



TALOUSARVIO 2025 JA TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2025 – 2027

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	12
1.6 Oman kunnan toiminta ja talous.....	14
1.6.1 Päätökset ja asiakirjat laadinnan pohjana	14
1.6.2 Tilinpäätösennuste vuodeksi 2024	14
1.6.3 Verotulot ja valtionosuudet.....	16
1.7 Väestörakenne	20
1.8 Elinvoimaisuuden edistäminen Siikajoella	22
2. TULOSLASKELMAOSA	25
2.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	25
3. RAHOITUSOSA.....	29
4. KÄYTTÖTALOUSOSA	32
4.1 Tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen.....	32
4.2 Toimintatuotot ja -kulut päävastuualueittain	33
4.3. Keskusvaalilautakunta.....	34
Toiminnan kuvaus.....	34
Tuloarviot ja määrärahat	34
4.4. Tarkastuslautakunta.....	34
Toiminnan kuvaus.....	34
Tavoitteet ja mittarit	35
Tuloarviot ja määrärahat	36
4.5. Kunnanhallitus	36
Toiminnan kuvaus.....	36
Tavoitteet ja mittarit	37
Tuloarviot ja määrärahat	39
4.6 Sivistyslautakunta.....	40
Toiminnan kuvaus.....	40
Tavoitteet ja mittarit	40

Tuloarviot ja määrärahat	42
4.7 Tekninen lautakunta	43
Toiminnan kuvaus.....	43
Tavoitteet ja mittarit	43
Tuloarviot ja määrärahat	45
4.8 Tunnusluvut ja yhdistelmälaskelmat	46
Tunnusluvut / Kunnanhallitus	46
Tunnusluvut / Sivistystoimi	47
Tunnusluvut/Tekninen toimi	49
4.9 Henkilöstösio	53
4.9.1 Henkilöstön määrä ja rakenne.....	53
5 Investointiosa.....	54
5.1 Tavoitteet.....	54
Kiinteistöinvestointien tavoitteet.....	54
Kuntatekniikan investointien tavoitteet.....	54
5.2 Investointilaskelmat	55
6. KONSERNIA KOSKEVAT TAVOITTEET	62
6.1 Tytäryhtiöille asetettavat tavoitteet	63
Paavolan Vesi Oy	63
Ruukin Yrityspuisto Oy.....	67
Ruukin Villa Oy.....	68
Kiinteistö Oy Kvantti	68
7. SIIKAJOEN KUNNAN MERKITTÄVIMMÄT RISKIT JA NIIDEN HALLINTAKEINOT	70
7.1 Sisäisen valvonnan raportointisuunnitelma	70
7.2 Riskit, ulkoiset ja sisäiset	70

Kunnanjohtajan katsaus

Siikajoen kunnan kulunutta vuotta 2024 leimaa talouden tasapainottamisen työ. Olemme tehneet hartiavoimin työtä kunnan talouden oikaisemiseksi ja se työ jatkuu myös tulevaisuudessa. Ensi vuosi ei näytä helpolta. Olen kuitenkin tyytyväinen siihen työhön, jota talousarvion valmistumiseksi on tehty. Talousarvio näyttää tätä kirjoittaessani 270 533 euroa alijäämäiseltä. Luvuissa on mukana ripaus toivoa ja pieni pelko epävarmuudesta. Kaiken kaikkiaan luku on parempi kuin aiemmin olemme arvioineet näkymäksi vuodelle 2025. Toivon edelleen ymmärrystä sille, että talous on saatava tasapainoon niin ettei vuosittain kiikuta positiivisen ja negatiivisen tuloksen vaakalaudalla.

Tulevaisuuden osalta ilmassa on vielä monta epävarmuustekijää, ei vähiten valtionosuusuudistus, jonka piti astua voimaan 1.1.2026, mutta jonka siirtymisestä vuodelle eteenpäin valtiovarainministeriö tiedotti lokakuun lopulla. Siirtymisen syynä ovat eräät lisäselvitystarpeet. Kuntamme osalta pelkona on, että valtionosuusuudistus vähentää kunnan valtionosuuksia, erityisesti jos voimalaitosverot otetaan jatkossa asiassa huomioon. Tulevan vuoden 2025 valtionosuuksien määrää edelliseen vuoteen verrattuna on muistettava, että 1.1.2025 alkaen kunta saa järjestettäväkseen uuden tehtävän, joka nyt siis rahoitetaan käytännössä vastaavalla määrällä valtionosuuksia kuin edellisenä vuonna. Voi siis tulkita, että vuonna 2025 muut palvelut on järjestettävä reilut 500 000 edullisemmin kuin vuonna 2024.

Tulevan vuoden uusi tehtävä kunnille on siis työllisyydenhoidon järjestäminen. Uudistus oli määrä järjestää kuntien kukkarojen kannalta kustannusneutraalisti. Aika näyttää. Uudistuksen tavoitteena on, että kunnissa pystyttäisiin tekemään vaikuttavaa työtä työllisyydenhoidon osalta. Siikajoen lakisääteiset työllisyydenhoidon palvelut järjestetään osana Raahan työllisyysaluetta. Lisäksi kunta tarjoaa edelleen myös ei-lakisääteisiä palveluita. Visio tulevaisuudelle on eittämättä entistä vaikuttavampi työ työllisyydenhoidon ja toisaalta myös elinvoiman osalta. Tässä on monia mahdollisuuksia!

TE-uudistuksen lisäksi tuleva vuosi tuo tullessaan muutoksia myös demokratiaan, kun alkuvuodesta järjestetään yhtä aikaa sekä alue-, että kuntavaalit. Siikajoella valtuusto päätti pitää päättäjien lukumääränä tutun ja turvallisen 27 valtuutettua. Ilman valtuuston erillistä päätöstä kokoisemme kunnan valtuutettujen lukumäärä olisi ollut 13. Toivon uudelle valtuustolle viisautta ja kykyä hyvään yhteistyöhön sekä tehokkaaseen työskentelyyn, erityisesti nyt kun alkuvuosi tuo tullessaan myös muutoksia johtavissa viranhaltijoissa. Valtuusto teki marraskuussa päätöksen uudesta kunnanjohtajasta ja seuraavaksi lienee aika ratkaista hallintojohtajan tehtävän hoitaja. Muutoksia on siis silläkin saralla.

Talousarvion suunnitelmavuosien osalta pelkään, että käsillä oleva talousarvio antaa liian ruusuisen kuvan tulevaisuudesta. Jos palkkoihin tulee korotuksia, eivät määrärahat riitä. Jos kustannustaso jatkaa nousuaan, olemme arvioineet tilannetta liian maltillisesti. Ovatko verotulot ennusteessa liian positiiviset ja/tai luotammeko valtionosuuksien pysyvän samalla tasolla. Investointien osalta talousarviosta on poistettu suunnitelmavuosilta tulevaisuuden investoinnit, joista ei vielä ratkaisuja ole tehty. Toisaalta tiedämme, että tarpeita peruskorjaukseen tai uuteen on, jolloin rahoituksen tarvekin kasvaa.

Emme saa kuitenkaan unohtaa tulevaisuuden uskoa. Siikajoella on kaikki mahdollisuudet hyvään tulevaisuuteen, kun jatkamme yhdessä työtä asian eteen. Kiitos kunnan henkilöstölle ahkerasta ja laadukkaasta työstä, jota kunnan ja kuntalaisten eteen teette. Kiitos luottamushenkilöille yhteistyöstä myös vaikeampien hetkien keskellä. Kiitos kunnan yrittäjille siitä, että jaksatte yrittää. Tulevaisuuteen luottaen, yhdessä tehden!

Tiina Hovi
vt. 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 velvoitteet. 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.

Taloussuunnitelman 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.

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

Kriisikuntakriteeristö

Kuntalain mukaan talouden tasapainottamiseksi ei laadita enää erillistä toimenpideohjelmaa, vaan kaikki yksilöidyt tasapainottamistoimenpiteet esitetään talousarviossa ja -suunnitelmassa. Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan kriteerit ovat olleet voimassa vuodesta 2022.

Arviointimenettely voidaan käynnistää:

- jos kunta ei ole kattanut kunnan taseessa kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädettyssä määräajassa
- jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kunnan viimeisessä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa

TAI jos rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet kaikki seuraavat raja - arvot:

- kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia
- kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti
- asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla
- konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainahoitokate on alle 0,8.

Usealle vuodelle ulottuvat talouden tasapainottamistoimenpiteet tarkastetaan ja hyväksytään vuosittain talousarvion ja -suunnitelman hyväksymisen yhteydessä.

Talousarvioon ja -suunnitelmaan otettavat toimenpiteet on esitettävä 1. yksilöityinä 2. rahamääräisinä 3. ajallisesti kohdistettuina.

1.2 Talousarvion sisältö ja rakenne

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

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

Tuloslaskelmaosa osoittaa, miten tulo-rahoitus 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 arvioitun 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
KÄYTTÖTALOUSOSA, Ulkoiset ja sisäiset tulot ja menot				
Keskusvaalilautakunta	B	56 600	17 400	keskusvaalilautakunta
Tarkastuslautakunta	B	25 862	0	tarkastuslautakunta
Kunnanhallitus	B	3 529 960	1 055 327	kunnanhallitus
Sivistyslautakunta	B	15 987 639	898 530	sivistyslautakunta
Tekninen lautakunta	B	3 135 829	3 089 588	tekninen lautakunta
TULOSLASKELMAOSA				
INVESTOINTIOSA				
ATK-OHJELMISTOT				
Hallinnon ohjelmistot	B	40 000		kunnanhallitus
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT				
MAA- JA VESIALUEET				
Maanhankinta Siikajoen kunnasta	B	200 000		kunnanhallitus
RAKENNUKSET				
Siikajoenkylän paloaseman katon korjaus	B	25 000		tekninen lautakunta
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET				
Kaavatiet, 8080, kaavateiden rakentaminen ja parantaminen	B	20 000		tekninen lautakunta
Kaavatiet, 8081, kaavateiden päällystäminen	B	35 000		tekninen lautakunta
Kaavatiet, 8082, valaisimien uusinta	B	20 000		tekninen lautakunta
Yleiset alueet, 8090	B	35 000		tekninen lautakunta
Skeittiparkki Ruukkiin	B	30 000		tekninen lautakunta
Satamat, 8094	B	15 000		tekninen lautakunta
KONEET JA KALUSTO				
OSAKKEET JA OSUUDET				
Osakkeet ja osuudet	B	5 000		kunnanhallitus
Yhteensä investoinnit		400 000		
RAHOITUSOSA				
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B	1 000 000		kunnanhallitus
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	1 108 322		kunnanhallitus
Lyhytaikaisten lainojen muutos				

B = brutto ja N = netto

Käyttötalousosa

Käyttötalousosan **ulkoisten ja sisäisten menojen ja tulojen määrärahat** (talousarvio kokonaisuudessaan) ovat **valtuustotasolla sitovia**. Hallintokunnat vastaavat kukin omalta osaltaan talousarvion noudattamisesta.

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

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 2025 rahoitus hoidetaan pitkäaikaisella lainalla.

Tilinpäätöksessä 2024 arvioidaan lainaa olevan noin 10,16 miljoonaa euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta rahoituslaskelmassa on 125 906 euroa. Lainanlyhennykset ovat 1,11 miljoonaa euroa.

Pitkäaikaisen lainoituksen lainanottovaltuus vuonna 2025 on korkeintaan 1,0 milj. €.

Investointiosa

Investoinnit ovat **valtuustoon nähden sitovia** talousarviossa hyväksytyt 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 2023 ylijäämää 8 482 413,21 euroa.

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että vuodelle 2025 ennakoitu alijäämä -270 533 euroa kirjataan oman pääoman tilikauden yli-/ alijäämätilille.

Talousarvion seuranta 2025

Kunnanhallitus seuraa talousarvion toteutumista kuukausittain. Neljännesvuosittain laaditaan kirjallinen tuloslaskelman, tilinpäätösennusteen ja verotulojen kehittymisen sisältävä raportti, joka viedään tiedoksi myös valtuustolle. Vuonna 2025 neljännesvuosittain annettavaan raporttiin sisällytetään hallintokunnilta pyydyt arviot talouden kehittymisestä sekä investoinneista. Tilinpäätös saatetaan maaliskuun loppuun mennessä kunnanhallituksen sekä kesäkuun loppuun mennessä kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

1.4 Siikajoen kuntasuunnitelma (strategia)

Siikajoen kuntasuunnitelma (strategia) on hyväksytty valtuustossa 27.4.2023. Uudessa kuntastrategiassa on esille nostettu seuraavat kriittiset menestystekijät:

1. Elämänlaatu ja yhteisöllisyys

Turvallinen, hyvä elämä Siikajoella.

Tavoite toteutuu kun:

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

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. Elinvoima ja työllisyys

Kunta tarjoaa joustavia ratkaisuja yrityksille.

Tavoite toteutuu kun:

- Tuemme nykyisten yritysten kasvua ja uutta yritystoimintaa.
- Edistämme uusien työpaikkojen syntymistä.
- 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.

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 2025 hyväksymät tavoitteet on laadittu valtion vaikuttavuus- ja tuloksellisuusohjelmassa määriteltyjen 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 hyviksi koetut toimintatavat kaikissa hallintokunnissa.

Vaikuttavuuden arviointi – tuloksellisuuden nelikenttä



Ulottuvuus / näkökulma: Vaikuttavuus

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

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 2025, lähde valtioneuvoston julkaisu

Syksyn 2024 kuntatalousohjelma on laadittu valtion vuoden 2025 talousarvioesityksen yhteydessä. Kuntatalouden tilaa ja hallituksen toimenpiteiden vaikutuksia kuntien talouteen kuvataan ohjelmassa uusimman käytössä olevan tiedon pohjalta. Hallituksen toimenpiteiden vaikutuksia on arvioitu ohjelmassa niiltä osin kuin toimenpiteistä on olemassa hallituksen päätökset ja toimenpiteiden vaikutukset ovat tiedossa.

Nostot ja keskeiset huomiot:

Kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu tilikauden tulos vahvistui lähes 0,5 mrd. eurolla 1,75 mrd. euroon vuonna 2023. Vaikka vuosikatteen ja tulokset ovat olleet vahvoja koko 2020-luvun, vasta vuonna 2023 toiminnan ja investointien rahavirta kääntyi koko kuntataloudessa positiiviseksi. Tuloksen paranemisen taustalla olivat pääosin sote-uudistukseen liittyvät kertaluonteiset erät. Sote-uudistuksen johdosta talouden volyymien supistumisen lisäksi myös tulo- ja menorakenteissa tapahtui merkittäviä muutoksia. Sote-uudistus myös vaikeuttaa talouden tunnuslukujen muutosten vertailua aiempiin vuosiin.

Kuntakonsernien yhteenlaskettu lainamäärä väheni huomattavasti vuodesta 2022. Vähennystä oli kaikkiaan lähes 4,8 mrd. euroa lainamäärän ollessa 38,8 mrd. euroa. Vähenneminen johtui sairaanhoitopiirien ja erityishuoltopiirien lainojen siirtymisestä hyvinvointialueille. Nettoluotonanto eli toiminnan ja investointien rahavirta oli kuitenkin noin 0,5 mrd. euroa negatiivinen, joten investointeja on jouduttu rahoittamaan lainoilla ja kertyneillä rahavaroilla.

Kuntatalouden kehitysarvio:

Suomen talouden taantumien pohja näyttäisi olevan ohitettu. Vuositasolla BKT kuitenkin supistuu 0,2 prosenttia vuonna 2024. Inflaation hidastuminen ja korkojen kääntymisen laskuun yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa lisäävät kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja ja kulutusta. Investoinnit kääntyvät kasvuun vuonna 2025. BKT kasvaa 1,7 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuonna 2026, vaikka julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotus vähentävätkin kotimaista kysyntää ja nostavat hintoja. Työllisyys laskee vuonna 2024, mutta kasvaa vuodesta 2025 lähtien kysynnän kasvun ja työllisyystoimien ansiosta.

