien uusintaa, yläkerran iv-uusinta

### Ruukin päiväkotiki

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	0	0	0	-45 000	-500 000
Netto	0	0	0	-45 000	-500 000

### Revonlahden päiväkotiki

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	0	0	-30 000	0	-500 000
Netto	0	0	-30 000	0	-500 000

Ruukin ja Revonlahden päiväkotiverkon uudistaminen ja rakentaminen suunnittelu 2024 perustaminen/rakentaminen ja käyttöönotto 2025-2026

## KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

### Kaavatiet, 8080, kaavateiden rakentaminen ja parantaminen

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	0	-70 000	-35 000	-45 000	-60 000
Netto	0	-70 000	-35 000	-45 000	-60 000

Kaavateiden rakentaminen ja parantaminen ohjelman mukaan.  
Ruukin alueen asemakaavateiden rakentaminen ja parantaminen  
Siikajoenkylän asemakaavateiden rakentaminen ja parantaminen  
Varaus kaavateiden rakentamista tarpeiden mukaan

**Kaavatiet, 8081, kaavateiden päällystämisen**

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	-13 100	-45 000	-45 000	-45 000	-45 000
Netto	-13 100	-45 000	-45 000	-45 000	-45 000

Kaavateiden päällystämisen ohjelman mukaan

Ruukin asemakaava-alueen teiden päällysteiden uusiminen

Siikajoenkylän asemakaava-alueen teiden päällystämisen

Paavolan asemakaava-alueen teiden päällystämisen

Revonlahden asema-kaava-alueen päällystämisen

**Kaavatiet, 8082, valaisimien uusinta**

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	-31 080	-45 000	-70 000	-55 000	-32 000
Netto	-31 080	-45 000	-70 000	-55 000	-32 000

Valaisimien uusinta ohjelman mukaan

Valaisimien uusinta led -valaisimiksi

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

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	-9 988	-10 000	-45 000	-10 000	-10 000
Netto	-9 988	-10 000	-45 000	-10 000	-10 000

Puistojen rakentaminen, uusia leikkikenttävälineitä.

Kaava-alueiden peruskuivatuksia. Siikajoenkylän peruskuivatus

**Tekojäärädan rakentaminen Siikajoen kuntaan**

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	0	0

tarveselvitys ja hankesuunnittelu vuonna 2023

rakentaminen vuonna 2024

Jäärädan kattaminen ja seinien rakentaminen 2025-2026

**Skeittiparkki Ruukkiin**

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	0	0	0	-30 000	0
Netto	0	0	0	-30 000	0

Skeittiparkin rakentaminen Ruukkiin

**Paavolan koulun pihan rakentaminen**

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	0	0	-20 000	-350 000	0
Netto	0	0	-20 000	-350 000	0

suunnittelu 2023, rakentaminen 2024, leikkipihat vanhan puretun koulun alueelle. sisältää mm.

jääkiekkokaukalon, skuutti/skeittiparkin.

#### Mäkelänrinteen piha-alueiden rakentaminen

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	0	0	-20 000	-200 000	0
Netto	0	0	-20 000	-200 000	0

suunnittelu 2023, rakentaminen 2024, ulkoilupihat vanhan puretun rakennuksen osion alueelle.

#### Satamat, 8094

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	-17 864	-15 000	-20 000	-20 000	-20 000
Netto	-17 864	-15 000	-20 000	-20 000	-20 000

Satamien varustelutason parantamista ja väylien ruoppausta tarpeen mukaan.

#### Tauvon kehittäminen

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	0	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Netto	0	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000

Tauvon kehittäminen virkistyskäyttöön

siirtolapuutarhaan vesiliittymä 2023, siirtolapuutarhamökki, uuden palvelurakennuksen suunnittelu vanhan kioskin tilalle

aallonmurtajan rakentaminen 2023-2024

kävelypolun kivituhkaaminen 500 m, tervetulokyltit sisääntuloväylälle 2023

kaavanmukainen rakentaminen, palvelurakennus, 2025

#### Koirapuisto Siikajoenkylälle

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	0	0

Vapaa-ajan viettomahdollisuuksien parantaminen Siikajoella.

