Siikajoen kunta

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2019

Valtuusto hyväksynyt 11/6/2020

SISÄLLYSLUETTELO
Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2019

1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa **4**
1.1 Kunnanjohtajan katsaus 4
1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset 5
1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys 10
1.4 Seutukunnallinen ja muu alueellinen yhteistyö 14
1.5 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa 17
1.6 Kunnan henkilöstö 18
1.7 Ympäristöasiat 19
1.8 Muut ei taloudelliset asiat 20
1.9 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä 20
2.0 Sisäinen valvonta ja arvio merkittävimmistä riskeistä 22
2.1 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen Siikajoen kunnassa 26

2 Tilikauden tuloksen muodostaminen ja toiminnan rahoitus **32**
2.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen 32
2.2 Toiminnan rahoitus 33
2.3 Rahoitusasema ja sen muutokset 34
2.4 Kunnan kokonaistulot ja – menot 35

3 Kuntakonsernin toiminta ja talous **36**
3.1 Siikajoen konsernin rakenne 36
3.2 Konsernin toiminnan ohjaus 37
3.3 Konsernia koskevat olennaiset tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä 38
3.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä 39
Paavolan Vesi Oy 40
Kiinteistö Oy Kvantti 42
Ruukin Villa Oy 42
Ruukin Yrityspuisto Oy 43
Konsernivalvonnan järjestäminen 44
3.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut 46

4 Tilikauden tuloksen käsittely **49**

5 Talousarvion toteutuminen **50**
5.1 Talousarvion sitovuus 50
5.2 Käyttötalouden toteutuminen päävastuualueittain 54
5.2.1 Keskusvaalilautakunta 55
5.2.2 Tarkastuslautakunta 56
5.2.3 Kunnanhallitus 58
5.2.4 Sivistyslautakunta 66
5.2.5 Tekninen lautakunta 71
5.3 Tunnusluvut ja yhdistelmälaskelmat 75
5.3.1 Tunnusluvut, kunnanhallitus 75
5.3.2 Tunnusluvut, sivistyslautakunta 76
5.3.3 Tunnusluvut, tekninen lautakunta 78
5.3.4 Yhdistelmälaskelmat 80
5.4 Tuloslaskelmaosan toteutuminen 85
5.5 Investointiosan toteutuminen 92
5.6 Rahoitusosan toteutuminen 103
5.7 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta 105

Tilinpäätöslaskelmat
Kunnan tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase 107
Konsernin tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase 111
Liitetiedot Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot 116
Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot 117
Tuloslaskelman liitetiedot 118
Taseen liitetiedot 122
Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot 127
Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitetiedot 129
Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista, selvitys kirjanpitokirjojen säilyttämisestä 130
Tilinpäätöksen allekirjoitukset 131

1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Tätä kirjoittaessa ajatukset ovat kyllä tässä hetkessä, tässä vuodessa sillä korona-virus riehuu maailmalla ja poikkeusolot vallitsee myös Siikajoen kunnassa. Koulut ovat kiinni, työpajat, kirjastot, nuorisopuoli, vapaa-aika, liikuntapaikat, kaikki ovat kiinni. Etätyöhön on määrätty työntekijöitä. Mutta me selviämme tästä. Yhdessä.

Vuoteen 2019 mahtui monenlaista tapahtumaa. Siikajoen kunnassa suuria tapahtumia on eri puolilla kuntaa, esimerkkinä voisi mainita Ruokolahden lavan tanssit, Paavolan markkinat, Ruukin Puutarhamessut ja Luomu- ja lähituotemarkkinat sekä perinteiset pitäjäpäivät.
2019 vuoden aikana kunnanvirasto siirrettiin paloaseman viereiseen vanhaan valtion virastotaloon ja selvitettiin Mäkelänrinteen ja Kaarnakodin kiinteistöjen myynti ulkopuoliselle toimijalle. Selvityksen kuluessa päätettiin, että Kaarnakotia ei myydä ja Mäkelänrinteen osalta neuvottelut ovat jäissä. Selvitämme vuoden 2020 aikana uuden palvelukodin rakentamista tai vanhan remontointi mahdollisuutta. Päätimme myös selvittää uuden Paavolan monitoimitalon rakennuttamista. Päätöksiä näistä investoinneista odotetaan loppuvuodesta.

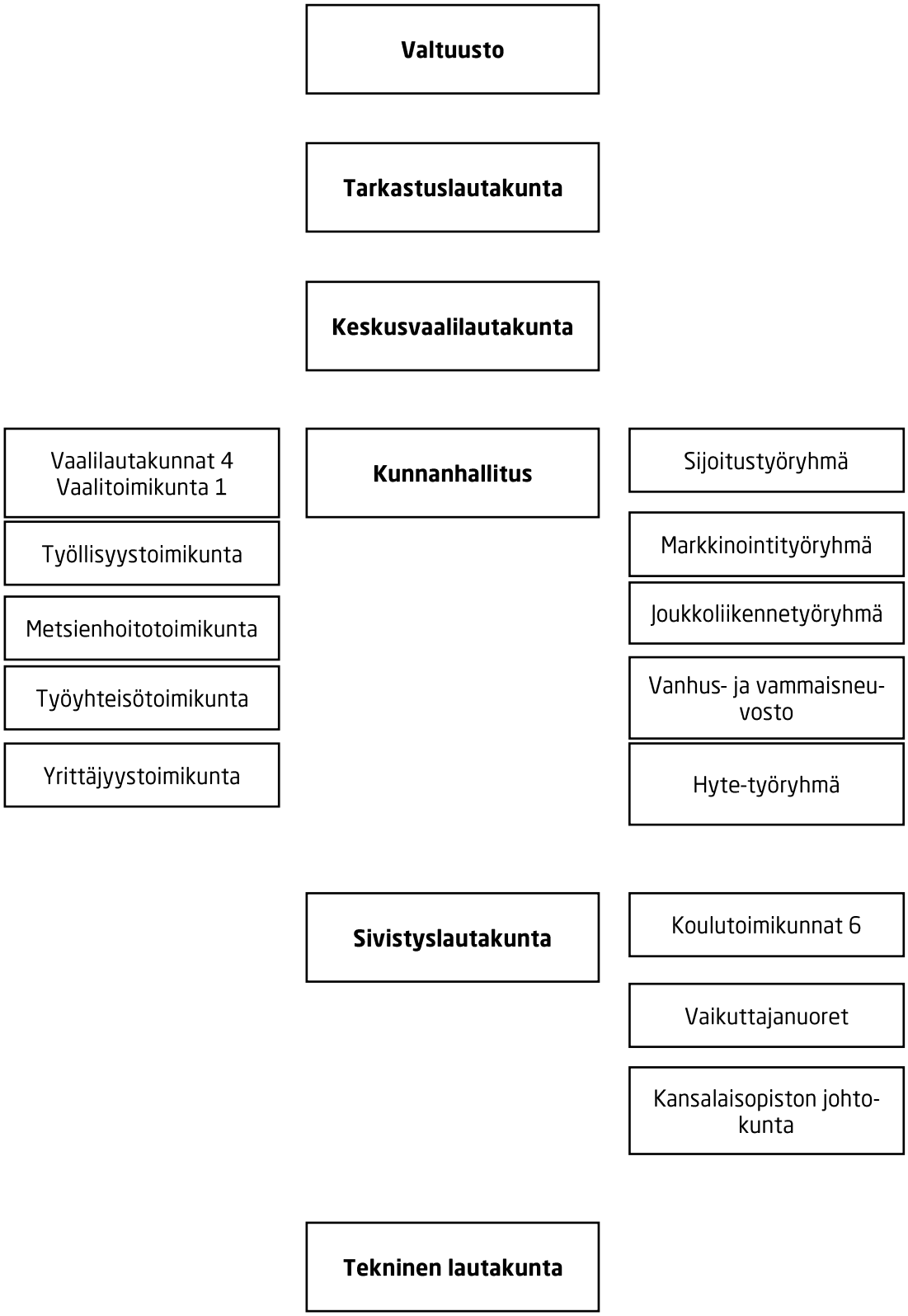
Vuoteen 2019 lähdettiin alijäämäisellä budjetilla. Alijäämää ennustettiin syntyvän noin – 780 000 euroa. Tammikuussa 2020 saatiin hyvät uutiset sekä Raahen Seudun hyvinvointikuntayhtymältä että myös Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoitopiiriltä. Ennakoidut kulut terveydenhoidossa ja erikoissairaanhoidossa alittivat budjetin reilusti. Myös muilla osastoilla elettiin suu säkkiä myöten ja tulos vuodelta 2019 on noin 1,3 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Näin ollen kertynyttä ylijäämää on lähes 7 miljoonaa euroa. Tällä puskurilla voimme lähteä luottavaisin mielin kohti tulevaisuutta.
Vuoden 2020 haasteeksi nousee terveydenhoito-menot, miten ne kehittyvät tämän riehuvan viruksen toimesta? Vuonna 2020 myös henkilökunnan osalta on vaihtuvuutta. Sivistystoimenjohtaja aloitti tammikuussa, tekninen johtaja ja hallintojohtaja aloittivat maaliskuussa.

Sote-uudistus etenee pikkuhiljaa ja uskomme että asioita viedään eteenpäin niin että ne mahdollistavat tämän uudistuksen onnistumisen.

Kiitos henkilökunnalle venymisestä ja jaksamisesta. Kiitos päättäjille että mahdollistitte kunnan palveluiden ajantasaisuuden hyvillä päätöksillä.

Pertti Severinkangas
kunnanjohtaja

1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset



SIIKAJOEN VALTUUSTO 1.1.2019 – 31.12.2019

Kokouksia 11			PAIKALLA
Eskola Päivi	pj	KESK	10
Pohjola Matti	I varapj	VAS	10
Koskela Vesa	II varapj	KESK	7
Aguilera Velásquez Jacqueline		SDP	9
Ekman Erik		VAS	11
Hovi Tiina		KESK	11
Kallio Sauli		KESK	11
Ketola Tuomas		KOK	9
Kinnunen Mikko		KESK	4
Klaavo Helena		KESK	11
Laukkanen Simo		KESK	6
Lehto Kauko		KESK	11
Luoma Minna		KESK	11
Mustonen Keijo		KESK	11
Mäkisalo Aila		SDP	11
Niemelä Risto		PERUSS	2
Nieminen Ilkka		KOK	8
Niinimaa Raine		KOK	7
Nikola Satu		KESK	10
Nyman Sami		VAS	6
Oikarinen Juho		KESK	8
Ojala Jari		PERUSS	11
Ranta Kaisa		KESK	9
Salmenkangas Riitta-Liisa		KESK	11
Tervakangas Hanna		KESK	9
Yrjänä Iikka		KESK	11
Yrjänä Juhani		KESK	11

KUNNANHALLITUS 1.1. – 31.12.2019

Kokouksia 24			PAIKALLA
Lehto Kauko	pj	KESK	24
Salmenkangas Riitta-Liisa	I varapj	KESK	22
Ketola Tuomas	II varapj	KOK	11
(1.6.2019 alkaen kvalt § 64)			
Niinimaa Raine	II varapj	KOK	11
(31.5.2019 saakka)			
Hovi Tiina		KESK	20
Kinnunen Mikko		KESK	10
Mäkisalo Aila		SDP	20
Ojala Jari		PERUSS	23
Ranta Kaisa		KESK	20
Ruopsa Jukka		KESK	24
Eskola Päivi	kvalt pj	KESK	22
Pohjola Matti	kvalt I varapj	VAS	24
Koskela Vesa	kvalt II varapj	KESK	16

KESKUSVAALILAUTAKUNTA 1.1. – 31.12.2019

Kokouksia 7			PAIKALLA
Lepistö Lauri	pj	KESK	6
Savolainen Anne	varapj	VAS	7
Koski Mervi		KOK	6
Krankkala Mauri		PERUSS	7
Sirén Päivi		SDP	6

SIVISTYSLAUTAKUNTA 1.1. – 31.12.2019

Kokouksia 9		PAIKALLA	
Mustonen Keijo	pj	KESK	9
Vuori Petri	varapj		4
(1.6.2019 alkaen § 65)			
Vikiö Laura	varapj	KOK	4
(31.5.2019 saakka)			
Luoma Heli		SDP	8
Luoma Minna		KESK	8
Niemelä Risto		PERUSS	6
Oikarinen Juho		KESK	8
Tervakangas Hanna		KESK	9

TARKASTUSLAUTAKUNTA 1.1. – 31.12.2019

Kokouksia 6			PAIKALLA
Yrjänä Iikka	pj	KESK	6
Nieminen Ilkka	varapj	KOK	2
(23.5.2019 alkaen kvalt § 75)			
Ketola Tuomas	varapj	KOK	2
(23.5.2019 saakka)			
Vikiö Laura		KOK	3
(13.12.2018 alkaen kvalt § 119)			
Keskitalo Heikki		SDP	6
Kärki Tuula		VAS	4

TEKNINEN LAUTAKUNTA 1.1. – 31.12.2019

Kokouksia 8			PAIKALLA
Yrjänä Juhani	pj	KESK	8
Ekman Erik	varapj	VAS	7
Juutilainen Saila		PERUSS	5
(1.6.2019 alkaen kvalt § 66)			
Aguilera Velásquez Jacqueline		SDP	3
(31.5.2019 saakka)			
Heilala-Tervo Anne		KESK	7
Nieminen Ilkka		KOK	3
(1.6.2019 alkaen kvalt § 66)			
Ketola Tuomas		KOK	3
(31.5.2019 saakka)			
Klaavo Heleena		KESK	8

Laukkanen Simo	KESK	4

VANHUS- JA VAMMAISNEUVOSTO 1.1. – 31.12.2019

Kokouksia 4		PAIKALLA
Pohjola Matti	Pj.	4
Hautala Lea, Eläkeliiton Ruukin yhdistys		4
Mäkisalo Aatto, Ruukin eläkeläiset ry		2
Kannisto Aino, Paavolan sotaveteraanit ry		4
Lepistö Reijo, Ruukin Invalidit ry		0
Repola Hannele, Raahen seurakunta		2
Laitakari Kristiina, Eläkeliiton Paavolan yhdistys		4
Riihijärvi Tuula, Raahen seudun hyvinvointiky		2
Lievonen Tanja, Raahen seudun hyvinvointiky		3
Tauriainen Pasi, Raahen seudun hyvinvointiky		1

Vuoden 2019 aikana ovat toimineet seuraavat pysyväisluontoiset toimikunnat:

- Hyte – työryhmä
- Joukkoliikennetyöryhmä
- Kansalaisopiston johtokunta
- Koulutoimikunnat
- Liikenneturvallisuustyöryhmä
- Markkinointityöryhmä
- Metsienhoitotoimikunta
- Seutukunnallinen hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen johtoryhmä
- Sijoitustyöryhmä
- Työllisyystoimikunta
- Työyhteisötoimikunta
- Vaalilautakunnat
- Vaalitoimikunta
- Vaikuttajanuoret
- Vanhus- ja vammaisneuvosto
- Yrittäjyystoimikunta

Vuoden 2019 aikana ovat toimineet seuraavat tilapäiset toimikunnat/työryhmät:

- Kuntastrategian päivitystyöryhmä
- Maankäyttöstrategian ohjausryhmä
- Sisäilmatyöryhmä
- Tietosuojatyöryhmä
- Kehittämistyöryhmä
- TVA – työryhmä
- Pitäjäpäivätoimikunta
- Asukasmäärän kasvattaminen työryhmä

Siikajoen kunnan tilivelvollisia ovat seuraavat:

Toimielinten jäsenet:

- kunnanhallitus
- tarkastuslautakunta
- keskusvaalilautakunta
- vaalilautakunnat
- vaalitoimikunta
- sivistyslautakunta
- tekninen lautakunta
- hyte - työryhmä
- joukkoliikennetyöryhmä
- koulutoimikunnat
- kansalaisopiston johtokunta
- markkinointityöryhmä
- metsienhoitotoimikunta
- vaikuttajanuoret
- sijoitustyöryhmä
- työllisyystoimikunta
- työyhteisötoimikunta
- vanhus- ja vammaisneuvosto
- yrittäjyystoimikunta
- kunnanhallituksen nimeämät määräaikaiset toimikunnat ovat myös oman toimintansa osalta tilivelvollisia (esimerkiksi suunnittelu- ja rakentamistoimikunnat)

Toimielinten tehtäväalueiden johtavassa asemassa olevat viranhaltijat:
Kunnanhallituksen päävastuualue

- kunnanjohtaja
- hallintojohtaja

Sivistyslautakunnan päävastuualue:

- sivistystoimenjohtaja

Teknisen lautakunnan päävastuualue:

- tekninen johtaja

Hallinnossa tapahtunutta vuonna 2019

- maakäyttöstrategiaa päivitettiin ja valtuusto hyväksyi 28.2.2019
- yhteistyöasiakirja otettiin käyttöön
- tilitarkastusyhteisö kilpailutettiin ja yhteisönä aloitti 1.1.2019 KPMG Oy Ab
- laajakaistahanke etenee
- kunnanhallitus ja sen alaiset työryhmät, sivistyslautakunta ja tekninen lautakunta valittiin ajalle 1.6.2019 - 31.5.2021
- työterveyshuollon palvelut kilpailutettiin ja työterveyspalvelujen tuottajaksi valittiin 1.1.2020 alkaen Työterveys Virta Oy. Työterveys Virta päätettiin myydä omistajiensa toimesta, joten kunnan tekemä päätös raukesi. Kunta teki uuden päätöksen ja päätti jatkaa sopimusta Terveystalo Oy:n kanssa
- sivistystoimenjohtajan valitusasia saatiin päätökseen sekä sen myötä virka laitettiin auki. Uusi sivistystoimenjohtaja valittiin marraskuussa 2019
- teknisen johtajan rekrytointiprosessi aloitettiin
- hallintojohtaja ilmoitti siirtyvänsä toisen työnantajan palvelukseen ja jäi virkavapaalle 4.10.2020 saakka

- Paavolan Vesi Oy:n toimitusjohtaja vaihtui
- sivistystoimen palveluverkkoon liittyvät päätökset saatiin tehtyä. Menettelytapavirheen vuoksi asia käsitellään uudelleen vuonna 2020
- sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje päivitettiin ja laadittiin sisäisen tarkastuksen toimintaohje
- kunnanvirasto muutti 1.6.2019 virastotalon tiloihin

1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Seuraava osio on lainattu kunnat.net sivuilta 17.2.2020

Kuntatalouden kriisi jatkuu - kuntakenttä jakautui kahtia uudella tavalla

Kuntatalous näyttää vuoden 2019 tilinpäätösarvioiden valossa edelleen synkältä. Kolme neljästä Manner-Suomen kunnasta, eli yhteensä 225 kuntaa teki vuonna 2019 negatiivisen tuloksen. Vuosikate heikkeni 13,4 prosenttia.

Vuoden 2019 tilinpäätösarviot näyttävät uudella tavalla kahtia jakautuneen kuntakentän. Helsinki teki lähes 400 miljoonan euroa positiivisen tuloksen, kun taas muut isot kaupungit jäivät vahvasti miinukselle.

- Kuntatalouden osalta Suomi näyttää jakautuneen kahtia linjassa Helsinki ja muu Suomi. Tilanne on kokonaisuuden kannalta kestämätön, Kuntaliiton toimitusjohtaja **Minna Karhunen** toteaa vuoden 2019 kuntien tilinpäätösarviotiedoista.

Kuntatalouden tilanne ei ole kokonaiskuvassa niin paha, kuin vielä viime syksynä ennustettiin. Tilikauden tulos jäi 200 miljoonaa euroa miinukselle, vaikka negatiivisen tuloksen pelättiin painuvan jopa 900 miljoonaan euroon.

- Tulos sisältää kuitenkin merkittäviä kertaluonteisia tuottoja, kuten yhtiöiden myynnistä saatuja myyntivoittoja sekä kiky-leikkauksen kompensoinnin aikaistamiseen liittyvät valtionosuudet. Nämä antavat kuntatalouden tilasta tilapäisesti paremman kuvan, kuntatalouden kehityspäällikkö **Mikko Mehtonen** toteaa.

Ilman satunnaisia tuottoja tulos olisi ollut miinuksella useita satoja miljoonia ja olisi päädytty lähelle 2000-luvun heikointa tulosta.

Suuret kaupungit, suuret tappiot

Suurinta voittoa tehneiden kuntien kärkipäässä ovat Helsingin lisäksi Kajaani (+142 milj. e.), Riihimäki (+55 milj. e.), Kuopio (+55 milj. e) ja Sotkamo (+ 50 milj. e.). Helsinkiä lukuun ottamatta edellä mainittujen kaupunkien tulosta paransivat kertaluonteiset myyntivoitot.

Isoimman negatiivisen tuloksen tekivät Vantaa (-48 milj. e), Lahti (-39 milj. e.), Oulu (-32 milj. e.) Pori (-29 milj. e.), Kouvola (-28 milj. e.), Turku (-27 milj. e.), Jyväskylä (-27 milj. e.), Järvenpää (-23 milj. e.), Tampere (-23 milj. e.) ja Seinäjoki (-21 milj. e.)

- Talousvaikeudet ravistelevat, Helsinkiä lukuun ottamatta, nyt myös isoja kaupunkeja. Kuntatalouden eriytymiskehitys näkyy siten myös isojen kaupunkien luvuissa, Karhunen toteaa.

Heikon tuloksen taustalla on toimintamenojen kasvu sekä verorahoituksen heikko kehitys. Kuntien ja kuntayhtymien toimintakulut kasvoivat viime vuonna 3,9 prosenttia, verotulot 2,6 prosenttia ja valtionosuudet 2,1 prosenttia. Verotulojen kasvua hidasti verokorttiuudistuksen ja tulorekisterin

käyttöönoton aiheuttama tilitysvaje. Verotulojen tilitysvajeen vuoksi kunnilta jäi saamatta arvion mukaan peräti 400 miljoonaa euroa verotuloja.

Verorahoituksen muutos ei riittänyt kattamaan toimintakulujen kasvua, joka näkyi muun muassa vuosikatteen voimakkaana heikkenemisenä. Tilinpäätösarvioiden mukaan peräti 56:ssa kunnassa päädyttiin negatiiviseen vuosikatteeseen.

Investoinnit keskittyivät suuriin kaupunkeihin

Investoinnit kasvoivat edellisvuodesta 8,7 prosenttia. Kunnat ja kuntayhtymät investoivat vuonna 2019 yhteensä 5,25 miljardin euron edestä, joka on yli 400 miljoonaa enemmän kuin edellisvuonna.

Kuntien investoinneista reilu kolmannes tapahtui Helsingissä, Espoossa, Tampereella ja Vantaalla. 20 suurinta kaupunkia kattoi peräti 60 prosenttia kaikista kuntainvestoinneista.

Kuntayhtymien investoinneista valtaosa selittyi sairaanhoitopiirien investoinneilla, vaikka muidenkin kuntayhtymien investoinnit olivat viime vuonna kasvussa.

Kuntien ja kuntayhtymien käyttötulot eivät riittäneet kattamaan kasvaneita investointimenoja vaan investointimenot katettiin pääosin lainarahalla. Kunnat ja kuntayhtymät ottivat viime vuonna lisälainaa peräti 2,4 miljardia euroa. Verotulojen tilitysvajeen aiheuttama verotulojen maksun viivästymä lisäsi myös tuntuvasti lyhytaikaista lainakantaa.

Kriisikuntakriteeristö muuttuu

Kuntalain mukaan talouden tasapainottamiseksi ei laadita enää erillistä toimenpideohjelmaa, vaan kaikki yksilöidyt tasapainottamistoimenpiteet esitetään talousarviossa ja -suunnitelmassa.

Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan kriteerejä on uudistettu.

Uudistetut kriisikuntakriteerit kuvaavat kunnan taloutta eri näkökulmista nykyistä paremmin.

Kriisikuntamittariston rakenne säilyy ennallaan, mutta tunnuslukuja ja niiden raja – arvoja on muutettu. Laki on tullut voimaan 1.3.2019.

Uusia raja – arvoja sovelletaan ensimmäisen kerran vuonna 2022 vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten tunnuslukujen perusteella.

Arviointimenettely voidaan jatkossa käynnistää:

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

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 (*nykyisin konsernin negatiivinen vuosikate*)
- kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti (*nykyisin 1 prosenttiyksikkö*)

- asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla (*nykyisin tunnusluvuissa ainoastaan konsernin laina-määrä)*
- konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainahoitokate on alle 0,8 (*nykyisin tunnuslukuna; suhteellinen velkaantuneisuus vähintään 50 %)*
-

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

SIIKAJOEN KUNNAN TALOUS						
1 000 €	Tp 2014	Tp 2015	Tp 2016	Tp 2017	Tp 2018	Tp 2019
Asukasluku 31.12.	5 530	5 471	5 364	5 345	5 246	5 149
Väestön kasvu %	-1,1	-1,1	-2,0	-0,4	-1,9	-1,8
Tuloveroprosentti	22,00	22,0	22,0	22,0	22,0	22,0
Kiinteistöveroprosentti						
yleinen kiinteistövero	1,00	1,00	1,00	1,00	1,05	1,05
vakituinen asuinrakennus	0,50	0,50	0,50	0,50	0,55	0,55
muut asuinrakennukset	1,00	1,00	1,00	1,00	1,10	1,10
rakentamaton rakennuspaikka	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
voimalaitokset ja tuulivoimalat	2,85	2,85	3,10	3,10	3,10	3,10
Verotulot	16 968	17 380	16 435	16 904	16 343	17 344
€/asukas	3 068	3 177	3 064	3 163	3 115	3 368
Valtionosuudet	18 117	18 143	18 596	18 340	17 934	17 753
€/asukas	3 276	3 316	3 467	3 431	3 419	3 448
Verorahoitus yhteensä	35 085	35 523	35 031	35 244	34 277	35 097
Muutos %	7,2	1,2	-1,4	0,6	-2,7	2,4
€/asukas	6 344	6 493	6 531	6 594	6 534	6 816
Toimintamenot	-36 864	-35 729	-35 896	-35 899	-35 858	-35 599
Muutos %	2,5	-3,1	0,5	0,0	-0,1	-0,7
Toimintakate	-32 783	-32 431	-32 767	-32 821	-32 768	-32 572
Muutos %	1,3	-1,1	1,0	0,2	-0,2	-0,6
€/asukas	-5 928	-5 928	-6 109	-6 141	-6 246	-6 326
Vuosikate	2 452	3 243	2 265	2 474	1 399	2 578
€/asukas	443	593	422	463	267	501
vuosikate / poistot ja arvonal. %	150,2	313	212	193	110	200
Sumu - poistot+ arvonal	-1 633	-1 037	-1 069	-1 282	-1 277	-1 289
Tilikauden tulos	1 107	1 873	1 170	1 192	122	1 289
Tulorahoitus	2 437	3 167	2 264	2 474	1 399	1 444
Investoinnit netto	-1 625	-6 338	-3 994	-817	-301	-1 132
€/asukas	-294	-1 158	-745	-153	-57	-220
Lainanhoitokulut	-1 110	-1 082	-1 067	-1 047	-2 064	-1 786
Kumulatiivinen ylijäämä	1 111	2 991	4 192	5 441	5 620	6 966
Lainakanta pa +ly kunta 1000€	14 465	16 497	18 240	16 752	14 793	13 301
€/asukas	2 616	3 015	3 400	3 134	2 820	2 583

1.4 Seutukunnallinen ja muu alueellinen yhteistyö

Siikajoen kunta on mukana Raahen ja Pyhäjoen kanssa kehittämislautakunnassa ja Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymässä. Raahen koulutuskuntayhtymässä on mukana Pyhäjoen, Raahen ja Siikajoen lisäksi Merijärvi vielä vuoden 2019 ajan. Lisäksi Siikajoki on mukana Jokilaaksojen pelastuslaitoksessa (Ylivieskan kaupunki), maaseutu- ja ympäristöterveydenhuollon palvelut tuottavat Kalajoen kaupunki sekä rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun palvelut Raahen kaupunki.

Seutukunnan kehittämiskeskuksen kautta Siikajoki oli mukana yhteisissä kehittämis- ja muissa hankkeissa omalla rahoitusosuudellaan 22,12 euroa / asukas. Rahoitusosuus pysyi samana kuin edellisenä vuotena. Pääpaino oli yrityshankkeissa. Uusista vuonna 2019 käynnistyneistä hankkeista voi mainita Peili-hankkeen. Peili-hankkeessa tehtävien toimenpiteiden avulla parannetaan erityisesti alueen yritysten osaavan työvoiman saatavuutta sekä vaikutetaan elinkeinorakenteen monipuolistumiseen sekä asukasmäärän ja elinvoiman kehittymiseen positiivisesti ja kestävästi pitkällä aikavälillä. Hankkeen toiminnalla edistetään myös toiminta-alueen tunnettuuden, vetovoimaisuuden, houkuttelevuuden ja kilpailukyvyn positiivista kehittymistä niin kansallisella kuin kansainvälisellä tasolla.

Seutukunnan kuntajohtajat muodostavat Raahen Seudun Hyvinvointikuntayhtymän omistajaohjausryhmän. Toimintavuoden aikana ryhmä kokoontui useamman kerran yhdessä kuntayhtymän johtajan ja vastuualueiden esimiesten kanssa. Omistajaohjausryhmä ohjaa kuntayhtymän toimintaa ja taloutta kuntien edellyttämään suuntaan. Kuntayhtymä on hyvin pystynyt sopeuttamaan toimintaansa vallitseviin olosuhteisiin. Vuonna 2019 ei Siikajoen kunnan asukkaat käyttäneet palveluita ennusteiden mukaisesti. Kuntayhtymä palauttikin ennakkomaksuja yhteensä noin 1,5 miljoonan euron edestä. Tämän johdosta Siikajoen kunnan tilinpäätös nousi ylijäämäiseksi.

Raahen koulutuskuntayhtymässä opiskelijavuosia kertyi 31.12.2019 mennessä yhteensä 1 097 otv. Tavoitteellinen opiskelijavuosimäärä toteutui ja ylitti tavoitteen 90 opiskelijavuodella. Talous painui Raahen koulutuskuntayhtymässä miinukselle tuloksen ollessa -66 000 euroa. Jäsenkunnilta ei kuitenkaan pyydetty rahoitusta

Palveluiden ostot muilta, yhteistoiminta

	Tp 2016	Tp 2017	Tp 2018	TP 2019
Palo- ja pelastustoimi, Jokipelastus	454 155	451 414	452 323	475 834
Yritysp. ja kehittämiskeskus, Raahe	107 929	119 700	60 141	111 581
Ympäristöterveydenh., Kalajoki	111 763	111 305	101 110	111 908
Rakennusvalvonta+ymp.suojelu, Raahe	101 372	96 310	126 146	121 100

- kehittämislautakunta ei laskuttanut loppuvuotta 2018 päättyneiden projektien vuoksi

Seuraavat kaaviot on saatu Facta järjestelmästä sekä tilastokeskuksen sivuilta.