Vuonna 2024 kuntatalouden tilanne heikkenee jyrkästi, kun viime vuoteen kohdistuneet poikkeukselliset verorahoituserät poistuvat vahvistamasta kuntataloutta. Kuntatalouden vuosikatteen arvioidaan romahtavan noin 1,5 mrd. eurolla 3,0 mrd. euroon ja toiminnan ja investointien rahavirran heikkenevän miljardi euroa negatiiviseksi. Kuntien verotulojen arvioidaan laskevan vuonna 2024 yhteensä lähes 5 prosentilla edelliseen

vuoteen verrattuna, sillä kunnallis- ja yhteisöverotuloista poistuu sote-uudistukseen liittyvä noin 1,3 mrd. suuruinen verohäntä ja lisäksi suhdannetilanne hidastaa verotulojen kasvua. Kiinteistöverotulot sen sijaan kasvavat reippaasti, mitä selittää osaltaan hallituksen päätös nostaa maapohjien verotuksen alarajaa. Kuntien saamat valtionosuudet laskevat muun muassa sote-siirtoon liittyvän tarkistuksen sekä hallitusohjelman mukaisen valtionosuuksiin tehtävän indeksisäästön vuoksi.

Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta syvenee -1,9 miljardiin euroon vuonna 2025. Toimintamenojen kasvu jatkuu ennustevuosina melko ripeänä, mikä aiheutuu pääasiassa hintojen noususta. Inflaatio on palautunut maltilliselle tasolle, mutta vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Kunta-alan palkkasopimukset päättyvät keväällä 2025, ja siksi tarkemmat sopimusratkaisut tuleville vuosille selviävät vasta myöhemmin.

Toimintamenojen hintojen nousun lisäksi myös toimintamenojen volyyymi kasvaa poikkeuksellisesti vuonna 2025, mikä aiheutuu TE-palvelu-uudistuksesta. Uudistuksessa kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan. Työllisyyskehityksellä on uudistuksen jälkeen entistä suurempi vaikutus kuntien talouteen, ja siten kuntatalous on aiempaa herkempi suhdannevaihteluille. Kuntien tehtävät painottuvat kuitenkin uudistuksen jälkeenkin lasten ja nuorten palveluihin, kuten varhaiskasvatukseen ja koulutukseen, joiden palvelutarve on laskeva pitkään jatkuneen syntyvyyden laskun vuoksi. Oppilaiden määrän väheneminen ei kuitenkaan tarkoita sitä, että opetuksen järjestämisen kustannukset laskisivat samalla tahdilla.

Hallituksen päätökset vahvistavat kuntataloutta. Vahvistaminen tapahtuu sekä tulojen lisäämisen että menojen karsimisen kautta. Nettovaikutuksiltaan merkittävin on hallituksen päätös lieventää sote-siirtolaskelman tarkentumisesta johtuvaa jälkikäteistarkistusta 277 miljoonan euron pysyvällä valtionosuuden lisäyksellä vuodesta 2025 alkaen. Myös säästöjä on pyritty löytämään, mutta arvioita kuntien tehtävien ja veloitteiden purkamisesta saatavista menosäästöistä on jouduttu maltillistamaan kevään 2024 arviosta.

Kuntien valtionosuudet kasvavat vuonna 2025, sillä TE-palveluiden järjestämisestä muodostuu kunnille uusi valtionosuustehtävä, joka rahoitetaan kunnille peruspalveluiden valtionosuuden kautta laskennallista menolisäystä vastaavasti. Valtionosuuksien kasvu jää TE-uudistuksen lisärahoitusta pienemmäksi, sillä valtionosuuksiin tehdään samanaikaisesti vuosina 2025–2027 leikkauksia muun muassa sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtionosuuksien vuoksi. Valtionosuuksien kasvua hidastavat myös hallituksen päättämä yhden prosenttiyksikön indeksijarru vuosina 2024–2027 sekä asukasluvun ja laskentatekijöiden muutokset, erityisesti lapsi-ikäluokkien pieneneminen. Lisäksi verotulomenetysten korvausten vähennys pienentää valtionosuuksia vuonna 2025 tuntuvasti, tosin verotulot kasvavat vastaavasti.

Verotulot ovat edelleen kuntien merkittävin tulonlähde. Kunnallisverotulojen kasvua vauhdittaa hallituksen päätös kasvattaa kunnallisverotuksen efektiivisyyttä poistamalla tulosta tehtävän ansiotulovähennyksen ja kasvattamalla vastaavasti ensisjaisesti valtion verosta tehtävää työtulovähennystä. Kuntien verotulomenetysten korvauksia alennetaan kuitenkin muutoksen aiheuttamaa kunnallisverotuoton kasvua vastaavasti. Verorahoitus ei riitä kuntatalouden investointien rahoittamiseen, vaan välttämättömät investoinnit jatkuvat monissa kunnissa lainarahoituksella.

Tulojen ja menojen merkittävä epätasapaino merkitsee kuntataloudessa veronkorotuksia ja tiukkaa budjettikuria tulevina vuosina. Palvelut ja palveluverkko on sopeutettava käytettävissä oleviin tuloihin. Ongelmat osaavan työvoiman saatavuudessa, kiinteistöjen tehokas käyttö, kaupungistuminen, syntyvyyden pieneneminen sekä vihreä siirtymä edellyttävät uusia palveluiden järjestämistapoja, joissa yhteistyö korostuu.

1.6 Oman kunnan toiminta ja talous

1.6.1 Päätökset ja asiakirjat laadinnan pohjana

Kunnanhallitus hyväksyi 12.8.2024 §222 laadintaohjeet vuoden 2025 talousarvion laadintaa varten.

Kunnanhallitus on käsitellyt talousarviota kokouksessaan 28.10.2024 ja 25.11.2024 sekä valtuusto 14.11.2024 ja 12.12.2024.

Talousarviota käsiteltiin myös valtuustoseminaarissa 2.9.2024.

1.6.2 Tilinpäätösennuste vuodeksi 2024

30.9.2024 tilanteen mukaan

1 000 euroa	2019	2020	2021	2022	2023	2024
TOIMINTAKATE	-32 572	-32 844	-34 601	-35 926	-17 558	-16 460
Verotulot	17 344	17 370	17 890	18 928	10 245	11 605
Valtionosuudet	17 753	19 759	18 615	19 996	6 948	6 312
Muut rahoituserät, netto	53	-47	2	122	-101	-88
VUOSIKATE	2 578	4 238	1 906	3 121	-567	1 369
TILIKAUDEN TULOS	1 289	2 377	964	2 253	-1 524	175
KUMULATIIVINEN YLIJÄÄMÄ	6 966	8 200	8 720	10 330	8 482	6 948

Tilinpäätösennusteen mukaan toimintakate on -16,46 miljoonaa euroa.

Tilikauden tulos on ennusteen mukaan 175 000 euroa euroa ylijäämäinen ja poistoeron tuloutus 304 971 euroa.

Vuoden 2024 tilinpäätösennusteen jälkeen kumulatiivinen ylijäämä on 6,95 miljoonaa euroa.

Tilinpäätöksessä 2024 arvioidaan olevan lainaa 10,16 miljoonaa euroa eli 2 090 euroa / asukas. Talousarviossa 2024 lainamäärä on arvioitu 12,3 miljoonaa euroa eli 2 531 euroa / asukas.

SIIKAJOEN KUNNAN TALOUS							
1 000 €	Tp 2021	Tp 2022	Tp 2023	Tam 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Asukasluku 31.12.	5 020	4 903	4 838	4 860	4 779	4 700	4 660
Väestön kasvu %	-0,3	-2,3	-1,3	0,5	-1,7	-1,7	-0,9
Tuloveroprosentti	22,00	22,00	9,36	9,4	9,4	9,4	9,4
Kiinteistöveroprosentti							
yleinen kiinteistövero	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
yleinen kiinteistövero, maapohja				1,30	1,30	1,30	1,30
vakituinen asuinrakennus	0,50	0,50	0,46	0,46	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
Verotulot	17 890	18 928	11 079	10 650	12 141	12 663	12 873
€/asukas	3 564	3 860	2 290	2 191	2 540	2 694	2 762
Valtionosuudet	18 615	19 996	6 828	6 312	6 297	6 297	6 297
€/asukas	3 708	4 078	1 411	1 299	1 318	1 340	1 351
Verorahoitus yhteensä	36 505	38 924	17 907	16 962	18 438	18 960	19 170
Muutos %	-1,7	6,6	-54,0	-5,3	8,7	2,8	1,1
€/asukas	7 272	7 939	3 701	3 490	3 858	4 034	4 114
Toimintamenot	-37 822	-40 133	-20 228	-19 734	-20 033	-19 826	-19 898
Muutos %	4,8	6,1	-49,6	-2,4	1,5	-1,0	0,4
Toimintakate	-34 601	-35 926	-17 354	-17 051	-17 675	-17 464	-17 531
Muutos %	5,4	3,8	-51,7	-1,7	3,7	-1,2	0,4
€/asukas	-6 893	-7 327	-3 587	-3 508	-3 698	-3 716	-3 762
Vuosikate	1 906	3 121	314	-390	551	1 294	1 457
€/asukas	380	637	65	-80	115	275	313
vuosikate / poistot ja arvonal. %	202,1	360,0	34,0	-32,5	48,9	114,9	142,0
Sumu - poistot	-943	-867	-924	-1 200	-1 126	-1 126	-1 026
Tilikauden tulos	964	1 610	-1 966	-1 591	-576	168	431
Investoinnit netto	-561	-3 536	-4 585	-956	-425	-595	-195
€/asukas	-112	-721	-948	-197	-89	-127	-42
Lainanhoitokulut	-1 577	-1 221	-429	-1 501	-1 368	-1 350	-1 330
Kumulatiivinen ylijäämä	8 720	10 330	8 482	6 948	6 677	7 150	7 886
Lainakanta pa +ly kunta 1000€	9 968	7 342	11 107	10 156	11 156	11 048	10 048
€/asukas	1 986	1 497	2 296	2 090	2 334	2 351	2 156

1.6.3 Verotulot ja valtionosuudet

Tulovero

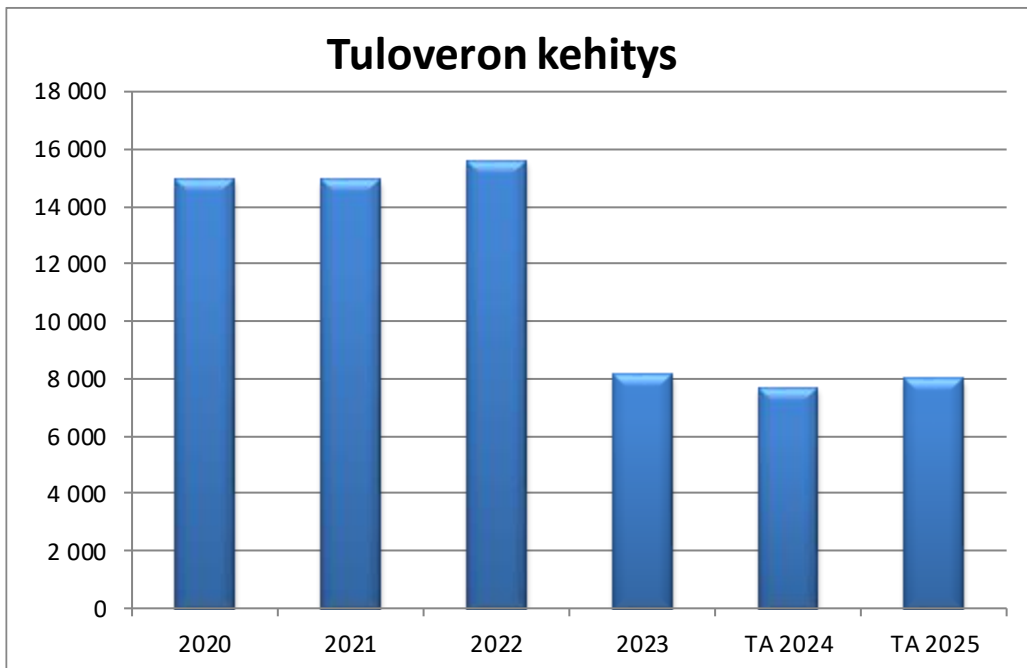
Valtuusto vahvisti vuoden 2025 veroprosentit 14.11.2024.

Alla tuloveroprosentin kehittyminen 2020 – 2027

	Tp 2020	Tp 2021	Tp 2022	Tp 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tuloveroprosentti	22,00	22,00	22,00	9,36	9,4	9,4	9,4	9,4
Euroa	14 966	14 916	15 575	8 127	7 673	7 971	8 437	8 595
Kasvu euroa	-29	-50	659	-7 448	-454	298	466	158
Kasvu prosenttia	-0,2	-0,3	4,4	-47,8	-5,6	3,9	5,8	1,9

Tuloveron kehitys

Tuloveroa prosentilla 9,4 arvioidaan saatavan 7 971 000 euroa.



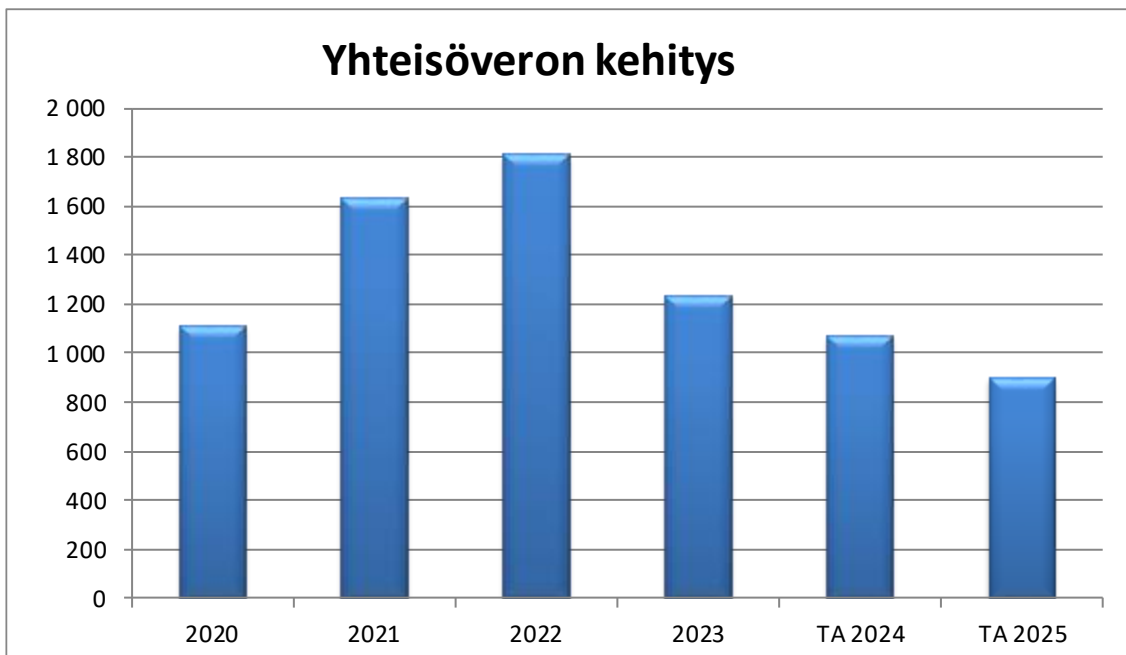
Kiinteistövero

Talousarviovuonna 2025 kiinteistöveroja arvioidaan saatavan 3 271 000 euroa.



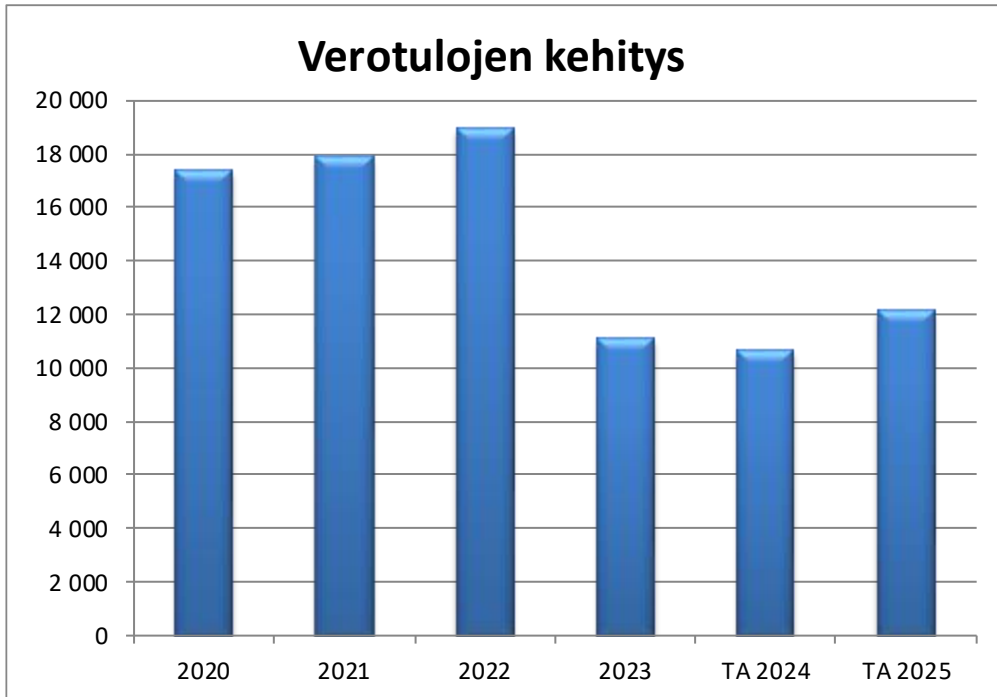
Yhteisövero

Yhteisöveron tuotto vuonna 2025 on arviolta noin 899 000 euroa, kun se vuoden 2024 talousarviossa oli 1 071 000 euroa.