Koiraharrastajien puiston rakentaminen koirien vapaaseen ulkoiluun.

#### Kärkiniemen peruskorjaus

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot		-50 000	-15 000	0	0
Netto		-50 000	-15 000	0	0

Koululiikunnan ja vapaa-ajan liikuntamahdollisuuksien parantaminen Siikajoella tarveselvitys ja hankesuunnittelu, korjaustöiden aloitus (rakennukset, aidat) 2022

Suunnittelu 2023. Peruskorjaustyöt 2024 ja 2025 kastelulaitteistot, aidat,

juoksuradan peruskorjaus, välineiden uusiminen/korjaus, nurmikentän

kunnostus

#### Hietamaan virkistyskäyttö

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot		0	-15 000	-60 000	0
Netto		0	-15 000	-60 000	0

2023 Virkistyskäytön tarveselvitys ja hankesuunnitelma Hietamaan alueelle, suunnitelmat

2023 vedenlaadun parantamisen ja ruoppauksen suunnittelu

2024 Vedenlaadun parantaminen, ruoppaus

2025 Rakennusten kunnostus



## KONEET JA KALUSTO

### Ruukin koulun dataprojektorien hankinta

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot		0	-20 000	0	0
Netto		0	-20 000	0	0

### Revonlahden koulun teknisen työn opetuksen koneiden uusiminen

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot		0	-25 000	0	0
Netto		0	-25 000	0	0

### Uudet peräkäräyt tekniselle toimelle

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot		0	-10 000	0	0
Netto		0	-10 000	0	0

2 kuomukäräjä ja 1 telikärry

## OSAKKEET JA OSUUDET

### Osakkeiden ja osuuksien ostaminen

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot					
Menot		0	-10 000	0	0
Netto		0	-10 000	0	0

<b>KAAVATEIDEN RAKENTAMIS- JA PERUSKORJAUSOHJELMA 2023 - 2025</b>			
<b>KOHDE</b>	2023	2024	2025
<b>RUUKIN KAAVA-ALUE</b>			
Asemakaavateiden rakentaminen ja parantaminen	6000		
<b>PAAVOLAN KAAVA-ALUE</b>			
Asemakaavateiden rakentaminen ja parantaminen	6 000		
Lukkaripuiston kaavatie ja kuivatusjärjestely		20 000	
<b>REVONLAHDEN KAAVA-ALUE</b>			
Kaavateiden rakentaminen ja parantaminen	6000		
Keskuskadun jatkaminen (kaava-alueen laajennus)			35000
<b>SIIKAJOENKYLÄN KAAVA-ALUE</b>			
Kaavateiden rakentaminen ja parantaminen	6000		
<b>TAUVON KAAVA-ALUE</b>			
Varaus kaavateiden rakentamista tarpeen mukaan	6 000	10 000	10000
<b>VARAUS KAIKILLE KAAVA-ALUEILLE</b>			
Kaavatierakentamiseen tarpeen mukaan	5 000	15 000	15000
<b>YHTEENSÄ</b>	35000	45000	60000

<b>KAAVATEIDEN PÄÄLLYSTYSOHJELMA 2023 - 2025</b>			
<b>KOHDE</b>	2023	2024	2025
<b>RUUKIN KAAVA-ALUE</b>			
Ruukin kaava-alueiden päällysteiden uusiminen	5 000	10000	10000
<b>PAAVOLAN KAAVA-ALUE</b>			
Aurinkosaaren uuden kaavatien päällystäminen	20000		
Paavolan kaava-alueiden päällysteiden uusiminen		7000	7000
<b>REVONLAHDEN KAAVA-ALUE</b>			
Kaava-alueiden teiden korjausta	10000		10000
Urheilutien asfaltin korjaus		8 000	
<b>SIIKAJOENKYLÄN KAAVA-ALUE</b>			
Kaava-alueiden teiden korjausta	5000	15000	13000
<b>TAUVO</b>			
Kaava-alueen teiden päällystämistä			
<b>ASFALTTIKORJAUKSIA</b>			
Eri kaava-alueet tarpeen mukaan	5 000	5 000	5 000
<b>YHTEENSÄ</b>	45000	45000	45000