Facta / Väestö

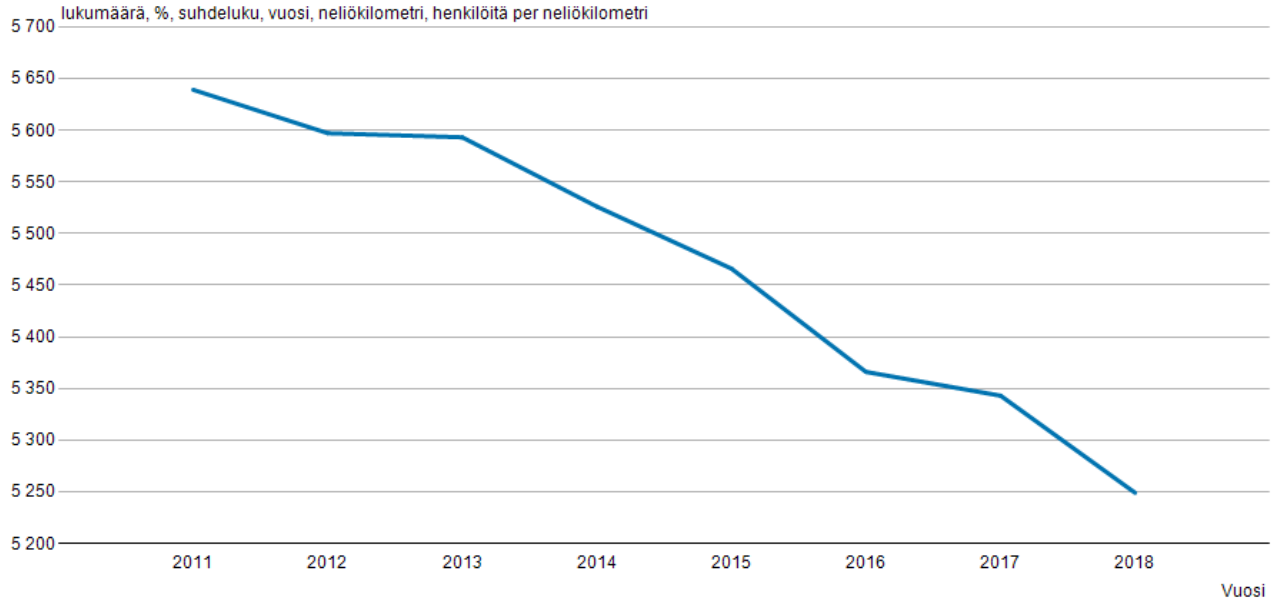
Poimintapvm: factan tiedot päivitetty 1.1.2020, 19.24
Kunta: Siikajoki
Väestö yhteensä: 5149

Kylä/postino	Väestöyht	Ikäjakauma, tarkastelupäivämäärä 31.12.2019 0-15	15-30	30-65	65-
Karinkanta (92330)	171	35	13	81	42
Luohua (92450, 86400)	330	91	55	120	64
Paavola (92430, 92440)	932	186	108	386	252
Revonlahti (92350)	726	187	108	309	122
Ruukki (92400)	1663	338	226	709	390
Siikajoki (92320)	967	209	139	382	237
Tuomioja (92470,92260,92140)	317	73	38	135	71
Yhteensä:	5106	1119	687	2122	1178
Jakamaton:	43				

Koko kunta:	0-15	1125
	15-30	692
	30-65	2142
	65-	1190
	YHT:	5149

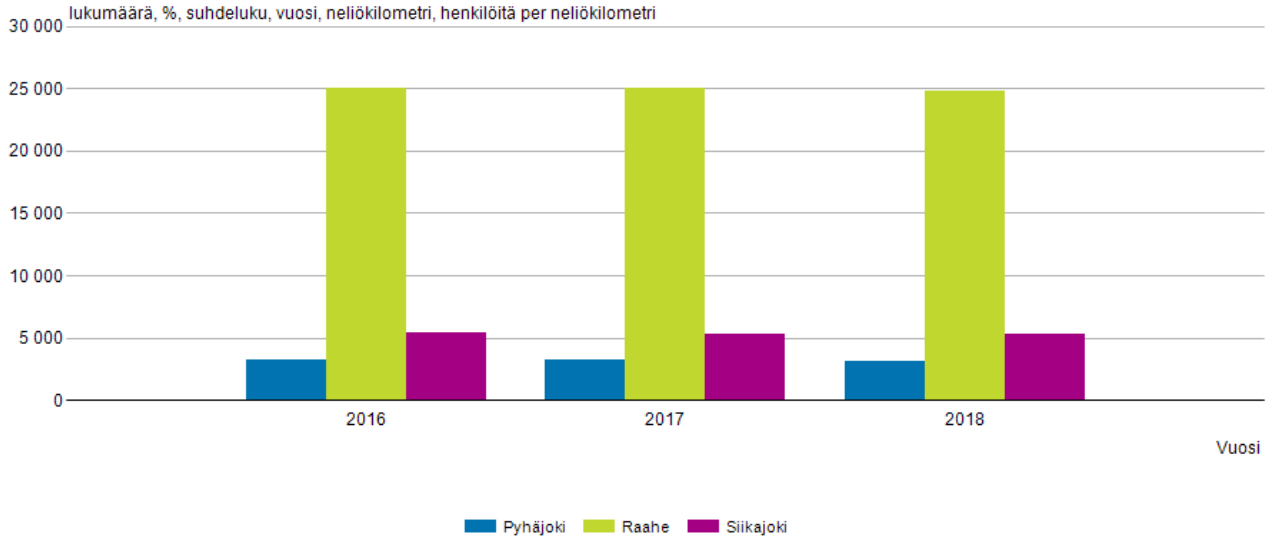
Kylien asukasluvut vuonna 2018: Karinkanta 176, Luohua 336, Paavola 998, Revonlahti 752, Ruukki 1684, Siikajoki 979, Tuomioja 319.

Tunnuslukuja väestöstä muuttujina Vuosi. Siikajoki, Väestö 31.12..



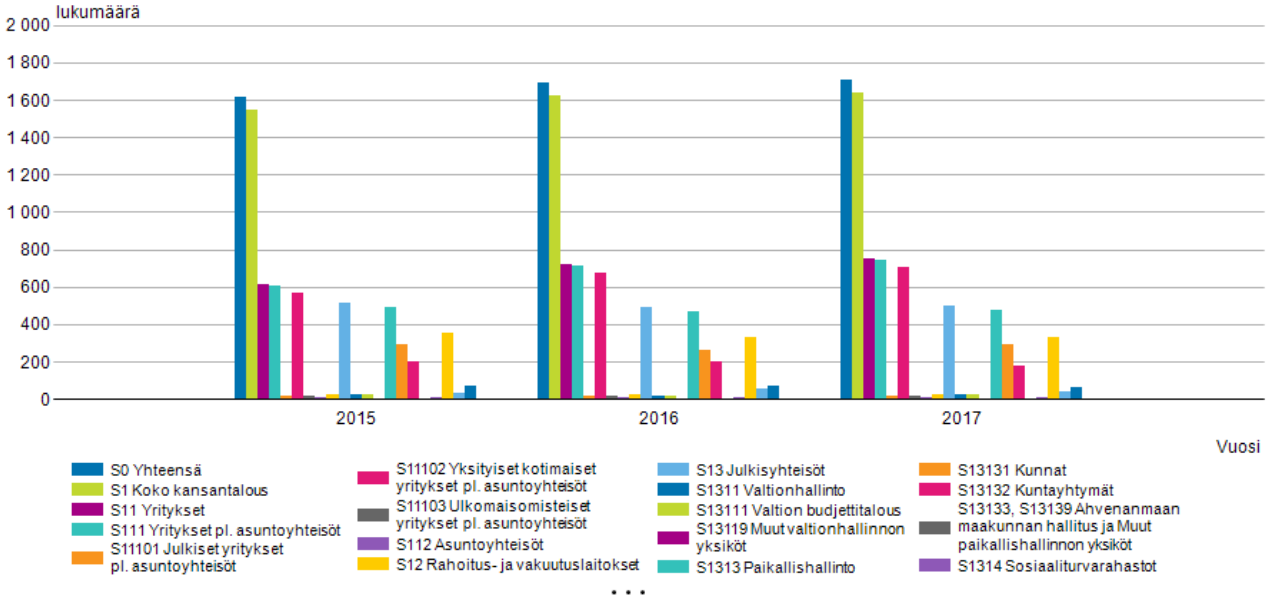
Lähde: Väestörakenne, Tilastokeskus

Tunnuslukuja väestöstä muuttujina Alue ja Vuosi. Väestö 31.12..



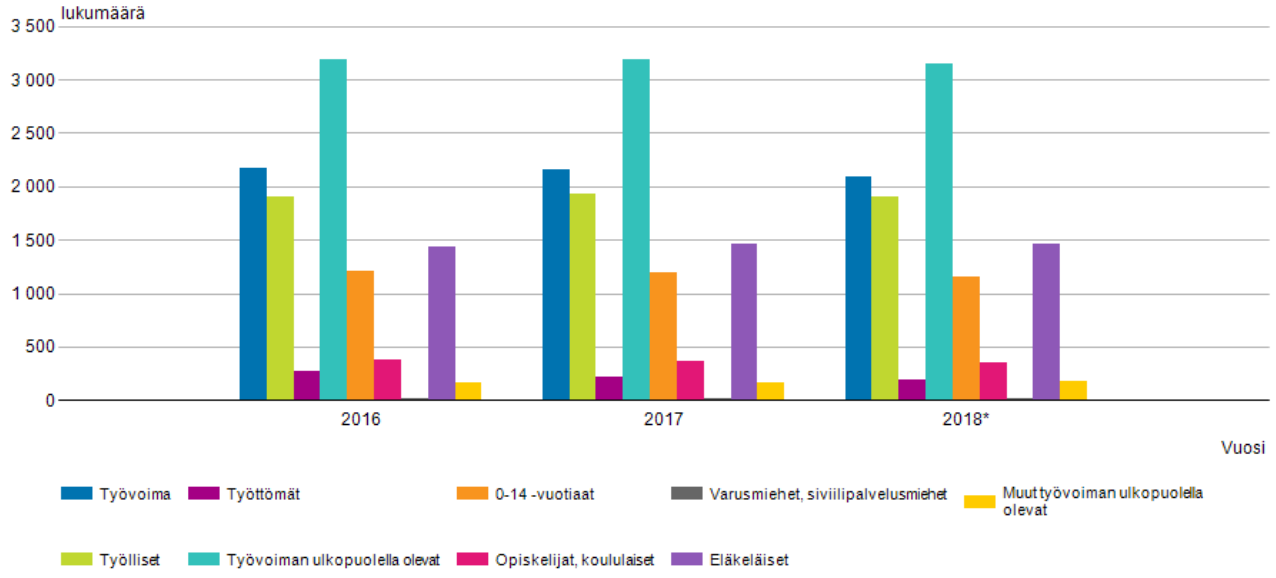
Lähde: Väestörakenne, Tilastokeskus

Alueella työssäkäyvät (työpaikat) muuttujina Sektori ja Vuosi. Siikajoki, Alueella työssäkäyvät.



Lähde: Työssäkäynti, Tilastokeskus

Väestö muuttujina Pääasiallinen toiminta ja Vuosi. Siikajoki, Yhteensä, Yhteensä, Väestö 31.12..



Lähde: Työssäkäynti, Tilastokeskus

Tilastotietoa yritysten perustamisesta ja lopettamisesta Raahen seutukunnan kunnissa vuonna 2019

Siikajoki	Perustetut	Lakanneet	
Normaali rekisteröinti	14	12	
Tmi:n uudelleen aloittaminen	1	-	
Aloitus ja nopea lopetus	-	3	
PRH:n rekisterien puhdistus	-	(3)	
Yhteensä	**15**	**15**	+0

1.5 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Vuonna 2019 Siikajoen kunnan toiminnassa tapahtui seuraavaa:

- maakäyttöstrategia päivitettiin
- yhteistyöasiakirja laadittiin
- verkkopalkka otettiin käyttöön
- työterveyshuollon palveluiden järjestämisestä neuvoteltiin
- Paavolan Vesi Oy:n toimitusjohtaja vaihtui
- kunnanhallitus ja lautakunnat valittiin seuraavaksi 2 vuosikaudeksi
- etätyömahdollisuus otettiin käyttöön
- sivistystoimenjohtaja valittiin
- vakuutusyhtiö kilpailutettiin
- tehtävänimikkeitä tarkennettiin
- tiedonohjaussuunnitelma projekti aloitettiin
- office 365 järjestelmä otettiin käyttöön
- Mäkelänrinteen tulevaisuudesta keskusteltiin
- sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje päivitettiin
- teknisen johtajan virka laitettiin auki
- laajakaistan tukirahoitusosuuteen sitouduttiin

- kunnanjohtajan johtajasopimus hyväksyttiin
- yksityistielain muutos ja perusteet hyväksyttiin
- sivistyspalveluiden palveluverkkoasiaa käsiteltiin
- kunnanvirasto muutti toisiin tiloihin 1.6.2019 ja entinen kunnanvirasto suljettiin

1.6 Kunnan henkilöstö

Vuodelta 2019 on laadittu erillinen henkilöstökertomus.

Palvelussuhteessa olevan henkilöstön määrä 31.12.2019

	vakinaiset	sijaiset	määräaikaiset	työllistetyt	yhteensä
Yleishallinto	16	2	2	1	21
Siivous- ja ruokapalvelu	26	0	2	2	30
Sivistystoimi	134	17	*) 75	9	235
Tekninen toimi	14	0	1	5	20
	190	19	80	17	306

*) Sisältää kansalaisopiston määräaikaisen henkilöstön, 25 henkilöä. Palvelussuhteet jatkuvat kevääseen.

Palvelussuhteessa olevan henkilöstön määrä 31.12.2018

	vakinaiset	sijaiset	määräaik.	työllistetyt	yhteensä
Yleishallinto	16	2	1	1	20
Siivous- ja ruokapalvelu	26	4		2	32
Sivistystoimi	138	16	*) 44	9	207
Tekninen toimi	14			7	21
Yhteensä	194	22	45	19	280

*) Sisätää kansalaisopiston määräaikaisen henkilöstön, 27 henkilöä. Palvelussuhteet jatkuvat kevääseen.

Sosiaaliset ja muut henkilöstöön liittyvät asiat

Tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelma on hyväksytty valtuustossa 31.8.2016. Suunnitelmassa kerrotaan toimenpiteistä tasa-arvon edistämiseksi Siikajoen kuntaorganisaatiossa. Asioina ovat:

- henkilöstöjohtaminen
- rekrytointi
- koulutus ja urakehitys
- palkkaus
- työolot ja kohtelu työpaikalla
- perheen ja työn yhteensovittaminen
- sukupuolinen ja muu häirintä

Työterveyshuolto on ostettu Terveystalo Oy:ltä. Terveystalon kanssa pidetään 2 palaveria vuodessa liittyen henkilökunnan asioihin ja sopimuksen läpikäymiseen. Vuosittain sovitaan tarkastuskohteen ja tarkastelun painopisteet. Uuden työntekijän tullessa töihin tarkastetaan hänen työpisteensä hänen työskentelylleen sopivaksi.

Työturvallisuuteen kiinnitetään huomioita. Vaaratilanneilmoitukset käydään läpi säännöllisesti työyhteisötoimikunnassa ja epäkohtiin puututaan.

Palkitsemisjärjestelmänä on käytössä Smartum – setelit. Niitä jaetaan vuosittain työssäoloaikaan perustuen.

Henkilöstöön liittyviä asioita kunnassa hoitavat työyhteisötoimikunta, työterveyshuolto, sisäilmatyöryhmä ja TVA – työryhmä.

Henkilöstöjohtaminen tapahtuu kunnassa seuraavasti:

- ylin johto ja esimiehet seuraavat tasa-arvon toteutumista
- avoimuus, hyvä työilmapiiri ja henkilöstön tasapuolinen kohtelu ovat johtamisen tärkeitä arvoja
- esimies käy alaistensa kanssa vuosittain kehityskeskustelut ja työhöntulokeskustelun osana perehdyttämistä
- esimiehet huolehtivat, että tiedottaminen on ajantasaista, avointa ja välitöntä
- esimiehet huolehtivat, että henkilöstön oikeus ja velvollisuus osallistua oman työnsä ja työyhteisönsä töiden ja tavoitteiden suunnitteluun toteutuvat

Henkilökunnan muistamisiin liittyen kunnanhallitus on tehnyt päätöksen § 413 / 2.12.2019. Uusina asioina tulivat kylpylälahjakortit 30, 20 ja 10 vuoden työssäoloajasta kunnassa, aloitepalkkiojärjestelmä sekä smartum etu sähköisenä.

1.7. Ympäristöasiat

Tekninen lautakunta toimi ympäristösuojelulain, Maankäyttö- ja Rakennuslain ja Jätelain mukaisena kunnan viranomaisena.
Rakennus- ja ympäristövalvonta on hankittu Raahen kaupungilta 1.1.2018 alkaen päivitetyllä sopimuksella.
Teknisen lautakunnan alaisissa ympäristötöissä työllisyysvaroilla palkattujen, kuntouttavassa työtoiminnassa olevien ja muissa työllistämistoimissa olevien henkilöiden työllistämistä jatkettiin läpi vuoden olevana toimintana. Toiminta on osa kunnantyöpaja toimintaa ja tekninen toimi tekee em. töitä koko kunnan alueella toimivana ns. liikkuvana toimintana. Työllisyystoimintaa hallinnoi kunnanhallituksen alainen työllisyystoimikunta.
Koululaisten kesätyöllistäminen hoidettiin pääasiassa ympäristöpuolen erilaisissa tehtävissä.

Kunnan hyvinvointipalveluihin kuuluvat ympäristönhoidon tehtävät, kuten kaavateiden ja kevyenliikenteenväylien kesä- ja talvikunnossapito hoidettiin suunnitelman mukaisesti, erityispiirteenä oli runsasluminen alkutalvi ja säiden vaihtelut olivat voimakkaita.
Urheilu- ja liikunta-alueita hoidettiin suunnitelman mukaisesti kuten kesällä leikkikentät, uintipaikat, leikkikentät, puistot ja talvella ladut, jääkentät ja talviuintipaikka.
Yksityistielain muutoksen takia kunnan myöntämien yksityistieavustusten perusteet päivitettiin valtuuston päätöksellä.

Huumolan kaatopaikan maisemointia jatkettiin kasvukerroksen tekemisellä, työt jatkuvat siten, että ELY-keskuksen maisemointiluvan mukaan kaatopaikka tulee olla maisemoituna vuoden 2020 loppuun mennessä.

1.8 Muut ei- taloudelliset asiat
Korruptio ja lahjonnan torjunta

Korruption ja lahjonnan torjumiseksi on annettu ohjeistuksia edustamisesta ja hankinnoista eturistiriitojen välttämiseksi. Hankinnoissa noudatetaan pienhankintaohjetta sekä lakia julkisista hankinnoista. Johtavat luottamushenkilöt ja viranhaltijat ovat tehneet sidonnaisuusilmoitukset. Toiminnassa ei ole tunnistettu korruptioon tai lahjontaan liittyviä riskejä.

Ihmisoikeusasiat

Tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelma on hyväksytty valtuustossa 31.8.2016.
Suunnitelmassa kerrotaan seuraavista yhdenvertaisuuteen liittyvistä asioista:

- syrjinnän ja vastatoimien kiellot
- hyvityssakosta
- yhdenvertaisuuden edistämisestä

1.9 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Seitsemän peräkkäisen hyvän talousvuoden ansiosta kunnan taloustilanne on hyvä. Tilikauden tulos muodostui ylijäämäiseksi 1 345 963,17 euroa. Taseessa on kertynyttä ylijäämää 7,0 miljoonaa ja tunnusluvuista suhteellinen velkaantuneisuus ja omavaraisuusaste ovat parantuneet. Vuosikate riittää myös poistojen kattamiseen ja investointitaso on maltillinen. Lainamäärä on pienentynyt edellisestä vuodesta ja suurin osa kunnan lainoista on sidottu pitkäaikaiseen kiinteään korkoon korkotason ollessa varsin maltillinen. Suurimpana kunnan talouteen vaikuttavana tekijänä on sote – kustannusten maltillinen kehitys.

Ylijäämän syntymiseen johtaneita seikkoja:

Vuoden 2014 taseessa oli tilikauden yli-/alijäämä 0 euroa

Vuoden 2015 taseessa tilikauden ylijäämä oli 1 111 014,64 euroa
rahastosta tuloutettiin alijäämän kattamiseen 966 129,58 euroa
Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän palautus 642 716,61 euroa

Vuoden 2016 taseessa ed. tilikauden ylijäämä oli 2 991 286,12 euroa
Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän palautus 1 010 609,84 euroa

Vuoden 2017 taseessa ed. tilikauden ylijäämä oli 4 192 687,18 euroa
Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän palautus 968 872,86 euroa

Vuoden 2018 ed. tilikauden ylijäämä on 5 441 848,43 euroa ja tilikauden tulos 178 298,95 euroa
Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän palautus 632 515,95 euroa

Vuoden 2019 ed. tilikauden ylijäämä 5 620 147,38 euroa ja tilikauden tulos 1 345 963,17 euroa
Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän palautus 967 318,47 euroa

Vuoden 2020 talousarvio saatiin juuri ja juuri plussalle. Sote – kustannukset arvioitiin samalle tasolle kuin talousarviovuonna 2019. Valtionosuuksista saatiin kuitenkin päätös, että valtionosuudet jäävät alle budjetoidun, joten talousarvio menee määrärahamuutoksen myötä –merkkiseksi. Sote – kustannuksista ei ole todennäköisesti vuonna 2020 tulossa palautusta ja tulos on oman toiminnan ja sen kehityksen varassa. Omaa toimintaa pitää pystyä ja uskaltaa tarkastella kriittisesti ja samalla myös kehittää, jotta alijäämää ei lähde syntymään. Lisäksi kunnan rakennukset ovat merkittävässä osassa tulevaosuudessa – mitä rakennuksia kannattaa ylläpitää ja mitä rakentaa ja mitkä voidaan myydä pois.

Haasteita tulevaisuudessa on siis tulossa ja merkittävä tekijä on, että miten pieni kunta pystyy haasteisiin vastaamaan. Henkilökunnan ollessa merkittävä voimavara haasteiden toteuttajana, pitää henkilökuntaan voida panostaa, kouluttaa, tukea ja ohjata. Esimiestyöskentelyn rooli vain kasvaa tulevaisuudessa, samoin yhteistyön ja digitalisaation.

Vuoden 2020 sekä kunnan, kuntalaisten ja kunnassa toimivien yrittäjien ja yritysten taloudelle suuren haasteen aiheuttaa koronavirus. Tilinpäätöksen kirjoittamisen aikana tilanne on vielä auki, miten kauan poikkeustilanne kestää ja mitä se vaikuttaa.

Seuraava teksti on lainattu kunnat.net sivuilta 21.3.2020

Kuntaliiton hallitus käsitteli koronakriisin vaikutuksia kuntatalouteen kokouksessaan 19. maaliskuuta. Hallitus vaatii, että kehysriihessä päätetään monipuolisista korjaustoimista kuntatalouden vahvistamiseksi.

Kuntatalous on väestön ikääntymisen, muuttoliikkeen, työvoiman saatavuuden ja kuntien tulopohjaa vaivaavien rakenteellisten heikkouksien vuoksi monien haasteiden edessä. Palvelu- ja investointitarpeet kasvavat lisäten paineita niin käyttötalousmenojen kuin velkaantumisenkin kasvuun. Tämä näkyy selvästi myös viime vuoden heikoissa ennakollisissa tilinpäätöstiedoissa.

Päällä oleva koronakriisi kärjistää ongelmia entisestään lisäten merkittävästi menotasoa sekä heikentäen verotulopohjaa. Sen täsmällisiä vaikutuksia on vielä mahdotonta ennakoida.

On myönteistä, että Marinin hallitus on ohjelmassaan sitoutunut rahoittamaan kuntien uudet ja laajenevat tehtävät sekä kompensoimaan valtion päätöksistä aiheutuvat verotulomenetykset täysimääräisesti. Nämä ja muut ennen koronakriisiä linjatut toimenpiteet eivät kuitenkaan auta kuntatalouden syvien kestävyysongelmien ratkaisemisessa, vaan parhaimmillaankin ehkäisevät alijäämien kasvua.

Kuntatalouden kestävyys edellyttää nyt poikkeuksellisen monipuolista, kuntien menokehitystä hillitsevää ja tulopohjaa vahvistavaa keinovalikoimaa, jonka merkitys ja mittaluokka kasvaa entisestään koronakriisin vaikutusten myötä.

Kuntaliitto esittää, että tämän akuutin kriisin jälkeen toteutetaan kuntatalouden korjaussarja, jonka keskeisiä toimenpiteitä ovat:

- Uusien ja laajenevien tehtävien aiheuttamat kustannukset korvataan kunnille täysimääräisesti. Niiden rajauksia sekä aikatauluttamista on arvioitavauudelleen kustannus- ja henkilöstövaikutusten tarkennuttua sekä koronakriisin aiheuttamien paineiden vuoksi. Valtionosuusrahoitusta ei leikata ennakollisesti lisätehtävien oletettujen säästövaikutusten vuoksi.

- Nopeavaikutteisina toimenpiteinä kuntatalouden tulopohjaa vahvistetaan korottamalla valtionosuusprosenttia ja kuntien yhteisövero-osuutta siten, että tulovaikutuksen suuruusluokka on miljardi euroa. Koronakriisin kuntatalousvaikutusten arviointi on tärkeää tehdä valtion ja Kuntaliiton tiiviissä yhteistyössä. Koronakriisin aiheuttamien vaikutusten täsmennyttyä pitää olla valmius tehdä uusia kuntataloutta vahvistavia päätöksiä.

- Eriytymiseen vastaamiseksi harkinnanvaraisia avustuksia myönnetään ainakin tänä ja ensi vuonna vuositasolla 50 milj. euroa siten, että rahoitus tulee valtionosuusjärjestelmän ulkopuolelta.

- Käynnistetään uudistus, jolla kunnille ohjataan osuus pääomaverotuloista. Tämä vahvistaa kuntien verotulopohjaa. Kaikkien kuntalaisten tulisi osallistua kunnallisten palveluiden rahoittamiseen tuloveroillaan riippumatta siitä saavatko he ansio- vai pääomatuloja. Tavoitteena on, että uudistus on voimassa viimeistään vuoden 2023 alusta.

- Valmistellaan kuntakentän ja valtion yhteistyönä uusia toimenpiteitä, joilla kuntien liikkumavaraa tehtävien ja velvoitteiden toteuttamisessa voidaan lisätä kustannusten hillitsemiseksi ja erilaisten olosuhteiden huomioimiseksi.

- Perusväylänpitoon sovittu vähintään 300 miljoonan euron vuosittainen korotus sisällytetään jatkossa kokonaisuudessaan julkisen talouden suunnitelmaan. Liikenneverkon kehittämishankkeiden rahoitusta lisätään merkittävästi. Valtion vastuuta sille kuuluvan infran rahoituksesta ei saa siirtää kunnille.

- Yritystoiminnan edellytysten ja jatkuvuuden turvaaminen sekä työttömyyden kasvun ehkäiseminen ovat kuntataloudenkin kannalta äärimmäisen tärkeitä. Niihin kuuluu myös julkisten hankintojen jatkaminen ja nopeuttaminen mahdollisuuksien mukaan. Käynnistyvien kuntien työllisuuskokeilujen valmistelua on jatkettava ja tavoitteena on oltava pysyvä kuntien järjestämisvastuun vahvistaminen työllisyyspalveluista.

- Kuntatalouden ennakoitavuuden parantamiseksi selvitetään verotilitysjärjestelmän kehittäminen valtion ja Kuntaliiton yhteistyönä.

Kuntaliitto muistuttaa, että valmisteilla oleva sote-uudistus ei yksinään ratkaise kuntatalouden ongelmia; menoja ja tuloja siirtyisi kunnilta pois saman verran. Voidaan olettaa, että se kyllä siirtää kasvavia sote-menopaineita valtion rahoitusvastuulle, mutta samalla heikentää kuntien verotulopohjaa merkittävästi vaikeuttaen siten muun muassa investointitarpeisiin vastaamista. Moninaisten vaikutusten todentamiseksi ja kipukohtien ratkaisemiseksi uudistusta on välttämätöntä valmistella tiiviissä yhteistyössä kuntakentän kanssa. Näin ei ole toistaiseksi tapahtunut.

2.0 Sisäinen valvonta ja arvio merkittävimmistä riskeistä

Sisäinen valvonta sekä konserniohjaus ja – valvonta

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan hallituksen, muiden tilivelvollisten toimielinten, johdon, esimiesten ja henkilöstön erilaisia toimenpiteitä, joilla hallitaan riskejä ja lisätään päämäärien ja tavoitteiden saavuttamisen todennäköisyyttä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan *tarkoituksena* on edistää

a. strategisten, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamista
b. toiminnan lainmukaisuutta
c. hyvän hallintotavan toteutumista
d. riskien ennaltaehkäisyä ja hallintaa

Tavoitteena on toimintojen suunnitteleminen ja järjestäminen tavalla, joka antaa kohtuullisen varmuuden siitä, että riskit on hallittu tarkoituksenmukaisesti, ja että organisaation päämäärät ja tavoitteet saavutetaan tehokkaasti ja taloudellisesti.

Sisäisen valvonnan järjestäminen kuuluu kunnanhallituksen vastuualueelle. Valvontaa ovat sisäinen tarkkailu ja tarkastus, tarkastustoiminta sekä talouden ja toiminnan seuranta. Kunnanhallitus, sivistyslautakunta ja tekninen lautakunta ovat valinneet keskuudestaan 2 henkilöä, jotka toimivat sisäisinä tarkastajina.

Sisäinen tarkastus on sisäisen valvonnan näkyvä osa. Se on aktiivista, systemaattista ja julkista toimintaa, jota tehdään tarkastustarkoituksessa. Sisäinen tarkastus tehdään toimivan johdon johdolla ja sen alaisuudessa. Rahavarojen ja varastojen tarkastuksen lisäksi tarkastetaan kunnan strategioiden ja toimintaperiaatteiden toteutuminen, samoin informaatiojärjestelmät. Sisäisestä tarkastuksesta on laadittava tarkastusraportti ao. toimielimelle, kunnanhallitukselle ja kunnanjohtajalle.

Päävastuualueiden esimiesten tehtävänä on valvoa, että kunkin hallintokunnan vastuulle kuuluvat tehtävät hoidetaan oikeaan aikaan lautakuntien hyväksymällä tavalla ja tehtäviin osoitetuin voimavaroin. Valtuuston vahvistaman talousarvion mukainen käyttösuunnitelma hyväksytetään lautakunnassa.

Konsernin sisäinen valvonta
Pitkään kunnanhallituksessa jatkunut käytäntö ylikunnallisissa ja muissa toimielimessä olevien kunnan edustajien raporteista ja evästyksistä jatkui kertomusvuonna, vaikka ajoittain on mietittykin, onko po. asiakohta tarpeellinen. Tiedonkulun kannalta se on kuitenkin jopa välttämätön, erityisesti evästyksen ja ohjeistuksen näkökulmasta.
Konserniyhtiöt laativat omat tavoitteensa ja toimintakertomuksensa kunnan käyttöön.

Hallintokuntien selostukset sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisesta ovat hallintokuntien toiminnan ja talouden selostusten yhteydessä.

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

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.

Maankäyttöstrategia on laadittu vuonna 2019. Työryhmä on asetettu kunnan asukasmäärän kasvattamiseksi. Ruukin Yrityspuistossa on tiloille kysyntää.

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 kokonaisetu tulee huomioida

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

Koulutusmäärärahaa on lisätty vuodelle 2020 johtoryhmän / esimieskoulutukseen. Tiedottamista tulee lisätä yhä edelleen sekä ottaa mukaan uusia tiedottamiskanavia. Myös henkilökunnan tiedottaminen ajallaan 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.

Lisäksi vuodelle 2021 suunniteltu maakuntauudistus laittaa kunnan tarkastelemaan yhä tarkemmin kuntaan jäävien toimintojen tuloja ja menoja.

Talousseurantaa on toteutettu kuukausittain ja päättäjät ovat olleet talousasioista ajan tasalla. Omistajaohjausta tulee vahvistaa yhä edelleen. Uudet viranhaltijat tulee saada tietoisiksi kunnan taloudellisesta tilanteesta. Uusia avauksia ja ratkaisuja pitää uskaltaa tehdä. Maakuntauudistus jäi toteutumatta tässä vaiheessa.

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

Korkotasoa tulee seurata, mahdolliset suojaustoimenpiteet käyttöön, investointiohjelman maltillisuus.

Korot pysyivät matalina ja kuntatodistusohjelman mukaan otettua lainaa saatiin koko vuosi –korolla. Investointiohjelma oli maltillinen.

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.
Konserniyhteistyötä tulisi tehdä enemmän.

Konserniyhteistyön tekeminen korostuu tulevaisuudessa. Kunnan ennakkokantoja asioihin on haettu useampia vuoden aikana.
Kuntalakiin on mahdollisesti tulossa tarkennusta siihen, että voiko konsernijohtoon kuuluva henkilö toimia tytäryhtiön hallituksessa.

Operatiiviset riskit

Kiinteistöjen määrä ja kunto
Kiinteistöjä on runsaasti ja ne ovat kunnoltaan erilaisia.

Myös tytäryhtiöiden omistuksessa on myös huomattava määrä kiinteistöjä, joiden hallinta ja kehittäminen ovat erityisen tärkeitä.
Korjausvelka kasvaa ja kiinteistöjen kunto rapistuu.

Käytöstä poistuville kiinteistöille tulee olla suunnitelmat.
Kiinteistöjen salkutustyön käynnistäminen
Sote- ja maakuntauudistukseen liittyvien kiinteistöjen tarkastelu

Salkutustyö on aloitettu. Lisäksi kiinteistöjen hoitamista omana /ostopalveluna on selvitetty.

ICT – riskit
Kunnan toiminta on riippuvainen ICT – infrastruktuurin ja tietojärjestelmien toimintavarmuudesta ja tietoturvasta.
Varautumissuunnitelmat päivitetään ja toimintaa harjoitellaan. Tarvittava henkilöresurssi ICT – palveluissa.

Tietosuoja – asetuksen 25.5.2018 huomioiminen.

ICT:hen liittyvät tehtävät lisääntyvät. Tiedonhallintalaki astuu voimaan ja sen myötä palvelujen sähköistyminen. Lisäksi kuntatieto / palveluvaranto lisää asioiden toimittamista sähköisenä taloushallinnosta. Toiminnan- ja tiedonohjaussuunnitelmaa myös laaditaan. Vaarana on, että pienellä porukalla kaikkeen ei pystytä vastaamaan. Tähän tarvitaan henkilöresurssia tulevina vuosina.

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

Kunnan omistamilla yhtiöillä on varautumissuunnitelmat ja heiltä on osanotto varautumisharjoituksiin. Lisäksi kunnan kriittisiin toimintoihin on sähkön, lämmön ja veden jakelukeskeytykset otettu huomioon varautumissuunnitelmassa.
Yhteiset varautumisharjoitukset ovat tärkeitä.

Jatkossa pidetään vuosittain oma valmiusharjoitus, joka on Jokipelastuksen vetämä ja jossa harjoitellaan konkreettisia tilanteita. Näin pystytään varautumaan siihen, että omat valmiussuunnitelmat ovat toimivia, jos häiriötilanne syntyy.

Harjoituksia on pidetty, vuonna 2019 ne keskittyivät tietoturvaan.

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.

Vakuutukset on kilpailutettu 2019.