Verotulot yhteensä

Kaaviossa on mukana ansioverotulot, kiinteistöverot sekä yhteisöverot. Verotuloja ennustetaan kertyvän 12 141 000 euroa vuodelle 2025.



Valtionosuudet

Talousarviovuodelle 2025 valtionosuuksia on budjetoitu 6 296 750 euroa.



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.

Vuonna 2025 kuntien tehtäviin siirretään uusi työllisyydenhoidon tehtävä, joka otetaan huomioon valtionosuuksien maksussa.

Suomen hallitus käynnisti kuntien peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmän uudistuksen syksyllä 2023. Tarkoituksena oli, että päivitetty järjestelmä olisi tullut voimaan vuoden 2026 alusta. Lokakuussa 2024 valtiovarainministeriö tiedotti, että valtionosuusuudistus siirtyy vuodelle eteenpäin eräiden lisäselvitystarpeiden vuoksi.

Valtionosuudet Siikajoella koostuvat seuraavasti:

Valtionosuudet	TP 2023	TAM 2024	TA 2024	Muutos 2024/2025
<i>Vo laskennalliset perusteet</i>	11 289 611	10 932 667	11 761 785	829 118
<i>-kunnan omarahoitusosuus</i>	-6 837 728	-6 800 415	-7 098 443	-298 028
<i>+yleinen osa</i>	298 643	308 528	316 500	7 972
<i>+/- vo tehtävät lisäykset / vähennykset</i>	-1 713 580	-2 190 260	-1 911 723	-278 537
<i>Järjestelmämuutoksen tasaus</i>				
Kunnan peruspalveluiden vo ilman tasauksia	3 036 946	2 250 520	3 068 119	817 599
Verotuloihin perustuva vo tasaus	2 699 996	2 561 590	2 463 333	-98 257
Järjestelmämuutoksen tasaus				
Kunnan peruspalveluiden valtionosuus	5 736 942	4 812 110	5 531 452	719 342
Opetus ja kulttuuritoimen muut vo	65 553	484 593	90 000	-394 593
Yhteensä	5 802 495	5 296 703	5 621 452	324 749
Kompensaatio	1 025 425	1 015 680	675 298	-340 382
Yhteensä	6 827 920	6 312 383	6 296 750	-15 633

Valtionosuuksia on vuodelle 2025 budjetoitu valtiovarainministeriön 23.9.2024 tilanteen mukaisesti 5 621 452 euroa ja kompensaatiota 675 298 euroa.

1.7 Väestörakenne

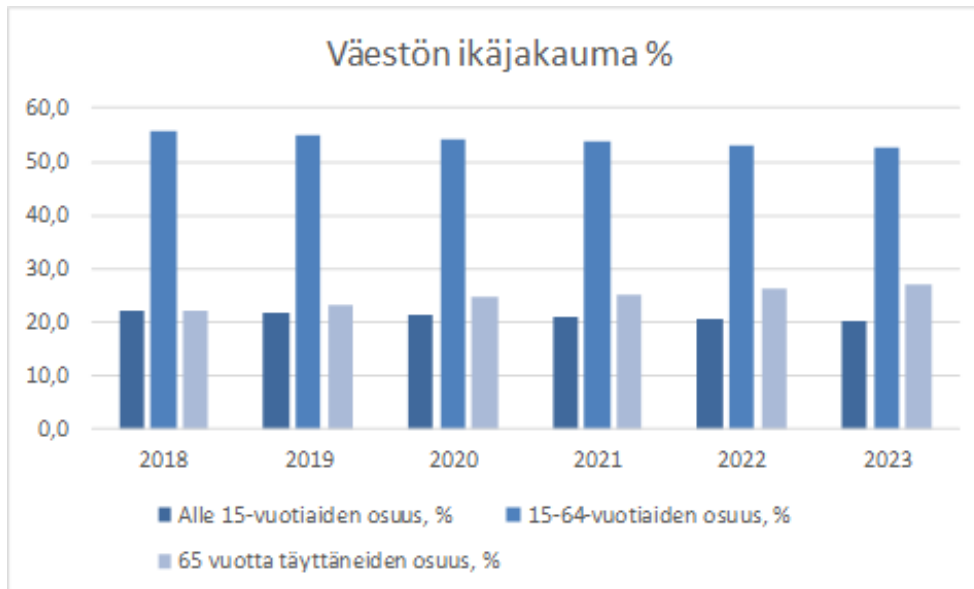
Kunnan väestö

Facta / Väestö

Poimintapvm: 19.11.2024 Facta Väestön tiedot on päivitetty: 18.11.2024 21:03
 Kunta: Siikajoki
 Väestö yhteensä: 4798

Kylä/postino	Väestöyht	Ikäjakauma, tarkastelupäivämäärä 31.12.2024			
		0-15	15-30	30-65	65-
Karinkanta (92330)	153	21	18	57	57
Luohua (92450, 86400)	327	94	53	114	66
Paavola (92430, 92440)	831	136	101	323	271
Revonlahti (92350)	679	155	104	274	146
Ruukki (92400)	1588	299	189	643	457
Siikajoki (92320)	893	159	149	328	257
Tuomioja (92470,92260,92140)	277	57	23	119	78
Yhteensä:	4748	921	637	1858	1332
Jakamaton:	50				

Koko kunta:	0-15	929
	15-30	645
	30-65	1875
	65-	1349
	YHT:	4798



Lähde: Tilastokeskus / StatFin Väestörakenne 12.11.2024

Väestönmuutosten ennakkotiedot muuttujina Tiedot, Alue ja Vuosineljännes

	2024Q1*	2024Q2*	2024Q3*
Väkiluku			
Pyhäjoki	2 979	2 983	2 969
Raahe	23 784	23 745	23 539
Siikajoki	4 829	4 806	4 776

Lähde: Tilastokeskus / StatFin Väestön ennakkotilasto 12.11.2024

Tunnuslukuja väestöstä muuttujina Tiedot, Alue ja Vuosi

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Väestö 31.12.						
Pyhäjoki	3 146	3 077	3 051	3 048	2 991	2 980
Raahe	24 811	24 679	24 353	24 260	24 073	23 797
Siikajoki	5 249	5 145	5 034	5 028	4 897	4 837

Lähde: Tilastokeskus / StatFin Väestörakenne 12.11.2024

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.

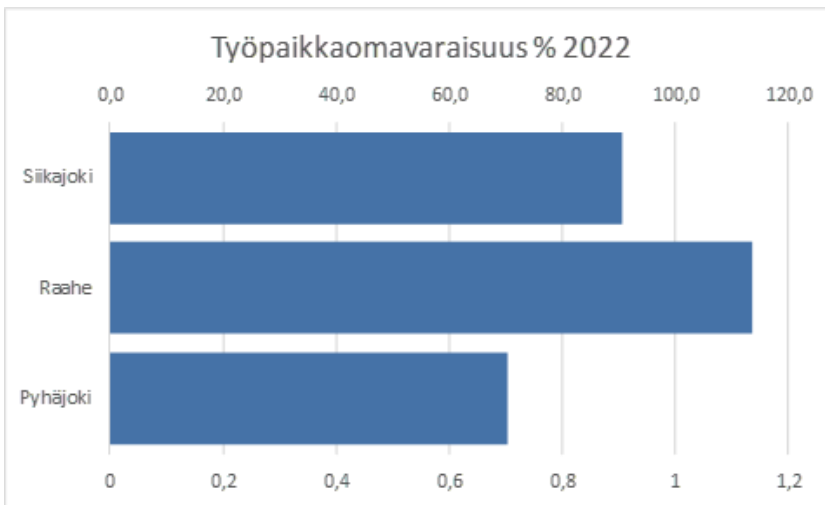
Kyky kehittyä rakentuu ihmisistä ja ihmisten välisestä avoimesta, rikkaasta, moninaisuutta tukevasta ja kutsuvasta vuorovaikutuksesta. Uudistukset syntyvät vuorovaikutuksesta ja erilaisten näkökulmien luovasta jännitteestä. Luottamuksellisen ilmapiirin ja tiiviin vuorovaikutuksen turvaaminen ja ylläpitäminen 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

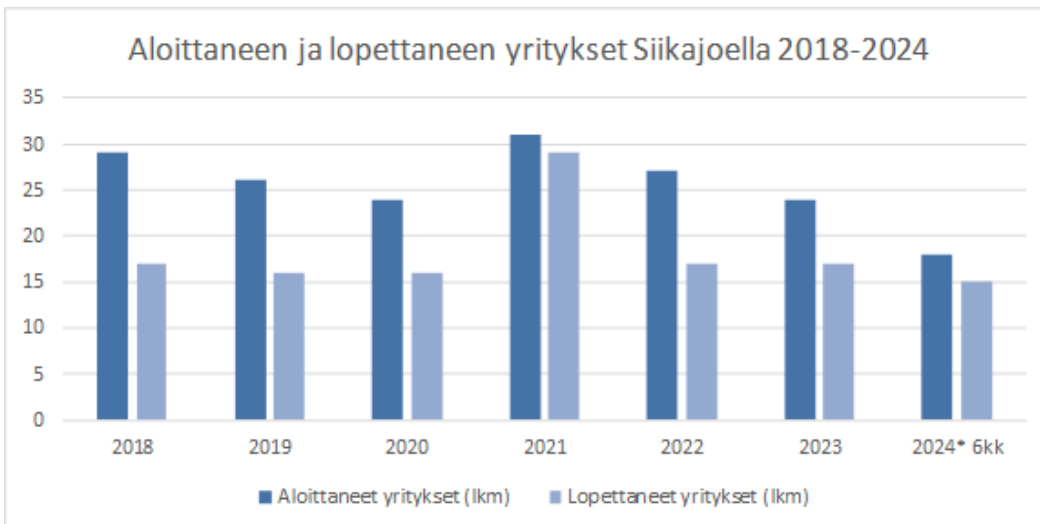
1. Pidämme huolta yrittämisen edellytyksistä.
2. Varmistamme, että kunnan toimintaympäristö pysyy yrittäjämönteisenä, houkutellaan kuntaan lisää yrityksiä ja asukkaita yhteistyössä Ruukin Yrityspuisto Oy:n kanssa.
3. Huomioimme päätöksissä yritysvaikutukset.
4. Toteutamme kunnan hankinnat avoimesti. Näin varmistetaan, että alueen yrittäjillä on mahdollisuus menestyä. Se synnyttää kilpailua ja parantaa palvelun laatua.

Onnistutaan yrittämällä!

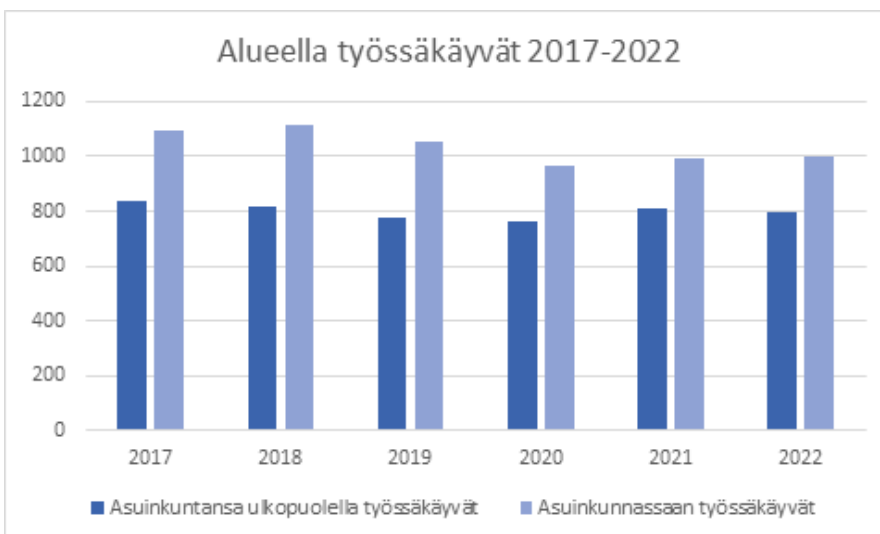
Työpaikkaomavaraisuus kunnittain 2022



Lähde: Tilastokeskus / StatFin Työpaikkaomavaraisuus 12.11.2024



Lähde: Tilastokeskus / StatFin Aloittaneet ja lopettaneet yritykset 12.11.2024



Lähde: Tilastokeskus / StatFin Työssäkäynti 12.11.2024

Alueella työssäkäyvät (työpaikat) muuttujina Työpaikan alue, Toimiala, Sukupuoli, Tiedot ja Vuosi

	Yhteensä		
	Alueella työssäkäyvät		
	2020	2021	2022
Siikajoki			
A Maatalous, metsätalous ja kalatalous (01-03)(Taso 1)	344	343	358
B Kaivostoiminta ja louhinta (05-09)(Taso 1)	5	2	4
C Teollisuus (10-33)(Taso 1)	194	212	205
D Sähkö-, kaasu- ja lämpöhuolto, jäähdytysliiketoiminta (35)(Taso 1)	0	0	0
E Vesihuolto, viemäri- ja jätevesihuolto, jätehuolto ja muu ympäristön puhtaanapito (36-39)(Taso 1)	7	11	10
F Rakentaminen (41-43)(Taso 1)	101	123	117
G Tukku- ja vähittäiskauppa; moottoriajoneuvojen ja moottoripyörien korjaus (45-47)(Taso 1)	92	92	95
H Kuljetus ja varastointi (49-53)(Taso 1)	49	63	59
I Majoitus- ja ravitsemistoiminta (55-56)(Taso 1)	42	43	47
J Informaatio ja viestintä (58-63)(Taso 1)	10	12	14
K Rahoitus- ja vakuutustoiminta (64-66)(Taso 1)	24	21	19
L Kiinteistöalan toiminta (68)(Taso 1)	14	8	13
M Ammatillinen, tieteellinen ja tekninen toiminta (69-75)(Taso 1)	56	61	60
N Hallinto- ja tukipalvelutoiminta (77-82)(Taso 1)	58	59	70
O Julkinen hallinto ja maanpuolustus; pakollinen sosiaalivakuutus (84)(Taso 1)	35	33	28
P Koulutus (85)(Taso 1)	138	138	154
Q Terveys- ja sosiaalipalvelut (86-88)(Taso 1)	309	303	295
R Taiteet, viihde ja virkistys (90-93)(Taso 1)	13	10	16
S Muu palvelutoiminta (94-96)(Taso 1)	41	35	40
T Kotitalouksien toiminta työnantajina; kotitalouksien eriyttämätön toiminta tavaroiden ja palvelujen tuottamiseksi omaan käyttöön (97-98)(Taso 1)	12	7	5
U Kansainvälisten organisaatioiden ja toimielinten toiminta (99)(Taso 1)	0	0	0
X Tuntematon (Taso 1)	21	28	22