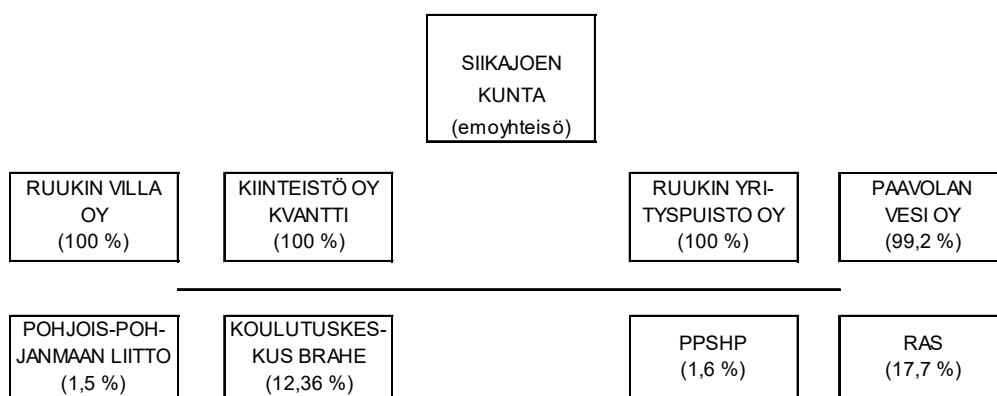
<b>KAAVATEIDEN VALAISTUSOHJELMA 2023 - 2025</b>			
<b>KOHDE</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>RUUKIN KAAVA-ALUE</b>			
kvl Kansatie-Häröntie- terv asema	6 000		
Palkkumintie	5 500		
Hillatie	6 000		
Hautamaantie		5 000	
Kramsuntie		5 000	
Piispankuja-Hiippakuja		5 000	
<b>PAAVOLAN KAAVA-ALUE</b>			
Tervatie			5 000
Puotiniementie	7 500		
Pietarilankuja-pyörätie-kosulantie	5 000		
Aleksintie		10 000	
Koulutie		10 000	
<b>REVONLAHDEN KAAVA-ALUE</b>			
Keskuskatu	12 000		
Nesteelle menevä tie		13 000	
Revontie			5 000
Vyörintie			5 000
<b>SIIKAJOENKYLÄN KAAVA-ALUE</b>			
Kauppatie	15 000		
Tiurantie	4 000		
Komppaniakuja	4 000		
Karinkannantie			10 000
<b>PERUSKORJAUKSIA</b>			
Tievalaistukset tarpeen mukaan	5 000	7 000	7 000
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>70 000</b>	<b>55 000</b>	<b>32 000</b>

## 6. KONSERNIA KOSKEVAT TAVOITTEET

### Yhdistely konsernitilinpäätökseen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Tytäryhteisöt		
Kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöt	2	2
Muut yhtiöt	2	2
Kuntayhtymät	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>Yhteensä</b>	<b><u>8</u></b>	<b><u>8</u></b>

### 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 2023 on asetettu seuraavasti:

#### Omistajan asettamat tavoitteet

Valtuustokauden vaihtuessa uudet hallituksen jäsenet perehdytetään yhtiön toimintaan ja talouteen Riskienhallinnasta on raportoitava kunnan tilinpäätöksestä  
Välitilinpäätös tulee lähettää 30.6. tilanteesta kuntaan  
Konsernijohto 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 häiriötilanteissa ottaen huomioon paikalliset olosuhteet ja materiaalit
- Vedenhankinnassa turvaudutaan tarvittaessa tilapäisesti myös naapurilaitoksiin
- Vedentuotannossa tavoite on saavutettu 2022, että kaikki vesi on 100 % kalkkikivialkaloinnilla käsiteltyä.