2.1. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen Siikajoen kunnassa

Terveydenhuoltolain (1326/2010) 12.1 § mukaan kunnan on seurattava asukkaittensa terveyttä ja hyvinvointia sekä niihin vaikuttavia tekijöitä väestöryhmittäin sekä kunnan palveluissa toteutettuja toimenpiteitä, joilla vastataan kuntalaisten hyvinvointi tarpeisiin. Kuntalaisten terveydestä ja hyvinvoinnista sekä toteutetuista toimenpiteistä on raportoitava valtuustolle vuosittain, minkä lisäksi valtuustolle on kerran valtuustokaudessa valmisteltava laajempi hyvinvointikertomus.
Kunnan on nimettävä terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen vastuutahot. Kunnan eri toimialojen on tehtävä yhteistyötä terveyden ja hyvinvoinnin edistämisessä. Lisäksi kunnan on tehtävä yhteistyötä muiden kunnassa toimivien julkisten tahojen sekä yksityisten yritysten ja yleishyödyllisten yhteisöjen kanssa. Jos sosiaali- ja terveydenhuolto on järjestetty useamman kunnan yhteistoimintana, yhteistoiminta-alueen on osallistuttava asiantuntijana eri toimialojen väliseen yhteistyöhön sekä sosiaalisten ja terveysvaikutusten arviointiin alueen kunnissa

Hyvinvointikertomus:
Seutukunnallinen hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen johtoryhmä vastaa hyvinvointikertomuksen valmistelusta. Jäsenkunnat vastaavat omalta osaltaan kuntakohtaisen tiedon tuottamisesta ja toimenpiteistä, joihin hyvinvointi kertomuksen hyväksymisen myötä päätetään ryhtyä. Siikajoen hyvinvoinnin ja terveydenedistämisen työryhmän kokoonpanossa on viranhaltijoita eri toimialoilta ja luottamushenkilöitä.
HYTE -työn tärkeitä tavoitteita asiakirjojen työstämisen ohella ovatkin THL:n HYTE -kuvauksesta erityisesti seuraavat asiat: monialaisen yhteistyön lujittaminen eri ammattiryhmien osaamisen vahvistaminen sekä terveyttä ja hyvinvointia edistävän ympäristön luominen
Motivointikeino: kyse on kunnan strategisesta johtamisesta.

Hyvinvoinnin kuntakortti:
Siikajoen kunnassa on laadittu ”Hyvinvoinnin Kuntakortti”. Siinä käydään läpi hyvinvoinnin strategiset kärjet / painopistealueet:
Tavoitteena on terveyserojen kaventuminen, työllisyyden edistäminen ja perheiden hyvinvointi.
Kuntalaisten osallistaminen yhteisten asioiden hoitoon vähentää syrjäytymistä.
Omatoimiset ja aktiiviset kuntalaiset voivat paremmin

HYTE –työryhmä:
Hyvinvoinnin ja terveydenedistämisen työryhmä on kokoontunut 7 kertaa v 2019

Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan messut 24.8.2019 Ruukin koululla
- kävijöitä noin 500
- luennoitsijoina geriatrian ylilääkäri Marja-Liisa Karjula ja lääkäri Tapani Kiminkinen

Työryhmän kokouksissa on käsitelty v 2019 mm
- Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan messut 24.8.2019
- Toimiva arki –Hyvinvoiva lapsi. Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma vuosille 2019-2022
- Hyvinvoinnin kuntakortti
- Palvelupaja –hanke
- Hyvinvointisopimus PPL
- Hyvinvointisuunnitelma vuodelle 2020 (lakisääteinen)
- energiajuomat pois kaupoista alle 15 v
- Lysti liikkua ! –hankkeen esittely

- Kouluterveyskysely
- Kotiintuloajat
- Kouluruokailu koulupäivän keskiöön. Kouluruokailun tehtävänä on edistää ja tukea lasten ja nuorten hyvinvointia sekä tervettä kasvua ja kehitystä. Kouluruokailu on myös tärkeä osa opetus- ja kasvatustehtävää. Kouluruokailu on siis koko koulun yhteinen asia, jonka toteuttamiseen ja kehittämiseen voi osallistua koko kouluyhteisö. **Ruukin koululle on myönnetty kouluruokadiplomi** (aikaisemmin Gumeruksen koululle). Kouluruokadiplomi on tunnustus, joka myönnetään koululle ravitsemuksellisesti, kasvatuksellisesti ja ekologisesti kestävän kouluruokailun edistämisestä.

Hyvinvointisuunnitelma 2019, toteuma

1) Lapset, nuoret ja perheet

Tavoite	Toimenpiteet ja vastuutaho	Arviointi
Ylisukupolvisten ongelmien katkaiseminen	Lapset puheeksi –toimintamalli kattavasti kaikkien käyttöön - koulutus, rakenteet, johtaminen vastuutahoina kuntien sivistystoimet ja hyvinvointikuntayhtymä	Siikajoki: Varhaiskasvatuksessa Lapset puheeksi -toimintamalli käytössä. Menetelmä on käytössä yhtenä yksilökohtaisen oppilashuollon välineenä. Kunnan oppilaat ja opiskelijat osallistuvat valtakunnalliseen kouluterveyskyselyyn, jonka tuloksia hyödynnetään koulukohtaisessa oppilashuoltotyössä. Lukiossa toteutettiin myös oma hyvinvointikysely, jonka tulokset käytiin henkilöstön sekä opiskelijoiden kanssa läpi. Kuntakohtaisessa opiskeluhuollon ohjausryhmässä on laadittu oppilashuollon vuosikello, joka on käytössä kaikilla kouluilla koulukohtaisten suunnitelmien pohjana. Oppilaskunnat toimivat aktiivisesti ja koulut järjestävät kerhotoimintaa.
	Voimaannu vanhempana –toiminnan suunnittelu ja käynnistäminen, vastuutahoina neuvola ja varhaiskasvatus	Siikajoki: Seutukunnalliseen Voimaannu vanhempana -toimintaan sisältyi vanhemmille ja ammattilaisille suunnattuja asiantuntijaluentoja, liittyen tunne- ja vuorovaikutustaitoihin.
	Nuorille koulutusta, töitä ja arjenhallinnan taitoja, vastuutahoina kunnat, koulutuskuntayhtymä ja hyvinvointikuntayhtymä	Siikajoki: Duuniralli-tapahtuma järjestetään vuosittain alueen yritysten kanssa (9lk.) Etsivä nuorisotyö sekä työvalmennus tavoittaa työelämän ja koulutuksen ulkopuolella olevat sekä tuen tarpeessa olevat nuoret ja ohjaa nuoria löytämään oman polkunsa sekä nuoren tarvittavien palveluiden piiriin. Nuoria on ohjattu elämänhallintataitojen opettelussa sekä itsenäistymisessä.
Jokaiselle lapselle mielekästä tekemistä, sellaista mistä hän syttyy	Harrastustoiminta ja nuorisotyö osaksi koulujen toimintaa ja puitteiden tarjoaminen eri toimijoiden yhteistyönä – kunta- ja koulukohtainen suunnitelma ja sen käynnistäminen, vastuutahoina kuntien sivistystoimet, hyvinvointikuntayhtymä	Siikajoki: Kyläkohtainen harrastuslista. Laadukkaat ja monipuoliset lähiliikuntapaikat eri kylillä. Massaliikunta tapahtumat + eri eri lajien puulaakiturnaukset Koulut järjestävät kerhotoimintaa. Nuorisotyö on järjestänyt koulussa ja vapaa-ajalla monipuolista toimintaa moniammatillisesti. Nuorisotoimi on tukenut ja mahdollistanut nuoria toteuttamaan heidän omia projektejaan. Lisäksi nuoria osallistetaan nuorisotyön eri muodoissa.

Hyvinvointia vahvistavaa sisältöä perheiden arkeen ja yhteisöllisyyden lisääminen	Hyvien käytäntöjen edelleen kehittäminen: perhekahvilat, vauvaperheryhmät, lapsiparkki, perhekeskustyyppinen toiminta, vapaaehtoistoiminta, kesätoiminta koululaisille, NeuvoRassi, lapsiperheiden verkkosivusto	Siikajoki: Lapsiparkkitoimintaa järjestetty yhteistyössä lapsi- ja perhetyön, Lapsirikas- ja Lysti liikkua! -hankkeiden ja kunnan toimijoiden kanssa. Lysti liikkua! -hankkeessa on lisätty ja tuettu varhaiskasvatusikäisten lasten liikkumista. Seutukunnallinen perheiden.fi -sivusto valmistumassa kevään 2020 aikana. Nuorisotyö on järjestänyt yhteistyössä RAS perhetyön kanssa Ipanaklubi toimintaa kahdella eri kylällä. Ipanaklubitoiminta on suunnattu pienille lapsille sekä heidän vanhemmilleen. Nuorisotyö on ollut yhteistyökumppanina Lapsiparkki toiminnassa muiden eri toimijoiden kanssa.
Hyvinvoiva kasvuyhteisö	Koulukohtaiset suunnitelmat arjen kehittämiseen, vastuutahoina kuntien sivistystoimen ja koulujen johto	Siikajoki: Koulujen oppilashuoltosuunnitelmat Hyte-ryhmä saanut energiajuomien ”myyntikiellon” kauppoihin. Kotiintuloaikoja mietitty hytessä ”Oulun mallin mukaan”→ esitys sivistyslautakuntaan
	Kouluruokailu koulupäivän keskiöön tukemaan kokonaisvaltaista lasten hyvinvointia, kunta- ja koulukohtainen suunnitelma ja sen käynnistäminen vastuutahoina kuntien sivistystoimet ja ruokapalvelut	Siikajoki: Kunnan oma kouluterveyskysely syksyllä lukiolaisille, jossa myös kouluruokailua koskeva osio. Päivittäinen kouluruokailun seuranta ja tarvittaessa raportointi kouluruokailun sujumisesta opettajilta apulaisrehtorille, yhteiset palaverit ruokapalveluvastaavan, ruokapalvelupäällikön ja apulaisrehtorin kanssa

2) Ikäihmiset

Tavoite	Toimenpiteet ja vastuutaho	Arviointi
Sosiaalisen kanssakäymisen mahdollistaminen niille, jotka eivät ole palvelujen piirissä	Vertaistuen sekä järjestö- ja yhdistystoiminnan koordinoiminen sosiaalisen kanssakäymisen mahdollistamiseksi	Siikajoki: Kunnassa on nimetty järjestöyhdyshenkilö. Yhdistykset järjestävät toimintaa laajasti eri ikäryhmille ja näistä tiedotetaan esim. kuntatiedote Siikasanomissa, joka on kaikkien saatavilla.
	Vuorovaikutus eri ikäryhmien välillä	
	Kaikessa kunnallisessa toiminnassa huomioidaan ikäystävällinen asenne: ruokailumahdollisuudet, liikuntapuistot, kuntosalit, kirjastot, kulttuuripalvelut	Siikajoki: Kuntosalikalustus mahdollisimman sopivaksi myös ikäihmisille. Voimaa vanhuuteen- projektissa koulutettu 5 vertaisohjaajaa. Vanhusten ruokailumahdollisuus myös kouluilla. Senioriliikuntaryhmät eri kylillä. Senioripassi yli 65v., Siikajoen kunnassa nastoitetaan yli 55v. kengät ja näin ehkäistään kaatumistapaturmia. Kansalais-/kulttuuripalvelut: varttuneiden liikunta, perinnekäsitöitä, kuvataidepiirit, palvelutaloissa ikäihmisille suunnattu näytelmiä/konsertteja Kattava kirjastoverkosto
	Mahdollisuus liikkumiseen / kuljetusapuun ja osallistua yksilöllisten voimavarojen mukaan	
Toimintakykyinen ja turvallinen arki omassa kodissa	Huomion kiinnittäminen elintapoihin ja aivoterveyteen (ravinto, liikunta, uni, päihteet)	Siikajoki: Yhdistykset ovat järjestäneet koulutuksia ja tilaisuuksia. Kunnassa on tehty päihdekysely.

	Arjen askareiden tukeminen (apuvälineet, avun saaminen, mahdollisuus palveluihin)	
	Sosiaalisen verkoston luominen	
Esteetön, turvallinen ja muistiystävällinen asuminen	Asuminen luontaisesti osana muuta eri-ikäistä yhteisöä	
	Asumisalueen osallistumismahdollisuuksien luominen sellaisiksi, että ikääntyneet voivat tulla mukaan	Eri kylillä on paljon toimintaa ikäihmisille. Esim.Paavolassa järjestetään kahden viikon välein suosittuja porinailtoja.
	Lähipalvelut saavutettavissa asumisalueilla	
	Korjausrakentaminen ja asunnonmuutostyöt tukevat esteetöntä ja turvallista asumista	

3) Kuntalaisten yleisen turvallisuuden edistäminen

Tavoite	Toimenpiteet ja vastuutaho	Arviointi
Nuorten osallistaminen turvallisuuden edistämisen suunnitteluun ja toteutukseen	Selvitetään nuorille suunnattuja toimintoja mm. turvallisuuteen liittyvät tietoiskut ja tapahtumat, nettiturvallisuus yhteistyössä viranomaisten ja järjestöjen kanssa, vastuutahoina kunnat, nuorisovaltuustot, järjestöt, pelastuslaitos, poliisi, hyvinvointikuntayhtymä, oppilaitokset	Siikajoki: Liikenneturva tietoiskuja 2v.välein, palolaitos Nou Hätä-tapahtuma 8lk., poliisi tarvittaessa 1/2019 Hannu Jore huumepoliisi – 4-6 lk (väkivalta, kiusaus, rasistinen käytös, opettajan kunnioitus), yläkoulu päihde/ huumeet
Taajama-alueiden turvallisuuden ylläpitäminen ja kehittäminen	Edistetään poliisin mahdollisuuksia kohdentaa näkyvyyttään ja tehdä valvontaa taajama-alueilla kuntalaisten tarpeiden mukaisesti, vastuutahoina kunnat ja poliisi	
Turvallisuusjohtamisen pysyvä rakenne	Perustetaan turvallisuusjohtamisen työryhmä (viranomaiset, liike-elämä ja kunnat) ja sen alatyöryhmä (nuoriso, järjestöt ja oppilaitokset). Määritellään niiden tehtävät, laaditaan turvallisuuden toimenpidesuunnitelma sekä seurataan ja arvioidaan turvallisuustoimenpiteiden toteutumista. Vastuutahoina kunnat, kuntayhtymä, poliisi, pelastuslaitos, rajavartiolaitos.	

Hyvinvoinnin kuntakortti
SIIKAJOKI

	Kunta / Pohjois-Pohjanmaa
Asukasluku 31.12.2018	5249 / 412 161
Väestöennuste 2030	5064/ 433 569
Ikärakenne 2017 (% väestöstä)	
• 0-17-vuotiaat	2017: 1414/ 24. Muutos 2030: -6 %
• 18–64-vuotiaat	2017: 2791/ 58. Muutos 2030: -17 %
• 65 vuotta täyttäneet	2017: 1138 / 19. Muutos 2030: +25 %
Koulutustasomittain 2018	298/ 375
Väestöllinen huoltosuhde 2018	79 / 61
Taloudellinen huoltosuhde 2017	176,4/ 153,5

Erityispiirteet

Siikajoki on maaseutumainen kunta meren rannalla, joen varrella ja kaupunkien välissä. Se koostuu useasta aktiivisesta kylästä. Hyvinvointia tukeva elinvoimainen ja turvallinen ympäristö sekä puhdas luonto tukevat kuntalaisten tulevaisuutta.

Hyvinvoinnin strategiset kärjet / painopistealueet

Tavoitteenamme on terveyserojen kaventuminen, työllisyyden edistäminen ja perheiden hyvinvointi. Kuntalaisten osallistaminen yhteisten asioiden hoitoon vähentää syrjäytymistä. Omatoimiset ja aktiiviset kuntalaiset voivat paremmin.

Asuminen ja elinympäristö

- 1 hengen asuntokunnat:38/41 %
- Katuturvallisuusindeksi: 179 / 114
- Kodin ulkopuolelle sijoitetut 0-17-vuotiaat: 0,8/ 1,2 %
- Kaatumisiin ja putoamisiin liittyvät hoitojaksot 65+ v: 270/ 270 per 10 000 vast.ikäistä

Ihmissuhteet, osallisuus

- Kuntavaaleissa äänestysaktiivisuus: 62 / 58 %
- Hyvä keskusteluyhteys vanhempien kanssa 4.-5. lk oppilaat: 64/58 %

Vapaa-aika

- Kirjaston kokonaislainaukset: 17 / 17 per asukas
- Vuotuinen kävijämäärä 62 137
- Lainaajamäärä 2057

Vuonna 2019 Ruukin kansalaisopistossa järjestetään opetusta 5500 tuntia, opiskelijoita on 777, opettajia 30 ja kursseja yhteensä 78 kappaletta

Opiskelu ja työ

- Pitää koulunkäynnistä, 4-5. lk: 82/83 %
- Koulutuksen ulkopuolelle jääneet 17-24-vuotiaat:7 / 8 %
- Työttömät: 8 / 11 % työvoimasta
- Nuorisotyöttömät: 11 / 16 %
- Pitkäaikaistyöttömyys 18/29 %

Työpaikka omavaraisuusaste 89/99 %

Taloudellinen toimeentulo

- Kiinnostavat harrastukset liian kalliita, 8.-9. lk:36/23 %
- Lasten pienituloisuusaste: 20/ 15 %
- Toimeentulotukea pitkäaik. saaneet hlöt vuodessa: 1,2/1,9 %
- Työkyvyttömyyseläkettä saavat 16-64-v.: 12/ 9 %
- Toimeentulotukea saaneet 65 v. täyttäneet: 1,2 / 1,5 %

Terveys ja mielen hyvinvointi

- Kokee terveytensä keskitasoiseksi tai huonommaksi, 4.-5. lk: 8/6%
- Ollut huolissaan kuluneen 12 kk aikana 8.-9. lk: 34/29 %
- Sairastavuusindeksi (THL, ikävak.): 146/ 122
- Mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöiden vuoksi työkyvyttömyyseläkettä saavat 25-64-v: 5 / 4,4 %

Elintavat

Yläkouluikäiset:

- Nukkuu arkisin alle 8 h: 33 / 33 %
- Ylipaino: 14 /15 %
- Hyväksyvä asenne: Kannabis 10/9, alkoholi 22/21, nuuska 29/28 %

Toimiva arki

Lapset, lapsiperheet, nuoret:
Toimivat kyläkoulut
Työikäiset:
Pendelöinti kaupunkeihin on yleistä.
Ikäihmiset:

- Yksinasuvat 75+: 53 / 44 %

Palvelut

Kunnan terveydenedistämis-aktiivisuus:
Hyvällä tasolla:

- Perusterveydenhuolto: 73/65
- Ikääntyneiden palvelussa 76/72

Parannettavaa:

- Kuntajohto: 46/77
- Liikunta: 69/79
- Perusopetus: 63/65
- Lukiossa 54/67

Keskeiset hyvinvoinnin vahvuudet ja haasteet

- Maaseutumainen ja turvallinen ympäristö sekä puhdas luonto tukee liikkumista
- Kylä ja kyläläiset ovat aktiivisia ja kulttuuri rikasta
- Ikärakenne on hyvä
- Ennakkoluulottomuus ja monikansallisuus ovat kuntamme vahvuuksia
- Ajanmukaiset kuntapalvelut tukevat myös hyvinvointia
- Muuttoaste on negatiivinen
- Kuntalaisten korkea kansantauti sairastavuus
- Heikkenevä kuntatalous luo haasteita hyvinvoinnin kehittämiselle
- Heikko infra ja julkinen liikenne

Hyvinvointitavoitteet 2018–2021

- Terveyseroja pyritään kaventamaan. Tavoitteena on vähentää kuntalaisten kansantauteja, mielenterveysongelmia sekä päihteiden käyttöä. Syrjäytymistä pyritään ehkäisemään kaikissa ikäryhmissä.
- Kunta tukee työllistymistä ja opiskelua.
- Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointi paranee.
- Kuntalaisten tarpeet tunnistetaan oikein, jolloin tarkoituksenmukainen palvelujen tuotantotapa on helppo järjestää.
- Aktiivinen vuoropuhelu ja oikea-aikainen viestintä tukevat kuntalaisten osallisuutta.
- Arjen turvallisuuden näkökulma huomioidaan kaikissa toiminnoissa

LISÄTIETOA:

Kunnan hyvinvointikertomus osoitteessa x

YHTEYSTIEDOT:

Kunnanjohtaja Pertti Severinkangas, puh. 040 3156200
Hyvinvoinnin yhdyshenkilö Tuula Nevala, puh. 040 3156205
etunimi.sukunimi@siikajoki.fi

2 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTAMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

2.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoiset erät)

	2019	***2018***
	1000 eur	*1000 eur*
Toimintatuotot	3 027	3 089
Toimintakulut	-35 599	-35 858
Toimintakate	**-32 572**	**-32 769**
Verotulot	17 344	16 343
Valtionosuudet	17 753	17 934
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	44	21
Muut rahoitustuotot	122	67
Korkokulut	-93	-106
Muut rahoituskulut	-20	-92
Vuosikate	**2 578**	**1 398**
Poistot ja arvonalent.	-1 289	-1 277
Satunnaiset tuotot		0
Satunnaiset kulut		0
Tilikauden tulos	**1 289**	**121**
Tilinpäätössiirrot	57	57
Tilikauden ylijäämä	**1 346**	**178**

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot / Toimintakulut, %	**8,5**	**8,6**
Vuosikate / Poistot %	**200,0**	**109,5**
Vuosikate eur/asukas	**500,7**	**266,7**
Asukasmäärä	**5 149**	**5 246**

Toimintatuotot / Toimintakulut, %
100* Toimintatuotot / (Toimintakulut-Valmistus omaan käyttöön)
Vuosikate / Poistot %
100*Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset

2.2 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

		2019	2018
		1 000 eur	*1 000 eur*
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate		2 578	1 399
Satunnaiset erät		0	0
Tulorahoituksen korjauserät		-2	-138
Investointien rahavirta			
Investointimenot		-1 133	-301
Rahoitusosuudet investointeihin		0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		1	242
Toiminnan ja investointien rahavirta		**1 444**	**1 202**
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäys		0	0
Antolainasaamisten vähennys		263	273
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-1 693	-1 758
Lyhytaikaisten lainojen muutos		200	-200
Oman pääoman muutokset		0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		-776	933
Rahoituksen rahavirta		**-2 006**	**-752**
Rahavarojen muutos		**-562**	**450**
Rahavarat	*31.12. 1000 eur*	3 874	4 436
Rahavarat	*1.1. 1000 eur*	4 436	3 986
		-562	**450**

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2019	2018
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	**-447**	**-1 067**
Investointien tulorahoitus, %	**227,5**	**464,1**
Laskennallinen lainanhoitokate	**1,5**	**0,8**
Kassan riittävyys, pv	**37**	**42**
Asukasmäärä	**5 149**	**5 246**

Investointien tulorahoitus, %
100*Vuosikate / Investointien omahankintameno
Laskennallinen lainanhoitokate
(Vuosikate+Korkokulut)/(Korkokulut+Laskennalliset lainan lyhennykset)
Kassan riittävyys, pv
365*Rahavarat 31.12/Kassasta maksut tilikaudella

2.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

V A S T A A V A A	***2019***	***2018***
	1 000 eur	*1 000 eur*
PYSYVÄT VASTAAVAT	**32 771**	**33 191**
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	**37**	**5**
Aineettomat oikeudet	37	5
Muut pitkävaikutteiset menot	0	0
AINEELLISET HYÖDYKKEET	**20 012**	**20 204**
Maa- ja vesialueet	2 267	2 265
Rakennukset	14 728	15 445
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 152	2 327
Koneet ja kalusto	0	144
Muut aineelliset hyödykkeet	17	17
Enn.maksut ja k-er.hank.	848	6
SIJOITUKSET	**12 722**	**12 982**
Osakkeet ja osuudet	10 632	10 629
Lainasaamiset	2 087	2 350
Muut saamiset	3	3
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	**76**	**78**
Valtion toimeksiannot	0	0
Lahjoitusrahast.erit.katteet	75	77
Muut toimeksiantojen varat	1	1
VAIHTUVAT VASTAAVAT	**5 713**	**6 000**
VAIHTO-OMAISUUS	**20**	**22**
Aineet tarvikkeet ja tavarat		
Muu vaihto-omaisuus	20	22
SAAMISET	**1 820**	**1 542**
Pitkäaikaiset saamiset	**0**	**0**
Myyntisaamiset	0	0
Lainasaamiset	0	0
Valtionosuussaamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	**1 820**	**1 542**
Myyntisaamiset	518	515
Lainasaamiset		0
Muut saamiset	272	331
Siirtosaamiset	1 030	696
RAHOITUSARVOPAPERIT	**2 003**	**1 919**
Osakkeet ja osuudet	891	1 042
Joukkovelkak.lainanasaam.	1 112	844
Muut arvopaperit	0	33
RAHAT JA PANKKISAAMISET	**1 870**	**2 517**
Rahat ja pankkisaamiset	1 870	2 517
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**38 560**	**39 269**

V A S T A T T A V A A	***2019***	***2018***
	1000 eur	*1000 eur*
OMA PÄÄOMA	**20 150**	**18 804**
Peruspääoma	12 008	12 008
Muu oma pääoma	1 176	1 176
Ed. tilikausien yli-/alijäämä	5 620	5 442
Tilikauden yli-/alijäämä	1 346	178
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VAR.		
Poistoero	**1 987**	**2 044**
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	**65**	**66**
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	**76**	**79**
Valtion toimeksiannot	0	0
Lahjoitusrahastojen pääomat	70	72
Muut toimeksiantojen pääomat	6	7
VIERAS PÄÄOMA	**16 282**	**18 276**
Pitkäaikainen	**7 978**	**9 600**
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	6 422	7 858
Lainat julkisyhteisöiltä	1 556	1 742
Liittymismaksut ja muut velat	0	0
Lyhytaikainen	**8 304**	**8 676**
Joukkovelkakirjalainat	3 700	3 500
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	1 437	1 437
Lainat julkisyhteisöiltä	186	256
Saadut ennakot	5	5
Ostovelat	1 049	1 120
Muut velat	198	175
Siirtovelat	1 729	2 183
VASTATTAVAA YHTENSÄ	**38 560**	**39 269**
TASEEN TUNNUSLUVUT	***2019***	***2018***
Omavaraisuusaste-%	**57,4**	**53,1**
Suhteell.velkaantuneisuus-%	**42,7**	**48,9**
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 eur	**6 966**	**5 620**
Kertynyt yli-/alijäämä, eur/asukas	**1 353**	**1 071**
Lainakanta 31.12., 1000 eur	**13 301**	**14 793**
Lainakanta 31.12., eur/asukas	**2 583**	**2 820**
Lainat ja vuokravastuut 31.12	**13 379**	**14 930**
Lainat ja vuokravastuut, eur/asukas	**2 598**	**2 846**
Lainasaamiset 31.12., 1000 eur	**2 087**	**2 350**
Asukasmäärä	**5 149**	**5 246**

Omavaraisuusaste-%

100*(Oma pääoma+Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma-Saadut ennakot)

Suhteell.velkaantuneisuus-%

100*(Vieras pääoma-Saadut ennakot)/Käyttötulot

Lainat ja vuokravastuut 31.12

Vieras pääoma- (Saadut ennakot +Ostovelat+Siirtovelat+Muut velat)+Vuokravastuut

2.4 Kokonaistulot ja menot

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT 2019

TULOT	*1000 eur*	*%*
Toiminta		
Toimintatuotot	3 027	7,81
Verotulot	17 344	44,75
Valtionosuudet	17 753	45,81
Korkotuotot	44	0,11
Muut rahoitustuotot	122	0,31
Satunnaiset tuotot	0	0,00
Tulorahoituksen korjauserät		
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	0	0,00
Investoinnit		
Rahoit.osuudet invest.men.	0	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1	0,00
Rahoitustoiminta		
Antolainasaam. vähennyks.	263	0,68
Pitkäaik. lainojen lisäys	0	0,00
Lyhytaik.lainojen lisäys	200	0,52
Kokonaistulot yhteensä	**38 754**	**100,00**

MENOT	*1000 eur*	*%*
Varsinainen toiminta		
Toimintakulut	35 599	92,37
Korkokulut	93	0,24
Muut rahoituskulut	20	0,05
Satunnaiset kulut	0	0,00
Tulorahoituksen korjauserät		
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	0	0,00
- Pakollisten varausten lis(+), väh(-)	1	
Investoinnit		
Investointimenot	1 133	2,94
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten lisäyks.	0	0,00
Pitkäaik. lainojen vähenn.	1 693	4,39
Lyhytaik.lainojen vähennys	0	0,00
Kokonaismenot yhteensä	**38 539**	**100,00**

Kokonaistulojen ja menojen täsmäytys

laskelma	
kokonaistulot	38 754
kokonaismenot	38 539
erotus	215

rahoituslaskelma:

Muut maksuvalmiuden muutokset	777
rahavarojen muutos	-562
	215

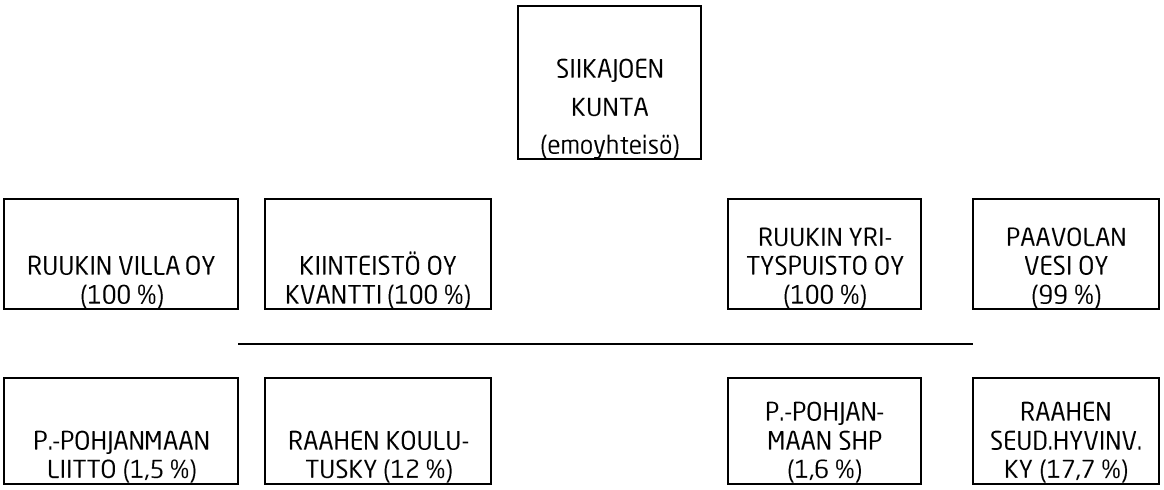
Erotus	0

3 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

3.1 Siikajoen konsernin rakenne

SIIKAJOEN KUNTAKONSERNIN RAKENNE

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen Yhdistelty (kpl)	
	2019	***2018***
Tytäryhteisöt		
Kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöt	2	2
Muut yhtiöt	2	2
Kuntayhtymät	4	4
Yhteensä	**8**	**8**



Nimen alla suluissa on kunnan omistusosuus 31.12.2019 konserniyhteisöstä. Merijärven kunta ei ole Raahen koulutuskuntayhtymän jäsenenä enää vuonna 2020. Siikajoen kunnan omistusosuus koulutuskuntayhtymästä tulee kasvamaan vuonna 2020.

Tytäryhteisöt yhdistelty konsernitaseeseen nimellis- eli pariarvomenetelmän
mukaan.
Kuntayhtymistä yhdistelty omistusosuuden mukainen
osuus.

3.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Konserniohje on uudistettu ja valtuusto on sen hyväksynyt 5.10.2017. Tytäryhtiöt ovat myös käsitelleet ja hyväksyneet ohjeen.

Kuntakonsernin talouden ja investointien suunnittelu ja ohjaus

Valtuusto asettaa talousarviossa tytäryhteisöille toiminnan ja talouden tavoitteita, jotka on johdettu kuntastrategiasta ja siihen liittyvästä omistajapolitiikasta sekä yhteisön liiketoiminnasta. Konsernijohto neuvottelee tytäryhteisöjen kanssa asetettavista tavoitteista ennen niiden lopullista hyväksymistä. Yhteistyön tuloksena asetetuilla tavoitteilla pyritään varmistamaan, että tytäryhteisöjen toiminta on kuntakonsernin kokonaisedun mukaista. Tytäryhteisöjen taloussuunnitelmien tulee perustua valtuuston niille asettamiin tavoitteisiin. Tytäryhteisöjen hallitus vastaa asianmukaisen taloudenhoidon järjestämisestä. Konsernijohto pyrkii tukemaan asetettujen tavoitteiden saavuttamista.

Kunnan talousarviossa ja -suunnitelmassa tulee ottaa huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Tätä varten tytäryhteisöjen hallitusten tulee toimittaa kuntaan sen edellyttämät tiedot tytäryhteisöjen tulos-, rahoitus- ja investointisuunnitelmista sekä yhteisöjen toimintaan liittyvistä olennaisista riskeistä ja epävarmuustekijöistä. Tämän lisäksi tulee toimittaa tietoja mm. tulevista konserni- ja yhtiöjärjestelyistä, merkittävistä muutoksista mainittujen yhteisöjen liiketoiminnassa ja toimialassa sekä merkittävistä sitoumuksista konsernijohdon tarkemmin määrittelemällä tavalla.