Lähde: Tilastokeskus / StatFin Työssäkäynti 12.11.2024

2. TULOSLASKELMAOSA

2.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

TULOSLASKELMA	TP 2023	TAM 2024	TA 2025	Muutos TA2024/2025 %	TS 2026	TS 2027
Ulkoinen						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	723 212	429 365	350 007	-18	370 607	370 607
Maksutuotot	290 549	180 036	201 178	12	201 778	202 178
Tuet ja avustukset	435 945	711 934	387 334	-46	369 934	374 934
Vuokratuotot	1 170 390	1 172 674	1 207 423	3	1 207 423	1 207 423
Muut toimintatuotot	253 799	188 023	212 191	13	212 191	212 191
TOIMINTATUOTOT	2 873 896	2 682 032	2 358 133	-12	2 361 933	2 367 333
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-9 791 073	-9 848 398	-9 546 108	-3	-9 514 518	-9 573 436
Eläkekulut	-1 972 298	-1 980 508	-1 929 601	-3	-1 922 207	-1 932 159
Muut henkilösivukulut	-321 972	-263 346	-301 657	15	-300 659	-302 521
Palvelujen ostot	-5 498 022	-5 128 958	-5 801 073	13	-5 659 381	-5 646 013
Aineet,tarvikkeet, tavarat	-1 599 010	-1 423 147	-1 260 767	-11	-1 234 246	-1 250 238
Avustukset	-764 634	-809 203	-890 183	10	-890 183	-890 183
Vuokrat	-237 164	-224 586	-213 805	-5	-215 005	-213 805
Muut toimintakulut	-146 611	-55 368	-89 884	62	-89 884	-89 884
TOIMINTAKULUT	-20 227 783	-19 733 513	-20 033 077	2	-19 826 083	-19 898 239
TOIMINTAKATE	-17 353 887	-17 051 481	-17 674 944	-11	-17 464 150	-17 530 906
Verotulot						
Kunnan tulovero	8 126 696	7 673 000	7 971 000	4	8 437 000	8 595 000
Kiinteistövero	1 717 063	1 861 000	3 271 000	76	3 271 000	3 271 000
Yhteisövero	1 234 900	1 071 000	899 000	-16	955 000	1 007 000
Verotulot	11 078 659	10 605 000	12 141 000	14	12 663 000	12 873 000
Valtionosuudet	6 827 920	6 312 383	6 296 750	0	6 296 750	6 296 750
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	-58 420	15 200	17 050	12	17 050	17 050
Muut rahoitustuotot	195 141	70 000	57 500	-18	57 500	57 500
Korkokulut	-207 103	-308 000	-260 100	16	-250 000	-230 100
Muut rahoituskulut	-168 674	-33 250	-26 350	21	-26 350	-26 350
Rahoitustuotot ja -kulut	-239 056	-256 050	-211 900	31	-201 800	-181 900
VUOSIKATE	313 635	-390 148	550 906	34	1 293 800	1 456 944
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunn.mukaiset poistot	-923 715	-1 200 368	-1 126 409	6	-1 126 246	-1 026 246
Arvonalentumiset						
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tuotot						
Satunnaiset kulut	-1 355 950					
TILIKAUDEN TULOS	-1 966 031	-1 590 516	-575 504	40	167 554	430 698
Rahastojen vähennys (+)						
Poistoeron vähennys (+)	-1 931 801	56 667	304 971	438	304 971	304 971
Varausten lisäys	2 050 000					
TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄ	-1 847 832	-1 533 849	-270 533	478	472 525	735 669

Tunnuslukuja:

Toimintatulot/toimintamenot %

TP 2021	TP 2022	TP 2023	TAM 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
16,1	17,5	14,2	13,6	11,8	11,9	11,9

Vuosikate/poistot ja arvonalentumiset %

TP 2021	TP 2022	TP 2023	TAM 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
202,1	360,0	-34,0	32,5	-48,9	-115,4	-142,0

Vuosikate, euroa/asukas

TP 2021	TP 2022	TP 2023	TAM 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
380	637	65	-80	115	275	313

Kumulatiivinen Kertynyt yli-/alijäämä

TP 2021	TP 2022	TP 2023	TAM 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
8 720	10 330	8 482	6 948	6 677	7 150	7 886

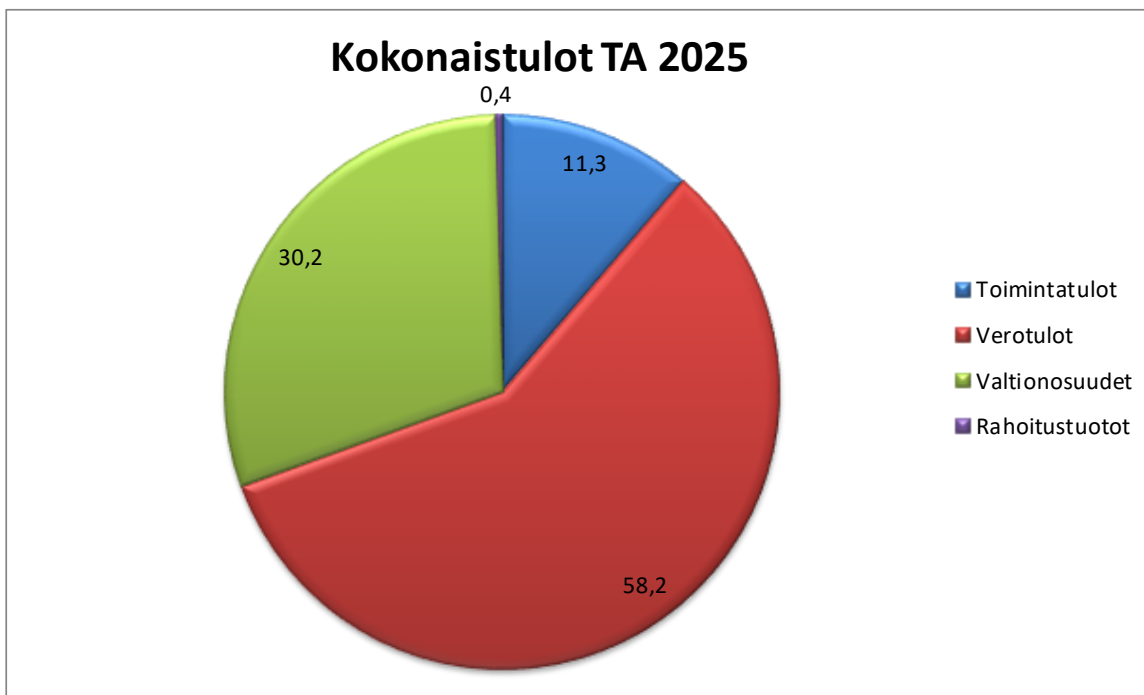
Toimintatuotot:

Toimintatuotot laskevat 12 % verrattuna vuoden 2024 muutettuun talousarvioon.

Myyntituotot laskevat 18 % ja maksutuotot nousevat 12 %. Tuet ja avustukset laskevat 46 %.

Vuokratuotoissa nousua 3 % ja muissa toimintatuotoissa 13 %.

Kunnan kokonaistuottojen arvioidaan vuonna 2025 olevan noin 20,87 miljoonaa euroa. Verorahoituksen osuus on 12,14 ja valtionosuuksien osuus 6,29 miljoonaa euroa eli 88,3 % kokonaistuotoista. Vastaava luku vuoden 2023 talousarviossa oli 85,5 %.



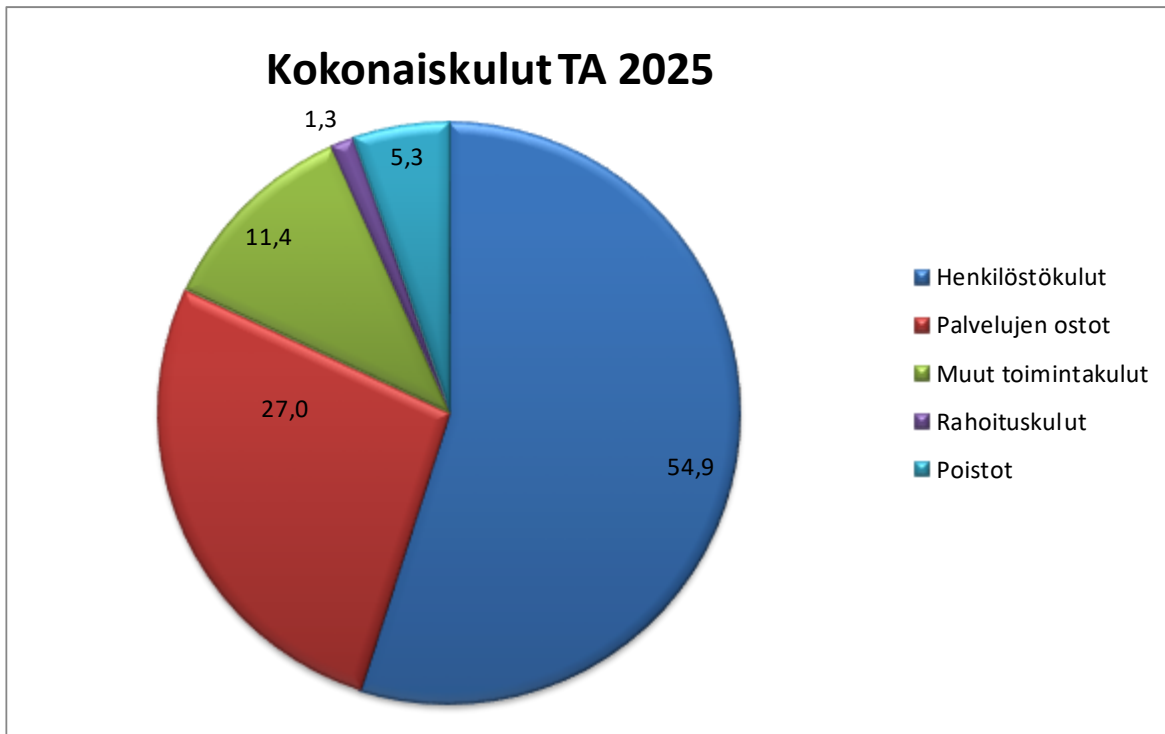
Toimintakulut:

Toimintakulut nousevat 2 % verrattuna vuoden 2024 muutettuun talousarvioon.

Henkilöstökulut laskevat 2,6 % ja palveluiden ostot nousevat 13 %.

Aine-, tarvike- ja tavaraostot laskevat 11 %, avustukset nousevat 10 % ja muut toimintakulut nousevat 62 %.

Kunnan kokonaiskulut (menot) ovat vuonna 2025 noin 21,45 miljoonaa euroa. Palveluiden ostojen osuus on 27 %.



Toimintakate:

Toimintakatteen muutos on -11 % verrattuna vuoden 2024 muutettuun talousarvioon.

Verorahoitus:

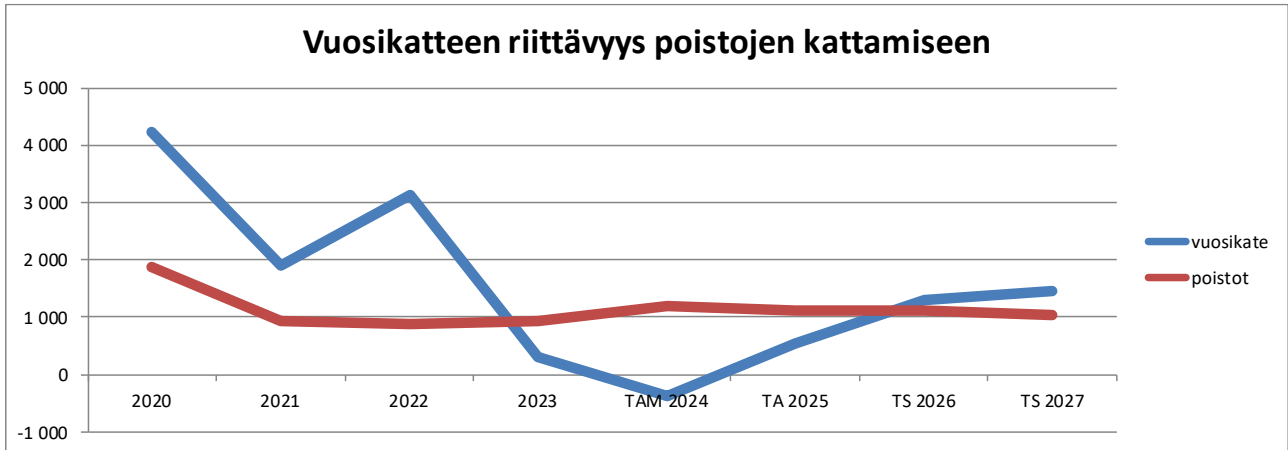
Siikajoen kunnan tuloveroprosentti on 9,4. Verotulot kasvavat 4 % vuoden 2024 muutettuun talousarvioon verrattuna. Valtionosuudet pysyvät lähes samana verrattuna vuoden 2024 muutettuun talousarvioon ja nousevat 8 % verrattuna vuoden 2024 alkuperäiseen talousarvioon.

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-rahoituksen 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).

Talousarviossa 2025 Siikajoen kunnan vuosikate on 550 906 euroa eikä se riitä poistojen 1 126 409 euroa kattamiseen.



Tilikauden tulos:

Vuoden 2025 tilikauden tulokseksi arvioidaan – 575 504 euroa.

Poistoeron vähennys:

Poistoeroa tuloutetaan vuonna 2025 Siikajoenkylän päiväkodin, Ruukin koulukeskuksen ja Paavolan monitoimitalon poistojen kattamiseen yhteensä 304 971 euroa.

Tilikauden alijäämä:

Tilikauden alijäämäksi muodostuu – 270 533 euroa.

3. RAHOITUSOSA

RAHOITUSLASKELMA	TP 2023	TAM 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toiminnan rahavirta	313 635	-879 424	550 906	1 293 800	1 457 044
Vuosikate	313 635	-879 424	550 906	1 293 800	1 457 044
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	0	0
Investointien rahavirta	-4 089 566	-956 000	-425 000	-595 000	-195 000
Investointimenot	-4 585 371	-956 000	-425 000	-595 000	-195 000
Rahoitusosuudet invest.menoihin	0	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	495 805	0	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 775 931	-1 835 424	125 906	698 800	1 262 044
Rahoituksen rahavirta	3 568 863	2 006 456	-108 322	-600 000	-1 000 000
Antolainauksen muutokset	-97 920	0	0	0	0
Antolainasaamisten lisäykset	-97 920	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset	3 764 703	2 006 456	-108 322	-600 000	-1 000 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	3 200 000	1 000 000	500 000	100 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-222 344	-1 193 544	-1 108 322	-1 100 000	-1 100 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 987 047	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Edellisten tilikausien alijäämä	0	0	0	0	0
Investointivaraus	700 000	0	0	0	0
Rahaston muutos	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 081 000	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	-1 190 148	171 032	17 584	98 800	262 044

Tunnuslukuja:

Investointien tulorahoitus %

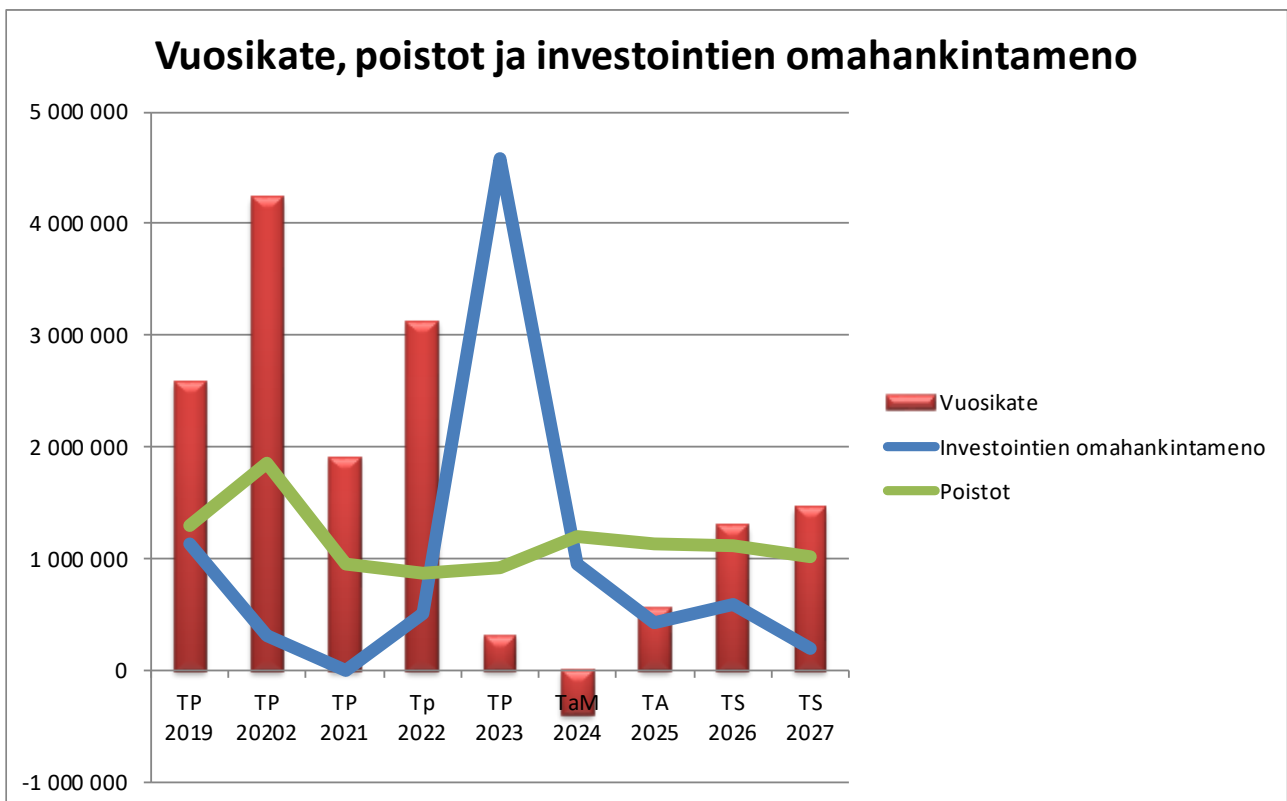
TP 2021	TP 2022	TP 2023	TAM 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
358,70	619,09	6,84	-40,81	129,62	217,45	747,20