## 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 kestävä kehityksen periaatteita noudattaen, mikä vaatii lisäinvestointeja ja/tai yhteistyötä yhteistyökumppaneiden kanssa.

## Investoinnit 2023–2027

### Vedentuotanto:

Koivula 3:lle lisäkaivojen 3 ja 4 rakentaminen. Keltalan alkalointilaitoksen alavesisäiliön saneeraus ja pohjavesialueen alueen kunnostustoimenpiteitä.

### Vesi- ja viemäriverkosto:

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

### Laitokset ja rakennukset sekä yhteiset investoinnit:

Valvonta- ja automaatiojärjestelmän päivittäminen.  
Vuosikorjaukset rakennuksiin työohjelman mukaan.

Uusininvestoinnit ja saneeraukset yhteensä noin 290 000 euroa vuonna 2023.

## Taloudelliset tavoitteet

### a. liikevaihto

*Liikevaihto pidetään sellaisella tasolla, että yhtiö voi vastata velvoitteistaan (vrt. vesihuoltolaki), tavoite > 1,30 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” 77,4 % TP 2021)*

### e. pitkäaikaisten velkojen määrä

*Ei pitkäaikaisia velkoja ennen vuotta 2023*

Taloudelliset tavoitteet numeroina:			
Liikevaihto	Voitto (tappio)	Vakavaraisuustavoite %	Korollinen vieras pääoma
>1 300 000 €	+ 0 €	>40 %	0 €

<b>Toiminnalliset tavoitteet</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>tavoitteen toteutumisen</b>
Uusien tilojen rakentaminen uusille tai vanhoille vuokralaisille			
Kiinteistöjen käyttöaste saadaan pidettyä yli 90 %			
Riskikartoitus			
Kaukolämpöverkoston saneeraaminen lähivuosina			
Jatketaan yhteistyön kehittämistä Raahen seudun kehityksen kanssa			
Revonlahden uuden yritysalueen kaavoitus on valmis			
Revonlahden tonteille rakennussuunnitelmat valmiiksi			
Revonlahdella on ensimmäinen vuokralainen			
Jatketaan alueen markkinointia ja mielenkiintoisen mielikuvan luomista.			
Strategiatyö on valmis			
Lisätään energiaomavaraisuutta			
<b>Taloudelliset tavoitteet</b>			
Lainamäärää pienennetään			
Kuntalain konsernia koskevien vaatimusten huomioon ottaminen			
Saamisten perintää tehostetaan ja säilytetään tehokkaana			
Liikevaihto milj. euroa	2,5	2,625	
Tilikauden voitto 1000,00 euroa	50,00	50,00	
Vakavaraisuusaste (omapääoma/taseenloppusumma)	50 %	50 %	
Pitkäaikaisten lainojen määrä milj. euroa (mikäli investointeja ei tehdä)	2,700	2,300	



## 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.

Selvitetään/rakennutetaan uusia vuokra-asuntoja Siikajoelle.

## 2. Taloudelliset tavoitteet

Yhtiö on hyväksytty Valtiokonttorin lainojen osalta vapaaehtoiseen velkasaneerausohjelmaan. Vuonna 2014 on tehty velkasaneerauksen tarkistus. Saneerausaika 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 vuokrantarkistuksiin, 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 noin 2,6 miljoonan euron. Rahalaitokset 1,7 miljoonaa euroa ja pääomalaina 0,89 miljoonaa euroa. Rakennettaessa uusia vuokra-asuntoja Siikajoelle velkamäärä kasvaa.

## 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 Kastelintien kuuden huoneiston rivitalo**. Purkupäätökseen vaikuttaa mm. huoneistojen kunto ja käyttöasteen kehitys. 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 noin 300.000,00 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. Riskkejä 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.