Konsernivalvonnan raportoinnin sekä riskienhallinnan järjestäminen

Kunnan tytäryhteisön ja kuntayhtymän on annettava kunnanhallitukselle kuntakonsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja toiminnan tuloksen laskemiseen tarvittavat tiedot.

Konsernijohto seuraa säännöllisesti tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuutta. Tytäryhteisön tulee antaa seurantaa varten kunnalle puolivuosittain raportti sille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta, toiminnan ja talouden kehittymisestä sekä niihin liittyvistä riskeistä. Tytäryhteisöllä tulee olla tätä varten riittävät talouden ja toiminnan seuranta- ja mittausjärjestelmät sekä yhteisön hallituksen hyväksymät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaohjeet. Todennäköisestä realisoituvasta riskistä on raportoitava viipymättä konsernijohdolle.

Kuntakonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen tilikauden tulee olla kalenterivuosi, ellei tästä poikkeamiseen ole eritystä syytä. Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen kirjanpidossa ja tilinpäätöksessä tulee noudattaa soveltuvaa yhteisöoikeudellista lainsäädäntöä, kirjanpitolain mukaisia kirjanpito- ja tilinpäätössäännöksiä, kuntalain mukaisia konsernisäännöksiä sekä hyvää kirjanpitotapaa.

Tytäryhteisöjen tulee toimittaa kunnalle tiedot konsernitilinpäätöksen laatimista varten. Konsernijohto tai muu konsernijohdon määrittelemä taho (esim. talousjohto) antaa tarkemmat ohjeet konsernitilinpäätöksen laatimiseksi tarvittavista tiedoista, laadinta-aikatauluista, tiedonannon määräajoista ja mahdollisista tiedonantopohjista tilinpäätös- ja toimintakertomustietojen ilmoittamisessa.

3.3 Konsernia koskevat olennaiset tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.

Siikajoen konserni koostuu neljästä tytäryhtiöstä – Kiinteistö Oy Kvantti, Paavolan Vesi Oy, Ruukin Villa Oy ja Ruukin Yrityspuisto Oy. Lisäksi konserniin kuuluvat Pohjois – Pohjanmaan liitto, Pohjois – Pohjanmaan sairaanhoitopiiri, Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymä ja Raahen koulutuskuntayhtymä tietyillä omistusosuuksilla. Konserniyhtiöiden kautta kunnalle syntyy myös velvoitteita ja vastuista. Suurimmat velvoitteet ja vastuut syntyvät kunnan omistamien tytäryhtiöiden kautta - Kiinteistö Oy Kvantti, Paavolan Vesi Oy, Ruukin Villa Oy ja Ruukin Yrityspuisto Oy.

Kunnan omistukset muissa yhteisöissä

Nimi	*Kotipaikka*	*Kunnan omistus osuus %*	*Konsernin omistus osuus %*	*Kuntakonsernin osuus*		
				omasta pääomasta 1000 eur	*vieraasta pääomasta 1000 eur*	*tilikauden voitosta/ tappiosta*
Tytäryhteisöt						
Ruukin Villa Oy	*Siikajoki*	*100,00*	*100,00*	*112*	*3 211*	*4*
Kiinteistö Oy Kvantti	*Siikajoki*	*100,00*	*100,00*	*117*	*513*	*-29*
Ruukin Yrityspuisto Oy	*Siikajoki*	*100,00*	*100,00*	*4 891*	*4 460*	*-35*
Paavolan Vesi Oy	*Siikajoki*	*99,16*	*99,16*	*4 216*	*1 018*	*-3*
			yht.	***9 336***	***9 202***	***-63***
Kuntayhtymät						
Pohj-Pohjanm. Liitto	*Oulu*	*1,48*	*1,48*	*22*	*116*	*0*
Koulutuskeskus Brahe	*Raahe*	*11,98*	*11,98*	*1 132*	*247*	*-8*
Pohj-Pohjanm. sh.piiri	*Oulu*	*1,60*	*1,60*	*2 844*	*4 864*	*106*
Raa.seud. hyvinv. ky	*Raahe*	*17,65*	*17,65*	*1 106*	*4 236*	*5*
			yht.	***5 104***	***9 464***	***103***
			Edell. yht.	*14 440*	*18 666*	*40*

Läheisiä palveluntuottaja yhteistyökumppaneita:
Siikajoen Vanhustenkotiyhdistys ry
Asunto Oy Veikonkartano, huoneisto n:o 2

Kunnalla on takausvastuita tytäryhtiöille 4 195 049,56 eurolla.
Lisäksi kunta on antanut lainaa tytäryhtiöille 1 993 923 euroa.
Sama pätee tytäryhtiöihin, kuin kuntaankin eli että tytäryhtiöt pystyvät toimimaan, on panostettava uusien asukkaiden, uusien työtilaisuuksien, uusien yritysten ja yrittäjien sekä tulolähteiden saamiseen.

Kuntayhtymien tulevaisuuteen kunnan vaikutusmahdollisuudet riippuvat omistajaohjauksen tehokkuudesta ja kuntien tekemästä yhteistyöstä yhteisten tavoitteiden saavuttamiseksi.
Konsernin merkitys korostuu uusien kriisikuntakriteerien myötä. Konserniyhteistyötä tulisi lisätä ja ottaa kokonaishyöty konsernipalveluista.

3.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernin johtamisen keskeisenä työvälineenä on valtuuston 5.10.2017 hyväksymä konserniohje. Tytäryhtiöt ovat toimittaneet 30.6.2019 tilanteesta katsauksen kuntaan. Lisäksi tytäryhtiöt ovat raportoineet riskeistään.

Kuntalain mukaan valtuusto päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä konserniohjauksen periaatteista. Valtuusto voi asettaa tavoitteita konsernijohdolle koskien tytäryhteisöjen toiminnan ohjausta ja valvontaa.
Valtuusto ja yhtymäkokous

- voivat lisäksi asettaa tavoitteita, jotka ohjaavat niiden edustajia tytäryhtiöiden toimielimissä
- voivat ohjata asettamillaan tavoitteilla myös tytäryhteisöjä niiden omassa tavoitteenasettelussa
- tavoiteasettelu voi koskea tytäryhteisön asemaa, toiminnan laajuutta ja toimintaedellytyksiä tai palvelun laatua, hinnoitteluperiaatteita taikka pääoman tuottovaatimuksia.

Tytäryhteisöille asetettavat tavoitteet tulee pääsääntöisesti ottaa kunnan ja kuntayhtymän voimassa olevaan talousarvioon ja – suunnitelmaan.

Tavoitteet vuodelle 2019 on asetettu seuraavasti:

1. Omistajan asettamat tavoitteet

- valtuustokauden vaihtuessa uudet hallituksen jäsenet perehdytetään yhtiön toimintaan ja talouteen
  Näin on toimittu.

- riskienhallinnasta on raportoitava kunnan tilinpäätöksestä
  On raportoitu.

- välitilinpäätös tulee lähettää 30.6. tilanteesta kuntaan
  On lähetetty ja esitelty kunnanhallitukselle ja valtuustolle.

- konsernijohdon tulee raportoida valtuustolle 2 kertaa vuodessa
  On raportoitu 30.6. sekä tilinpäätöksen yhteydessä.

- tytäryhtiöiden edustajien tulee raportoida tytäryhteisöistä kunnanhallitukselle 2 kertaa vuodessa
  Raportoidaan kohdassa evästykset, säännöllisesti.

- tytäryhtiöiden itsearviointi
  Ei ole tehty 2018 eikä 2019

- konserniomistuksen salkutus / kunnan tehtävä
  Ei ole tehty 2018 eikä 2019

2. Toiminnalliset tavoitteet
Määritellään yhtiössä

3. Taloudelliset tavoitteet
Määritellään yhtiössä

Paavolan Vesi Oy

1. Toiminnalliset tavoitteet

Yhtiön toiminnallisten tavoitteiden täyttymistä on tarkasteltu yhtiön toimintakertomuksessa sekä toiminnan riskejä kuvaavassa raportissa.

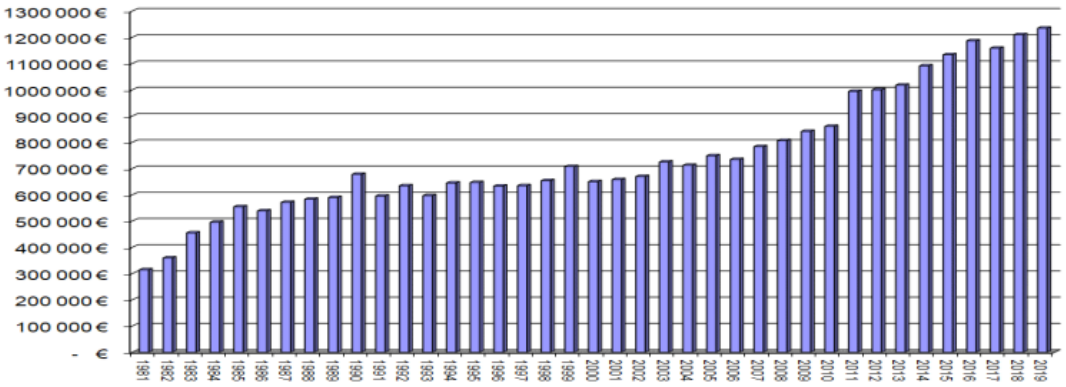
Investointiohjelma

Ohessa yhtiön alustava investointiohjelma vuosille 2020 – 2025.

INVESTOINTIOHJELMA (ALV 0%)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Yhteensä
YHTEISET MENOT							
Toimisto/varasto saneeraus	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	**60 000,00 €**
Tietoliikenne, valvonta- ja automaatiojärjestelmä	20 000,00 €		5 000,00 €		5 000,00 €	5 000,00 €	**35 000,00 €**
VEDENTUOTANTO							
Pohjavesiselvitykset			5 000,00 €	5 000,00 €			**10 000,00 €**
Uudet vedenottamot / kaivot	75 000,00 €	50 000,00 €					**125 000,00 €**
Pohjavesialueiden kunnostus	15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	**90 000,00 €**
							- €
Koivula 3 kalkkikivialkaloinnin suunnittelu	25 000,00 €						**25 000,00 €**
Koivula 3 kalkkikivialkaloinnin toteutus		450 000,00 €					**450 000,00 €**
Koivula 1 alkalointilaitoksen suunnittelu	25 000,00 €						**25 000,00 €**
Koivula 1 alkalointilaitoksen toteutus			500 000,00 €				**500 000,00 €**
							- €
Laitosrakennusten saneeraus	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	**120 000,00 €**
VESI- JA VIEMÄRIVERKOSTO							
Kunnallistekniikka kaava-alueiden lievealueet	5 000,00 €	5 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	**40 000,00 €**
Vesijohtoverkosto, saneeraaminen	100 000,00 €	100 000,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €	**800 000,00 €**
Viemäriverkoston saneeraaminen	25 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	**225 000,00 €**
Vesijohtoverkosto mittauspisteet	50 000,00 €	50 000,00 €					**100 000,00 €**
JÄTEVEDEN PUHDISTAMINEN							
Ruukin jätevedenpuhdistamo tehostaminen	50 000,00 €			50 000,00 €			**100 000,00 €**
Siikajoen jätevedenpuhdistamon tehostaminen				30 000,00 €			**30 000,00 €**
KONEET JA KALUSTO							
Koneet ja kalusto	45 000,00 €	45 000,00 €	45 000,00 €	45 000,00 €	45 000,00 €	45 000,00 €	**270 000,00 €**
YHTEENSÄ	**465 000,00 €**	**795 000,00 €**	**810 000,00 €**	**385 000,00 €**	**275 000,00 €**	**275 000,00 €**	**2 730 000,00 €**

2. Taloudelliset tavoitteet

a. liikevaihto
Tavoite: Liikevaihto pidetään sellaisella tasolla, että yhtiö voi vastata velvoitteistaan, vrt. vesihuoltolaki



Kuva: Yhtiön liikevaihdon kehitys 1981 - 2019

Yhtiön liikevaihto on tällä hetkellä hieman yli 1,2 miljoonaa euroa. Liikevaihdon arvioidaan säilyvän nykyisellä tasolla myös tulevina vuosina.

b. voitto ennen satunnaisia eriä
Tavoite: Tulos ennen satunnaiseriä sellainen, että tilikauden tulos kolmen peräkkäisen vuoden keskiarvona positiivinen

c. tilikauden tulos
Tavoite: Kolmen peräkkäisen vuoden keskiarvona positiivinen, vrt. yhtiöjärjestys ja vesihuoltolaki.

Yhtiön tulos on ollut kolmen viimeisen vuoden (2017-2019) keskiarvona laskettuna noin + 67.300 €/vuosi positiivinen.

d. vakavaraisuus
(omavaraisuusaste %) = (oma pääoma/taseen loppusumma)
- *Tavoite: yli 40 % (viitearvon tulkinta "erinomainen")*

Yhtiön omavaraisuusaste on vuoden 2019 tilinpäätöksessä noin 81 % eli yhtiön toiminta jatkuu edelleen erittäin vakavaraisena.

e. pitkäaikaisten velkojen määrä
Tavoite: Ei pitkäaikaisia velkoja ennen vuotta 2021

Yhtiöllä ei ole tällä hetkellä pitkäaikaista velkaa.

Kiinteistö Oy Kvantti

Toiminnalliset tavoitteet

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

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

Taloudelliset tavoitteet

a. liikevaihto
Liikevaihto saadaan yli 200.000,00 euron. Tavoite (157.300,69 €) ei toteutunut koska käyttöaste jäi 67 prosenttiin.

b. tilikauden yli/alijäämä
0,00 euroa**,** tavoite ei toteutunut (- 28.510,85 €). Heikon käyttöasteen vuoksi tulokertymä jäi vajaaksi 73.336,49 euroa 100 % täyttöasteesta.

c. vakavaraisuustavoite % (oma pääoma/taseen loppusumma)
Pysyy yli 15 % Tavoite saavutettiin (18,6 %).

d. pitkäaikaisten velkojen määrä
Pitkäaikaisten velkojen määrä ei ylitä 550.000,00 euroa. Tavoite
saavutettiin (386.391,15 €). Pitkäaikaisia velkoja lyhennettiin suunnitelman mukaan.

Ruukin Villa Oy

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.

Vähennetään fossiilisten polttoaineiden käyttöä lähivuosien aikana. Energian kulutusta vähennetään lähivuosina mm. hyödyntämällä nykytekniikkaa. *Hillatien, Mustikkatien ja Kumpsintien lämpötilojen seurantaan ja säätöön on päätetty asentaa Ouman Oy:n kiinteistöautomaatio laitteistoa.*

Yhtiön hallinnassa on 118 huoneistoa, jotka jakaantuvat seuraavasti; Paavolassa 13 huoneistoa, Ruukissa 76 huoneistoa ja Revonlahdella 29 huoneistoa. Ruukista on suunniteltu purettavaksi Muhatien 20 huoneistoa, kun kohteen käyttöaste laskee liian alhaiselle tasolle. *Muhatien käyttöaste on tällä hetkellä 100 %.*

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.

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

Valtiokonttorin velkasaneerausohjelma velvoittaa yhtiön säännöllisiin vuokrantarkistuksiin, joilla tulee kompensoida hoitokulujen indeksinousua. Vuokrien korotus ei ole automaatti, vaan tärkeimpänä kannattavuuden parannuskeinona täytyy käyttöaste saada nostettua yli 90 %. *Asuntojen käyttöaste oli tilikaudella 80 %.*

a. liikevaihto
Tavoite 700.000,00 euroa, tavoite jäi vajaaksi liikevaihdon ollessa 685.134,24 euroa

b. tilikauden ylijäämä
Tavoite 0,00 euroa, ylijäämä 3 768,29 euroa. Kiinteistöjä korjattiin 186.361,05 eurolla, ilman lisärahoitusta.

d. vakavaraisuustavoite % (oma pääoma/taseen loppusumma) yli 1,00 %
Vakavaraisuus tavoite saavutettiin sen ollessa 2,77 prosenttia.

e. pitkäaikaisten velkojen määrä
alle 3,3 miljoonaa euroa, pitkä aikaisten velkojen määrän tavoite saavutettiin 2.118.414,98 euroa. Korjausinvestointeihin ei ole tarvinnut nostaa jo päätettyjä pääomalainoja.

Ruukin Yrityspuisto Oy

Uusien tilojen rakentaminen uusille tai vanhoille vuokralaisille

Rakennettu uusia tiloja JMC:lle ja saneerattu Puunjalostushalli

Kiinteistöjen käyttöaste yli 90 %, pidemmän aikavälin tavoite

Kiinteistöjen käyttöaste oli tilikauden päättyessä 95 %

Riskikartoitus

Varautumissuunnitelma

Kaukolämpöverkoston saneeraaminen lähivuosina

Siikajoenkylän lämpölaitoksen toiminnan suunnittelu

Siikajoenkylän lämpölaitoksen investointi

Kehitetään yhteistyötä Raahen seudun kehittämiskeskuksen kanssa.

RSYP:n hanketyöntekijä on ollut mukana laatimassa strategiaa.

Taloudelliset tavoitteet

Lainamäärää pienennetään

Investointien vuoksi lainamäärä ei ole

pienentynyt tilikauden aikana

Kuntalain konsernia koskevien vaatimusten huomioon ottaminen

Saamisten perintää tehostetaan ja säilytetään tehokkaana

Liikevaihto milj. euroa 2,3 toteuma

Tilikauden liikevaihto oli 2,439 miljoonaa euroa

Tilikauden voitto 1000,00 euroa

Tilikauden kirjanpidon tappio oli 34.766,94 euroa, mutta verotettavatulos oli 66.915,28 euroa.

Verotettavaa tulosta syntyy koska joudutaan tekemään hyllypoistoja, kun kirjanpidon poistot ovat EVL maksimipoistoja suuremmat.

Vakavaraisuusaste (omapääoma/taseenloppusumma) 50 %

Vakavaraisuus 52,3 prosenttia.

Pitkäaikaisten lainojen määrä milj. euroa 3,521

Pitkäaikaisten lainojen määrä oli 3,617 euroa, pitkäaikaista velkaa jouduttiin ottamaan lisää JMC:n hallinlaajennuksen vuoksi.

Konsernivalvonnan järjestäminen

1. Toimivallan ja vastuunjako konserniohjauksessa
   Toimivallan ja vastuunjako on ollut riittävä. Uudessa hallintosäännössä on konserni-johdossa mukana myös hallinto- ja talouspäällikkö (hallintojohtaja) sekä tekninen johtaja.

2. Ohjeiden anto kunnan edustajille tytäryhteisöissä ja ohjeiden riittävyys
   Ohjeiden antamista voisi tulevaisuudessa parantaa, organisoida.

3. Konsernitavoitteiden asettaminen ja toteutumista koskeva arviointi
   Organisoitu ja toimii.

4. Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi
   Raportit saadaan suunnitelman mukaan. Niiden "avaaminen" hallitukselle ja valtuustolle voisi olla tulevaisuudessa kehittämiskohteena.

5. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä ja toteuttamista koskeva raportointi
   Raportointi tapahtuu tilinpäätöksen yhteydessä.

6. Keskitettyjen konsernitoimintojen ja -palvelujen käyttö
   Yhteistyötä on kunnan ja Yrityspuiston kesken, yhtiöiden keskeinen yhteistyö on myös lisääntynyt.

7. Tiedonkulku ja sen toimivuus
   Säännölliset iltakoulut ja palaverit. Esittäytymiset valtuustossa.

8. Kunnan tytäryhteisöjen hallitusten kokoonpano ja nimittäminen
   Yhteistyössä kunnanhallituksen ja tytäryhtiöiden hallitusten kanssa

9. Tytäryhtiöissä hyväksytyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ja niiden ohjeiden mukaisuus
   Toiminta ohjeiden mukaista.

10. Tytäryhteisöjen riskienkartoituksen ajantasaisuus ja kattavuus sekä konserniohjeen mukaisuus
    Riskit tulee kartoittaa vuosittain.

11. Kuntakonsernin riskienhallinnan ja seurannan selkeä vastuutus konsernijohdolle ja asiantuntemuksen riittävyys
    Vastuutus on määritelty hallintosäännössä. Riittävä asiantuntemus.

12. Merkittävimpien riskien ajantasainen raportointi ja raportoinnin ohjeistuksen mukaisuus (dokumentoitu toimintatapa)
    Riskeistä raportoidaan säännöllisesti. Tiivis yhteistyö konserniyhtiöiden kanssa.

13. Onnistuminen kuntakonsernin toteutuneiden riskien ajallisessa ja rahamääräisessä ennakoinnissa.
    On tiedostettu.

Konsernivalvonnan järjestäminen ja sen seuranta ovat kunnassa kehitettäviä toimintoja. Yhteistyötä tulee kehittää kaikilla osa-alueilla.

3.5. KONSERNITILINPÄÄTÖS JA TUNNUSLUVUT

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2019	***2018***
	1000 eur	*1000 eur*
Toimintatuotot	39 806	38 439
Toimintakulut	-71 050	-69 984
Osuus osakk.yht voitosta/tappiosta	2	2
Toimintakate	**-31 242**	**-31 543**
Verotulot	17 262	16 261
Valtionosuudet	18 928	19 118
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	39	27
Muut rahoitustuotot	167	97
Korkokulut	-135	-155
Muut rahoituskulut	-36	-196
Vuosikate	**4 983**	**3 609**
Poistot ja arvonalent.		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 540	-3 497
Arvonalentumiset	-118	-12
Satunnaiset erät	0	301
Tilikauden tulos	**1 325**	**401**
Tilinpäätössiirrot	5	-8
Tilikauden verot	-2	-2
Laskennalliset verot	-1	-2
Vähemmistöosuudet	-1	-3
Tilikauden ylijäämä	**1 326**	**386**

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot / Toimintakulut, %	**56,0**	**54,9**
Vuosikate / Poistot, %	**136,2**	**102,8**
Vuosikate eur/asukas	**967,8**	**688,0**
Asukasmäärä	**5 149**	**5 246**

RAHOITUS
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

		2019	***2018***
		1 000 eur	*1 000 eur*
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate		4 983	3 609
Satunnaiset erät		0	301
Tilikauden verot		-2	-2
Tulorahoituksen korjauserät		121	174
Investointien rahavirta			
Investointimenot		-4 929	-1 912
Rahoitusosuudet investointeihin		9	75
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		-193	37
Toiminnan ja investointien rahavirta		**-11**	**2 282**
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäys		0	0
Antolainasaamisten vähennys		13	24
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		2 560	450
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-3 313	-2 490
Lyhytaikaisten lainojen muutos		320	379
Oman pääoman muutokset		-35	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		-845	672
Rahoituksen rahavirta		**-1 300**	**-965**
Rahavarojen muutos		**-1 311**	**1 317**
Rahavarat	*31.12. 1000 eur*	8 167	9 478
Rahavarat	*1.1. 1000 eur*	9 478	8 161
		-1 311	1 317
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT			
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €		**412**	**1 906**
Investointien tulorahoitus, %		**101,3**	**196,5**
Laskennallinnen lainahoitokate		**1,7**	**1,2**
Kassan riittävyys, pv		**38**	**46**
Asukasmäärä		**5 149**	**5 246**

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

V A S T A A V A A	*2019*	*2018*
	1 000 eur	*1 000 eur*
PYSYVÄT VASTAAVAT	**45 592**	**44 241**
Aineettomat hyödykkeet	**1196**	**1202**
Aineettomat oikeudet	376	304
Muut pitkävaikutteiset menot	769	839
Ennakkomaksut	51	59
Aineelliset hyödykkeet	**43 829**	**42 466**
Maa- ja vesialueet	3 146	2 946
Rakennukset	32 715	32 717
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 493	2 683
Koneet ja kalusto	1 890	2 096
Muut aineelliset hyödykkeet	1 378	1 487
Enn.maksut ja k-er.hank.	2 207	537
Sijoitukset	**567**	**573**
Osakkuusyhteisöosuudet	66	64
Muut osakkeet ja osuudet	400	396
Muut lainasaamiset	96	109
Muut saamiset	5	4
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	**388**	**284**
VAIHTUVAT VASTAAVAT	**13 807**	**14 644**
Vaihto-omaisuus	328	340
Saamiset	**5 312**	**4 825**
Pitkäaikaiset saamiset	50	50
Lyhytaikaiset saamiset	5 262	4 775
Rahoitusarvopaperit	**3 828**	**3 316**
Rahat ja pankkisaamiset	**4 339**	**6 163**
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**59 787**	**59 169**

V A S T A T T A V A A	*2019*	*2018*
	1000 eur	*1000 eur*
OMA PÄÄOMA	**26 076**	**24 692**
Peruspääoma	12 002	12 002
Arvonkorotusrahasto	79	79
Muut omat rahastot	1 729	1 716
Edellisten tilik. yli- (alijäämä)	10 940	10 509
Tilikauden yli- (alijäämä)	1 326	386
VÄHEMMISTÖOSUUDET	**83**	**70**
PAKOLLISET VARAUKSET	**572**	**648**
Eläkevaraukset	0	0
Muut pakolliset varaukset	572	648
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	**422**	**316**
VIERAS PÄÄOMA	**32 634**	**33 443**
Pitkäaik. korollinen vieras po.	15 634	16 051
Pitkäaik. koroton vieras po.	855	834
Lyhytaik. korollinen vieras po.	7 174	7 190
Lyhytaik. koroton vieras po.	8 971	9 368
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**59 787**	**59 169**

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste-%	**43,9**	**41,9**
Suhteell.velkaantuneisuus-%	**42,7**	**45,2**
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 eur	**12 266**	**10 895**
Kertynyt yli-/alijäämä, eur/asukas	**2 382**	**2 077**
Konsernin lainat eur/asukas	**4 430**	**4 430**
Konsernin lainakanta 1000 eur	**22 808**	**23 241**
Lainat ja vuokravastuut 31.12	**22 991**	**24 069**
Lainat ja vuokravastuut eur/asukas	**4 465**	**4 588**
Lainasaamiset 31.12., 1000 eur	**96**	**109**
Kunnan asukasmäärä	**5 149**	**5 246**

4 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

4.1 Asiaa koskeva sääntely

Kuntalain 115 § mukaan kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

4.2 Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden 2019 tulos ennen varauksia ja rahastosiirtoja oli 1 289 296,41. Taseessa on aikaisemmilta vuosilta kertynyttä ylijäämää 5 620 147,38 euroa.

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että

1. tehtyjä poistoeroja tuloutetaan suunnitelman mukaan 56 666,76 euroa
2. vuoden 2019 ylijäämä 1 345 963,17 euroa kirjataan oman pääoman tilikauden yli- / alijäämätilille.

5 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

5.1 Talousarvion sitovuus

Käyttötalousosa
Käyttötalousosan **ulkoisten ja sisäisten menojen ja tulojen määrärahat** (talousarvio kokonaisuudessaan) ovat **valtuustotasolla sitovia**.
Käyttötalousosassa mainitut **strategiset tavoitteet** ovat sitovia niin, että niissä kuvattuja toiminnallisia tavoitteita on noudatettava. Tavoitteiden toteutumista arvioidaan asetettujen numeeristen ja sanallisten mittareiden avulla.

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

Työllistämisen tulosalueella nettomääräraha eli toimintatulojen ja – menojen erotus on **sitova.** Valtuusto päättää työllistämisen nettomäärärahan mahdollisesta korottamisesta talousarviovuoden aikana. Hallintokunnat vastaavat kukin omalta osaltaan talousarvion noudattamisesta. Sisäisistä palveluista siivous- ja ruokapalvelujen tulosalue toimii nollaperiaatteella.
Pysyväisluontoisena määräyksenä on, että mikäli henkilöstömenoista säästyy määrärahoja, säästöjä ei voi käyttää muiden käyttötalousmenojen katteeksi.

Rahoitusosa
Valtuusto määrittelee talousarvion rahoitusosan hyväksymisen yhteydessä talousarviovuoden pitkäaikaisen ottolainan määrän, joka on valtuustoon nähden sitova. Vuonna 2019 päätettiin, että rahoitus hoidetaan lyhytaikaisella lainalla.

Lyhytaikaisen lainoituksen lainanottovaltuus vuonna 2019 oli korkeintaan 5,15 milj. euroa ja muutoksen jälkeen 6,0 miljoonaa euroa. Tilinpäätöksessä lyhytaikaista lainaa oli 3,7 miljoonaa euroa.

Vuonna 2019 lyhennettiin pitkäaikaisia lainoja yhteensä 1 692 833 euroa.

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

Hankintarajojen päättämiset:
Kunnan hallintosäännön ja pienhankintaohjeen mukaisesti.

Erityismääräyksiä

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

Talousarvion seuranta 2019

Kunnanhallitukselle laadittiin kuukausittain tuloslaskelman, erikoissairaanhoidon toteuman sekä verotulojen kehittymisen sisältävä raportti. Lisäksi sekä kunnanhallitus että kunnanvaltuusto saivat neljännesvuosittain kattavamman raportin toteumasta sekä tilinpäätösennusteen. Vuonna 2019 neljännesvuosittain annettavaan raporttiin sisällytettiin hallintokunnilta pyydetyt arviot talouden kehittymisestä sekä investoinneista. Tilinpäätös saatetaan maaliskuun loppuun mennessä kunnanhallituksen sekä kesäkuun loppuun mennessä kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

	Sitovuus	Määrärahat+muutos	yli/alle(-)	Tuloarvio+muutos	yli/alle(-)	Vastuutoimielin
KÄYTTÖTALOUSOSA, Ulkoiset ja sisäiset tulot ja menot						
Keskusvaalilautakunta	B	45 831	-14 428	29 400	-12 616	keskusvaalilautakunta
Tarkastuslautakunta	B	15 217	-554	0	0	tarkastuslautakunta
Kunnanhallitus	B	24 200 455	-1 394 187	2 690 391	330 064	kunnanhallitus
Sivistyslautakunta	B	13 910 073	82 879	955 732	150 592	sivistyslautakunta
Tekninen lautakunta	B	3 187 603	-100 615	3 128 545	88 010	tekninen lautakunta
Työllistäminen	N	603 000	3 813			kunnanhallitus
TULOSLASKELMAOSA						
Verotulot	B			17 344 282	0	kunnanhallitus
Valtionosuudet	B			17 677 713	75 035	kunnanhallitus
Rahoitustuotot- ja kulut	N	10 000	-63 468			kunnanhallitus
Satunnaiset erät	B					kunnanhallitus
Tilinpäätössiirrot	B			56 667	0	kunnanhallitus
INVESTOINTIOSA						
ATK - OHJELMISTOT						
Atk - ohjelmistot	B	37 000	1 456			kunnanhallitus
MAA- JA VESIALUEET	B		0			
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	B	842 886	0			kunnanhallitus
RAKENNUKSET						
Paavolatalo, sprinklaus	B	120 000	-26			tekninen lautakunta
Vanha kunnanvirasto, Erpekon	B	10 000	-10 000			tekninen lautakunta
Luohuan koulu, tulevat toimenpiteet PTS-suunnitelmast	B	15 000	-15 000			tekninen lautakunta
Paavolan koulu, tulevat toimenpiteet PTS-suunnitelmast	B	15 000	-15 000			tekninen lautakunta
Ruukin koulukeskus /keittiö	B	20 000	-20 000			tekninen lautakunta
Revonlahden koulu, tulevat toimenpiteet PTS-suunnitelr	B	15 000	-15 000			tekninen lautakunta
Gumeruksen koulu, tulevat toimenpiteet PTS-suunnitelm	B	15 000	-15 000			tekninen lautakunta
Gumeruksen teknisen työn rak., tulevat toimenpiteet PT	B	15 000	-15 000			tekninen lautakunta
Gumeruksen Komppalinna, tulevat toimenpiteet PTS-suu	B	20 000	-13 600			tekninen lautakunta
Tuulen pesän pvk/vanhapuukoulu, tulevat toimenpiteet	B	15 000	-15 000			tekninen lautakunta
Teknisen toimen kiinteistöt, peruskorjaus	B	0	0			tekninen lautakunta
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET						
Kevyenliikenteen väylä	B	12 000	-7 200			tekninen lautakunta
Kaavateiden rakentaminen	B	13 250	-10 894			tekninen lautakunta
Kaavateiden päällystäminen	B	16 000	2 823			tekninen lautakunta
Kaavateiden valaisu	B	14 750	0			tekninen lautakunta
Valaisimien uusinta	B	25 000	-8 373			tekninen lautakunta
Puistot, liikuntapaikat, torit ym. Yleiset alueet	B	30 000	-11 522			tekninen lautakunta
Siikajoen urheilimaan kaukalo	B	24 000	-570			tekninen lautakunta
Satamat	B	30 000	-6 598			tekninen lautakunta
KONEET JA KALUSTO						
OSAKKEET JA OSUUDET						
osakkeet ja osuudet	B	0	2 734			kunnanhallitus
Yhteensä investoinnit		**1 304 886**	**-171 770**			
RAHOITUSOSA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
Antolainasaamisten lisäykset	B	0	0			kunnanhallitus
Antolainasaamisten vähennykset	B	0	262 872			kunnanhallitus
LAINAKANNAN MUUTOKSET						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B					kunnanhallitus
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	1 691 684	1 149			kunnanhallitus
Lyhytaikaisten lainojen muutos	N	2 539 686	-2 339 686			kunnanhallitus

B = brutto ja N = netto

Poikkeamat:
Käyttötalousosa:

Keskusvaalilautakunnan päävastuualueen tulot alittuivat 12 616 euroa ja menot 14 428 euroa. Alitukset johtuivat siitä, että vaaleihin budjetoituja maakuntavaaleja ei toteutettu.