Lainahoitokate

TP 2021	TP 2022	TP 2023	TAM 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
1,3	2,7	1,2	-0,1	0,6	1,1	1,3

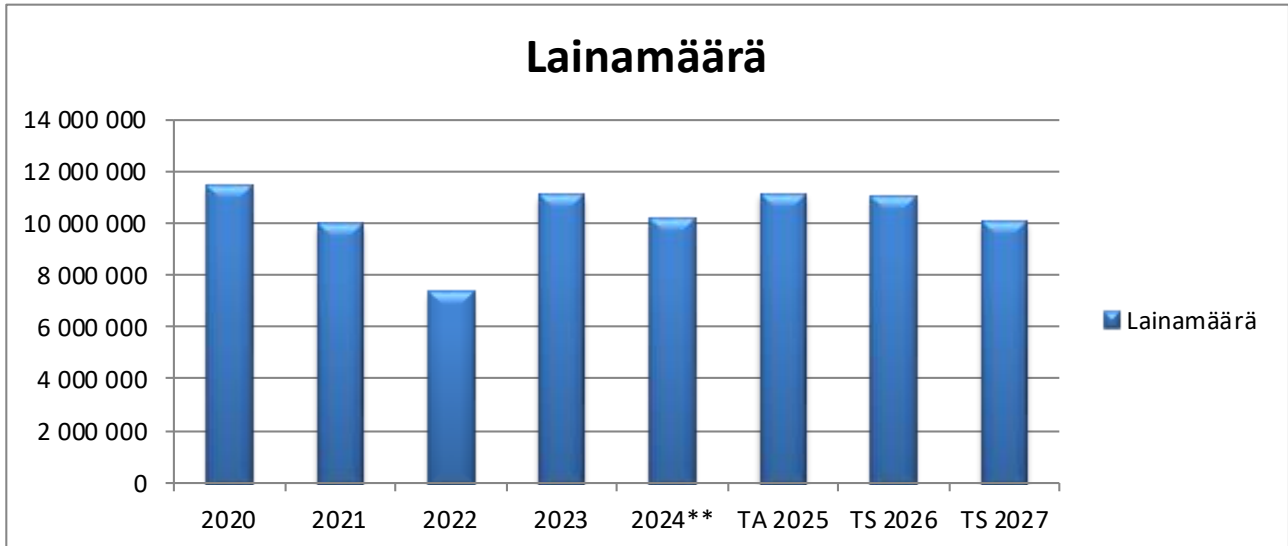
Investointien tulorahoitusprosentti kertoo miten suuri osa investointien omahankintamenoista on katettu tuottojen ja kulujen erotuksena kertyvällä tulorahoituksella.

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



Lainojen kehittyminen

	2020	2021	2022	2023	2024**	TA 2025	TS 2026	TS 2027
1000 eur								
Yhteensä	11 478	9 968	7 342	11 107	10 156	11 156	11 048	10 048
Euroa/asukas	2 280	1 986	1 498	2 296	2 090	2 334	2 351	2 156



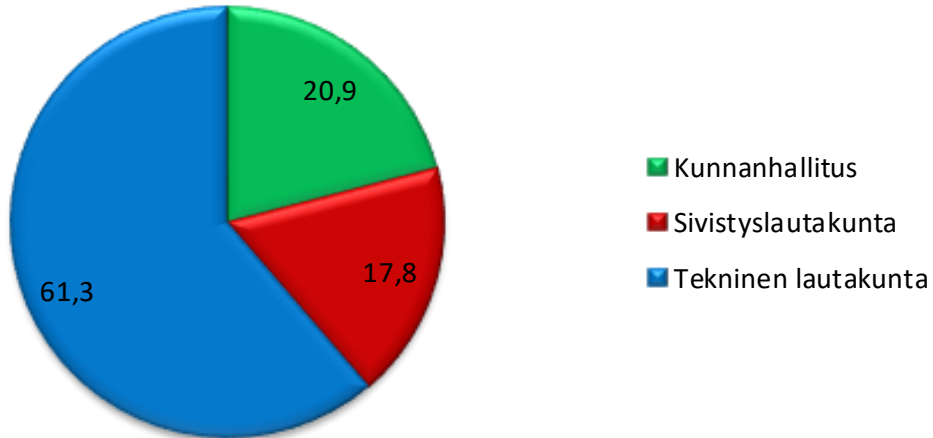
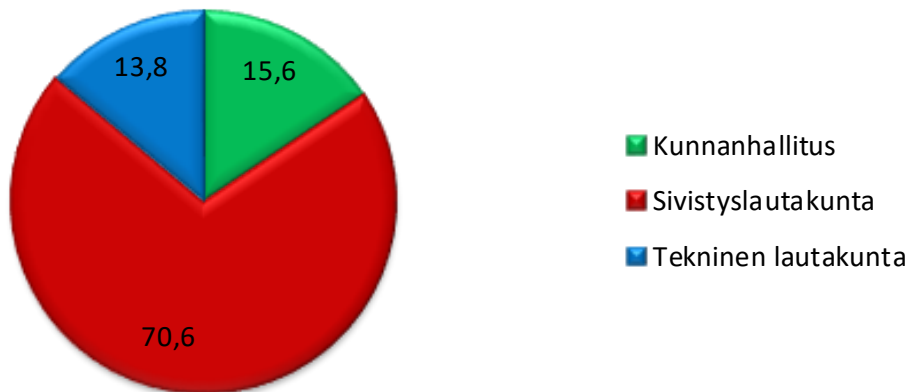
Vuoden 2025 lainamääräksi arvioidaan 11,16 miljoonaa euroa eli 2 334 euroa / asukas. Tilinpäätöksessä 2024 arvioidaan olevan lainaa 10,16 miljoonaa euroa eli 2 090 euroa / asukas.

4. KÄYTTÖTALOUSOSA

4.1 Tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen

TULOSLASKELMA	TP 2023	TAM 2024	TA 2025	Muutos 2024/2025	TS 2026	Muutos 2025/2026	TS 2027	Muutos 2026/2027
(Ulk.+sis. erät)								
TOIMINTATULOT								
Myyntituotot	1 824 214	1 667 736	1 551 208	-7,0	1 571 808	1,3	1 571 808	0,0
Maksutuotot	290 549	180 036	201 178	11,7	201 778	0,3	202 178	0,2
Tuet ja avustukset	435 945	711 934	387 334	-45,6	369 934	-4,5	374 934	1,4
Muut toimintatuotot	3 086 029	2 905 721	2 921 125	0,5	2 921 125	0,0	2 921 125	0,0
TOIMINTATULOT	5 636 737	5 465 427	5 060 845	-7,4	5 064 645	0,1	5 070 045	0,1
TOIMINTAMENOT								
Palkat ja palkkiot	-9 791 073	-9 848 398	-9 546 108	-3,1	-9 514 518	-0,3	-9 573 436	0,6
Eläkekulut	-1 972 298	-1 980 508	-1 929 601	-2,6	-1 922 207	-0,4	-1 932 159	0,5
Muut henkilösivukulut	-321 972	-263 346	-301 657	14,5	-300 659	-0,3	-302 521	0,6
Palvelujen ostot	-6 599 024	-6 367 329	-7 002 274	10,0	-6 860 582	-2,0	-6 849 494	-0,2
Aineet,tarvikkeet, tavarat	-1 599 010	-1 423 147	-1 260 767	-11,4	-1 234 246	-2,1	-1 250 238	1,3
Avustukset	-764 634	-809 203	-890 183	10,0	-890 183	0,0	-890 183	0,0
Muut toimintakulut	-2 045 614	-1 824 978	-1 805 200	-1,1	-1 806 400	0,1	-1 802 920	-0,2
TOIMINTAMENOT	-22 990 624	-22 516 908	-22 735 790	1,0	-22 528 795	-0,9	-22 600 951	0,3
TOIMINTAKATE	-17 353 887	-17 051 481	-17 674 945	3,7	-17 464 150	-1,2	-17 530 906	0,4
Verotulot								
Kunnan tulovero	8 126 696	7 673 000	7 971 000	3,9	8 437 000	5,8	8 595 000	1,9
Kiinteistövero	1 717 063	1 861 000	3 271 000	75,8	3 271 000	0,0	3 271 000	0,0
Yhteisövero	1 234 900	1 071 000	899 000	-16,1	955 000	6,2	1 007 000	5,4
Verotulot	11 078 659	10 605 000	12 141 000	14,5	12 663 000	4,3	12 873 000	1,7
Valtionsuudet	6 827 920	6 312 383	6 296 750	-0,2	6 296 750	0,0	6 296 750	0,0
Rahoitustuotot ja -kulut								
Korkotuotot	-58 420	15 200	17 050	12,2	17 050	0,0	17 050	0,0
Muut rahoitustuotot	195 141	70 000	57 500	-17,9	57 500	0,0	57 500	0,0
Korkokulut	-207 103	-308 000	-260 100	-15,6	-250 000	-3,9	-230 100	-8,0
Muut rahoituskulut	-168 674	-33 250	-26 350	-20,8	-26 350	0,0	-26 350	0,0
Rahoitustuotot ja -kulut	-239 056	-256 050	-211 900	-17,2	-201 800	-4,8	-181 900	-9,9
VUOSIKATE	313 636	-390 148	550 905	-241,2	1 293 800	134,8	1 456 944	12,6
Poistot ja arvonalentumiset								
Suunn.mukaiset poistot	-923 715	-1 200 368	-1 126 409	-6,2	-1 126 246	0,0	-1 026 246	-8,9
Arvonalentumiset								
Satunnaiset erät								
Satunnaiset tuotot								
Satunnaiset kulut	-1 355 950							
TILIKAUDEN TULOS	-1 966 031	-1 590 516	-575 504	-63,8	167 554	-129,1	430 698	157,1

4.2 Toimintatuotot ja -kulut päävastuualueittain

Toimintatuotot TA 2025**Toimintakulut TA 2025**

4.3. Keskusvaalilautakunta

Vastuhenkilö: Kunnanjohtaja

Toiminnan kuvaus

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

Alue- ja kuntavaalit vuonna 2025. Ei säännönmukaisia vaaleja 2026, eduskuntavaalit vuonna 2027.

Tuloarviot ja määrärahat

Keskusvaalilautakunta	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	8 719	28 000	17 400	0	9 000
muutos %			-37,9 %		
Toimintamenot	-25 928	-69 206	-56 500	-5 704	-27 854
muutos %			-18,4 %		
Toimintakate	-17 209	-41 206	-39 100	-5 704	-18 854
muutos %			-5,1 %		
Sisäiset tulot					
muutos %					
Sisäiset menot	-845	-1 730	-3 704	-3 704	-3 704
muutos %			114,1 %		
Poistot					
muutos %					

4.4. Tarkastuslautakunta

Vastuhenkilö: Kunnanjohtaja

Toiminnan kuvaus

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

Tilintarkastuskilpailutus on tehty ja uusi tilintarkastusyhteisö on valittu KVALT §90 17.10.2024.

Tavoitteet ja mittarit

Vaikuttavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Tilintarkastus antaa riittävän ja oikean kuvan kunnan toiminnasta. Tilintarkastus on ohjaavaa ja informatiivista.	Tilintarkastus on kunnan toimintaa kehittävää ja vaikuttaa kunnan toimintaan ja talouteen positiivisesti.	Henkilöstön ja luottamushenkilöiden antama palaute.	4

Palvelukyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Tilintarkastus on hoidettu laadukkaasti.	Epäselviä asioita ei ole, asioihin on saatu vastaus.	Epäselvien asioiden lukumäärä.	4

Aikaansaannoskyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Tarkastustoiminta on suoritettu ammattitaitoisesti, lain edellyttämällä tavalla.	Tarkastustoiminta on tehty ammattitaitoisesti ja sopimuksen mukaan.	Ei huomauttamista.	4
Sidonnaisuusilmoitukset on käsitelty säännöllisesti.	Sidonnaisuusrekisteri päivitetään ajallaan ja käsitellään ohjeiden mukaisesti. Valtuustoon sidonnaisuudet viedään vähintään kerran vuodessa.	Sidonnaisuusrekisterin ajantasaisuus, käsittelyt tarkastuslautakunnassa ja valtuustossa.	4

Taloudellisuus ja tuottavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Tarkastustoiminta kilpailukykyistä.	Talousarvio	Talousarviota ei ylitetä.	4

Tuloarviot ja määrärahat

Tarkastuslautakunta	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
muutos %					
Toimintamenot	-17 826	-19 915	-25 862	-24 982	-25 010
muutos %			29,9 %		
Toimintakate	-17 826	-19 915	-25 862	-24 982	-25 010
muutos %			29,9 %		
Sisäiset tulot					
muutos %					
Sisäiset menot	-681	-575	-4010	-4010	-4010
muutos %			597,4 %		
Poistot					
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, ICT – palvelut, muut palvelut, markkinointi, elinkeinojen kehittäminen, projektitoiminta, seutukunta, työllistäminen ja ympäristöterveydenhuolto.

Kuntien yhteisessä kehittämistyössä ja ympäristöterveydenhuollossa määritellään omat tavoitteet.