Tarkastuslautakunnan menot alittuivat 554 euroa.

Kunnanhallituksen päävastuualueen tulot ylittyivät 330 064 euroa. Myyntituotot ylittyivät 181 391 euroa, johtuen alkuvuoden ruokapalvelumyynnistä Siikapirtille. Tuet ja avustukset ylittyivät 125 808 euroa, josta työllistämistuki 73 844 ja muut tuet ja avustukset 35 500 euroa.
Menot jäivät 1 394 187 euroa alle muutetun talousarvion, koska Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymästä saatiin hyvityslasku, lähes miljoona euroa. Työterveyshuolto ylittyi 42 668 euroa. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittyivät 33 349 euroa, johtuen muuttokustannuksista. Vuokrat ylittyivät 56 701 euroa, koska sisäiset vuokrat nousivat. Syy tähän oli entisen kunnanviraston alaskirjaus ja laskutus sisäisenä vuokrana käyttäjiltä.

Sivistyslautakunnan tulot ylittyivät 150 592 euroa. Ylitystä oli myyntituotoissa 41 620, maksutuotoissa 47 343 ja tuissa ja avustuksissa 38 961 euroa.
Sivistyslautakunnan menot ylittyivät 82 879 euroa. Henkilöstökulut ylittyivät 93 671 euroa, palvelujen ostot 65 788 euroa, aineet tarvikkeet ja tavarat 43 979 euroa ja muut toimintakulut 35 240 euroa. Vuokrat jäivät 147 768 euroa alle talousarvion ja tästä suurin tekijä oli sisäiset vuokrat. Ruukin koulukeskuksen poistot oli laskettu koko vuodelle ja ne toteutuivat vain osittain ja tämä vaikutti sisäiseen vuokralaskutukseen.

Teknisen lautakunnan tulot ylittyivät 88 010 euroa. Tästä myyntituottojen ylitys oli 65 313 euroa Menot alittuivat 100 615 euroa. Henkilöstökulujen alitus oli 65 224 euroa ja palveluiden ostojen 59 950 euroa.

Verotulot toteutuivat muutetun talousarvion mukaisena ja valtionosuudet ylittyivät 75 035 euroa verrattuna muutettuun talousarvioon.

Rahoitustuotot ja -kulut alittuivat 63 468 euroa. Tästä muut rahoitustuotot ylittyivät 122 305 euroa (arvopapereiden myyntivoitot 26 478 euroa ja arvonalentumisten palautukset 29 215 euroa) Korkokulut alittuivat 17 299 euroa.

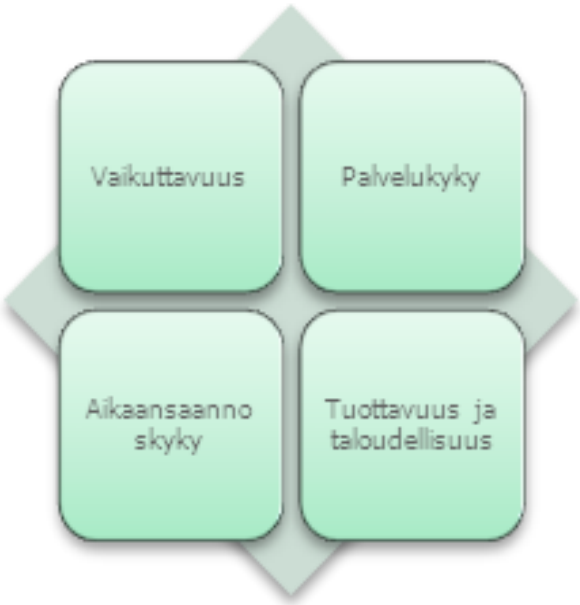
Investoinneissa ei ollut suuria poikkeamia. Usea investointi jäi toteuttamatta ja määrärahaa jäi käyttämättä 171 770 euroa.

Pitkäaikaisten lainojen vähennys oli talousarvion mukainen.

Lyhytaikaisten lainojen muutos oli muutetun talousarvion mukaan + 2 539 686 euroa ja toteuma - 2 339 686 euroa. Eli lyhytaikaista lainaa ei nostettu lisää johtuen hyvästä tuloksesta ja investointien talousarvion alituksesta.

5.2. Käyttötalouden toteutuminen päävastuualueittain

Nelikenttämalli



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

5.2.1 Keskusvaalilautakunta

Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja

Toiminnan kuvaus

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

Eduskuntavaalit ja europarlamenttivaalit pidettiin vuonna 2019. Määrärahavarauksessa mukana olleita maakuntavaaleja ei pidetty.

Tuloarviot ja määrärahat

Talous

	TP 2018	TA 2019	TP 2019	Poikkema yli / alle
Toimintatulot	8 549	29 400	16 784	-12 616
muutos %				
Toimintamenot	-19 674	-45 831	-31 403	-14 428
muutos %				
Toimintakate	-11 125	-16 431	-14 619	-1 812
muutos %				
Sisäiset tulot				
muutos %				
Sisäiset menot	-293	-531	-617	86
muutos %				
Poistot				
muutos %				

5.2.2 Tarkastuslautakunta

Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja

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

Tavoitteet ja mittarit

Vaikuttavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa ja tavoitteen toteutuminen
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. *Ei negatiivista palautetta 2019.*

Ulottuvuus/näkökulma: Palvelukyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa ja tavoitteen toteutuminen
Tilintarkastus on hoidettu laadukkaasti.	Epäselviin asioihin on saatu vastaus.	Epäselviä asioita 0 kpl. *Ei epäselviä asioita 2019.*

Ulottuvuus/näkökulma: Aikaansaannoskyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa ja tavoitteen toteutuminen
Tarkastustoiminta on suoritettu ammattitaitoisesti ja lakien mukaisesti, uuden kuntalain edellyttämällä tavalla.	Tarkastustoiminta on tehty ammattitaitoisesti ja sopimuksen mukaan.	*Ei huomauttamista.*
Sidonnaisuusilmoitukset on käsitelty säännöllisesti	Rekisteri päivitetään ajallaan.	Käsittely tarkastuslautakunnassa ja tiedoksi valtuustolle säännöllisesti. *Näin on toimittu.*

Ulottuvuus/näkökulma: Taloudellisuus ja tuottavuus

Tavoite	Tavoite-taso	Mittari/arviointi-tapa ja tavoit-teen toteutumi-nen
Tarkastustoiminta kilpailuky-kyistä.	Hinta ei nouse edelli-sestä vuo-desta.	Tarkastustoiminnan hinta 2018/2019 *Kustannukset 2018 olivat 15 217 euroa.* *Kustannukset vuonna 2019 olivat 14 663 euroa.* *Vuonna 2019 toimi-vat molemmat tilin-tarkastusyhteisöt, koska PWC tarkisti vuoden 2018 ja KPMG tarkasti vuo-den 2019.*

Vaikuttavuus

Tuloarviot ja määrärahat

Talous

	TP 2018	TA 2019	TP 2019	Poikkeama yli / alle
Toimintatulot	0	0	0	0
muutos %				
Toimintamenot	-14 101	-15 217	-14 663	-554
muutos %		7,9	-3,6	
Toimintakate	-14 101	-15 217	-14 663	-554
muutos %		7,9	-3,6	-101,0
Sisäiset tulot				
muutos %				
Sisäiset menot	-591	-692	-759	67
muutos %		17,1	9,7	-108,8
Poistot				
muutos %				

5.2.3 Kunnanhallitus

Vastuuhenkilöt: Kunnanjohtaja ja hallintojohtaja

Toiminnan kuvaus
Kunnanhallituksen päävastuualueelle kuuluvat seuraavat tulosyksiköt ja –alueet: valtuusto, hallitus, muu yleishallinto, oikeudenhoito- ja turvallisuus, talous-, palkka- ja henkilöstöhallinto, toimisto- ja monistuspalvelut, ATK – palvelut, muut palvelut, ruoka- ja , siivouspalvelut, kehittämistoiminta, palo- ja pelastustoimi, työllistäminen, sosiaali- ja terveyspalvelut ja ympäristöterveydenhuolto. Kuntien yhteisessä kehittämistyössä, palo- ja pelastustoimessa, sosiaali- ja terveyspalveluissa ja ympäristöterveydenhuollossa määritellään omat tavoitteet.

4.5.1 Tavoitteet ja mittarit

Vaikuttavuus

Tavoite	**Tavoitetaso**	**Mittari/arviointitapa ja tavoitteen toteutuminen**
Elinympäristö on kunnossa: asuminen, yritystoiminta ja vapaa-aika Kuntalaisten terveellisten elintapojen edistäminen ja oman tietoisuuden lisääminen omaan hyvinvointiin	Kokemus elinympäristöstä on myönteinen Infrastruktuuri on hyvässä kunnossa Sote – menojen maltillinen kasvu	Saatu palaute Kyselyt *Maankäyttöstrategia on laadittu 2019. Kuntalaisilta saatuun palautteeseen pyritään vastaamaan. Valtuustoaloitteita elinympäristöön ja viihtyisyyteen liittyen on käsitelty.* *Sote – menot 2018- 2019* *- 454 718 euroa*
Muuttotaseen parantuminen	Kunnan väestömäärän laskun pysäyttäminen	Muuttotase on positiivinen (tulomuutto/lähtömuutto) *Asukasmäärä jatkoi pienemistään. Asukasmäärän kasvattamisen työryhmä miettii toimenpiteitä ja antaa toimenpide-ehdotukset keväällä 2020.*
Yritystoiminta on monipuolista ja ajanmukaista – mahdollisuus yrittämiseen, ilmapiiri on myönteinen	Työpaikkaomavaraisuus kasvaa Yritysten lukumäärä kasvaa Yhteisöveron tuotto kasvaa	Vuosi 2018 / 2019 *Perustettuja yrityksiä 15 ja lakanneita 15. Perustettuihin sisältyy 3 yritystä, jotka ovat siirtäneet kotipaikkansa Siikajoelle ml. 1 tuulivoimayhtiö.* *Yhteisöveron tuotto oli 835 000 euroa vuonna 2018 ja 938 000 euroa vuonna 2019.*

Palvelukyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa ja tavoitteen toteutuminen
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 Nettisivut ajan tasalla *Nettisivuja päivitetään säännöllisesti ja asiakkailta saatuun palautteeseen vastataan.* Tietosuoja-asetus huomioitu Sähköinen asiointi toiminnassa Verkkopalkan käyttöönotto Sähköinen kokouskäytäntö hallituksella ja valtuustolla *Tietoturvatyöryhmä on kokoontunut vuoden aikana. Taisto – harjoitukseen on osallistuttu. Verkkopalkka o otettu käyttöön. Hallituksella sähköinen kokouskäytäntö on jo ollut käytössä. Valtuusto ja tekninen lautakunta siirtyivät sähköiseen kokouskäytäntöön vuoden 2019 ja sivistyslautakunta siirtyy vuonna 2020. Vanhus- ja vammaisneuvoston pöytäkirjat ovat luettavissa kunnan nettisivuilta.* *Tiedonohjaussuunnitelmaa laaditaan yhteistyössä.* *Office 365 ohjelma otettiin käyttöön.* *Haastetta tulevaisuudessa aiheuttavat tiedonhallintalaki, tiedonohjaussuunnitelman laatiminen ja kuntataloudesta raportointi valtiovarainministeriölle.*
Kuntalaisille taataan palvelutarpeita vastaavat palvelut Kuntalaisten tarpeet tunnistetaan oikein Vanhus- ja vammaisneuvoston ja kunnan eri hallintokuntien välisen vuorovaikutuksen lisääminen	Palvelut kaikkien kuntalaisten saatavilla kustannustehokkuus huomioiden Säännöllinen vuoropuhelu Tarkoituksenmukainen palveluiden tuotantotapa Vuorovaikutus on toimivaa	Saadut asiakaspalautteet Määrärahojen riittävyys Asiakaskyselyt Asiakaspalaute Neuvoston tekemät esitykset hallintokunnille

		Palautteisiin ja kyselyihin on vastattu. Neuvoston kanssa vuoropuhelu on ollut aktiivista. Neuvosto on ottanut aktiivisesti kantaa vanhusten ja vammaisten asioihin.

Aikaansaannoskyky

Tavoite	**Tavoitetaso**	**Mittari/arviointitapa ja tavoitteen toteutuminen**
Ammattitaitoinen henkilöstö Henkilöstö sitoutuu tehtäviin ja viihtyy työyhteisössä. Hyvinvoiva henkilöstö/työturvallisuus/hyvät työtilat ja välineet Työyhteisöt ovat motivoituneita	Rekrytointien ja henkilövalintojen onnistuminen Koulutussuunnitelma käytössä ja päivitettävänä vuosittain Riittävä määräraha koulutukseen ja sijaisiin Työn jatkuva kehittäminen Palkkausjärjestelmä oikeudenmukainen Hyvä fyysinen ja henkinen työkyky Työssä viihdytään hyvin Yhteiset koulutukset	Työtyytyväisyyskyselyt tehty säännöllisesti Saatu palaute, kehityskeskustelut Euromäärä koulutuksiin Päivitetty koulutussuunnitelma *Työtyytyväisyyskysely suoritettiin alkuvuodesta 2019 ja saatuun palautteeseen on pyritty vastaamaan. Esimieskoulutusta on tulossa vuonna 2020.* *Kehityskeskusteluja on käyty.* *Koulutuksiin on päästy ja koulutussuunnitelma on käytössä.* *Etätyöohje otettiin käyttöön.* *Henkilökunnan muistamisia on lisätty vuodelle 2020.*
Osaamisen ja tiedon jakamisen varmistaminen ja ennakoiva henkilöstösuunnittelu	Hiljainen tieto siirtyy. Henkilöresurssointi on mitoitettu työtehtävien mukaan.	Saatu palaute, kehityskeskustelut Jatkuva toiminnan arviointi *Kehityskeskusteluja on käyty.* *Uusi henkilö on ollut edeltäjän työtehtäviin perehtymässä.*

Taloudellisuus ja tuottavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointi-tapa ja tavoitteen toteutuminen
Tasapainoinen kuntatalous	Tulojen ja menojen tasapaino Toiminnan jatkuva tarkastelu ja (kunnanhallitus, sivistyslautakunta, tekninen lautakunta)	Vuosikate, suhteellinen velkaantuneisuus, omavaraisuusaste *Vuosikate riitti poistojen kattamiseen.* *Suhteellinen velkaantuneisuus parani ja oli 42,7 %.* *Omavaraisuusaste parani ja oli 57,4 %*
Kustannustietoisuus ja tehokas resurssien käyttö Yhteistyön ja vuoropuhelun lisääminen yli hallintokuntien	Kustannustietoisuus kaikilla toiminnan tasoilla	Määrärahojen riittävyys Säännöllinen raportointi toiminnasta ja taloudesta Yhteiset säännölliset talouspalaverit *Määrärahat ovat riittäneet, taloudesta on raportoitu säännöllisesti. Toimintaa ja taloutta tulee kuitenkin tarkastella tulevaisuudessa kriittisesti.*

Tuloarviot ja määrärahat

Talous

	TP 2018	TA 2019+muutos	TP 2019	Poikkeama yli / alle
Toimintatulot	2 920 941	2 690 391	3 020 455	330 064
muutos %		-7,9	12,3	
Toimintamenot	-22 883 605	-24 200 455	-22 806 268	-1 394 187
muutos %		5,8	-5,8	
Toimintakate	-19 962 664	-21 510 064	-19 785 813	-1 724 251
muutos %		7,8	-8,0	
Sisäiset tulot	1 902 905	2 017 095	2 085 596	68 501
muutos %		6,0	3,4	
Sisäiset menot	-250 309	-316 491	-429 775	113 284
muutos %		26,4	35,8	
Poistot	-5 389	-15 389	-6 542	-8 847
muutos %				

Sosiaali- ja terveyspalvelut

	Tp 2016	Tp 2017	TP 2018	Ta 2019	TP 2019	Muutos ta/tp2019
Aikuissosiaalityö	177 817	79 811	48 215	130 537	91 589	-29,8
Aikuisten psykosos	449 242	433 412	448 696	417 079	484 268	16,1
Hoito- ja hoiva	5 288 295	5 076 374	5 024 059	5 675 338	4 961 102	-12,6
Kuntoutuspalvelut	197 796	219 720	230 025	193 431	263 162	36,0
Perhepalvelut	832 272	989 819	1 228 952	1 546 336	1 519 014	-1,8
Suun terveydenhuolto	442 917	448 616	416 647	440 089	436 768	-0,8
Vammaispalvelut	2 173 894	2 177 422	2 293 158	2 332 105	2 217 547	-4,9
Vastaanotto	1 604 026	1 479 237	1 644 795	1 288 510	1 301 385	1,0
Projektit	5 093	2 457	2 361	2 153	3 834	78,1
Yhteensä	**11 171 352**	**10 906 868**	**11 336 908**	**12 025 578**	**11 278 668**	**-6,2**
ESH oma	1 082 298	979 601	802 852	843 973	631 064	-25,2
ESH Ppshp	4 866 669	5 526 614	5 533 450	5 920 000	5 308 760	-10,3
Kaikki yhteensä	**17 120 319**	**17 413 083**	**17 673 210**	**18 789 551**	**17 218 492**	**-8,4**

Kunnanhallituksen avustukset

Avustukset:	**TA**	**TOT**
Siikajoen 4H – yhdistys (sis. sivistysltk avustus)	17 000 €	17 000 €
Pitäjäpäivätoimikunta	2 500 €	5 655 €
Ruukin luomu- ja lähituotemarkkinat	1 000 €	1 000 €
Paavolan syysmarkkinat	500 €	500 €
Kylätoiminnan tukeminen*	10 000 €	8 448 €
Yhteensä	**31 000 €**	**32 603 €**

Kyläraha 10 000 euroa / vuosi 2019

Kylärahat 2019, mr 10 000

	myönnetty	maksettu	
Revonlahden kotikyläyhdistys § 90/25.2.2019	1 500,00	1 447,78	
Paavolan Nuorisoseura § 89/25.2.2019	1 500,00	1 500,00	
Revonlahden kyläyhdistys § 229 /17.6.2019	1 000,00	1 000,00	
Luohuan maaseutuyhdistys § 230 /17.6.2019	500,00	500,00	
Paavolan nuorisoseura § 419/2.12.2019	2 000,00	2 000,00	
Paavolan nuorisoseura ja kotikyläyhdistys § 420/2.12.2019	500,00	500,00	
Karinkannan Nuorisoseura Ry § 441/16.12.2019	1 500,00	1 500,00	ei maks.
	8 500,00	**8 447,78**	

Työllistäminen

Toteuma:

	2019	2018	2017	2016
Tulot	221 581	212 999	164 722	148 083
Menot	- 828 494	-716 936	-642 703	-545 654
Netto	-606 913	-503 936	-477 980	-397 571

Sitovana tekijänä on netto. Muutetussa talousarviossa netto oli -603 000 ja toteuma oli -606 913 euroa, ylitys 3 913 euroa.

Toiminnassa tapahtunutta

Tilitarkastusyhteisö kilpailutettiin ja yhteisönä aloitti 1.1.2019 KPMG Oy Ab.

Kunnanhallitus ja sen alaiset työryhmät, sivistyslautakunta ja tekninen lautakunta valittiin ajalle 1.6.2019 - 31.5.2021.

Työterveyshuollon palvelut kilpailutettiin ja työterveyspalvelujen tuottajaksi valittiin 1.1.2020 alkaen Työterveys Virta Oy. Työterveys Virta päätettiin myydä omistajiensa toimesta, joten kunnan tekemä päätös raukesi. Kunta teki uuden päätöksen ja päätti jatkaa sopimusta Terveystalo Oy:n kanssa

Hallintojohtaja ilmoitti siirtyvänsä toisen työnantajan palvelukseen ja jäi virkavapaalle 4.10.2020 saakka.

Kunnanvirasto muutti 1.6.2019 virastotalon tiloihin.

Sisäisen valvonnan osa - alue	keskiset asiat	raportointi 2019
1. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen	päätöksenteko, hyvä hallintotapa, muutoksen hakujen määrä	
2. Talousarvio ja käyttösuunnitelmat	tavoitteet, varojen käyttö, toiminnan tuloksellisuus	
3. Hankinnat, ostopalvelut ja hankkeet	sopimukset - negatiiviset seuraamukset, sopimusehdot ja noudattaminen, kirjalliset sopimukset, hankkeen tavoitteet	
4. Laskutus ja laskujen hyväksyntä	hyväksyjän velvollisuudet, laskutusten oikeellisuus	
5. Henkilöstö	perehdytys, kehityskeskustelut, kokouskäytännöt, sairauspoissaolot, ammattitaidon ylläpito	
6. Tietojärjestelmät	vastuiden selkeys, käyttäjien koulutus, tietosuoja, tietoturva	

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta kunnanhallituksen päävastuualueella

Sisäisen valvonnan osa-alue

Toimintakertomuksessa päävastuualueiden esimiesten raportoitavat asiat:

Kunnan päätöksenteko perustui hyvään hallintotapaan ja asioiden huolelliseen valmisteluun. Asiat käsiteltiin toimivallan mukaisissa toimielimissä ja olemassa olevaa delegointijärjestelmää noudattaen.

Hallintosääntöpäivitys aloitettiin vuonna 2019 ja päivitys jatkuu vuonna 2020.

Toiminnan ja talouden ohjaus toteutui hyvin. Tilikauden ylijäämä on n. 1 345 963,17 miljoonaa euroa, kun se muutetussa talousarviossa oli – 787 843 euroa. Hyvään tulokseen vaikuttivat kunnan oman talouskurin ohella Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän pienemmät kustannukset, joista Siikajoen osuus oli n. 967 000 euroa.

Kunnanhallitus sai kuukausiraportit ja valtuusto puolivuotisraportit talousarvion toteutumisesta. Kunnan vakuutukset kilpailutettiin vuonna 2019 ja vakuutuspalvelut tuottaa IF.

Ns. vaarallisia työyhdistelmiä ei ollut.

Henkilöstöä koskevista asioista on laadittu erillinen henkilöstökertomus. Tehtävien täyttämisessä otettiin huomioon esimerkiksi sijaisjärjestelyn toimivuus ja vaarallisten työyhdistelmien välttäminen. Uudet työntekijät perehdytettiin edellisten työntekijöiden toimesta. Kehityskeskusteluja on pidetty ja koulutuksissa on käyty. Henkilöstö- ja koulutussuunnitelmaa kehitetään edelleen.

Tietosuojaa ja –turvaa varten käytössä oli edellisten vuosien tapaan käyttäjäsitoumuslomake. Tietohallinnon henkilöresurssi on 2 htv, josta 1 htv on sivistystoimessa. Yhteistyötä tehtiin Kalajoen kaupungin, Joki ICT:n ja Tietolatvan kanssa.

Tiedonohjaussuunnitelma – projekti aloitettiin.

Varautumisharjoitukseen koskien tietoturvaa osallistuttiin.

Riskit

Taloudellisten riskien lisäksi niitä liittyy henkilöstöön. Kunnan henkilöstöresurssit ovat varsin tiukat. Särkymävaraa ei ole. Sijaismäärittelyt tulee olla ajan tasalla. Henkilökunnan sitouttaminen on myös mietittävä asia. Lisäksi ICT tulee vaatimaan tulevaisuudessa henkilöresursseja lisää.

Omavalvonta sekä varautumissuunnitelmat on päivitetty; varautumissuunnitelmat perustuvat normaaliolojen toiminnan ylläpitämiseen erilaisissa häiriötilanteissa ja ne ovat siksi oleellinen osa kunnan riskienhallintaa.

Kunnanviraston sisäilma-asiaa on myös pohdittu vuoden 2018 aikana ja päädytty siihen ratkaisuun, että kunnanviraston henkilökunta muuttaa väistötiloihin keväällä 2019. Tämä tapahtui 1.6.2019.

5.2.4 Sivistyslautakunta

Sivistyslautakunta

Vastuuhenkilö: Sivistystoimenjohtaja

Toiminnan kuvaus

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

Tavoitteet ja mittarit

Valtuuston hyväksymät tavoitteet

Vaikuttavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa ja tavoitteen toteutuminen
Toimivat sivistystoimialan palvelut	Palvelut hyvää keskitasoa	Kuntalaiskysely
Maaseutumaisten kuntien keskiarvo vuosiviikkotuntia/oppilas		Siikajoen kunnan keskiarvo/ oppilas K.A 2,03
Asukkaiden hyvinvointi	Palvelut hyvää keskitasoa	Hyvinvointikertomus
Kansalaisopisto, palvelut riittävät	tarjontaa kaikilla kylillä	Opetustuntien määrä; kysyntään vastattu
Kirjastopalveluiden riittävyys ja laatu Etsivä nuorisotyö, syrjäytymisen ehkäisy	Käytön pysyminen maaseutumaisten kuntien keskitason yläpuolella Kaikki asiakkaat tavoitetaan	(Siikajoki: käynnit/as.luku: 11.08, maaseutumaiset: 8,53) (Siikajoki: lainaus/as.luku 17,63, maaseutumaiset: 13,85) Asiakastyytyväisyyttä ei mitattu v. 2019 Monialainen seurantaryhmä, asiakastilastoja ja vaikuttavuutta sekä ajankohtaisia ilmiöitä esitetty ja arvioitu Satelliitin ohjausryhmässä ja työllisyys-toimikunnassa
Varhaiskasvatuspalvelut järjestetään tarvetta vastaavasti lain edellyttämissä puitteissa	2 vk/4 kk Huoltajat tyytyväisiä varhaiskasvatuksen palveluihin	Palvelut järjestetty varhaiskasvatuslain mukaisesti (järjestämis-aika ja ryhmäkoko). Asiakkaat melko tai erittäin tyytyväisiä saamaansa palveluun (kyselyyn vastasi 52 %, kysymysten keskiarvo 4,73/max 5,0)

Palvelukyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa ja tavoitteen toteutuminen
Laadukas kouluverkko	Turvalliset ja terveelliset oppimisympäristöt	PTS-suunnitelmien mukainen ylläpito, sisäilmatutkimukset, tarkastukset ja katselmukset
Kansalaisopiston opetustarjonta vastaa hyvin kysyntää	Kysyntä ja tarjonta tasapainossa	Osallistujamäärät Asiakaskysely kuntalaisilta Toteutettiin kysely kansalaisopiston kurssitarjonnasta.
Lukiokoulutuksen järjestäminen	Pienten lukioiden keskitaso, verkostokursseja vähintään 10	Kurssimäärä Yhteiset kurssit 196
Lukion valitsee ikäluokasta 40 %	Maaseutumaisten kuntien keskiarvon ylittäminen	Aloittaneiden lukumäärä suhteessa ikäluokkaan 33,33 (23/69)
Kattava lähikirjastoverkosto Lasten ja nuorten osallisuuden lisääminen sekä laadukas toimintaympäristö Monipuoliset liikuntamahdollisuudet kaikenikäisille kuntalaisille	Kirjastotoimipisteiden määrän ja aukiolotuntimäärän säilyttäminen /lisääminen omatoimiajoilla Hyvätasoiset nuoriso- ja lähiliikuntapalvelut. Hyväkuntoiset lähiliikuntapaikat Hyväkuntoiset helposti saavutettavat lähiliikuntapaikat eri kylillä Eri lajien puulaakit, kerhot, massaliikuntakampanjat sekä yksilöohjaus	Kirjastotoimipisteiden lkm. (5) ja aukiolotunnit (79,5 h/vko) ovat säilyneet. Komppalinnan omatoimikirjasto avattu 4.2.2020. Nuorisotoimen osallistujilta kysytty palautetta tapahtumista ja toiminnoista, sekä kehitetty toimintaa niiden perusteella. Osallistumismäärät pysyneet samalla tasolla kuin aiempina vuosina. Nuoria osallistettu kaikissa nuorisotyön toimintamuodoissa. Jatkuva kuntalaispalaute. Laadunvalvonta Osallistujien asiakaspalaute. Tapahtumien osallistujamäärät
Uuden varhaiskasvatussuunnitelman mukainen toiminta ja palvelu, perheiden hyvinvoinnin lisääminen	Asiakkaat ovat tyytyväisiä varhaiskasvatuspalveluihin, lapset puheeksi -keskustelut	Toteutettu varhaiskasvatuksen asiakastyytyväisyyskysely. Käytössä Lapset puheeksi-toimintamalli.

Aikaansaannoskyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa ja tavoitteen toteutuminen
Ammattitaitoinen ja sitoutunut henkilöstö	Hyvä > 95 % muodollisesti päteviä (ei kanslaisop.)	Täydennyskoulutustunnit Kelpoisuus
TVT-opetusteknologian hyödyntäminen	Ammattitaitoinen opetushenkilöstö	Kysely Koulutukset, Tutortoiminnan vaikuttavuus
Työssä jaksaminen hyvää, sairauspoissaolojen vähentäminen	Alle kunta-alan keskiarvon	Työhyvinvointikysely Sairauspoissaolojen lukumäärä/hlö
Kansalaisopistossa osaavat tuntiopettajat	Kurssit toteutuvat 100 %:sti	Osallistujamäärä korkea, osin toteutunut
Ammattitaitoinen ja työhön sitoutunut työyhteisö varhaiskasvatuksessa	Kehityskeskustelut (tt:t/tiimit) Keskimäärin 3 pv/tt	Käytössä kehitys/tiimikeskustelut Keskimääräiset koulutuspäivät: 2,9 pv/vakinainen hlöstö, 2,68 pv/koko hlöstö
Ammattitaitoinen kirjastohenkilöstö	Riittävä määrä alan koulutusta saanutta henkilöstöä	100 % alan pätevyys, täydennyskoulutuspäivät: 13 henkilötyöpäivää

Taloudellisuus ja tuottavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa ja tavoitteen toteutuminen
Palvelut tuotetaan mahdollisimman tehokkaasti, laadukkaasti ja tarkoituksenmukaisella tavalla	Asiakaskohtaiset kustannukset enintään valtakunnallista tasoa	Käyttömenot euroa/asiakas, lapsi, oppilas, nuori
Kirjastopalveluiden järjestäminen kustannustehokkaasti ja tasavertaisesti	Kustannustehokkuuden säilyttäminen maaseutumaisten kirjastojen keskiarvon tuntumassa OUTI-kirjastojen yhteistoiminnan taloudellisuus	Siikajoki: toimintakulut/lainaus 4,72, maaseutumaiset kunnat 4,71 Yhteinen eKirjasto toteutunut P-Pohjanmaan ja Kainuun kirjastoissa etäkäyttömahdollisuuksineen
Kansalaisopistossa riittävästi tunteja, tarjonta vastaa kysyntää	Valtionosuustunnit	5 391 t Tarjonta vastannut kysyntää, väkiluvun vähentymisen myötä myös tunnit vähentyneet

Varhaiskasvatusta toteutetaan taloudellisesti ja huomioiden lasten, perheiden ja henkilöstön hyvinvointi	Täyttöaste 100 %	Varhaiskasvatuksen paikat täytetty. Huomioitu tuen tarpeiset lapset.
Sähköisen palvelun kehittäminen	Sähköinen hakeminen, mobiilijärjestelmän käyttöönotto	Sähköinen Daisy-toiminnanohjausjärjestelmä ja asiointipalvelu otettu käyttöön.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta sivistystoimessa

Sivistystoimen päätöksenteko on noudattaa hallintosäännön ja toimintaa määräävien lakien mukaista hallintotapaa.

Talousarvion tavoitteet ovat toteutuneet määrällisten tavoitteiden (mittarit) mukaisesti. Budjettiylityksiä on tapahtunut varhaiskasvatuksessa (81 570), perusopetuksessa (92 242) ja vapaa-aikatoimessa (16 184).
Budjettialituksia on tapahtunut sivistystoimen hallinnossa (28 529), aamu- ja iltapäivätoiminnassa (3 140), esiopetuksessa (14 643), lukiossa (47 820), kansalaisopistossa (6 459) ja kirjastotoimessa (6 527).

Varojen käytössä Siikajoki on kunnallisten peruspalvelujen suhteen (perusopetus, kirjastotoimi, varhaiskasvatus) maaseutumaisten Pohjois-Pohjanmaan kuntien keskitasoa. Lukiokoulutuksessa tilanne on tasaantunut.
Hankinnoissa on käytetty hankintalain mukaista kilpailutusta. Sivistystoimessa oli käynnissä useita hankkeita, mm. peruskoulujen kansainvälisyys-, tutoropettaja- ja kerhotoiminnan kehittämisen hanke, hankkeen kautta saatava rahoitus etsivään nuorisotyöhön sekä nuorten työvalmennukseen ja Outi-kirjastojen käytänteitä taloudellistava hanke. Hankerahoituksella toteutettiin omatoimikirjaston palvelut Komppalinnaan.

Sivistystoimen palveluiden laskutukset on hoidettu ajallaan. Palveluiden hankinnasta aiheutuneiden laskujen oikeellisuus on tarkistettu ja mahdollisiin epäselvyyksiin etsitty tarkennus. Laskujen hyväksyjinä ovat toimineet kunnan hallintosäännössä määritetyt henkilöt. Laskujen käsittelyyn ja hyväksyntään kiinnitetään huomioita ja pyritään tiliöimään/hyväksymään laskut säännöllisesti ja viivytyksettä.