Tavoitteet ja mittarit

Vaikuttavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Siikajoki on turvallinen paikka elää.	Kokemus elinympäristöstä on myönteinen. Infrastrukturi on hyvässä kunnossa.	Saatu palaute, kyselyt.	1, 2
Kuntalaisten terveellisten elintapojen edistäminen ja oman tietoisuuden lisääminen omaan hyvinvointiin	Hytekertoimen paraneminen	Saadun hyterahan määrä/vuosi, määrä kasvaa edellisestä vuodesta.	1
Asukasmäärän laskun pysäyttäminen	Kunnan väestömäärän laskun pysäyttäminen	Muuttotase on positiivinen (tulomuutto/lähtömuutto).	2
Myönteinen ja kannustava ilmapiiri monipuoliseen ja ajanmukaiseen yritystoimintaan	Työpaikkaomavaraisuus kasvaa, yritysten lukumäärä kasvaa	Yritysten lukumäärän kehitys, yhteisöveron tuotto, vuonna 2025 yrittäjille suunnattu kysely.	3
Vahvistamme kuntamarkkinointia	Tunnettavuuden lisääminen. Osallistuminen tapahtumiin ja messuihin aktiivisesti. Toteutetaan kaksi kampanjaa.	Tapahtumien ja kampanjoiden lukumäärä, palaute.	2, 3
Työllisyyden edistäminen	Kunta tukee opiskelua ja työllistämistä	Työttömyysasteen kehitys 2024/2025, Kelan "sakkomaksujen" kehitys 2024/2025.	3

Palvelukyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Kunnan sähköinen ja muu viestintä on tehokasta ja ajantasaista	Toimivat tietoliikenneyhteydet kattavasti koko kunnan alueella, kehittyneet sähköiset palvelut löytyvät helposti ja ovat aktiivisesti käytössä	Saadut asiakaspalautteet, tietosuoja-asetus huomioitu, sähköinen asiointi toiminnassa, sähköinen kokouskäytäntö käytössä.	1, 2, 3, 4
Kuntalaisille taataan toimivat ja saavutettavat peruspalvelut	Palvelut kaikkien kuntalaisten saatavilla kustannustehokkuus huomioiden	Saadut asiakaspalautteet, määrärahojen riittävyys.	1, 2
Kuntalaisten tarpeet tunnustetaan oikein	Säännöllinen vuoropuhelu. Tarkoituksenmukainen palveluiden tuotantotapa.	Asiakaskyselyt, asiakaspalaute.	1, 2
Yhteistyö, hyvä ilmapiiri ja avoin keskustelukulttuuri kaikilla tasoilla kuntaorganisaatiossa	Vuorovaikutus on toimivaa. Poikkihallinnollinen yhteistyö toimii. Toimiva johtoryhmätyöskentely.	Kehityskeskustelut. Saatu palaute.	1, 2, 3, 4

Aikaansaannoskyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Henkilöstö sitoutuu tehtäviin ja viihtyy työyhteisössä	Rekrytointien ja henkilövalintojen onnistuminen. Työssä viihdytään.	Työtyytyväisyyskyselyt tehty säännöllisesti. Saatu palaute. Vaihtuvuus.	2, 4
Ammattitaitoinen henkilöstö	Koulutussuunnitelma käytössä ja päivitettävänä vuosittain.	Saatu palaute, kehityskeskustelut.	2, 4
Hyvinvoiva henkilöstö/työturvallisuus/hyvät työtilat ja välineet	Riittävä määräraha koulutukseen ja sijaisiin. Työn jatkuva kehittäminen. Palkkausjärjestelmä oikeudenmukainen. Hyvä fyysinen ja henkinen työkyky. Työssä viihdytään hyvin. Yhteiset koulutukset.	Euromäärä koulutuksiin.	2, 4
Osaamisen ja tiedon jakamisen varmistaminen ja ennakoiva henkilöstösuunnittelu	Hiljainen tieto siirtyy. Henkilöresurssointi on mitoitettu työtehtävien mukaan.	Saatu palaute, kehityskeskustelut. Jatkuva toiminnan arviointi.	2, 4
Henkilöstön sairauspoissaolojen määrän vähentäminen	Sairauspoissaolot vähenevät vuodesta 2024.	Sairauspoissaolojen muutos	2, 4

Taloudellisuus ja tuottavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Tasapainoinen kuntatalous	Tulojen ja menojen tasapaino. Positiivinen tulos tilinpäätöksessä.	Toiminnan jatkuva tarkastelu (kunnanhallitus, sivistys- ja tekninen lautakunta). Kriisikuntamittarit. Tilinpäätös.	1, 2, 3, 4
Kustannustietoisuus ja tehokas resurssien käyttö.	Kustannustietoisuus kaikilla toiminnan tasoilla.	Määrärahojen riittävyys. Säännöllinen raportointi toiminnasta ja taloudesta. Yhteiset säännölliset talouspalaverit.	1, 2, 3, 4
Yhteistyön ja vuoropuhelun lisääminen kuntaorganisaatiossa ja päätöksentekoeleimissä.	Yhteinen tilannekuva. Tarpeenmukaiset perustellut päätökset.	Valtuuston ja lautakuntien työskentelyn toimivuus. Hyvä yhteistyö. Saatu palaute.	1, 2, 3, 4

Tuloarviot ja määrärahat

Kunnanhallitus	TP 2023	TAM 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatulot	1 134 259	1 260 346	1 055 327	1 055 327	1 060 327
muutos %			-16,3 %		
Toimintamenot	-3 066 543	-3 463 330	-3 529 960	-3 545 340	-3 544 805
muutos %			1,9 %		
Toimintakate	-1 932 284	-2 202 984	-2 474 633	-2 490 013	-2 484 478
muutos %			12,3 %		
Sisäiset tulot	804 050	894 912	919 243	919 243	919 243
muutos %			2,7 %		
Sisäiset menot	-115 400	-129 285	-119 709	-119 709	-119 709
muutos %			-7,4 %		
Poistot	-44 277	-43 819	-48 509	-48 509	-48 509
muutos %			10,7 %		

4.6 Sivistyslautakunta

Vastuhenkilö: Sivistysjohtaja

Toiminnan kuvaus

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

Tavoitteet ja mittarit

Vaikuttavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Lasten ja nuorten hyvinvointi.	Turvallinen, hyvä elämä Siikajoella.	Hyvinvointi- ja kouluterveyskysely. Hyvinvoinnin kuntakortti. Hyte-indikaattorit	1, 2
Toimivat varhaiskasvatuspalvelut.	Toimintaan tyytyväiset huoltajat	Asiakastyytyväisyyskysely	1,2
Siirtyminen perusopetuksen jälkeisiin jatko-opintoihin.	100%.	Jatko-opintopaikan vastaanottaneet. Valpasjärjestelmän hyödyntäminen.	2
Siikajoen lukioon hakaeutuneiden osuus ikäluokasta kasvaa	30 % ikäluokasta	Syksyllä 2025 aloittaneiden määrä.	2
Siikajoki-opiston riittävä kurssitarjonta	Kurssitarjonta pidetään mahdollisimman laajana.	Toteutuneiden opetustuntien määrä.	1,2
Lasten ja nuorten osallisuuden lisääminen	Nuorten aktiivinen osallistuminen	Osallistujamäärät	1
Kuntalaisten tyytyväisyys kirjastopalveluihin	Tyytyväiset asiakkaat	Asiakastyytyväisyyskysely	2

Palvelukyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Laadukkaat varhaiskasvatuspalvelut	Asiakkaat ovat tyytyväisiä varhaiskasvatuspalveluihin. Toimivat toimintaympäristöt.	Varhaiskasvatuksen asiakastyytyväisyyskysely.	1,2
Toimiva kouluverkko	Turvalliset ja terveelliset oppimisympäristöt. Laadukas opetus.	Oppilailta saatu palaute. Huoltajapalaute. Opetushenkilöstön kelpoisuus 100 %.	2,4
Laadukkaan lukiokoulutuksen järjestäminen.	Riittävän monipuolinen opintotarjonta. Opiskelijoiden kokemus hyvinvointi. Tarvittavat tuen resurssit.	Opetushenkilöstön kelpoisuus 100 %. Toteutuneiden opintojaksojen lukumäärä. Hyvinvointi- ja kouluterveyskyselyt. Toteutuneet tukiovetus- ja erityisopetusresurssit.	2, 4
Monipuolinen Siikajoki-opiston opetustarjonta eri ikäiset huomioiden.	Kysyntä ja tarjonta tasapainossa.	Tarjottavien kurssien lukumäärä. Asiakaskysely kuntalaisilta.	1
Nuorisotyön uusien toimintaympäristöjen ja saavutettavuuden kehittäminen.	Monipuoliset nuorisopalvelut. Verkkoalustojen hyödyntäminen osana nuorisotyötä.	Asiakaspalaute. Tapahtumien osallistujamäärät.	2
Saavutettava kirjastopalvelu	Riittävät ja joustavat aukioloajat.	Aukiolotunnit. Lainauserä. Saatu palaute.	2
Monipuoliset liikuntamahdollisuudet kaikenikäisille kuntalaisille.	Mhyväkuntoiset, monipuoliset lähiliikuntapaikat. Mahdollisuus osallistua ohjattuun liikuntaan.	Käyttäjiltä saatu palaute.	1,2
Toimiva yhteistyö kolmannen sektorin kanssa.	Aktiivisesti toimiva järjestöjen osallistaminen tapahtumien suunnitteluun. Järjestöillat.	Tapahtumiin osallistuneiden järjestöjen lukumäärä. Järjestöiltojen lukumäärä.	1,3

Aikaansaannoskyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Ammattitaitoinen ja sitoutunut henkilöstö.	100 % muodollisesti päteviä .	Kelpoisuus. Koulutuspäivien kokonaismäärä / vakituinen henkilöstö.	2, 4
Työssä jaksaminen hyvää, sairauspoissaolojen vähentäminen.	Sairauspoissaolot alle kunta-alan keskiarvon.	Sairauspoissaolojen lukumäärä/hlö.	4

Taloudellisuus ja tuottavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Resurssien tarkoituksenmukainen käyttö.	Asiakaskohtaiset kustannukset verrokkikuntien tasolla.	Käyttömenot euroa/asiakas, lapsi, oppilas, nuori.	4
Resurssien tasapuolinen käyttö perusopetuksessa.	Samantasoiset oppilaskohtaiset kustannukset koulujen välillä.	Oppilaskohtainen tunti-indeksi.	4

Tuloarviot ja määrärahat

Sivistyslautakunta	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatulot	1 113 780	1 032 748	898 530	898 530	898 530
muutos %			-13,0 %		
Toimintamenot	-15 977 905	-15 681 200	-15 987 639	-15 967 639	-16 008 251
muutos %			2,0 %		
Toimintakate	-14 864 125	-14 648 452	-15 089 109	-15 069 109	-15 109 721
muutos %			3,0 %		
Sisäiset tulot	51 027	55 144	54 504	54 504	54 504
muutos %			-1,2 %		
Sisäiset menot	-2 211 457	-2 333 849	-2 216 917	-2 216 917	-2 216 917
muutos %			-5,0 %		
Poistot	-4 395	-4 395	-3 657	-3 657	-3 657
muutos %			-16,8 %		

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

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Tarpeettomista kiinteistöistä luopuminen.	Aktiivinen tarpeettomien kiinteistöjen myynti/purkaminen.	Vähintään 2 tarpeettomasta kiinteistöstä luopuminen / vuosi	1, 3
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.	3
Kaavoituskatsauksen mukaisen työohjelman toteuttaminen.	Kaavoitus- ja maankäyttöhankkeet on tehty kaavoituskatsauksen mukaisesti.	Kaavoitushankkeiden eteneminen, riittävä tonttivaranto.	2
Rakennus- ja ympäristövalvonnan yhteistyön toimivuus ja palvelun laadukkuus.	Lupapiste.fi palvelu ja neuvonta- ja tarkastuspalvelu kuntalaisille toimivaa rakennus- ja ympäristölupapalveluissa.	Palaute palvelujen käyttäjiltä. Lupapalvelun aikataulu kohtuullinen.	1, 2
Viher- ja virkistysalueiden määrittelyyn hoito- ja turvallisuustason toteuttaminen.	Viherympäristöliiton julkaisun VHT 14 laatuvaatimukset. TUKESin määräykset ja ohjeet.	Tarkastukset, dokumentointi. Palaute palvelun käyttäjiltä.	2, 3
Leikki- ja liikuntapaikkojen tarjonnan ylläpitäminen tarpeen mukaan.	Liikunta- ja leikkipuisto salkutuksen mukaisen tarjonnan ajantasalla pitäminen.	Salkutuksen päivittäminen kerran vuodessa ajantasalle. Kuntalaisten mielipiteiden huomioiminen salkutuksessa.	2, 3

Palvelukyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Toimiva demokratia ja asiakaspalvelu: Aloitteet.	3 kk aloitteen tekemisestä.	Aloitteen ensimmäinen käsittelyaika 3 kk, riippuen aloitteesta esitetyn asian laajuudesta.	4

Aikaansaannoskyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Henkilöstön ammattitaito ja työkyky.	Koulutukseen ja hyvinvointia tukeviin toimintoihin osallistuminen.	Vähintään 1 koulutuspäivä / henkilö.	4
Henkilöstön tehtävien jakaminen.	Toimintaa suhteutetaan olemassa olevaan tehtäväkenttään sopivaksi.	Töiden järjestely jatkuvana prosessina tarpeiden mukaan.	4
Konserniyhteistyön tarkastelu.	Kolmelle lämpökeskukselle sopimuksen mukainen hoito (2 keskukselle hoito ja 1 päivistys) (Yrityspuisto Oy) . Kunnallistekniikan alueella yhteistyö (Paavolan Vesi Oy).	Yhteistyö käytännössä toimivaa ja sopimukseen perustuvaa yhteistyötä. Neuvotellaan yhteistyön tarpeista ja tehdään muutoksia mikäli todetaan tarpeelliseksi.	3, 4

Taloudellisuus ja tuottavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Kiinteistönhoidon kehittäminen.	Järjestelmällinen kiinteistöhoito. Sähköisen huoltokirjan käyttö kiinteistönhoidon tukena.	Tehtävien tasapainoinen jakaminen, kiinteistön huoltotarpeiden ennakointi.	1, 4
Palveluiden taloudellinen hallinta käyttötalousarviossa.	Hyvinvointi-, turvallisuus- ja ympäristöpalvelujen ylläpito eri tulosalueiden palveluissa. Hoitourakkasopimusten mukaiset laatutasot.	Palvelutason ylläpitäminen talousarvion mukaisilla määrärahoilla.	4
Kustannusten hallinta investointihankkeissa.	90 % kokonaisinvestoinneista toteutuu.	Investointien toteuma-aste	4

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

Tekninen lautakunta	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatulot	3 356 202	3 144 333	3 089 588	3 110 788	3 102 188
muutos %			-1,7 %		
Toimintamenot	-3 902 422	-3 283 258	-3 135 829	-2 985 129	-2 995 030
muutos %			-4,5 %		
Toimintakate	-546 220	-138 925	-46 241	125 659	107 158
muutos %			-66,7 %		
Sisäiset tulot	1 907 764	1 833 339	1 728 965	1 728 965	1 728 965
muutos %			-5,7 %		
Sisäiset menot	-434 458	-317 956	-358 372	-358 372	-358 372
muutos %			12,7 %		
Poistot	-875 044	-1 152 154	-1 074 243	-1 074 080	-974 080
muutos %			-6,8 %		

4.8 Tunnusluvut ja yhdistelmälaskelmat

Tunnusluvut / Kunnanhallitus

KUNNANHALLITUS, koko kunta	TP 2023	TA 2024	TA 2025
ulkoiset luvut			
Toimintakulujen muutos %	0,6	0,2	2,0
Toimintatulojen muutos %	3,1	-3,8	-12,0
Lainamäärä / asukas	2 296	2 531	2 334
Tilikauden tulos	-1 966	-1 591	-576
Yli / alijäämä	-1 848	-1 534	-271
Henkilöstö, keskushallinto, htv			
kunnanjohtaja	1	1	1
hallintojohtaja	1	1	1
kehityspäällikkö			
henkilöstöasiantuntija	1	1	1
henkilöstösihteeri	1	1	1
palkkasihteeri	1	1	1
laskentasihteeri	1	1	1
pääkirjapitäjä	1	1	1
kirjanpitäjä	1	1	1
hallintoasiantuntija	1	1	1
toimistosihiteeri/palvelusihteeri	1	1	1
virastoapulainen/toimistotyöntekijä	1	1	1
ict - henkilö	1	1	1
työllisyyskoordinaattori	1	1	1
työhönvalmentaja			
työhönvalmentaja, työpaja			
virike-/hyvän mielen työntekijä	1		
hanketyöntekijä	1		
Yhteensä	15	13	13
Käytetty asukasluku(arvio)	4838	4860	4779

Tunnusluvut / Sivistystoimi

	TP 2023	TA2024	TA2025
Hallinto			
Henkilöstö / htv	1,75	2,45	2,60
Nettokustannukset €/asukas	51	54	69
Varhaiskasvatus			
Henkilöstö / htv	49,47	46,41	46,50
Nettokustannukset €/asukas	539	616	622
AP/IP-toiminta			
Henkilöstö / htv	8,17	7,65	6,85
Nettokustannukset €/asukas	84	76	87
Oppilasmäärä	90	90	95
Nettokustannukset €/ lapsi	4 505	4 101	4 368
Esiopetus			
Henkilöstö / htv	8,96	8,37	7,34
Nettokustannukset €/asukas	115	126	136
Oppilasmäärä	66	72	55
Nettokustannukset €/ lapsi	8 394	8 520	11 784
Perusopetus			
Henkilöstö / htv	94,81	86,78	83,01
Nettokustannukset €/asukas	1 773	1 674	1 760
Oppilasmäärä	692	680	688
Opettajat	69,53	67,80	66,85
Koulunkäynninohjaajat	21,72	17,01	13,56
Toimistosihteerit	2,00	1,97	2,10
Kustannukset €/ oppilas	12 118	11 924	12 218
Gumerus alakoulu / oppilas	10 930	10 551	9 960
Gumerus yläkoulu / oppilas	10 128	11 371	11 725
Ruukin alakoulu / oppilas	10 041	9 033	9 707
Ruukin yläkoulu / oppilas	10 378	10 758	10 951
Luohua / oppilas	10 161	10 577	11 068
Paavola / oppilas	11 710	15 764	13 530
Revonlahti / oppilas	10 270	9 550	9 192
Lukio			
Henkilöstö / htv	8,00	9,50	9,50
Nettokustannukset €/asukas	167	169	180
Oppilasmäärä	56	48	46
Kustannukset €/ oppilas	14 385	17 067	18 727

Kansalaisopisto			
Henkilöstö / htv	0,95	0,95	0,80
Nettokustannukset €/asukas	68	74	74
Tuntiopettajia	35	35	30
Opiskelijoita	814	700	700
Tunteja	4 677	4 500	4 200
Kustannukset / tunti	70	80	84
Kulttuurimenot / asukas	6	8	8
Kirjastotoimi			
Henkilöstö / htv	4,93	4,86	4,86
Nettokustannukset €/asukas	94	100	91
Nettokustannukset / lainaus	4,7	5,1	4,6
Lainaaaja	1 522	1 800	1 500
Kävijämäärä / vuosi	51 541	50 000	50 000
Lainaukset / asukas	20	20	20
Aukioloaika / viikko	79	79	62
Omatoimiaika / viikko	120	120	172
Vapaa-aikatoimi			
Henkilöstö / htv	4,10	4,50	4,50
Nettokustannukset €/ asukas	113	134	118
Käytetty asukasluku(arvio)	4 838	4 860	4 779

Tunnusluvut/Tekninen toimi

	TA 2023	TA 2024	TA 2025
HALLINTO			
Henkilöstö / htv	3,5	4,5	2,00
Nettokustannukset euroa/asukas	72,88	63,82	57,87
YHDYSKUNTASUUNNITTELUN TOTEUTTAMINEN			
Henkilöstö / htv	1	1	1,00
Asemakaava-aluetta ha	750	750	750
Nettokustannukset euroa/asukas	23,16	33,41	35,36
YMPÄRISTÖN HOITO			
Henkilöstö / htv	1,5	2,5	1,00
Nettokustannukset euroa/asukas	80,9	129,4	94,1
Kaavateitä km	24,8	24,8	24,8
Kevyenliikenteenväyliä km	7,0	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	9,0	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	6,0	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	12,0	12,0	12,0
Puolikotia kpl	7,0	7,0	7,0
Grillikotia kpl	7,0	7,0	7,0
Hoidettua puistoa ha	5,3	5,3	5,3
Leikkikenttiä kpl	17,0	17,0	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

JÄTEHUOLTO			
Henkilöstö / htv	0,0	0,0	0,00
Nettokustannukset euroa/asukas	0,1	0,4	1,8
Kaatopaikkoja kpl	0,0	0,0	0,0
Rinki Oy:n hyötyjätepisteitä kpl	4,0	4,0	4,0
Kiertokaari Oy:n jätt.vast.ott.p.kpl	1,0	1,0	1,0
KIINTEISTÖT			
Henkilöstö / htv	7,0	7,0	6,00
Nettotulot/-menot euroa/asukas	80,6	181,2	212,0
Kunnan omassa käytössä kiint. m2	33 647,0	33 647,0	32146,00
Vuokralle annettuja kiint. Kpl	10,0	10,0	10,00
Osakehuoneistoja kpl	0,0	0,0	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
MUU TOIMINTA			
Henkilöstö / htv	1	1	1
Nettokustannukset euroa/asukas	8,85	14,55	11,73
RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖN SUOJELU			
Nettomenot euroa/asukas	17,31	17,35	18,57
Rakennuslupien määrä kpl / v	50	50	50
Rakennuslupan jatko	5	5	5
Suunnittelutarveratk. + rak. lupa/kpl	10	10	10
Toimenpidelupien määrä kpl/v	40	40	40
Myönnetyt luvat, kerrosala yht. m2			
Valmistuneet rakennukset yht. m2			
Katselmuksia/ilmoituksia			
Purkulupia	5	5	5
Maisematyölupia	5	5	5
Vastuullinen työnjohtaja kpl			
Ympäristö- ja ilmoituspäätökset kpl	2	2	2
Maa-ainesluvat kpl	2	2	2
Ympäristötarkastuksia kpl	30	30	30
YMPÄRISTÖN HUOLTO			
Nettokustannukset euroa/asukas	3,2	3,3	2,3
Käytetty asukasluku (arvio)	4 846	4 860	4 779

TULOT	TP 2023	TAM 2024	TA 2025	Muutos 2024 - 2025	Muutos %
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	8 719	28 000	17 400	-10 600	-37,9
TARKASTUSLAUTAKUNTA					
KUNNANHALLITUS					
Keskushallinto					
valtuusto					
kunnanhallitus	34 613	3 000		-3 000	
muu yleishallinto	22 074	87 684	53 034	-34 650	-39,5
Oikeudenhoito ja turvallisuus					
Sisäiset palvelut					
talous, palkka ja henkilöstöhall.	589 497	651 433	666 792	15 359	2,4
toimisto- ja monistuspalvelut	185		50		
atk - palvelut	281 067	338 479	335 451	-3 028	-0,9
muut palvelut					
Siivous- ja ruokapalvelut	2 364				
Kuntamarkkinointi		1 000			
Seutukunta					
Väestönsuojelu					
Työllistäminen	204 459	178 750		-178 750	-100,0
Hyvinvointipalvelut					
Ympäristöterveydenhuolto					
Yhteensä	1 134 259	1 260 346	1 055 327	-205 019	-16,3
SIVISTYSLAUTAKUNTA					
Hallinto	5 428				
Varhaiskasvatus	180 562	167 837	169 746	1 909	1,1
Aamu- ja iltapäivätoiminta	50 565	41 606	40 600	-1 006	-2,4
Esiopetus	13 572	8 085	8 585	500	6,2
Perusopetus	664 545	634 130	489 809	-144 321	-22,8
Lukio	50 435	49 800	39 900	-9 900	-19,9
Kansalaisopisto	58 547	55 000	63 000	8 000	14,5
Kirjastotoimi	7 946	3 290	6 890	3 600	109,4
Nuoriso- ja vapaa - aikatoimi	82 179	73 000	80 000	7 000	9,6
Yhteensä	1 113 780	1 032 748	898 530	-134 218	-13,0
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
Hallinto	459				
Yhdyskuntasuunnittelun toteuttaminen	9 970	20 000	10 400	-9 600	-48,0
Ympäristöhoito	248 820	288 315	262 954	-25 361	-8,8
Jätehuolto					
Kiinteistöt	2 942 605	2 739 518	2 734 734	-4 784	-0,2
Muu toiminta	74 940	72 000	58 500	-13 500	-18,8
Rakennusvalvonta	79 409	24 500	23 000	-1 500	-6,1
Ympäristön huolto					
Yhteensä	3 356 202	3 144 333	3 089 588	-54 745	-1,7
Toimintatuotot yhteensä	5 612 961	5 465 427	5 060 845	-404 582	-7,4

MENOT	TP 2023	TAM 2024	TA 2025	Muutos 2024 - 2025	Muutos %
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	-25 928	-69 206	-56 500	-12 706	-18,4
TARKASTUSLAUTAKUNTA	-17 826	-19 915	-25 862	5 947	29,9
KUNNANHALLITUS					
Keskushallinto					
valtuusto	-101 176	-108 016	-104 458	-3 558	-3,3
kunnanhallitus	-380 413	-398 785	-387 871	-10 914	-2,7
muu yleishallinto	-286 648	-438 930	-390 871	-48 059	-10,9
Oikeudenhoito ja turvallisuus	-5 045	-4 365	-3 374	-991	-22,7
Sisäiset palvelut					
talous, palkka ja henkilöstöhall.	-819 671	-858 101	-849 550	-8 551	-1,0
toimisto- ja monistuspalvelut	-3 609	-20 524	-19 524	-1 000	-4,9
atk - palvelut	-277 276	-326 250	-332 088	5 838	1,8
muut palvelut	-111	-13	0	-13	-100,0
Siivous- ja ruokapalvelut	-8 166	-2 428	0	-2 428	-100,0
Kuntamarkkinointi	-70 202	-117 473	-102 673	-14 800	-12,6
Seutukunta	-96 440	-132 803	-137 783	4 980	3,7
Väestönsuojelu	-2 009	-700	-500	-200	-28,6
Työllistäminen	-802 400	-908 535	-1 045 872	137 337	15,1
Hyvinvointipalvelut	-29 397	0	0	0	
Ympäristöterveydenhuolto	-183 981	-146 406	-155 396	8 990	6,1
Yhteensä	-3 066 543	-3 463 330	-3 529 960	66 630	1,9
SIVISTYSLAUTAKUNTA					
Hallinto	-263 014	-273 497	-334 534	61 037	22,3
Varhaiskasvatus	-3 099 028	-3 146 493	-3 189 584	43 091	1,4
Aamu- ja iltapäivätoiminta	-456 056	-408 741	-455 566	46 825	11,5
Esiopetus	-567 554	-618 285	-656 682	38 397	6,2
Perusopetus	-9 241 947	-8 726 551	-8 920 169	193 618	2,2
Lukio	-855 989	-864 359	-901 350	36 991	4,3
Kansalaisopisto	-413 554	-450 265	-453 251	2 986	0,7
Kirjastotoimi	-460 114	-484 314	-440 961	-43 353	-9,0
Nuoriso- ja vapaa - aikatoimi	-620 649	-708 695	-635 541	-73 154	-10,3
Yhteensä	-15 977 905	-15 681 200	-15 987 639	306 439	2,0
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
Hallinto	-306 938	-210 690	-276 582	65 892	31,3
Yhdyskuntasuunnittelun toteuttaminen	-112 442	-157 191	-179 402	22 211	14,1
Ympäristöhoito	-769 231	-751 616	-712 435	-39 181	-5,2
Jätehuolto	-12 414	-1 826	-8 672	6 846	374,9
Kiinteistöt	-2 265 581	-1 853 220	-1 721 448	-131 772	-7,1
Muu toiminta	-124 813	-143 189	-114 555	-28 634	-20,0
Rakennusvalvonta	-301 319	-149 326	-111 734	-37 592	-25,2
Ympäristön huolto	-9 684	-16 200	-11 000	-5 200	-32,1
Yhteensä	-3 902 422	-3 283 258	-3 135 829	-147 429	-4,5
Toimintamenot yhteensä	-22 990 624	-22 516 908	-22 735 790	218 882	1,0

4.9 Henkilöstösio

4.9.1 Henkilöstön määrä ja rakenne

Palvelussuhteet	31.12.2023	30.9.2024
Vakinaiset	171	164
Sijaiset	13	16
Määräaikaiset	49	45
Työllistetyt	9	10
Yhteensä	242	235

Vakinaisten ikäjakauma	31.12.2023		30.9.2024	
	henkilöitä	%	henkilöitä	%
alle 30 v	6	3,5	6	3,7
30 - 39 v	30	17,5	25	15,2
40 - 49	57	33,3	54	32,9
50 - 59	50	29,2	48	29,3
60 ja yli	28	16,4	31	17,9
	171	100,0	164	100,0

5 Investointiosa

5.1 Tavoitteet

Kiinteistöinvestoinneissa noudatetaan tilaohjelmaa.

Kiinteistöinvestointien tavoitteet

Uudet hankkeet

Palvelutason parantaminen

Peruskorjaushankkeet

Toiminnallisuuden ja terveellisyden 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 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
Tulot				
Menot	-20 000	-40 000	-50 000	-30 000
Netto	-20 000	-40 000	-50 000	-30 000
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT				
Tulot				
Menot	0	0	0	0
Netto	0	0	0	0
MAA- JA VESIALUEET				
Tulot				
Menot	-200 000	-200 000	0	0
Netto	-200 000	-200 000	0	0
RAKENNUKSET				
Tulot				
Menot	-311 000	-25 000	-80 000	0
Netto	-311 000	-25 000	-80 000	0
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET				
Tulot				
Menot	-350 000	-155 000	-445 000	-165 000
Netto	-350 000	-155 000	-445 000	-165 000
KONEET JA KALUSTO				
Tulot				
Menot	-70 000	0	-20 000	0
Netto	-70 000	0	-20 000	0
OSAKKEET JA OSUUDET				
Tulot				
Menot	-5 000	-5 000	0	0
Netto	-5 000	-5 000	0	0
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ				
Tulot	0	0	0	0
Menot	-956 000	-425 000	-595 000	-195 000
Netto	-956 000	-425 000	-595 000	-195 000

INVESTOINTIMENOT

	TA 2025	TS 2026	TS 2027
ATK - OHJELMISTOT	-40 000	-50 000	-30 000
Hallinnon ohjelmistot	-40 000	-50 000	-30 000
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	0	0	0
...	0	0	0
MAA- JA VESIALUEET	-200 000	0	0
Maanhankinta Siikajoen kunnasta	-200 000	0	0
RAKENNUKSET	-25 000	-80 000	0
Siikajoenkylän paloaseman katon korjaus	-25 000	0	0
Gumeruksen koulu	0	-50 000	0
Ruukin päiväkodin peruskorjaustyöt	0	-30 000	0
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	-155 000	-445 000	-165 000
Kaavatiet, 8080, kaavateiden rakentaminen ja parantaminen	-20 000	-20 000	-20 000
Kaavatiet, 8081, kaavateiden päällystäminen	-35 000	-35 000	-35 000
Kaavatiet, 8082, valaisimien uusinta	-20 000	-20 000	-20 000
Yleiset alueet, 8090	-35 000	-25 000	-25 000
Kärkiniemi	0	-25 000	0
Skeittiparkki Ruukkiin	-30 000	0	0
Mäkelänrinteen piha-alueiden rakentaminen	0	-200 000	0
Paavolan koulun piha-alueiden rakentaminen	0	0	0
Satamat, 8094	-15 000	-15 000	-15 000
Tauvon kehittäminen	0	-70 000	-30 000
Hietamaan virkistyskäyttö	0	-35 000	-20 000
KONEET JA KALUSTO	0	-20 000	0
Kiinteistöihin hankittavat koneet ja kalusto	0	-20 000	0
OSAKKEET JA OSUUDET	-5 000	0	0
Osakkeiden ja osuuksien ostaminen	-5 000	0	0
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ	-425 000	-595 000	-195 000

ATK-OHJELMISTOT

Hallinnon ohjelmistot

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tulot					
Menot	-22 949	-20 000	-40 000	-50 000	-30 000
Netto	-22 949	-20 000	-40 000	-50 000	-30 000

Laskutusohjelman hankinta 2025, 2026

Sähköisen arkiston hankinta 2025, 2026

Henkilöstöhallinnon ohjelmiston hankinta 2025, 2026

MAA- JA VESIALUEET

Maanhankinta Siikajoen kunnasta

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tulot					
Menot	-76 593	-200 000	-200 000	0	0
Netto	0	-200 000	-200 000	0	0

RAKENNUKSET

Siikajoenkylän paloaseman katon korjaus

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tulot					
Menot	0	0	-25 000	0	0
Netto	0	0	-25 000	0	0

Gumeruksen koulu

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tulot					
Menot	-20 580	0	0	-50 000	0
Netto	-20 580	0	0	-50 000	0

Kuntoarvion PTS-suunnitelman mukaiset työt 2026

Siikajoenkylän koulutyön jatkumisen selvitys 2026

Ruukin päiväkodin peruskorjaustyöt

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tulot					
Menot	0	0	0	-30 000	0
Netto	0	0	0	-30 000	0

Ulkomaalaukset 2026

Sisäpuolen tilojen peruskorjausta 2026

KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

Kaavatiet, 8080, kaavateiden rakentaminen ja parantaminen

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tulot					
Menot	-34 900	-45 000	-20 000	-20 000	-20 000
Netto	-34 900	-45 000	-20 000	-20 000	-20 000

Kaavateiden rakentaminen ja parantaminen ohjelman mukaan

Ruukin alueen asemakaavateiden rakentaminen ja parantaminen

Siikajoenkylän asemakaavateiden rakentaminen ja parantaminen

Liikennemerkkien uusiminen

Opastaulujen uusiminen

Kaavatiet, 8081, kaavateiden päällystämisen

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tulot					
Menot	-40 537	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000
Netto	-40 537	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000

Kaavateiden päällystämisen;

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 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tulot					
Menot	-34 164	-35 000	-20 000	-20 000	-20 000
Netto	-34 164	-35 000	-20 000	-20 000	-20 000

Valaisimien uusinta ohjelman mukaan

Valaisimien uusinta led -valaisimiksi

Yleiset alueet, 8090

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tulot					
Menot	-25 052	-35 000	-35 000	-25 000	-25 000
Netto	-25 052	-35 000	-35 000	-25 000	-25 000

Yleisten alueiden peruskorjaukset

Kaava-alueiden peruskuivatuksia

Kärkiniemi

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tulot					
Menot	-10 133	-15 000	0	-25 000	0
Netto	-10 133	-15 000	0	-25 000	0