Uutena palvelukseen astunut henkilöstö on perehdytetty tehtäviinsä. Kehityskeskusteluita käydään yksiköissä. Ammattitaidon ylläpidosta on huolehdittu koulutuksen ja työpaikkakokousten avulla.

Sairaudesta ja tapaturmista aiheutuneiden poissaolojen määrää seurataan toimintayksiköittäin (koulut, varhaiskasvatuksen yksiköt, kirjaston toimipisteet) ja se tilastoidaan henkilöstötilinpäätöksessä.

Sivistyslautakunta on kokoontunut vuonna 2019 yhdeksän kertaa ja kansalaisopiston johtokunta yhden kerran. Kokouskäytännöt on hoidettu hallintosäännön mukaisesti. Varhaiskasvatuksen ja kirjastotoimen osalta työntekijäkokouksia on säännöllisesti, muutamilla kouluillakin jopa viikoittain. Hallintosääntöä ollaan tarkentamassa koulutoimikuntien ja kansalaisopiston johtokunnan tehtävien suhteen. Myös kokouksien säännöllisyyteen ja minimimäärään otettaneen kanta. Koulutoimikunnat ovat kokoontuneet kahdesta kolmeen kertaan kouluittain.

Sivistystoimen pääkäyttäjät on nimetty ja muille käyttäjille on annettu asianmukainen koulutus. Toiminnassa huomioidaan tietosuoja-asetus. Kaikki työntekijät ovat joutuneet tutustumaan tietosuoja-

asetukseen edellisvuotena ja osoittamaan esimiehelleen hyväksytysti suoritetun todistuksen tietosuojaa koskevasta testistä.
Riski: Toimipisteiden sisäilmaa koskevat epäpuhtaudet / epäselvyydet.

Tuloarviot ja määrärahat

Talous

	TP 2018	TA 2019	TP 2019	Poikkema yli/alle
Toimintatulot	990 461	955 732	1 106 324	150 592
muutos %		-3,5		
Toimintamenot	-13 658 853	-13 910 073	-13 992 952	82 879
muutos %		1,8	0,6	
Toimintakate	-12 668 392	-12 954 341	-12 886 628	-67 713
muutos %		2,3	-0,5	-101,0
Sisäiset tulot	54 158	57 256	63 311	6 055
muutos %		5,7	10,6	-90,4
Sisäiset menot	-3 343 674	-3 559 676	-3 457 510	-102 166
muutos %		6,5	-2,9	-97,0
Poistot	-10 711	-4 518	-5 395	877
muutos %		-57,8	19,4	-101,2

Nuorten kesätyöllistämisen määrärahat on v. 2019 siirretty kunnanhallituksen / työllistämisen alaisuuteen

5.2.5 Tekninen lautakunta

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Toiminnan kuvaus
Teknisen lautakunnan päävastuualueelle kuuluvat seuraavat tulosalueet: hallinto, yhdyskuntasuunnittelun toteuttaminen, ympäristön hoito, jätehuolto, kiinteistöt, muu toiminta, rakennusvalvonta ja ympäristön suojelu ja ympäristön huolto.

Tavoitteet ja mittarit
Valtuuston hyväksymät tavoitteet

Vaikuttavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa ja tavoitteen toteutuminen
Kiinteistömassan johdonmukainen hallinta ja ylläpito	Omistajalla (kunta) on tiedossa kunnan omistama kiinteistömassa sekä tulevaisuuden tarpeet isompien peruskorjausluonteisten investointien suhteen.	Rakennusmassa inventoitu ja teknisen puolen näkemys investointitarpeesta esitetty
Kaavoituskatsauksen mukaisen työohjelman toteuttaminen	Kaavoitus- ja maankäyttöhankkeet on tehty kaavoituskatsauksen mukaisesti	Kaavoitushankkeiden eteneminen, riittävä tonttivaranto
Rakennus- ja ympäristövalvonnan yhteistyön toimivuus ja palvelun laadukkuus	Lupapiste.fi palvelu ja neuvonta- ja tarkastuspalvelu kuntalaisille toimivaa rakennus- ja ympäristölupapalveluissa	Palaute palvelujen käyttäjiltä. *Toteutuminen lakien, asetusten ja rakennusjärjestyksen mukaisesti.*
Viher- ja virkistysalueiden määritellyn hoito- ja turvallisuustason toteuttaminen	Viherympäristöliiton julkaisun VHT 14 laatuvaatimukset. TEKESin määräykset ja ohjeet.	*Vaaditut tarkastukset on tehty ja dokumentointi. Palautetta on saatu, niiden pohjalta on tehty korjaustöitä ja kehitetty alueita.*

Palvelukyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa ja tavoitteen toteutuminen
Toimiva demokratia ja asiakaspalvelu: Aloitteet	< 3 kk aloitteen tekemisestä	*Vuoden 2019 aikana aloitteiden käsittelyaika tavoitteen mukainen*

Aikaansaannoskyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa ja tavoitteen toteutuminen
Henkilöstön tehtävien muutos	Toiminta ylläpidetään aikaisempaa pienemmällä henkilömäärällä	*Töiden järjestelyä tehty jatkuvana prosessina tarpeiden mukaan. työntekijät motivoituneita työhönsä.*
Konserniyhteistyö	Kolmelle lämpökeskukselle sopimuksen mukainen hoito (Yrityspuisto Oy). Kunnallistekniikan alueella yhteistyö (Paavolan Vesi Oy)	*Yhteistyö käytännössä toimivaa ja sopimuksiin perustuvaa.*

Taloudellisuus ja tuottavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa ja tavoitteen toteutuminen
Palveluiden taloudellinen hallinta käyttötalousarviossa	Hyvinvointipalvelujen ylläpito eri tulosalueiden palveluissa. Hoitourakkasopimuksien mukaiset laatutasot.	*Nykyisen palvelutason ylläpitäminen talousarvion mukaisilla määrärahoilla.*
Kustannusten hallinta investointihankkeissa	90 % kokonaisinvestoinneista toteutuu	*Investointien toteutuma-aste < 90 %*

Tekninen lautakunta on mukana kuntakonserniyhteistyössä (Yrityspuisto Oy ja Paavolan Vesi Oy).
Kunnan omasta palvelutuotannosta poistuneiden kiinteistöjen myyntiä jatketaan.
Siikajoen kunta on jätehuollossa Kiertokaari Oy:n osakaskunta.
Käytöstä poistuneita kiinteistöjä myydään.

Tuloarviot ja määrärahat

Talous:

	TP 2018	TA 2019	TP 2019	Poikkeama +yli/-alle
Toimintatulot	3 187 520	3 128 545	3 216 555	88 010
muutos %		-1,9	2,8	
Toimintamenot	-3 299 598	-3 187 603	-3 086 988	-100 615
muutos %		-3,4	-3,2	
Toimintakate	-112 078	-59 058	129 567	-188 625
muutos %		-47,3	-319,4	
Sisäiset tulot	1 958 097	2 079 648	2 082 373	2 725
muutos %		6,2	0,1	
Sisäiset menot	-242 066	-299 809	-375 437	75 628
muutos %		23,9	25,2	
Poistot	-1 267 513	-1 281 487	-1 278 108	-3 379
muutos %		1,1	-0,3	
Poistoero	56 667	56 667	56 667	0
muutos %				

Vuoden 2019 alkutalvi oli runsasluminen, säiden vaihtelut olivat voimakkaita.
Kesä oli erittäin lämmin ja vähäsateinen, syystalvi lauha ja vähäluminen.
Yksityistielain muutoksen johdosta yksityisteiden avustusperusteet hyväksyttiin valtuustossa 13.6.2019.

Henkilöstöön liittyvää 2019

Tekninen lautakunta on mukana konserniyhteistyössä: käyttö- ja päivystyspalvelua palvelua myydään omakustannushintaan Yrityspuisto Oy:lle Paavolan, Ruukin ja Siikajoenkylän kaukolämpölaitoksille.

Teknisen puolen ympäristötöissä työllisyysvaroilla palkattujen, kuntouttavassa työtoiminnassa olevien ja muissa työllistämistoimissa olevien henkilöiden työllistäminen jatkui läpi vuoden koko kunnan alueella olevana toimintana ns. liikkuvana toimintapajana. Työllisyys- ja kuntouttavaa työtoimintaa hallinnoi kunnanhallituksen alainen työllisyystoimikunta.

Sisäinen valvonta ja riskien hallinta/ tekninen lautakunta 2019

Teknisen lautakunnan päätöksenteko on noudattanut hallintosäännön mukaista hallintotapaa. Lautakunta käsitteli vuoden 2019 aikana yhteensä 102 pykälää. Oikaisuvaatimuksia lautakuntaan ei tullut.
Valtuustoaloitteita käsiteltiin 9 kpl ja kuntalaisaloitteita käsiteltiin 3 kpl.

Talousarvio vuodelle 2019 on hyväksytty valtuustossa 13.12.2018 ja käyttösuunnitelma hyväksytty teknisessä lautakunnassa 1.3.2019 § 17.

Teknisen lautakunnan palveluiden laskutukset on hoidettu ajallaan.
Laskujen ja tositteiden hyväksyjinä ovat toimineet teknisen lautakunnan hyväksymät henkilöt. Laskujen oikeellisuus on tarkistettu ennen hyväksymistä.
Teknisen toimen sisäiset tarkastajat ovat tarkastaneet toimintaa ja toiminnan riskejä.

Teknisen toimen kehityskeskusteluja on käyty suunnitelman mukaisesti.
Teknisen lautakunnan kokouskäytännöt on hoidettu hallintosäännön mukaisesti.

Teknisen toimen tietojärjestelmien pääkäyttäjät on nimetty ja muille käyttäjille annettu asianmukainen koulutus. Ohjelmien käyttö on suojattu salasanoilla.

Kaukolämpölaitosten hoidon sopimusperusteista omakustannushintaista myyntiä suoritettiin konserniyhteistyönä Yrityspuisto Oy:lle, lämpölaitokset toimivat suunnitelman mukaisesti läpi vuoden. Hoitosopimus on päivitetty 1.1.2018 alkaen.

Riskit

Kiinteistöpuolella Hietamajalla oli tulipalo, jonka vakuutusyhtiö korvasi vakuutusehtojen mukaisesti.
Vesivuotoja vuoden 2019 aikana oli yhdessä kiinteistössä, jonka korjauksen vakuutusyhtiö korvasi vakuutusehtojen mukaisesti.
Kunnan sisäilmatyöryhmä on toiminut kiinteistöjen sisäilmaan liittyvissä asioissa ja kokoontunut 1 kertaa vuoden 2019 aikana.
Kiinteistömurtoja ei ollut vuoden 2019 aikana.
Teknisen lautakunnan alaisista hankinnoista ei tullut valituksia.
Työtapaturmia vuoden 2019 aikana sattui 2 kpl.

5.3 Tunnusluvut ja yhdistelmälaskelmat

5.3.1 Tunnusluvut / Kunnanhallitus:

Tunnusluvut/Kunnanhallitus

	TP 2018	TA 2019	TP 2019
KUNNANHALLITUS, koko kunta			
Toimintakulujen muutos %	-0,1	0,6	-0,7
Toimintatulojen muutos %	0,4	-1,0	-2,0
Lainamäärä / asukas	2 820	2 772	2 583
Tilikauden tulos	178	-834	1 345
Yli / alijäämä	5 619	-778	6 964
Henkilöstö, keskushallinto, htv			
kunnanjohtaja	1	1	1
kehityspäällikkö	1,0	1	1
henkilöstöasiantuntija	1	1	1
henkilöstösihteeri	1,0	1	1
talouspäällikkö, 2016 hallinto- ja tal.pääll.	1	1	1
laskentasihteeri	2	2	2
toimistosihteeri	3	3	3
virastoapulainen	1	1	1
ict - henkilö	1,0	1	1
työllisyyskoordinaattori	1	1	1
pajaohjaaja	2	2	2
apuohjaaja työpaja	2	2	2
SIIVOUS- JA RUOKAPALVELUT			
Siivoushlötyövuosi / henkilömäärä	12,87/15	13,9/14	12,78/14
Ruokapal.hlötyövuosi / henkilömäärä	16,48/18	14,1/15	15,77/16
Siivous- ja ruokapalvelupäällikkö	1	1	1
Vanhusten aterioita kokopäivähoidossa / ravintopäivä	21 120	14 048	16 900
Kouluaterioita	183 821	185 725	185 725
Tiedoksi: Käytetyt asukasluvut		5 321	5 149

5.3.2Tunnusluvut / Sivistyslautakunta

Tunnusluvut / Sivistyspalvelut:

	TP 2018	TA 2019	TP 2019
HALLINTO			
Henkilöstö / htv	1,95	1,95	1,95
Nettokustannukset euroa/asukas	52,21	57,11	51,25
VARHAISKASVATUS			
Henkilöstö / htv	40,85	40	40
Nettokustannukset euroa/asukas	463,52	433,78	450,97
AAMU- JA ILTAPÄIVÄTOIMINTA			
Henkilöstö / htv	5,79	4,7	6,11
Nettokustannukset euroa/asukas	62,34	60,66	59,53
Oppilasmäärä	110,0	109	133
Nettokustannukset euroa / lapsi	2 435,09	2961,4	2302,87
ESIOPETUS			
Henkilöstö / htv	8,36	7,23	10,64
Nettokustannukset euroa/asukas	106,12	107	107,55
Oppilasmäärä	81,0	84	89
Nettokustannukset euroa / oppilas	6 884,62	6777,95	6217,36
PERUSOPETUS			
Henkilöstö / htv	79,82	86,84	81,5
Nettokustannukset euroa/asukas	1 456,50	1361,74	1418,98
Oppilasmäärä 20.9.	782,0	790	765
Opettajat ja kuraattori	70,82	66,8	66,53
Koulunkäynninohjaajat	8,47	17,04	13,32
Toimistosihteeri	3	2	2
Kustannukset euroa / oppilas	9 948,76	9171,93	9543,33
Gumerus alakoulu / oppilas	6 790,72	7186,74	7983,06
Gumerus yläkoulu / oppilas	7 247,97	8031	7219,04
Ruukin alakoulu / oppilas	6 984,18	7410,11	6873,28
Ruukin yläkoulu / oppilas	9 110,85	8565,59	9226
Luohua / oppilas	7 334,19	9146,53	9151,35
Paavola / oppilas	7 010,91	7920	8914,24
Revonlahti / oppilas	5 852,39	7611,87	7032,93
Valtionosuuden perushinta	6 275,9	6511,92	6600,17
Tiedoksi: Käytetyt asukasluvut	5 246	5 321	5 145

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

	TP 2018	TA 2019	TP 2019
LUKIO			
Henkilöstö / htv	5	9	9
Nettokustannukset euroa/asukas	152,76	153,41	150,29
Valtionosuusperuste / oppilas	8118,52	6145	8191,3
Valtionosuusperuste / oppilas yli 18\	3683,47	4889	5324,34
Oppilasmäärä 20.9.	81	84	79
kustannukset euroa/oppilas	9910,3	9717,62	9788,05
KANSALAISOPISTO			
Henkilöstö / htv	1,05	1,05	1,05
Nettokustannukset euroa/asukas	70,23	70,23	70,10
Tuntiopettajia	33	30	31
Opiskelijoita	820	890	780
Tunteja	5556	5650	5278
Kustannukset / tunti	59,2	66,14	68,33
Valtionosuusperuste	83,77	84,65	84,65
Valtionosuus / euroa	195 007	189 893	189 888
Valtionosuustunnit	4 084	4008	4008
Maksettavaksi jää	134 120	149 384	170 807
Nettokustannukset / tunti	24,13	26,44	32,36
Kansalaisopiston opetus, netto	395 377	339 277	360 665
Kultturimenot / asukas	7,8	7,99	7,38
KIRJASTOTOIMI			
Henkilöstö / htv	5	5	5
Nettokustannukset euroa/asukas	83,60	86,34	84,31
Nettokustannus / lainaus	4,64	4,55	4,69
Lainaajia	2 062	1900	2 135
Kävijämäärä / vuosi	62 137	65 000	58 207
Lainaukset / asukas	18,00	18,98	17,95
Aukioloaika / viikko	78,5	78,5	79,5
VAPAA -AIKATOIMI			
Henkilöstö / htv	4,0	4	4
Nettokustannukset euroa/asukas	121,99	104,3	110,13
Tiedoksi: Käytetyt asukasluvut	5 246	5 321	5 145

5.3.3Tunnusluvut / Tekninen lautakunta

	TP 2018	TA 2019	TP 2019
HALLINTO			
Henkilöstö / htv	1,50	1,50	1,5
Nettokustannukset euroa/asukas	32,97	29,56	31
YHDYSKUNTASUUNNITTELUN TOTEUTTAMINEN			
Henkilöstö / htv	1,00	1,00	1
Asemakaava-aluetta ha	742,00	742,00	742
Nettokustannukset euroa/asukas	11,85	21,89	21,6
YMPÄRISTÖN HOITO			
Henkilöstö / htv	2,00	1,50	1,5
Nettokustannukset euroa/asukas	71,70	71,10	71,2
Kaavateitä km	24,80	24,80	24,8
Kevyenliikenteenväyliä km	6,30	6,50	6,5
Siikajoen ylittäviä siltoja kpl	1,00	1,00	1,0
Pesäpallokenttiä kpl	2,00	2,00	1,0
Urheilukenttiä kpl	2,00	2,00	2,0
Pallokenttiä	7,00	7,00	7,0
Hiekkatekonurmiareena kpl	5,00	5,00	5,0
Tenniskenttä hiekkatekonurmi kpl			1,0
Tenniskenttä asfaltti kpl			2,0
Tenniskenttä tiilimurske kpl			2,0
Pannaareena kpl			1,0
Lähiliikuntapaikkoja kpl	3,00	3,00	3,0
Valaistuja kuntoratoja kpl	7,00	7,00	7,0
Valaisemattomia kuntoratoja kpl	2,00	2,00	2,0
Jääkenttiä kpl	7,00	7,00	7,0
Jääkiekkokaukaloita kpl	7,00	9,00	7,0
Hiihtolatuja km	30,00	30,00	37,0
Laavuja kpl	9,00	9,00	13,0
Grillikotia kpl	8,00	8,00	6,0
Hoidettua puistoa ha	5,30	5,30	5,3
Leikkikenttiä kpl	13,00	13,00	13,0
Torialueita kpl	2,00	2,00	2,0
Avustettavat yksitystiet km	192,20	194,00	190,0
Yleisiä uintipaikkoja kpl	5,00	5,00	5,0
Talviuintipaikkoja kpl	1,00	1,00	1,0
JÄTEHUOLTO			
Henkilöstö / htv	0,00	0,00	0,0
Nettokustannukset euroa/asukas	0,90	0,00	0,0
Kaatopaikkoja kpl	0,00	0,00	0,0
Rinki Oy:n hyötyjätepisteitä kpl	4,00	0,00	4,0
Kiertokaari Oy:n jätt.vast.ott.p.kpl	1,00	0,00	1,0
KIINTEISTÖT			
Henkilöstö / htv	5,50	7,00	4,5
Nettotulot euroa/asukas	110,10	109,50	70,8
Kunnan omassa käytössä kiint. m2			39 000,0
Vuokralle annettuja kiint. Kpl	13,00	13,00	10,0
Osakehuoneistoja kpl	1,00	1,00	1,0
Paloasemia kpl	1,00	1,00	1,0
Satamia kpl	3,00	3,00	3,0
Metsää ha	806,00	806,00	806,0
Tiedoksi: Käytetyt asukasluvut	5 246	5 321	5 149

	TP 2018	TA 2019	TP 2019
MUU TOIMINTA			
Henkilöstö / htv	1,50	1,00	1
Nettokustannukset euroa/asukas	8,24	2,09	
RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖN SUOJELU			
Nettotulot euroa/asukas	4,93	10,29	
Rakennuslupien määrä kpl / v	62,00	70,00	60
Rak. Lupa/rak. aikainen muutos kpl			9
Rakennusluvan jatko	13,00	2,00	7
Poikkeamislupa			5
Suunnittelutarveratk. + poikkeamine	1,00	1,00	3
Suunnittelutarveratkaisu			1
Toimenpidelupien määrä kpl/v	84,00	40,00	45
Myönnetyt luvat, kerrosala yht. m2	8 098,00		5 146
Valmistuneet rakennukset yht. m2	5 780,00		5 569
Katselmuksia/ilmoituksia	360,00		265
Ilmoitus purkamisesta kpl			4
Purkulupia	3,00	8,00	2
Maisematyölupia	4,00		4
Vastuullinen työnjohtaja kpl	218,00		122
Ympäristö- ja ilmoituspäätökset kpl			6
Maa-ainesluvat kpl			5
Ympäristötarkastuksia kpl			18
Melulupa kpl			2
Poikk. Jätevesien käsittelyvaatimuksista			1
YMPÄRISTÖN HUOLTO			
Nettokustannukset euroa/asukas	0,80	1,80	1,0
Tiedoksi: Käytetyt asukasluvut	5 246	5 321	5 149

5.3.4 Yhdistelmälaskelmat

TULOT	Tp 2017	Tp 2018	Ta 2019+muutos	Tp 2019	Poikkeama
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	**0**	**8 549**	**29 400**	**16 784**	**-12 616**
TARKASTUSLAUTAKUNTA	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
KUNNANHALLITUS					
Keskushallinto					
valtuusto	0	0	0	0	0
kunnanhallitus	2 939	1 774	0	53 607	53 607
muu yleishallinto	42 590	50 655	46 419	28 871	-17 548
Oikeudenhoito ja turvallisuus	0	0	0	0	0
Sisäiset palvelut					0
talous, palkka ja henkilöstöhall.	515 143	529 540	555 162	599 878	44 716
toimisto- ja monistuspalvelut	3 279	2 413	0	209	209
atk - palvelut	188 867	212 370	222 020	235 464	13 444
muut palvelut	0	0	0		0
Siivous- ja ruokapalvelut	1 859 048	1 849 676	1 693 388	1 828 544	135 156
Kuntamarkkinointi	31 309	3 867	1 000	1 452	452
Seutukunta	0	0	0	0	0
Palo- ja pelastustoimi	0	0	0	0	0
Työllistäminen	165 616	212 999	142 402	225 966	83 564
Sosiaali- ja terveyspalvelut	45 355	48 220	30 000	46 464	16 464
Ympäristöterveydenhuolto	0	9 427	0	0	0
Yhteensä	**2 854 146**	**2 920 941**	**2 690 391**	**3 020 455**	**330 064**
SIVISTYSLAUTAKUNTA					
Hallinto	20 864	29 972	26 000	37 704	11 704
Varhaiskasvatus	273 306	208 824	196 683	266 160	69 477
Aamu- ja iltapäivätoiminta	50 035	59 340	49 156	62 549	13 393
Esiopetus	6 732	21 704	21 061	21 239	178
Perusopetus	575 774	504 872	514 232	551 652	37 420
Lukio	46 476	20 613	31 250	26 454	-4 796
Kansalaisopisto	44 055	66 126	43 100	49 625	6 525
Kirjastotoimi	3 616	3 609	3 250	15 438	12 188
Vapaa - aikatoimi	66 134	75 401	71 000	75 503	4 503
Yhteensä	**1 086 992**	**990 461**	**955 732**	**1 106 324**	**150 592**
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
Hallinto	16	36	0	79	79
Yhdyskuntasuunnittelun toteuttaminen	30 044	26 852	23 324	32 442	9 118
Ympäristönhoito	196 894	213 170	187 563	223 945	36 382
Jätehuolto	0	0	0	0	0
Kiinteistöt	2 647 692	2 743 828	2 640 762	2 616 182	-24 580
Muu toiminta	96 438	68 378	71 896	70 370	-1 526
Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	188 220	135 256	205 000	273 537	68 537
Ympäristön huolto	0	0	0	0	0
Yhteensä	**3 159 304**	**3 187 520**	**3 128 545**	**3 216 555**	**88 010**
Toimintatuotot yhteensä	**7 100 442**	**7 107 471**	**6 804 068**	**7 360 118**	**-303 403**

MENOT	Tp 2017	Tp 2018	Ta 2019+muut.	Tp 2019	Poikkeama
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	**-22 120**	**-19 674**	**-45 831**	**-31 403**	**-14 428**
TARKASTUSLAUTAKUNTA	**-15 882**	**-14 101**	**-15 217**	**-14 663**	**-554**
KUNNANHALLITUS					
Keskushallinto					
valtuusto	-58 419	-59 324	-53 457	-66 542	13 085
kunnanhallitus	-327 615	-307 900	-287 568	-390 560	102 992
muu yleishallinto	-410 959	-407 247	-440 372	-394 507	-45 865
Oikeudenhoito ja turvallisuus	-9 793	-7 140	-10 440	-2 689	-7 751
Sisäiset palvelut					0
talous, palkka ja henkilöstöhall.	-602 769	-635 495	-668 966	-771 323	102 357
toimisto- ja monistuspalvelut	-1 592	-2 463	-4 314	-572	-3 742
atk - palvelut	-187 899	-204 874	-208 445	-229 606	21 161
muut palvelut	46	0	-277	-27	-250
Siivous- ja ruokapalvelut	-1 670 871	-1 666 473	-1 671 440	-1 624 312	-47 128
Kuntamarkkinointi	-120 228	-105 979	-110 379	-112 079	1 700
Seutukunta	-119 700	-60 141	-119 868	-111 581	-8 287
Palo- ja pelastustoimi	-461 024	-466 969	-491 792	-496 928	5 136
Työllistäminen	-643 597	-716 936	-745 402	-832 879	87 477
Sosiaali- ja terveyspalvelut	-17 911 062	-18 132 127	-19 273 735	-17 660 755	-1 612 980
Ympäristöterveydenhuolto	-111 305	-110 537	-114 000	-111 908	-2 092
Yhteensä	**-22 636 787**	**-22 883 605**	**-24 200 455**	**-22 806 268**	**-1 394 187**
SIVISTYSLAUTAKUNTA					
Hallinto	-363 648	-286 498	-329 891	-301 362	-28 529
Varhaiskasvatus	-2 492 969	-2 457 684	-2 504 817	-2 586 387	81 570
Aamu- ja iltapäivätoiminta	-325 290	-327 200	-371 949	-368 809	-3 140
Esiopetus	-536 822	-565 402	-590 409	-575 766	-14 643
Perusopetus	-7 801 949	-7 708 032	-7 760 056	-7 852 298	92 242
Lukio	-851 012	-839 900	-847 530	-799 711	-47 819
Kansalaisopisto	-395 461	-394 552	-416 779	-410 320	-6 459
Kirjastotoimi	-438 457	-438 907	-462 679	-456 152	-6 527
Vapaa - aikatoimi	-645 414	-640 678	-625 963	-642 147	16 184
Yhteensä	**-13 851 022**	**-13 658 853**	**-13 910 073**	**-13 992 952**	**82 879**
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
Hallinto	-129 340	-173 304	-157 287	-189 536	32 249
Yhdyskuntasuunnittelun toteuttaminen	-110 192	-89 162	-139 838	-90 798	-49 040
Ympäristönhoito	-588 357	-590 128	-565 771	-598 798	33 027
Jätehuolto	-217 647	-4 650	-434	-147	-287
Kiinteistöt	-2 013 971	-2 165 338	-2 058 000	-1 927 556	-130 444
Muu toiminta	-138 099	-111 721	-106 412	-97 898	-8 514
Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	-192 673	-161 165	-150 249	-173 318	23 069
Ympäristön huolto	-8 446	-4 130	-9 612	-8 937	-675
Yhteensä	**-3 398 725**	**-3 299 598**	**-3 187 603**	**-3 086 988**	**-100 615**
Toimintamenot yhteensä	**-39 924 536**	**-39 875 831**	**-41 359 179**	**-39 932 274**	**-1 426 905**

	TP 2017	Tp 2018	TA 2019+muutos	Tp 2019	Poikkeama euroa
KUNNANHALLITUS					
Keskushallinto					
Toimintatuotot	45 529	52 429	46 419	82 478	-36 059
Toimintakulut	-796 993	-774 471	-781 397	-851 609	-70 212
Oikeudenhoito ja turvallisuus					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-9 793	-7 140	-10 440	-2 689	-7 751
Sisäiset palvelut					
Toimintatuotot	707 289	744 323	777 182	835 551	58 369
Toimintakulut	-792 214	-842 832	-882 002	-1 001 528	119 526
Siivous- ja ruokapalvelut					
Toimintatuotot	1 859 048	1 849 676	1 693 388	1 828 544	135 156
Toimintakulut	-1 670 871	-1 666 473	-1 671 440	-1 624 312	-47 128
Kuntamarkkinointi					
Toimintatuotot	31 309	3 867	1 000	1 452	452
Toimintakulut	-120 228	-105 979	-110 379	-112 079	1 700
Seutukunta					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-119 700	-60 141	-119 868	-111 581	-8 287
Palo- ja pelastustoimi					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-461 024	-466 969	-491 792	-496 928	5 136
Työllistäminen					
Toimintatuotot	165 616	212 999	142 402	225 966	83 564
Toimintakulut	-643 597	-716 936	-745 402	-832 879	87 477
Sosiaali- ja terveystoimi					
Toimintatuotot	45 355	48 220	30 000	46 464	16 464
Toimintakulut	-17 911 062	-18 132 127	-19 273 735	-17 660 755	-1 612 980
Ympäristöterveydenhuolto					
Toimintatuotot	0	9 427	0	0	0
Toimintakulut	-111 305	-110 537	-114 000	-111 908	-2 092
KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ					
Toimintatuotot	**2 854 146**	**2 920 941**	**2 690 391**	**3 020 455**	**330 064**
Toimintakulut	**-22 636 787**	**-22 883 605**	**-24 200 455**	**-22 806 268**	**-1 394 187**

	TP 2017	Tp 2018	TA 2019+muut.	Tp 2019	Poikkeama euroa
SIVISTYSLAUTAKUNTA					
Hallinto					
Toimintatuotot	20 864	29 972	26 000	37 704	11 704
Toimintakulut	-363 648	-286 498	-329 891	-301 362	-28 529
Varhaiskasvatus					
Toimintatuotot	276 306	208 824	196 683	266 160	69 477
Toimintakulut	-2 492 969	-2 457 684	-2 504 817	-2 586 387	81 570
Aamu- ja iltapäivätoiminta					
Toimintatuotot	50 035	59 340	49 156	62 549	13 393
Toimintakulut	-325 290	-327 200	-371 949	-368 809	-3 140
Esiopetus					
Toimintatuotot	6 732	21 704	21 061	21 239	178
Toimintakulut	-536 822	-565 402	-590 409	-575 766	-14 643
Perusopetus					
Toimintatuotot	575 774	504 872	514 232	551 652	37 420
Toimintakulut	-7 801 949	-7 708 032	-7 760 056	-7 852 298	92 242
Lukio					
Toimintatuotot	46 476	20 613	31 250	26 454	-4 796
Toimintakulut	-851 012	-839 900	-847 530	-799 710	-47 820
Kansalaisopisto					
Toimintatuotot	44 055	66 126	43 100	49 625	6 525
Toimintakulut	-395 461	-394 552	-416 779	-410 320	-6 459
Kirjastotoimi					
Toimintatuotot	3 616	3 609	3 250	15 438	12 188
Toimintakulut	-438 457	-438 907	-462 679	-456 152	-6 527
Vapaa-aikatoimi					
Toimintatuotot	66 134	75 401	71 000	75 503	4 503
Toimintakulut	-645 414	-640 678	-625 963	-642 147	16 184
SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ					
Toimintatuotot	**1 089 992**	**990 461**	**955 732**	**1 106 324**	**150 592**
Toimintakulut	**-13 851 022**	**-13 658 853**	**-13 910 073**	**-13 992 952**	**82 879**

	TP 2017	Tp 2018	TA 2019+muut.	Tp 2019	Poikeama euroa
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
Hallinto					
Toimintatuotot	16	36	0	79	79
Toimintakulut	-129 340	-173 304	-157 287	-189 536	32 249
Yhdyskuntasuunnittelun tot.					
Toimintatuotot	30 044	26 852	23 324	32 442	9 118
Toimintakulut	-110 192	-89 162	-139 838	-90 798	-49 040
Ympäristön hoito					
Toimintatuotot	196 894	213 170	187 563	223 945	36 382
Toimintakulut	-588 357	-590 128	-565 771	-598 798	33 027
Jätehuolto					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-217 647	-4 650	-434	-147	-287
Kiinteistöt					
Toimintatuotot	2 647 692	2 743 828	2 640 762	2 616 182	-24 580
Toimintakulut	-2 013 971	-2 165 338	-2 058 000	-1 927 556	-130 444
Muu toiminta					
Toimintatuotot	96 438	68 378	71 896	70 370	-1 526
Toimintakulut	-138 099	-111 721	-106 412	-97 898	-8 514
Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu					
Toimintatuotot	188 220	135 256	205 000	273 537	68 537
Toimintakulut	-192 673	-161 165	-150 249	-173 317	23 068
Ympäristön huolto					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-8 446	-4 130	-9 612	-8 937	-675
TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ					
Toimintatuotot	**3 159 304**	**3 187 520**	**3 128 545**	**3 216 555**	**88 010**
Toimintakulut	**-3 398 725**	**-3 299 598**	**-3 187 603**	**-3 086 988**	**-100 615**

5.4 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN 2019

ulkoiset ja sisäiset

	Talousarvio	Muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	**6 804 068**	**0**	**6 804 068**	**7 360 118**	**556 050**
Myyntituotot	3 134 109		3 134 109	3 422 433	288 324
Maksutuotot	479 199		479 199	581 783	102 584
Tuet ja avust.	452 104		452 104	604 948	152 844
Vuokratuotot	2 573 160		2 573 160	2 515 479	-57 681
Muut toimintatuotot	165 496		165 496	235 475	69 979
					0
Toimintakulut	**-41 251 493**	**-107 686**	**-41 359 179**	**-39 932 274**	**-1 426 905**
Henkilöstökulut	-11 510 520		-11 601 206	-11 660 867	59 661
Palkat ja palkkiot	-9 066 578	-89 176	-9 155 754	-9 258 181	102 427
Eläkekulut	-2 130 183	-1 258	-2 131 441	-2 179 618	48 177
Muut henkilösivukulut	-313 759	-252	-314 011	-321 741	7 730
Henk.menojen korjaus	0		0	98 673	98 673
Asiakaspalveluiden ostot	-18 971 360		-18 971 360	-17 430 085	-1 541 275
Muiden palveluiden ostot	-5 713 930	-13 800	-5 727 730	-5 774 375	46 645
Aineet, tarv. ja tavarat	-1 992 456	-3 200	-1 995 656	-2 060 710	65 054
Avustukset	-770 862		-770 862	-731 053	-39 809
Vuokrat	-2 253 554		-2 253 554	-2 198 320	-55 234
Muut toimintakulut	-38 811		-38 811	-76 864	38 053
***TOIMINTAKATE**	**-34 447 425**	**-107 686**	**-34 555 111**	**-32 572 156**	**-1 982 955**
			0		0
Verotulot	17 378 000	-33 718	17 344 282	17 344 282	0
Kunnan tulovero	15 073 000	-78 386	14 994 614	14 994 614	0
Kiinteistövero	1 405 000	6 361	1 411 361	1 411 361	0
Osuus yhteisöverosta	900 000	38 307	938 307	938 307	0
Valtionosuudet	17 546 407	131 306	17 677 713	17 752 748	75 035
Rahoitustuotot ja -kulut	-10 000		-10 000	53 468	63 468
Korkotuotot	45 000		45 000	44 434	-566
Muut rahoitustuotot	70 000		70 000	122 305	52 305
Korkokulut	-110 000		-110 000	-92 701	-17 299
Muut rahoituskulut	-15 000		-15 000	-20 570	5 570
***VUOSIKATE**	**466 982**	**-10 098**	**456 884**	**2 578 342**	**2 121 458**
			0		0
Poistot ja arvonlalent.	-1 301 394		-1 301 394	-1 289 045	-12 349
Suunn.muk.poistot	-1 301 394		-1 301 394	-1 289 045	-12 349
Arvonalentumiset	0		0		0
Satunnaiset erät	0		0	0	0
Satunnaiset tuotot	0		0		0
Satunnaiset kulut			0		0
***TILIKAUDEN TULOS**	**-834 412**	**-10 098**	**-844 510**	**1 289 297**	**2 133 807**

Toimintatuotot
Toimintatuotot toteutuivat 556 050 euroa muutettua talousarviota 2019 parempana.

Myyntituotot
Myyntituotot ylittyivät 288 324 euroa.
Muut liiketoiminnan tuotot ylittyivät 180 756 euroa.
Sisäisistä palveluista ylittyivät hallinto ja talouspalvelut 48 537 euroa ja muut myyntituotot 78 032 euroa. Siivouspalvelut alittuivat 28 059 euroa.

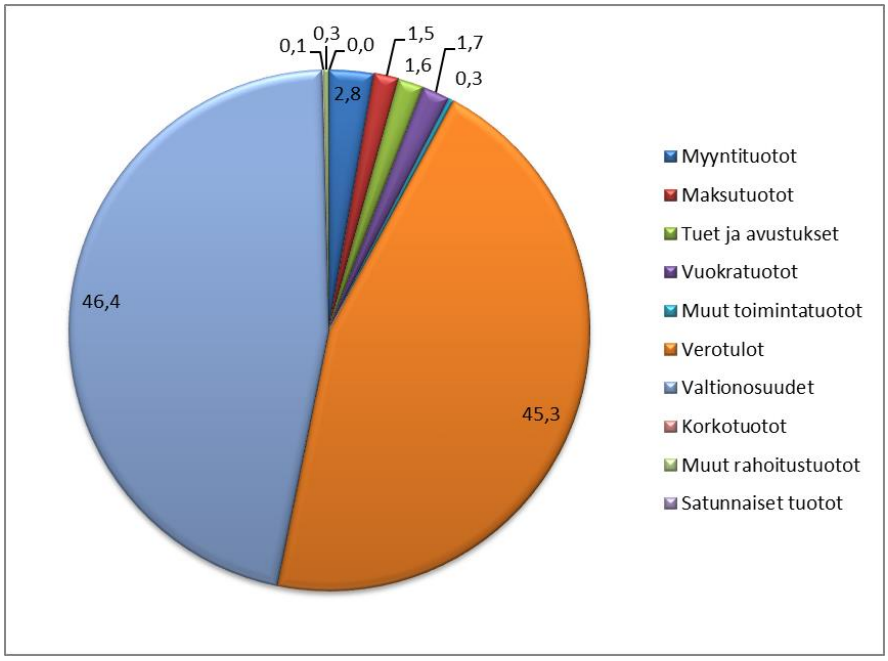
Maksutuotot
Maksutuotot ylittyivät 102 584 euroa.
Hoitopäivämaksut ylittyivät 20 094, muut opetus ja kulttuuritoimi 27 248, rakennusvalvonta 27 464 ja muut yhdyskuntapalvelumaksut 28 101 euroa.

Tuet ja avustukset
Tuet ja avustukset ylittyivät 152 844 euroa.
Työllistämistuki ylittyi 79 805 ja muut tuet ja avustukset 66 112 euroa.

Vuokratuotot
Vuokratuotot alittuivat 57 681 euroa.
Asuntojen vuokrat alittuivat 29 791 ja sisäiset tilavuokrat 27 955 euroa.

Muut toimintatuotot.
Muut tuotot ylittyivät 69 979 euroa. Käyttöomaisuuden myyntivoitot olivat 713 euroa. Muut tuotot ylittyivät 51 124 euroa.

Toimintatuottojen jakautuminen, ulkoiset 2019



Toimintakulut
Toimintakulut toteutuivat 1 426 905 euroa muutettua talousarviota parempana,

Henkilöstökulut ylittyivät 59 661 euroa.
Alitukset:

- kuukausipalkat	529 125
- tuntipalkat	44 505

Ylitykset:

- opettajien palkat	118 003
- määräaikaisten palkat	84 369
- työllisyysvaroin palkatut	54 015
- sijaiset (ei opettajat)	280 727

Sairausvakuutuskorvauksia on saatu 82 595 ja tapaturmakorvauksia 3 223 euroa.

Lomapalkkajaksotus vuonna oli 903 661 euroa tilinpäätöksessä 2018 ja 1 036 266 euroa tilinpäätöksessä 2019 (lomarahaleikkurin lakkaaminen)

Asiakaspalveluiden ostot
Asiakaspalveluiden ostot alittuivat 1 541 275 euroa muutettuun talousarvioon nähden. Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymä palautti 967 000 euroa vuodelta 2019.

Muiden palveluiden ostot
Muiden palveluiden ostot ylittyivät 49 645 euroa. Toimisto- ja asiantuntijapalvelut ylittyivät 35 846, kuljetuspalvelut 85 146, sosiaali- ja kulttuuripalvelut 45 049 euroa. Puhtaanapitopalvelut alittuivat 31 981 euroa.

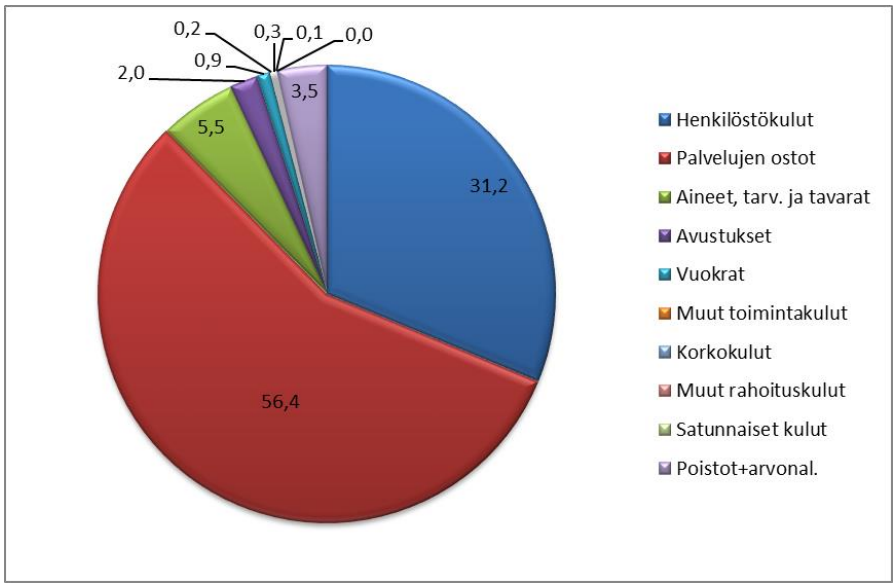
Aineet, tarvikkeet ja tavarat
Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittyivät 65 054 euroa. Ylitystä kalustossa 46 213 ja muussa materiaalissa 75 130 euroa (muuttokustannuksia). Rakennusmateriaali alittui 33 544 euroa.

Avustukset
Avustukset alittuivat 39 809 euroa. Avustukset yhteisöille ylittyivät 14 330 euroa ja työmarkkinatuen kuntaosuus (sakkomaksu) alittui 45 507 euroa.

Vuokrat
Vuokrat alittuivat 55 234 euroa. Sisäiset vuokrat alittuivat 27 955 euroa.

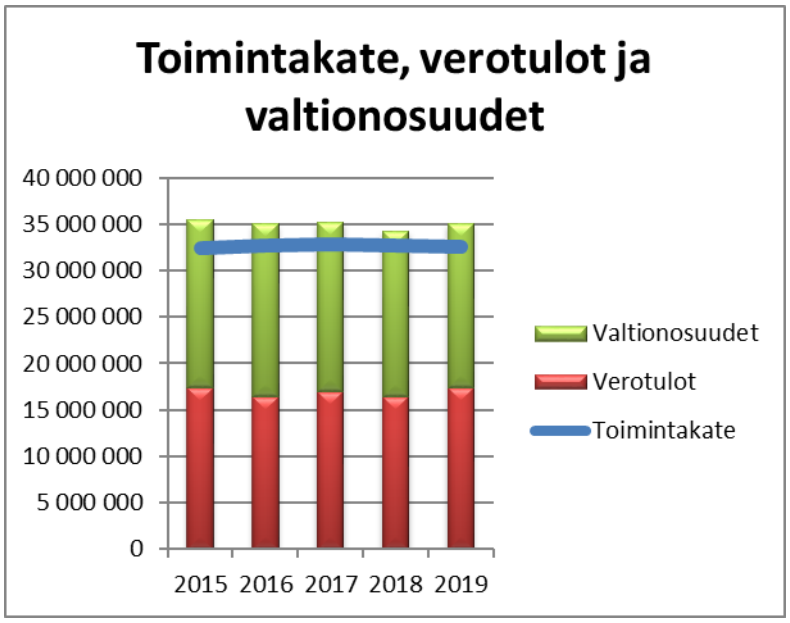
Muut toimintakulut
Muut toimintakulut ylittyivät 38 053 euroa. Välilliset verot ylittyivät 20 709 euroa.

Toimintakulujen jakautuminen, ulkoiset 2019



Toimintakate

Kunnan toimintakate jäi 1 982 955 euroa alle muutetun talousarvion.



Verotulojen kehitys

1 000 €	2015	2016	2017	2018	2019
Kunnallisvero	15 590	14 569	14 894	14 183	14 995
Yhteisövero	720	702	869	835	938
Kiinteistövero	1 070	1 164	1 141	1 325	1 411
Yhteensä	**17 380**	**16 435**	**16 904**	**16 343**	**17 344**
muutos %		-5,44 %	2,85 %	-3,32 %	6,12 %
Verotulot / asukas	3 208	3 064	3 163	3 115	3 371

Verotuloarvion toteutuminen

1 000 €	Ta 2019+muu	Toteuma	Poikkeama
Kunnallisvero	**14 995**	14 995	0
Yhteisövero	**938**	938	0
Kiinteistövero	**1 411**	1 411	0
Yhteensä	**17 344**	**17 344**	**0**

Veroprosentit

Tuloveroprosentti	2015	2016	2017	2018	2019
	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00
Kiinteistöveroprosentit					
yleinen kiinteistövero	1,00	1,00	1,00	1,05	1,05
vakituinen asuinrakennus	0,50	0,50	0,50	0,55	0,55
muut asuinrakennukset	1,00	1,00	1,00	1,10	1,10
rakentamaton rakennuspaikka	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
yleishyödylliset yhteisöt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
voimalaitokset ja tuulivoimalat	2,85	3,10	3,10	3,10	3,10

Valtionosuuksien toteutuminen

1 000 €	Ta 2019+muut	Toteuma	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus ml tasaukset		17 606	
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet		147	
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus			
Yhteensä	**17 678**	**17 753**	**75**

Rahoitustuotot ja -kulut

Korkotuotot alittuivat 566 euroa.

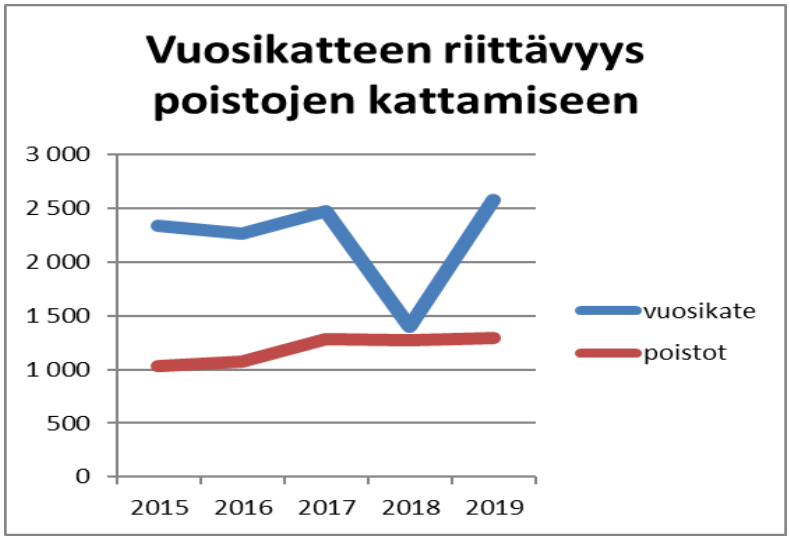
Muut rahoitustuotot ylittyivät 52 305 euroa. Osinkoja ja osuuspääomien korkoja kirjattiin 27 742,65 euroa. Arvopapereiden myyntivoitot olivat 51 487,19 euroa. Arvonalentumisten palautuksia kirjattiin 39 214,74 euroa.

Korkokulut jäivät 17 299 euroa alle talousarvion johtuen alhaisesta korkotasosta.

Muut rahoituskulut ylittyivät 5 570 euroa.

VUOSIKATE

Vuoden 2019 vuosikate toteutui 2 121 458 euroa muutettua talousarviota parempana.



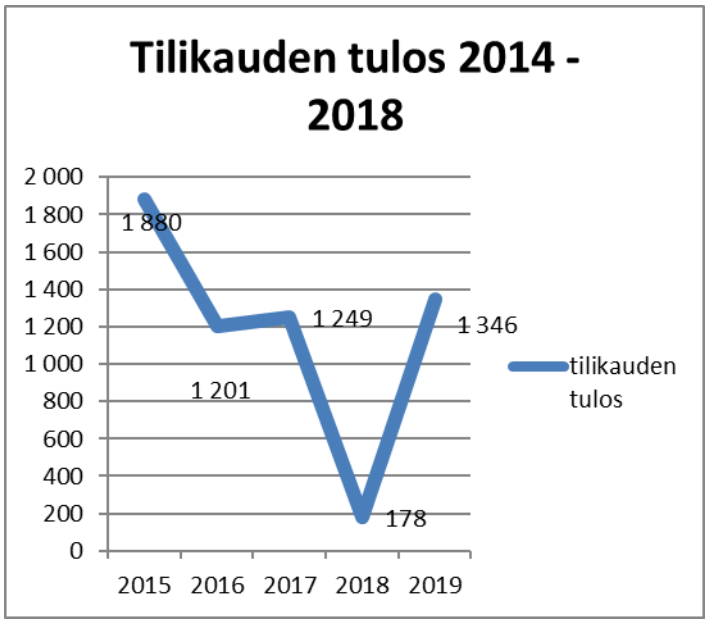
Vuosikate 2 578 342 riitti poistojen ja arvonalentumisten 1 289 045 kattamiseen.

Poistoihin sisältyy kunnanviraston poistaminen taseesta 150 000 euroa.
Poistot eivät kuitenkaan ylittyneet, koska kalustoon on varattu Ruukin koulun koko vuoden kalustopoisto, vaikkakin poistoaika vuonna 2019 oli 5 kuukautta.

Tilikauden tulos ja ylijäämä

Tilikauden tulos oli 1 289 296,41 euroa.
Poistoeron vähennystä kirjattiin 56 666,76 euroa. Poistoerokirjauksella katetaan Siikajoenkylän päiväkodin ja Ruukin koulun ja Siikajoen lukion poistoja.

Ylijäämää syntyi 1 345 963,17 euroa.



Ylijäämäisen tuloksen myötä kunnan taseessa on ylijäämää 6 966 110,55 euroa.

5.5 Investointiosan toteutuminen

Investointien toteutuminen
Tavoitteet

Kiinteistöinvestoinneissa noudatetaan tilaohjelmaa.
Kiinteistöinvestointien tavoitteet ja toteuma 2019:
Uudet hankkeet

Palvelutason parantaminen:
Uudisrakennushankkeita ei vuonna 2019 ollut. Paavolatalon rakennuksen palvelutasoa/ asumisen turvallisuutta parannettiin rakentamalla kohteeseen automaattinen sammutusjärjestelmä (sprinklaus) sekä uusimalla kohteen käyttövesiputket. Komppalinnan kirjaston palvelutasoa parannettiin hankkimalla sinne omatoimikirjastotoimintaa tukevat laitteistot.

Peruskorjaushankkeet

Toiminnallisuuden ja terveellisyyden parantaminen
Korjausvastuun (korjausvelan) pienentäminen
Energiasäästö
Hankkeita toteutettiin hyväksytyn investointiohjelman mukaisesti. Tarkemmat selostukset toteutetuista toimenpiteistä hankekohtaisesti löytyvät investointilistan luettelosta.

Muut korjaukset

Korjausvastuun pienentäminen
Hankkeita toteutettiin hyväksytyn investointiohjelman mukaisesti. Tarkemmat selostukset toteutetuista toimenpiteistä hankekohtaisesti löytyvät investointilistan luettelosta.

Kuntatekniikan investointien tavoitteet
Uudet hankkeet

Palvelukyvyn parantaminen / kevyen liikenteen väylät ja pysäkkikatokset.
Uusia kevyenliikenteenhankkeita ei ole toteutettu 2019.
Koivukankaan asuntoalueelle Karhunpolku-nimiselle tielle tehtiin tievalaistus ja asfalttipäällystys.
Siikajoenkylän urheilumaan jääkiekkokaukalon laidat uusittiin.
Mt 807:llä Ruukissa jatkettiin tievalaistusta yhteistyössä Ely-keskuksen kanssa Koivukankaan asuntoalueelle saakka, hankkeella myönteinen vaikutus kevyenliikenteen turvallisuuteen.

Peruskorjaushankkeet

Palvelukyvyn parantaminen / omaisuuden arvon ja käyttökelpoisuuden säilyttäminen
Kaavateiden peruskorjauksilla sekä päällystyksen-, valaistusten- ja kuivatusjärjestelmien peruskorjauksilla jatketaan teiden teknistä ikää ja luodaan asuinalueille viihtyvyyttä.
Ruukin kaava-alueella Neittyentien osan (n. 150 m) peruskorjaus saatettiin loppuun asfaltoimalla.

Muut korjaukset

Palvelukyvyn parantaminen / omaisuuden arvon ja käyttökelpoisuuden säilyttäminen
Urheilu- ja liikunta-alueiden sekä leikkikenttien varusteiden uusimisella mahdollistetaan turvallinen ja viihtyisä liikuntaympäristö kaiken ikäisille.
Leikkikentille hankittiin varhaiskasvatuksen toiveiden mukaisia uusia leikkikenttävälineitä ja vanhojen purettavien tilalle uusia, nykyiset standardit täyttäviä leikkikenttävälineitä.
Puisto- ja yleisten alueiden viihtyisyyttä ja palvelutasoa ylläpidettiin puistokalusteita kunnostamalla ja toteuttamalla laadittuja suunnitelmia.

INVESTOINTIOSA

	TP 2018	TA 2019 + muutos	Tp 2019	Yli/alle
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
Tulot				
Menot	0	-879 886	-881 342	1 456
Netto	0	-879 886	-881 342	1 456
MAA- JA VESIALUEET				
Tulot	71 809	0	1 100	1 100
Menot	0	0	0	0
Netto	71 809	0	1 100	1 100
RAKENNUKSET				
Tulot	170 300			
Menot	-124 026	-260 000	-126 374	-133 626
Netto	46 274	-260 000	-126 374	-133 626
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET				
Tulot				
Menot	-137 269	-165 000	-122 666	-42 334
Netto	-137 269	-165 000	-122 666	-42 334
KONEET JA KALUSTO				
Tulot				
Menot	0	0	0	0
Netto	0	0	0	0
OSAKKEET JA OSUUDET				
Tulot				
Menot	-40 133	0	-2 734	2 734
Netto	-40 133	0	-2 734	2 734
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ				
Tulot	**242 109**	**0**	**1 100**	**1 100**
Menot	**-301 428**	**-1 304 886**	**-1 133 116**	**-171 770**
Netto	**-59 319**	**-1 304 886**	**-1 132 016**	**-170 670**

INVESTOINTIMENOT

	TA 2019+muutos	Toteuma 2019	Poikkeama 2019
ATK - OHJELMISTOT	**-37 000**	**-38 456**	**1 456**
	-37 000	-38 456	1 456
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	**-842 886**	**-842 886**	**0**
	-842 886	-842 886	0
MAA- JA VESIALUEET	**0**	**0**	**0**
	0		
RAKENNUKSET	**-260 000**	**-126 374**	**-133 626**
Muut korjaukset			
Paavolatalo	-120 000	-119 974	-26
Siikajoen vanha kunnanvirasto; Erpekon	-10 000	0	-10 000
Luohuan koulu	-15 000	0	-15 000
Paavolan koulu	-15 000	0	-15 000
Ruukin koulukeskus	-20 000	0	-20 000
Revonlahden koulu	-15 000	0	-15 000
Gumerus	-65 000	-6 400	-58 600
Kiinteistöt, peruskorjausvaraus	0	0	0
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	**-165 000**	**-122 666**	**-42 334**
Kevyen liikenteen väylä	-12 000	-4 800	-7 200
Teiden rakentaminen	-13 250	-2 356	-10 894
Teiden päällystäminen	-16 000	-18 823	2 823
Teiden valaistus	-14 750	-14 750	0
Valaisimien uusinta	-25 000	-16 627	-8 373
Puistot ja leikkipaikat	-30 000	-18 478	-11 522
Siikajoen urheilumaan kaukalo	-24 000	-23 430	-570
Satamat	-30 000	-23 402	-6 598
KONEET JA KALUSTO	**0**	**0**	**0**
OSAKKEET JA OSUUDET	**0**	**-2 734**	**2 734**
	0	-2 734	2 734
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ	**-1 304 886**	**-1 133 116**	**-171 770**

ATK - OHJELMISTOT

Office 365 hankinta

	TP2017	Tp 2018	TA 2019 + muutos	Tp 2019	Yli/alle
Tulot					
Menot	-6 353	0	-37 000	-38 456	1 456
Netto	-6 353	0	-37 000	-38 456	1 456

Office 365 hankinta, valtuuston päätös § 82, 13.6.2019

MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT

Laajakaista-avustus

	TP2017	Tp 2018	TA 2019 + muutos	Tp 2019	Yli/alle
Tulot					
Menot	0	0	-842 886	-842 886	0
Netto	0	0	-842 886	-842 886	0

Laajakaista-avustus, kunnan osuus, valtuuston päätös § 13/31.1.2019

MAA- JA VESIALUEET, 8050

	TP2017	Tp 2018	TA 2019	Tp 2019	Yli/alle
Tulot	1 694	71 809	0	1 100	1 100
Menot	0	0	0		0
Netto	1 694	71 809	0	1 100	1 100

Maan myynti, Paavolan Vesi Oy Lukkarinpuisto. Myyntihinta 1 100, josta tasearvo 387,20 ja myyntivoitto 712,80 euroa.
Kvalt § 112/13.12.2018

RAKENNUKSET

Muut korjaukset

Paavolatalo, 8354

	TP2017	Tp 2018	TA 2019 + muutos	Tp 2019	Yli/alle
Tulot					
Menot	-6 353	0	-120 000	-119 974	-26
Netto	-6 353	0	-120 000	-119 974	-26

2018 - sprinklaus/ automaattisen sammutusjärjestelmän rakentaminen, käyttövesiputkien uusinta sekä edellisiin liittyvät muut rakennus- ja sähkötyöt

2019 - edellinen jatkuu, mikäli ei ole saatu toteutettua.

2020 - vesikaton akuutit toimenpiteet

2021 - tarkentuu myöhemmin

HUOM! Vesikatto tutkittu, että tarvitsee perusteellisen korjauksen/ uusinnan 5-10- vuoden aikana. Kustannusarvio 180 000€

TOIMENPITEET:

- Kohteeseen rakennettu automaattinen sammutusjärjestelmä (sprinklaus, sammutusvesisäiliö upotettu pihalle) ja järjestelmä liitetty hätäkeskuksen valvontaan
- Kohteen käyttövesiputket uusittu (vanhat purettu pois ja uudet rakennettu)

Siikajoen vanha kunnanvirasto, Erpekon, 8333

	TP2017	Tp 2018	TA 2019	Tp 2019	Yli/alle
Tulot					
Menot	0	0	-10 000	0	-10 000
Netto	0	0	-10 000	0	-10 000

2019 - lattiapintojen uusimista (sisältää asbestityötä)

HUOM! Kohde rakennettu v. 1963.

TOIMENPITEET:

- Keittiön ja toimiston lattiat uusittu (keittiössä jouduttiin lattiatöitä varten ottamaan asbestinäytteet sekä purkamaan ja kokoamaan keittiökalusteita)
- Menot kirjattu käyttötalousosaan

KOULUT:

Luohuan koulu, 8504

	TP2017	Tp 2018	TA 2019	Tp 2019	Yli/alle
Tulot					
Menot	0	-10 819	-15 000	0	-15 000
Netto	0	-10 819	-15 000	0	-15 000

Määrärahavaraus PTS- suunnitelmasta priorisoiduille toimenpiteille

HUOM! Koulun alkuperäinen osa rakennettu v. 1898, laajennus 1930, liikuntasali 1988 ja kirjasto 2010. Esitetyillä kunnossapitoluonteisilla investoinneilla
pyritään jatkamaan kiinteistön käyttöikää mutta ne eivät korvaa kiinteistön laajempaa saneerausta/ peruskorjausta/ uusimista.
Rakennuksen peruskorjauksen/ uusimisen hankesuunnittelun käynnistäminen lähivuosina.

TOIMENPITEET:

- Sivistystoimen palveluverkkoselvitys ollut käynnissä vuonna 2019
- Määrärahavarausta ei ole käytetty

Paavolan koulu, 8513

	TP2017	TP 2018	TA 2019	Tp 2019	Yli / alle
Tulot					
Menot	-28 413	-9 968	-15 000	0	-15 000
Netto	-28 413	-9 968	-15 000	0	-15 000

Määrärahavaraus PTS- suunnitelmasta priorisoiduille toimenpiteille

HUOM! Koulun alkuperäinen osa rakennettu v. 1965, laajennusosa rakennettu v.1988. Esitetyillä kunnossapitoluonteisilla investoinneilla pyritään jatkamaan kiinteistön käyttöikää mutta ne eivät korvaa kiinteistön laajempaa saneerausta/ peruskorjausta/ uusimista.
Rakennuksen peruskorjauksen/ uusimisen hankesuunnittelun käynnistäminen lähivuosina

TOIMENPITEET:

- Sivistystoimen palveluverkkoselvitys ollut käynnissä vuonna 2019
- Vesikatolle tehty puhdistusta ja saneerausmaalausta jiirien ja läpivientien (mahdollisten riskipaikkojen) kohdille
- Liikuntasalin yläosan tiiliverhouksen sammalkasvusto poistettu
- Sadevesien ohjausta parannettu muutamien syöksykaivojen osalta
- Kuntotutkimuksessa havaittu vanha aulan vesikaton vuotokohdan vaurioituneet/ kostuneet rakenteet korjattu.
- Takaosan rakennuksen korvausilman saantia parannettu (2 tuloilmaventtiiliä lämmittimineen asennettu)
- Menot kirjattu käyttötalousosaan

Ruukin koulukeskus, 8581

	TP2017	Tp 2018	TA 2019	Tp 2019	Yli / alle
Tulot					
Menot	0	0	-20 000	0	-20 000
Netto	0	0	-20 000	0	-20 000

Suunnittelumääräraha varaus:
Keskuskeittiön suunnittelutyö Ruukin koulukeskuksen keittiöön

TOIMENPITEET:
- Ei tehtyjä toimenpiteitä
- Keittiön muutosten suunnittelutyö on ollut kytköksissä Sote uudistukseen/ Mäkelänrinteen tulevaisuutta koskeviin päätöksiin

Revonlahden koulu, 8548

	TP2017	Tp 2018	TA 2019	Tp 2019	Yli / alle
Tulot					
Menot	0	0	-15 000	0	-15 000
Netto	0	0	-15 000	0	-15 000

Määrärahavaraus PTS- suunnitelmasta priorisoiduille toimenpiteille

HUOM! Koulun alkuperäinen osa rakennettu v. 1958, laajennus 1987 , ja ruokalalaajennus 2008.
Esitetyillä kunnossapitoluonteisilla investoinneilla pyritään jatkamaan kiinteistön
käyttöikää mutta ne eivät korvaa kiinteistön laajempaa saneerausta/ peruskorjausta/ uusimista.
Rakennuksen peruskorjauksen/ uusimisen hankesuunnittelun käynnistäminen lähivuosina.

TOIMENPITEET:
- Sivistystoimen palveluverkkoselvitys ollut käynnissä vuonna 2019
- Määrärahavarausta ei ole käytetty
- Pienet toimenpiteet tehty käyttötalouspuolen määrärahoilla (koululterveydenhoitajan huoneen tuloilman saantia parannettu)

Gumerus: koulurakennus, 8560

	TP2017	Tp 2018	TA 2019	Tp 2019	Yli / alle
Tulot					
Menot	-16 824	-25 378	-15 000	0	-15 000
Netto	-16 824	-25 378	-15 000	0	-15 000

Määrärahavaraus PTS- suunnitelmasta priorisoiduille toimenpiteille

HUOM! Koulu on rakennettu v. 1967. Saneerattu sisäpuolet, käyttövesiputket 1996.
Esitetyillä kunnossapitoluonteisilla investoinneilla pyritään jatkamaan kiinteistön käyttöikää mutta ne eivät korvaa kiinteistön laajempaa saneerausta/ peruskorjausta/ uusimista.
Laajemmat korjaustoimenpiteet tehtävä peruskorjauksen yhteydessä.
Rakennuksen peruskorjauksen/ uusimisen hankesuunnittelun käynnistäminen lähivuosina.

TOIMENPITEET:

- Sivistystoimen palveluverkkoselvitys ollut käynnissä vuonna 2019
- Määrärahavarausta ei ole käytetty
- Pienet toimenpiteet tehty käyttötalouspuolen määrärahoilla (kattoläpiviennin korjaus, kellarikerroksen lattiamaton poisto ja betonilattian maalaus)

Gumerus: Teknisen työn opetuksen rakennus, 8558

	TP2017	Tp 2018	TA 2019	Tp 2019	Yli / alle
Tulot					
Menot	-4 035	0	-15 000	0	-15 000
Netto	-4 035	0	-15 000	0	-15 000

Määrärahavaraus PTS- suunnitelmasta priorisoiduille toimenpiteille

HUOM! rakennettu v. 1967. Esitetyillä kunnossapitoluonteisilla investoinneilla pyritään jatkamaan kiinteistön käyttöikää mutta ne eivät korvaa kiinteistön laajempaa saneerausta/ peruskorjausta/ uusimista.
Rakennuksen peruskorjauksen/ uusimisen hankesuunnittelun käynnistäminen lähivuosina.