Nurmikentän parantamistyöt

Skeittiparkki Ruukkiin

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tulot					
Menot	0	0	-30 000	0	0
Netto	0	0	-30 000	0	0

Skeittiparkin rakentaminen Ruukkiin

Mäkelänrinteen piha-alueiden rakentaminen

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tulot					
Menot	-16 368	0	0	-200 000	0
Netto	-16 368	0	0	-200 000	0

Suunnittelu 2023, rakentaminen 2026, ulkoilupihat vanhan puretun rakennuksen osion alueelle

Satamat, 8094

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tulot					
Menot	-12 760	-20 000	-15 000	-15 000	-15 000
Netto	-12 760	-20 000	-15 000	-15 000	-15 000

Satamien väylien ruoppausta tarpeen mukaan

Tauvon kehittäminen

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tulot					
Menot	-19 912	-20 000	0	-70 000	-30 000
Netto	-19 912	-20 000	0	-70 000	-30 000

Tauvon kehittäminen virkistyskäyttöön

Kaavan mukainen infran rakentaminen

Hietamaan virkistyskäyttö

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tulot					
Menot	-15 000	0	0	-35 000	-20 000
Netto	-15 000	0	0	-35 000	-20 000

Toimenpiteet virkistyskäytön parantamiseksi, altaan ruoppaus 2026

Toimenpiteet virkistyskäytön parantamiseksi, huolto/kioskirakennus 2027

talviuintimahdollisuuksien parantaminen, hyppytorni kesäkäyttöön

KONEET JA KALUSTO**Kiinteistöihin hankittavat koneet ja kalusto**

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tulot					
Menot	-20 000	-70 000	0	-20 000	0
Netto	-20 000	-70 000	0	-20 000	0

Varaus vuodelle 2026 20 000 euroa

OSAKKEET JA OSUUDET**Osakkeiden ja osuuksien ostaminen**

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tulot					
Menot	-33 301	-5 000	-5 000	0	0
Netto	-33 301	-5 000	-5 000	0	0

Siikajoen kunnalle ostettavien osakkeiden ja osuuksien ostaminen

KAAVATEIDEN RAKENTAMIS- JA PERUSKORJAUSOHJELMA 2025 - 2027			
8080			
KOHDE	2025	2026	2027
RUUKIN KAAVA-ALUE			
Asemakaavateiden rakentaminen ja parantaminen	7000		3000
PAAVOLAN KAAVA-ALUE			
Asemakaavateiden rakentaminen ja parantaminen		7 000	3 000
REVONLAHDEN KAAVA-ALUE			
Kaavateiden rakentaminen ja parantaminen		3000	5000
SIIKAJOENKYLÄN KAAVA-ALUE			
Kaavateiden rakentaminen ja parantaminen	6000	3000	3000
TAUVON KAAVA-ALUE			
Varaus kaavateiden rakentamista tarpeen mukaan	3 000	3 000	3000
VARAUS KAIKILLE KAAVA-ALUEILLE			
Kaavatierakentamiseen tarpeen mukaan	4 000	4 000	3000
YHTEENSÄ	20000	20000	20000

KAAVATEIDEN PÄÄLLYSTYSOHJELMA 2025 - 2027			
KOHDE	2025	2026	2027
RUUKIN KAAVA-ALUE			
Ruukin kaava-alueiden päällysteiden uusiminen	5 000	7500	7500
PAAVOLAN KAAVA-ALUE			
Paavolan kaava-alueiden päällysteiden uusiminen	7000	7500	7500
REVONLAHDEN KAAVA-ALUE			
Kaava-alueiden teiden korjausta	8000	7 500	7500
SIIKAJOENKYLÄN KAAVA-ALUE			
Kaava-alueiden teiden korjausta	10000	7500	7500
TAUVO			
Kaava-alueen teiden päällystämistä			
ASFALTTIKORJAUKSIA			
Eri kaava-alueet tarpeen mukaan	5 000	5 000	5 000
YHTEENSÄ	35000	35000	35000

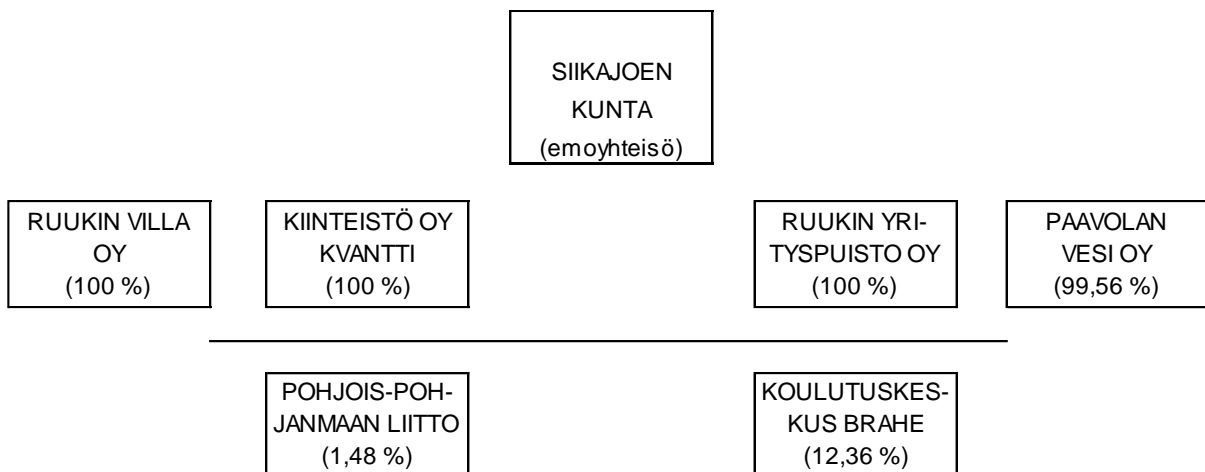
KAAVATEIDEN VALAISTUSOHJELMA 2025 - 2027			
KOHDE	2025	2026	2027
RUUKIN KAAVA-ALUE		4500	4500
Kramsuntie	2 500		
Piispankuja-Hiippakuja	2 500		
PAAVOLAN KAAVA-ALUE		4 500	4 500
Tervatie	3 000		
Aleksintie	3000		
REVONLAHDEN KAAVA-ALUE		4 500	4 500
Revontie	2 000		
Vyörintie	2 000		
SIIKAJOENKYLÄN KAAVA-ALUE		4 500	4 500
Karinkannantie	3 000		
PERUSKORJAUKSIA			
Tievalaistukset tarpeen mukaan	2 000	2 000	2 000
YHTEENSÄ	20 000	20 000	20 000

6. KONSERNIA KOSKEVAT TAVOITTEET

Yhdistely konsernitilinpäätökseen

	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Tytäryhteisöt		
Kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöt	2	3
Muut yhtiöt	2	2
Kuntayhtymät	<u>2</u>	<u>2</u>
Yhteensä	<u>6</u>	<u>7</u>

Siikajoen kuntakonsernin rakenne



Suluissa on ilmoitettu kunnan omistusosuus konserniyhteisöstä.

Tytäryhteisöt yhdistelty konsernitaseeseen nimellis- eli pariarvomenetelmän mukaan.

Kuntayhtymistä yhdistelty omistusosuuden mukainen osuus.

6.1 Tytäryhtiöille asetettavat tavoitteet

Tytäryhteisöille asetettavat tavoitteet kunnan talousarviossa

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

Konserniyhtiöille asetettavat liiketoiminnan strategiset kehittämistavoitteet sekä toiminnan ja talouden tavoitteet tulee määrittellä 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 2025 on asetettu seuraavasti:

Omistajan asettamat tavoitteet

Valtuustokauden vaihtuessa uudet hallituksen jäsenet perehdytetään yhtiön toimintaan ja talouteen.

Riskienhallinnasta on raportoitava kunnan tilinpäätöksestä.

Väli tilinpäätös tulee lähettää 30.6. tilanteesta kuntaan.

Konsernijohdon 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 2025

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 viemäröinti

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

Jäteveden puhdistus

- Jätevedet puhdistetaan lupaehtojen mukaisesti Ruukin ja Siikajoen jätevedenpuhdistamoilla

- Lietteenkäsittely hoidetaan myös tulevaisuudessa kestävän kehityksen periaatteita noudattaen, mikä vaatii lisäinvestointeja ja/tai yhteistyötä yhteistyökumppaneiden kanssa.

Investoinnit 2025–2028

Vedentuotanto:

Koivula 3:lle lisäkaivojen 3 ja 4 rakentaminen. Keltalan alkalointilaitoksen alavesisäiliön saneeraus ja pohjavesiselvitykset Koivulankangas sekä Vartti.

Jätevedenpuhdistamot:

Ruukin jätevedenpuhdistamon peruskorjauksen esiselvityksen laadinta.

Vesi- ja viemäriverkosto:

Kunnallistekniikan täydennysrakentaminen kaava-alueet
Vesijohtoverkoston mittauksien ja toimintavarmuuden parantaminen
Runkolinjojen ja runkoventtiilien saneeraus työohjelman mukaan.

Laitokset ja rakennukset sekä yhteiset investoinnit:

Valvonta- ja automaatiojärjestelmän päivittäminen.
Vuosikorjaukset rakennuksiin työohjelman mukaan.

Uusinvestoinnit ja saneeraukset yhteensä noin 210.000 euroa vuonna 2025.

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 satunnaisia eriä 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" 78,4 % TP 2023)

e. pitkäaikaisten velkojen määrä

Ei pitkäaikaisia velkoja ennen vuotta 2025

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

Paavolan Vesi Oy

TALOUSSUUNNITELMA 2025-2028

Liite 2/67

TUOSLASKELMA

	TP 2023	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
LIIKEVAIHTO	1 281 417	1 317 152	1 383 010	1 403 755	1 417 792	1 433 388
Liiketoiminnan muut tuotot	7 400	10 605	10 000	10 000	10 000	10 000
Myyntituotot yhteensä	1 288 817	1 327 757	1 393 010	1 413 755	1 427 792	1 443 388
Materiaalit ja palvelut						
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-273 482	-251 666	-264 249	-272 177	-280 342	-285 949
Varastojen muutos	2 155	0	0	0	0	0
Ulkopuoliset palvelut	-127 187	-125 377	-127 884	-131 721	-135 672	-138 386
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-398 514	-377 043	-392 134	-403 898	-416 014	-424 335
Henkilöstökulut yhteensä	-481 595	-452 475	-470 574	-479 985	-488 585	-497 377
Liiketoiminnat muut kulut	-173 007	-207 507	-181 657	-187 107	-190 849	-194 666
Toimintamenot yhteensä	-1 053 115	-1 037 024	-1 044 365	-1 070 990	-1 095 449	-1 116 377
Poistot ja arvonalentumiset	-347 256	-321 850	-311 500	-311 500	-301 500	-295 500
VOITTO (TAPPIO)	-111 554	-31 117	37 145	31 265	30 844	31 511
Rahoitustuotot ja -kulut						
Rahoitustuotot	10 278	12 913	12 000	12 000	14 000	14 000
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-112	-785	-500	-500	-500	-500
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	10 166	12 128	11 500	11 500	13 500	13 500
	-3 261					
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TP-SIIRTOJA JA VEROJA	-104 649	-18 989	48 645	42 765	44 344	45 011
Tilinpäätössiirrot						
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) yhteensä	34 857	0	0	0	0	0
Tilinpäätössiirrot yhteensä	34 857	0	0	0	0	0
Tilikauden verot / Ennakkoverot	-31	-11 500	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
TILIKAUKAUDEN VOITTO/TAPPIO	-69 824	-30 489	38 645	32 765	34 344	35 011

TAKSA	Sis. ALV 24 / 25,5 %	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Veden käyttömaksu		1,55	1,65	1,82	1,87	1,93	1,99
Veden perusmaksu		115,44	117,60	123,60	127,31	131,13	135,06
Jäveden käyttömaksu		2,29	2,43	2,76	2,90	3,04	3,20
Jäteveden perusmaksu		121,68	125,75	130,32	134,23	138,26	142,40

INVESTOINTIOHJELMA (ALV 0%)	TP 2023	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	Yhteensä
YHTEISET MENOT	4 000 €	- €	10 000 €	10 000 €	- €	- €	24 000 €
VEDENTUOTANTO	122 500 €	34 500 €	70 000 €	30 000 €	35 000 €	50 000 €	342 000 €
VESI- JA VIEMÄRIVERKOSTO	76 300 €	245 000 €	75 000 €	85 000 €	155 000 €	135 000 €	771 300 €
JÄTEVEDEN PUHDISTAMINEN	13 000 €	31 000 €	10 000 €	70 000 €	25 000 €	100 000 €	249 000 €
KONEET JA KALUSTO			45 000 €	45 000 €	25 000 €	25 000 €	140 000 €
YHTEENSÄ	215 800 €	310 500 €	210 000 €	240 000 €	240 000 €	310 000 €	1 526 300 €

Ruukin Yrityspuisto Oy

Toiminnalliset tavoitteet

Uusien tilojen rakentaminen uusille tai vanhoille vuokralaisille

Kiinteistöjen käyttöaste saadaan pidettyä yli 90 %

Kaukolämpöverkoston saneeraaminen lähivuosina

Paavolan lämpölaitoksen kannattavuuden parantaminen

Hyödynnetään Raahen Seudun Kehityksen palveluja

Jatketaan alueen markkinointia ja mielenkiintoisen mielikuvan luomista.

Valmius vastaanottaa hankkeita Revonlahdelle

Jussinkankaan kaavoitus on valmis

Jussinkankaan investoinnit ovat käynnissä

Liitytään Fingridin sähköverkkoon

Haetaan hankerahaa sähköinfran rakentamiseen

Lisätään energiaomavaraisuutta

Taloudelliset tavoitteet

	2024	2025
Lainamäärää pienennetään		
Varaudutaan Jussinkankaan investointien rahoitukseen		
Kuntalain konsernia koskevien vaatimusten huomioon ottaminen		
Saamisten perintää tehostetaan ja säilytetään tehokkaana		
Liikevaihto milj. euroa	2,350	2,650
Tilikauden voitto 1000,00 euroa	50,00	68,00
Vakavaraisuusaste (omapääoma/taseenloppusumma)	50 %	50 %
Pitkäaikaisten lainojen määrä milj. euroa (mikäli investointeja ei tehdä)	1,60	2,08
Pitkäaikaisten lainojen määrä milj. euroa omistajalta	0,69	0,69

Ruukin Villa Oy

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.

Yhtiön hallinnassa on 108 huoneistoa, jotka jakaantuvat seuraavasti; Paavolassa 13 huoneistoa, Ruukissa 66 huoneistoa ja Revonlahdella 29 huoneistoa.

Selvitetään aurinkoenergian tuotantomahdollisuuksia.

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 30.9.2025 alkaen 1,54 % ja 31.8.2025 alkaen 2,06 %).

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 670.000,00 euron

b. tilikauden yli/alijäämä

Tilikauden ylijäämä 40.000,00 euroa

c. vakavaraisuustavoite % (oma pääoma/taseen loppusumma)

Vakavaraisuus pysyy yli yhden.

e. pitkäaikaisten velkojen määrä

Pitkäaikaisten velkojen määrä noin 2,59 miljoonan euron. Rahalaitokset 1,50 miljoonaa euroa ja pääomalaina 1,09 miljoonaa euroa.

Kiinteistö Oy Kvantti

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 **puretaan vuoden 2025 aikana Kastellintien kuuden huoneiston rivitalo**. Purkupäätös on tehty vuoden 2024 aikana. Käyttöaste pyritään saamaan yli 90 %.

Selvitetään mahdollisuutta Savenvalajantien 2 rivitalojen purkuavustuksen hakemiselle.

2. Taloudelliset tavoitteet

a. liikevaihto

Liikevaihto saadaan yli 160.000,00 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 250.000,00 euroa, Valtiokonttorin lainalle 1300/5120 haettu lyhennysvapaata 1.3.2024 – 28.2.2025, lyhennyserät pyydetään siirtämään lainan viimeiseen maksuerään.

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

Toimintakertomuksessa päävastuualueiden esimiesten raportoivat asiat:

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

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

7.2 Riskit, ulkoiset ja sisäiset

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

Strategiset riskit

Elinkeinoelämä

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

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

Johtaminen ja päätöksenteko

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

- Hyvä johtaminen kunnassa edellyttää selkeää roolien vastuunjakoa ja kouluttautumista.
- 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 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, 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.