TOIMENPITEET:

- Sivistystoimen palveluverkkoselvitys ollut käynnissä vuonna 2019
- Määrärahavarausta ei ole käytetty

Gumerus: Komppalinna, 8557

	TP2017	Tp 2018	TA 2019	Tp 2019	Yli / alle
Tulot					
Menot	-33 977	-22 444	-20 000	-6 400	-13 600
Netto	-33 977	-22 444	-20 000	-6 400	-13 600

Tulevien vuosien toimenpiteitä PTS- suunnitelmasta:

2019 - omatoimikirjasto, valtuustoaloite, hankesuunnitelma työn alla. Mahdollinen AVI:n avustus
2020 - määrärahavaraus ylläpitokorjauksille
2021 - määrärahavaraus ylläpitokorjauksille

HUOM! rakennettu v. 1989. Esitetyillä kunnossapitoluonteisilla investoinneilla pyritään jatkamaan kiinteistön käyttöikää mutta ne eivät korvaa kiinteistön laajempaa saneerausta/ peruskorjausta/ uusimista.

TOIMENPITEET:

- Omatoimikirjasto hankkeen mukaiset laitehankinnat ja muutostyöt tehty
- Omatoimikirjastoa varten tehdyt sähkömuutoksista ja ovi-/lukitusmuutoksista aiheutuneet kustannukset on kirjattu tähän investointihankkeelle
- Omatoimikirjasto välineistä (Bibliotheca) aiheutuneet kustannukset on kirjattu valtionavustuksen vuoksi sivistystoimen käyttötalouspuolelle.

Gumerus: Tuulenpesän päiväkoti, vanhapuukoulu, 8556

	TP2017	Tp 2018	TA 2019	Tp 2019	Yli /a lle
Tulot	0				
Menot	0	-13 626	-15 000	0	-15 000
Netto	0	-13 626	-15 000	0	-15 000

Määrärahavaraus PTS- suunnitelmasta priorisoiduille toimenpiteille

HUOM! Rakennettu 1956. Kouluosan 1.kerros peruskorjattu päiväkodiksi v. 2014

TOIMENPITEET:

- Sivistystoimen palveluverkkoselvitys ollut käynnissä vuonna 2019
- Määrärahavarausta ei ole käytetty
- Pienet toimenpiteet tehty käyttötalouspuolen määrärahoilla (puulattian hionta ja uudelleen käsittely, tiiliseinän rappausten korjausta ja pellitystyötä ulkopuolella, piipunhatun uusiminen)

Teknisen toimen rakennukset

Kiinteistöt, 8700

	TP2017	Tp 2018	TA 2019 + muutos	Tp 2019	Yli / alle
Tulot					
Menot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	0	0

Peruskorjausvaraus eri kiinteistöille, koulujen Lvi-töiden korjaukset

KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

Kevyenliikenteen väylä Siikajoen kylälle välille mt813 - Pitkätie, 8019

	TP2017	Tp 2018	TA 2019	Tp 2019	Yli / alle
Tulot					
Menot	0	0	-12 000	-4 800	-7 200
Netto	0	0	-12 000	-4 800	-7 200

Kevyen liikenteen väylän suunnittelun aloitus Ely-keskuksen ohjeiden mukaisesti, laserkeilausmittaukset kevyenliikenteen väylän alueelle tehty elokuussa 2019 varsinaista suunnittelua varten.
Varsinainen suunnittelutyö kilpailutettu Cloudiassa 2019 -2020 vuodenvaihteessa ja suunnittelutyö on käynnistynyt.

Kaavatiet, 8080

	TP2017	Tp 2018	TA 2019 + muutos	Tp 2019	Yli/alle
Tulot					
Menot	-85 526	-34 284	-13 250	-2 356	-10 894
Netto	-85 526	-34 284	-13 250	-2 356	-10 894

Kaavateiden rakentaminen ja parantaminen ohjelman mukaan.

Kaavatiet, 8081

	TP2017	Tp 2018	TA 2019	Tp 2019	Yli /alle
Tulot					
Menot	-40 225	-13 100	-16 000	-18 823	2 823
Netto	-40 225	-13 100	-16 000	-18 823	2 823

Kaavateiden päällystäminen: Koivukankaan asuntoalueella Karhunpolku ja Ruukin kaava-alueella Neittyentien osan päällystys

Kaavatiet, 8082

	TP2017	Tp 2018	TA 2019 + muutos	Tp 2019	Yli / alle
Tulot					
Menot	-14 047	0	-14 750	-14 750	0
Netto	-14 047	0	-14 750	-14 750	0

Valtuuston päätös 5.9.2019 § 112, Mt 807 valaistuksen jatko Karhunpolulle saakka Ruukissa, kunta osallistui valaistuskustannuksiin 50 % osuudella.

Valaisimien uusinta, 8083

	TP2017	Tp 2018	TA 2019 + muutos	Tp 2019	Yli / alle
Tulot					
Menot	0	-33 540	-25 000	-16 627	-8 373
Netto	0	-33 540	-25 000	-16 627	-8 373

Vanhojen valaisimien uusintaa energiaa säästäviksi Led valaisimiksi.

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

	TP2017	Tp 2018	TA 2019	Tp 2019	Yli/alle
Tulot					
Menot	-26 453	-23 390	-30 000	-18 478	-11 522
Netto	-26 453	-23 390	-30 000	-18 478	-11 522

Kaava-alueen peruskuivatusta Ruukissa, Siikajoenkylän kuntoportaiden tekeminen, Leikkikenttävälineiden hankinta, Kirkkokukkulan laavu ja tulisija.

Siikajoen urheilumaan kaukalo, 8076

	TP2017	Tp 2018	TA 2019	Tp 2019	Yli/alle
Tulot					
Menot	0	0	-24 000	-23 430	-570
Netto	0	0	-24 000	-23 430	-570

Kaukalon uusinta talousarvion 2019 mukaisesti.

Satamat, 8094

	TP2017	Tp 2018	TA 2019	Tp 2019	Yli/alle
Tulot					
Menot	-11 475	-32 955	-30 000	-23 402	-6 598
Netto	-11 475	-32 955	-30 000	-23 402	-6 598

Varessäikän sataman veneväylän ruoppaus.
Merikylän satama-alueen parkkipaikan laajennus.

Osakkeet ja osuudet

	TP2017	Tp 2018	TA 2019	Tp 2019	Yli/alle
Tulot	145 113				
Menot	-2 697	-40 133	0	-2 734	2 734
Netto	142 416	-40 133	0	-2 734	2 734

Metsäliiton osuus 2019

5.6 Rahoitusosan toteutuminen

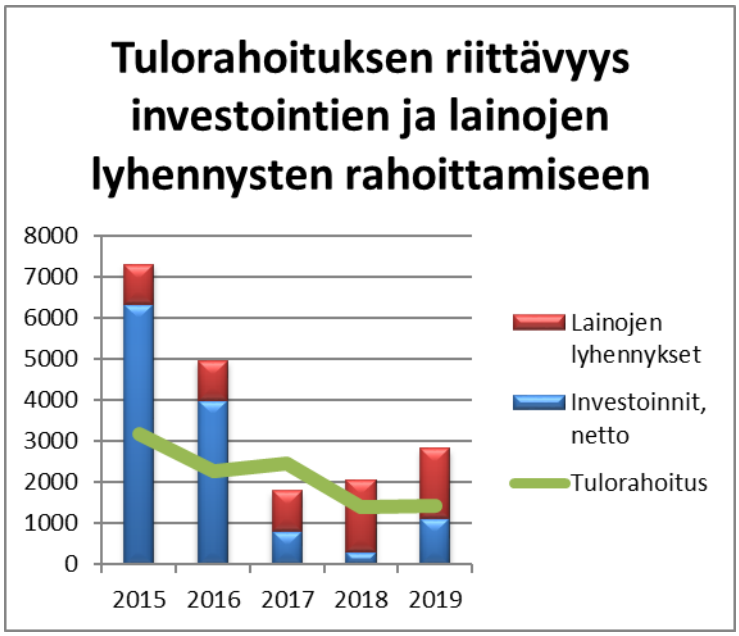
	TA 2019	TA 2019 + TA-muutos	TP 2019 Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit				
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	466 982	456 884	2 578 342	2 121 458
Satunnaiset erät			0	0
Tulorahoituksen korjauserät			-1 710	-1 710
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-425 000	-1 304 886	-1 133 116	171 770
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0	0
Pysyv.vastaav.hyödykk.luovutustulot			1 100	1 100
Toiminnan ja invest. rahavirta	**41 982**	**-848 002**	**1 444 616**	**2 292 618**
Rahoitustoiminta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset				0
Antolainasaamisten vähennykset			262 872	262 872
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 691 684	-1 691 684	-1 692 833	-1 149
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 649 702	2 539 686	200 000	-2 339 686
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen var ja po muutokset			0	0
Vaihto - omaisuuden muutos			2 481	2 481
Saamisten muutos			-276 906	-276 906
Korott.velkojen muutos			-502 343	-502 343
Rahoituksen rahavirta	**-41 982**	**848 002**	**-2 006 729**	**-2 854 731**
				0
Rahavarojen muutos	**0**	**0**	**-562 113**	**-562 113**

Toiminnan ja investointien rahavirta

Toiminnan ja investointien rahavirta toteutui 2 292 618 euroa parempana verrattuna muutettuun talousarvioon. Parempi toteutuminen johtui siitä, että vuosikate toteutui 2 121 458 euroa vuoden 2019 muutettua talousarviota parempana. Investointimenot jäivät 171 770 euroa alle muutetun talousarvion. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot olivat 1 100 euroa.

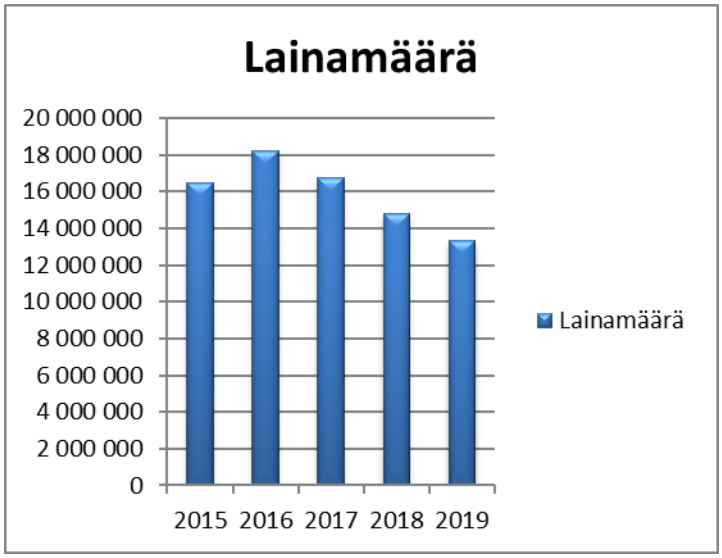
Antolainasaamisten vähennyksiä kirjattiin 262 872 euroa.

Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 1 692 833 euroa ja lyhytaikaista lainojen muutos oli 200 000 euroa.



Lainojen kehitys

	2015	2016	2017	2018	2019
1000 eur					
Yhteensä	16 498	18 240	16 752	14 794	13 301
Euroa/asukas	3 015	3 400	3 134	2 820	2 583



5.7 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA 2019

	Määrärahat 1000€					Tuloarviot 1000€				
1000 eur	TA 2019	TA muutokset	Ta + muutokset	Toteuma	Poikkeama	TA 2019	TA muutokset	Ta + muutokset	Toteuma	Poikkeama
Käyttötalousosa										
Keskusvaalilautakunta	46		46	31	-15	29		29	17	-12
Tarkastuslautakunta	15		15	15	0	0		0	0	0
Kunnanhallitus	24 093	108	24 201	22 806	-1 395	2 690		2 690	3 020	330
Sivistyslautakunta	13 910		13 910	13 993	83	956		956	1 106	150
Tekninen lautakunta	3 188		3 188	3 087	-101	3 129		3 129	3 217	88
Tuloslaskelmaosa										
Verotulot						17 378	-33	17 345	17 344	-1
Valtionosuudet						17 546	131	17 677	17 753	76
Korkotulot						45		45	44	-1
Muut rahoitustulot						70		70	122	52
Korkomenot	110		110	93	-17					
Muut rahoitusmenot	15		15	21	6					
Satunnaiset erät										
Investointiosa										
Maa - ja vesialueet			0	0	0				1	1
Rakennukset	260		260	126	-134			0		0
Muut pv menot		843	843	843	0					
Kunnallistekniikka	165		165	123	-42			0		0
Tietokoneohjelmistot		37	37	38	1					
Koneet ja kalusto			0	0	0					0
Osakkeet ja osuudet			0	3	3					
Rahoitusosa					0					
Pak.varausten vähennys										
Antolainasaam.lis			0		0					
Antolainasaam.väh									262	262
Pa lainojen lis										
Pa lainojen väh	1 691		1 691	1 693	2					
Ly lainojen muutos						1 650	890	2 540	200	-2 340
Oman po muutokset										
Vaikutus maksuvalm.				214	214					0
YHTEENSÄ	**43 493**	**988**	**44 481**	**43 086**	**-1 395**	**43 493**	**988**	**44 481**	**43 086**	**-1 395**

TILINPÄÄTÖS 2019

TULOSLASKELMA

(ulkoinen)

	01.01. - 31.12.2019		01.01. - 31.12.2018	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	1 055 283,84		1 157 980,17	
Maksutuotot	581 782,62		442 752,53	
Tuet ja avust.	604 948,09		516 072,82	
Muut toimintatuotot	784 551,12	3 026 565,67	972 489,52	3 089 295,04
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-9 155 907,72		-8 958 053,11	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-2 179 617,79		-2 129 304,09	
Muut henk.sivuk.	-321 740,97		-354 305,39	
Henk.menojen korj.	98 672,81		119 157,96	
Palvelujen ostot	-20 865 521,13		-21 425 085,40	
Aineet, tarv. ja tavarat	-2 032 499,71		-2 019 097,65	
Ostot tilik. aikana				
Avustukset	-731 052,80		-732 431,37	
Muut toimintakulut	-411 054,39	-35 598 721,70	-358 535,19	-35 857 654,24
***TOIMINTAKATE**		**-32 572 156,03**		**-32 768 359,20**
Verotulot		17 344 281,76		16 343 137,95
Kunnan tulovero	14 994 613,51		14 183 414,98	
Kiinteistövero	1 411 360,94		1 324 664,23	
Osuus yhteisöverosta	938 307,31		835 058,74	
Valtionosuudet		17 752 748,00		17 933 858,00
Kunnan peruspalv.vo	12 768 536,00		12 826 756,00	
Verotul.perust.vo-tasaus	4 836 881,00		4 870 270,00	
Järjestelmäm.tasaus	0,00		0,00	
Op.ja kultt.toim.muut vo:t	147 331,00		236 832,00	
Harkinnanvar.vo korotus	0,00		0,00	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	44 433,91		20 869,60	
Muut rahoitustuotot	122 305,30		67 576,60	
Korkokulut	-92 700,58		-105 560,95	
Muut rahoituskulut	-20 570,48	53 468,15	-92 470,08	-109 584,83
***VUOSIKATE**		**2 578 341,88**		**1 399 051,92**
Poistot ja arvonlalent.				
Suunn.muk.poistot	-1 289 045,47		-1 277 419,73	
Arvonalentumiset	0,00	-1 289 045,47	0,00	-1 277 419,73
Satunnaiset erät				
Satunnaiset tuotot				
Satunnaiset kulut	0,00	0,00	0,00	0,00
***TILIKAUDEN TULOS**		**1 289 296,41**		**121 632,19**
Poistoeron lisäys				
Poistoeron vähennys		56 666,76		56 666,76
Rahastojen vähennys				
***TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ**		**1 345 963,17**		**178 298,95**

RAHOITUSLASKELMA

		2019	2018
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate		2 578 341,88	1 399 051,92
Satunnaiset erät		0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät		-1 710,27	-137 644,47
Investointien rahavirta			
Investointimenot		-1 133 115,77	-301 427,66
Rahoitusosuudet investointimenoihin		0,00	0,00
Pysyv.vast.hyödykk.luovutustulot		1 100,00	242 109,00
Toiminnan ja investointien rahavirta		**1 444 615,84**	**1 202 088,79**
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset		0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennykset		262 872,41	272 527,59
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-1 692 832,55	-1 758 480,33
Lyhytaikaisten lainojen muutos		200 000,00	-200 000,00
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toim.antojen varojen ja p-omien muut.		0,00	-809,00
Vaihto-omaisuuden muutos		2 480,94	1 775,45
Saamisten muutos		-276 906,33	175 444,88
Korottomien velkojen muutos		-502 342,76	757 645,77
Rahoituksen rahavirta		**-2 006 728,29**	**-751 895,64**
Rahavarojen muutos		**-562 112,45**	**450 193,15**
Rahavarojen muutos			
Rahavarat	*31.12. eur*	3 873 664,78	4 435 777,23
Rahavarat	*1.1. eur*	4 435 777,23	3 985 584,08
		562 112,45	-450 193,15

TASE 31.12.2019

V A S T A A V A A	*2019*	*2018*
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
Aineettomat oikeudet	36 853,85	4 940,08
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00
* Aineettomat hyödykkeet	**36 853,85**	**4 940,08**
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Maa- ja vesialueet	2 266 974,27	2 264 817,12
Rakennukset	14 728 510,47	15 444 619,38
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 152 083,28	2 326 780,97
Koneet ja kalusto	0,00	143 647,94
Muut aineelliset hyödykkeet	16 818,79	16 818,79
Ennakkomaksut ja keskener.hank.	847 686,00	6 353,28
* Aineelliset hyödykkeet	**20 012 072,81**	**20 203 037,48**
SIJOITUKSET		
Osakkeet ja osuudet	10 631 807,57	10 629 073,57
Lainasaamiset	2 087 574,91	2 350 447,32
Muut saamiset	2 560,00	2 560,00
* Sijoitukset	**12 721 942,48**	**12 982 080,89**
****Pysyvät vastaavat yhteensä**	**32 770 869,14**	**33 190 058,45**
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	0,00	0,00
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	74 582,68	77 195,70
Muut toimeksiantojen varat	1 068,30	1 068,30
****Toimeksiantojen varat yhteensä**	**75 650,98**	**78 264,00**
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS		
Muu vaihto-omaisuus	19 501,70	21 982,64
* Vaihto-omaisuus	**19 501,70**	**21 982,64**
SAAMISET		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	0,00	0,00
Lainasaamiset	0,00	0,00
Valtionosuussaamiset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	518 489,66	515 483,03
Lainasaamiset	0,00	0,00
Muut saamiset	271 784,95	331 445,98
Siirtosaamiset	1 029 653,98	696 093,25
*Saamiset	**1 819 928,59**	**1 543 022,26**
RAHOITUSARVOPAPERIT		
Osakkeet ja osuudet	891 262,89	1 042 180,32
Joukkovelkakirjalainasaam.	1 112 231,89	843 836,84
Muut arvopaperit	91,38	32 857,08
* Rahoitusarvopaperit	**2 003 586,16**	**1 918 874,24**
RAHAT JA PANKKISAAMISET		
* Rahat ja pankkisaamiset	**1 870 078,62**	**2 516 902,99**
****Vaihtuvat vastaavat yhteensä**	**5 713 095,07**	**6 000 782,13**
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**38 559 615,19**	**39 269 104,58**

TASE 31.12.2019

V A S T A T T A V A A	***2019***	***2018***
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	12 007 522,94	12 007 522,94
Muu oma pääoma	1 176 205,32	1 176 205,32
Ed. tilikausien yli-/alijäämä	5 620 147,38	5 441 848,43
Tilikauden yli-/alijäämä	1 345 963,17	178 298,95
* Oma pääoma	**20 149 838,81**	**18 803 875,64**
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	1 987 221,78	2 043 888,54
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	65 181,60	66 179,07
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	0,00	0,00
Lahjoitusrahastojen pääomat	69 548,30	71 973,51
Muut toimeksiantojen pääomat	6 102,68	6 290,56
* Toimeksiantojen pääomat	**75 650,98**	**78 264,07**
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	6 421 676,00	7 858 342,00
Lainat julkisyhteisöiltä	1 556 171,81	1 742 295,82
Liittymismaksut ja muut velat	0,00	0,00
* Pitkäaikainen vieras pääoma	**7 977 847,81**	**9 600 637,82**
Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	3 700 000,00	3 500 000,00
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	1 436 666,00	1 436 666,00
Lainat julkisyhteisöiltä	186 155,50	256 198,04
Saadut ennakot	4 690,92	4 690,92
Ostovelat	1 049 377,00	1 120 261,31
Muut velat	197 893,56	175 008,41
Siirtovelat	1 729 091,23	2 183 434,83
* Lyhytaikainen vieras pääoma	**8 303 874,21**	**8 676 259,51**
**** Vieras pääoma**	**16 281 722,02**	**18 276 897,33**
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**38 559 615,19**	**39 269 104,65**

KONSERNITULOSLASKELMA

	2019	***2018***
	1 000 eur	*1 000 eur*
Toimintatuotot	39 806	38 439
Toimintakulut	-71 050	-69 984
Osuus osakk.yht. voitosta/tappiosta	2	2
***TOIMINTAKATE**	**-31 242**	**-31 543**
Verotulot	17 262	16 261
Valtionosuudet	18 928	19 118
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	39	27
Muut rahoitustuotot	167	97
Korkokulut	-135	-155
Muut rahoituskulut	-36	-196
***VUOSIKATE**	**4 983**	**3 609**
Poistot ja arvonlalent.		
Suunn.muk.poistot	-3 541	-3 497
Arvonalentumiset	-118	-12
Satunnaiset erät	0	301
***TILIKAUDEN TULOS**	**1 324**	**401**
Tilinpäätössiirrot	5	-8
Tilikauden verot	-2	-2
Laskennalliset verot	-1	-2
Vähemmistösuudet	0	-3
***TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ**	**1 326**	**386**

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2019 1 000 eur	2018 1 000 eur
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 983	3 609
Satunnaiset erät	0	301
Tilikauden verot	-2	-2
Tulorahoituksen korjauserät	121	173
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 929	-1 912
Rahoitusosuudet investointimenoihin	9	75
Pysyvien vastaavien hyödykk.luovutustulot	-193	38
Toiminnan ja investointien rahavirta	**-11**	**2 282**
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset	13	24
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 560	450
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 313	-2 490
Lyhytaikaisten lainojen muutos	320	379
Oman pääoman muutokset		
Rahaston muutos	-35	
Alijäämän kattaminen		
Investointivaraus		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toim.antojen varojen ja pääomien muut.	2	2
Vaihto-omaisuuden muutos	11	-6
Saamisten muutos	-487	12
Korottomien velkojen muutos	-371	664
Rahoituksen rahavirta	**-1 300**	**-965**
Rahavarojen muutos	**-1 311**	**1 317**
Rahavarojen muutos		
Rahavarat *31.12. eur*	8 167	9 478
Rahavarat *1.1. eur*	9 478	8 161
	-1 311	1 317

KONSERNITASE 31.12.2019	***2019***	***2018***
V A S T A A V A A	*1 000 eur*	*1 000 eur*
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
Aineettomat oikeudet	376	304
Muut pitkävaikutteiset menot	769	839
Ennakkomaksut ja keskener.hank.	51	59
* Aineettomat hyödykkeet	**1 196**	**1 202**
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Maa- ja vesialueet	3 146	2 946
Rakennukset	32 715	32 717
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 493	2 683
Koneet ja kalusto	1 890	2 096
Muut aineelliset hyödykkeet	1 378	1 487
Ennakkomaksut ja keskener.hank.	2 207	537
* Aineelliset hyödykkeet	**43 829**	**42 466**
SIJOITUKSET		
Osakkusyhteisöosuudet	66	64
Muut osakkeet ja osuudet	400	396
Muut lainasaamiset	96	109
Muut saamiset	5	4
* Sijoitukset	**567**	**573**
****Pysyvät vastaavat yhteensä**	**45 592**	**44 241**
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	46	71
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	79	82
Muut toimeksiantojen varat	263	131
*** Toimeksiantojen varat**	**388**	**284**
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS		
Aineet ja tarvikkeet	167	177
Keskeneräiset tuotteet	18	9
Valmiit tuotteet	65	70
Muu vaihto-omaisuus	78	83
* Vaihto-omaisuus	**328**	**339**
SAAMISET		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset		0
Lainasaamiset		0
Muut saamiset	50	50
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	3 027	2 850
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	1 237	1 050
Siirtosaamiset	997	876
* Saamiset	**5 311**	**4 826**
RAHOITUSARVOPAPERIT		
Osakkeet ja osuudet	892	1 042
Sij. rahamarkkinainstrum.	1 735	1 309
Joukkovelkakirjalainasaamiset	1 112	844
Muut arvopaperit	89	121
* Rahoitusarvopaperit	**3 828**	**3 316**
RAHAT JA PANKKISAAMISET	**4 340**	**6 163**
****Vaihtuvat vastaavat yhteensä**	**13 807**	**14 644**
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**59 787**	**59 169**

KONSERNITASE 31.12.2019

V A S T A T T A V A A	***2019***	***2018***
	1 000 eur	*1 000 eur*
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	12 002	12 002
Arvonkorotusrahasto	79	79
Muu omat rahastot	1 729	1 716
Ed. tilikausien yli-/alijäämä	10 940	10 509
Tilikauden yli-/alijäämä	1 326	386
*** Oma pääoma**	**26 076**	**24 692**
VÄHEMMISTÖOSUUDET	**83**	**70**
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	572	648
*** Pakolliset varaukset**	**572**	**648**
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	74	98
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	76	79
Muut toimeksiantojen varat	272	139
*** Toimeksiantojen varat**	**422**	**316**
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuut.laitoksilta	12 286	11 881
Lainat julkisyhteisöiltä	3 347	4 170
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot	91	
Muut velat/Liitt.maksut ja muut velat	765	834
Siirtovelat		
* Pitkäaikainen	**16 489**	**16 885**
Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	4 585	4 243
Lainat rahoitus- ja vakuut.laitoksilta	2 016	2 417
Lainat julksyhteisöiltä	573	530
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot	74	68
Ostovelat	3 353	3 029
Muut velat/Liitt.maksut ja muut velat	700	820
Siirtovelat	4 838	5 441
Laskennallinen verovelka	6	10
* Lyhytaikainen	**16 145**	**16 558**
**** Vieras pääoma**	**32 634**	**33 443**
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**59 787**	**59 169**

LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1. Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla .Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.
Kunnan poistosuunnitelma on muutettu ja yhtenäistetty vuoden 2013 alusta.

Sijoitusten arvostus

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

Pysyvien vastaavien sijoitusluontoiset erät (pitkäaikaiset lainasaamiset) on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintamenon määräisenä.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.
Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Avustusten käsittely

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

2. Tuloslaskelman esittämistavan muutos

Ei ole vuonna 2019

3. Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Ei ole vuonna 2019

4. Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

**Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston erillisen lausunnon mukaan vuoden 2019 tilinpäätöksessä lomaraha tuli kirjata tavanomaisen tason mukaisesti 1.4.2019 alkaen. Kilpailukykysopimuksen purkautuminen lomanmääräytymisvuodelta 2019-2020 lisäsi henkilöstömenoja. Lomarahavelka kasvoi verrattuna vuosia 2018 ja 2019 132 604,73 euroa.*
**Menojäämäpalkkakirjausta ei tehty tilinpäätökseen 2019. Kirjaus ei ole olennainen tilinpäätöksen kannalta.*
**Kunnanvirasto poistettiin taseesta 31.12.2019. Kunnanvirasto muutti vuoden 2019 aikana uuteen toimipisteeseen sisäilmaongelmien vuoksi.*
Lisäpoisto kunnanvirastosta oli 149 732,48 euroa.
**Valokuituhankkeeseen liittyen annettiin tukea Auks Oy:lle 842 886 euroa (muu pv meno).*
Summa näkyy taseessa keskeneräisissä tilillä, koska rakentamista ei ole aloitettu.
**Siikajoen kunnan osuus PPSHP:n velasta on 2,65 milj.euroa tilinpäätöksessä 2019 .*

5. Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut

Ei ole 2019.

2. KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt sekä kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä, omistusosuuden mukaisesti.
Raahen koulutuskuntayhtymä on yhdistelty yhtymän osalta. Konserni on jätetty yhdistelemättä. Ei ole olennainen koko konsernin osalta.
Vaikutus tulokseen on -8 330,71 euroa ja omaan pääomaan 1 570,90 euroa.

Siikajoen kunnan osuus PPSHP:n velasta on 2,65 milj.euroa tilinpäätöksessä 2019 .

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhtiöiden ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä, kuten myös kunnan ja kuntayhtymien keskinäinen omistus.
Päivitetyn konserniyleisohjeen mukaan keskinäinsen omistuksen eliminoinnissa on noudatettava menetelmää, joka olennaisilta osilta vastaa hankintamenomenetelmää. Aikaisemmin tapahtuneiden hankintojen omistuseliminointeja ei ole takautuvasti muutettu, mutta tulevissa hankinnoissa noudatetaan päivitetyn yleisohjeen mukaista menettelytapaa.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

KILAn kuntajaosto on antanut lausunnon 111/2015 , jossa todetaan, että jos tytäryhtiö tekee poistot suunnitelman mukaan (vaikka ei noudata kunnan poistosuunnitelmaa), voidaan jättää poistot yhdenmukaistamatta.
Toimintapaa on muutettu tämän mukaisesti vuoden 2017 konsernitilinpäätöksestä alkaen.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on merkitty konsernitilinpäätöksessä omaan pääomaan jaettuna edellisten tilikausien yli-/alijäämiin ja tilikauden yli-/alijäämiin ja niiden muutos konsernituloslaskelmassa tilikauden yli-/alijäämään. Tytäryhteisöjen taseessa olevat poistoeron ja vapaaehtoiset varaukset on merkitty konsernitaseeseen jaettuna omaan pääomaa ja laskennalliseen verovelkaan sekä niiden muutokset konsernituloslaskelmaan jaettuna laskennallisen verovelan muutokseen ja tilikauden yli-/alijäämään.

Edellisten tilikausien vertailukelpoisuus

Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston erillisen lausunnon mukaan vuoden 2019 tilinpäätöksessä lomaraha tuli kirjata tavanomaisen tason mukaisesti 1.4.2019 alkaen. Kilpailukykysopimuksen purkautuminen lomanmääräytymisvuodelta 2019-2020 lisäsi henkilöstömenoja.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

3. TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

6. Kunnan toimintatuotot tulosalueittain

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Yleishallinto (sis. sosiaali- ja terveyspalvelut)			935 629	1 011 719
Opetus- ja kulttuuripalvelut			956 755	848 153
Tekniset palvelut			1 134 182	1 229 423
Yhteensä	**39 805 920**	**38 439 291**	**3 026 566**	**3 089 295**

7. Verotulojen erittely

	2019	2018
Kunnan tulovero	14 994 613,51	14 183 414,98
Osuus yhteisöverojen tuotosta	938 307,31	835 058,74
Kiinteistövero	1 411 360,94	1 324 664,23
Muut verotulot	0,00	0,00
Verotulot yhteensä	17 344 281,76	16 343 137,95

8. Valtionosuuksien erittely

	2019	2018
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	17 605 417,00	17 697 026,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	4 836 881,00	4 870 270,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	147 331,00	236 832,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0,00	0,00
Valtionosuudet yhteensä	17 752 748,00	17 933 858,00

Konsernitilinpäätöksessä ammatillisen koulutuksen yksikkörahoitus valtionosuuksissa

2019	2018
1 175 731,44	1 184 340,96

9. Palvelujen ostojen erittely

	2019	2018
Asiakaspalvelujen ostot	17 430 085,63	17 872 193,79
Muiden palvelujen ostot	3 435 435,50	3 552 891,61
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	20 865 521,13	21 425 085,40

10. Valtuustoryhmille annetut tuet

Ei ole

11. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Selvitys suunnitelma mukaisten poistojen perusteista kunnan tilinpäätöksessä.

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenosta arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Hyödykeryh	Poistoaika /v	Poistomenetelmä
Aineettomat hyödykkeet		
Kehittämismenot	2	Tasapoisto
Aineettomat oikeudet	5	Tasapoisto
Liikearvo	2	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot		
ATK-ohjelmistot	2	Tasapoisto
Muut	2	Tasapoisto
Maa- ja vesialueet	Ei poistoa	Ei poistoa
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennuks., josta		
kiviset koulurakennukset	40	Tasapoisto
muut hallinto ja laitosrakennukset	30	Tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakenn., josta		
varastokäytössä olevat	30	Tasapoisto
muut tehdas ja tuotantor.(ml. lämpöl.)	20	Tasapoisto
Talousrakennukset	15	Tasapoisto
Vapaa-ajan rakennukset	20	Tasapoisto
Asuinrakennukset	30	Tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, torit ja puistot	20	Tasapoisto
Sillat, laiturit ja uimalat	20	Tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	20	Tasapoisto
Vedenjakeluverkko	30	Tasapoisto
Viemäriverkko	30	Tasapoisto
Kaukolämpöverkko	20	Tasapoisto
Sähköjohdot, muuntoasemat ja ulkovalaistuslaitteet	20	Tasapoisto
Puh.verkko, keskusasema ja alakeskukset (ml. tietoliik.verkot)	10	Tasapoisto
Maakaasuverkko	20	Tasapoisto
Muut putki- ja kaapeliverkot	15	Tasapoisto
Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet	10	Tasapoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15	Tasapoisto
Liikenteen ohjauslaitteet	10	Tasapoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	15	Tasapoisto

Koneet ja kalusto		
Rautaiset alukset	*15*	*Tasapoisto*
Puiset alukset ja uivat työkoneet	*8*	*Tasapoisto*
Muut kuljetusvälineet	*4*	*Tasapoisto*
Muut liikkuvat työkoneet	*5*	*Tasapoisto*
Muut raskaat koneet	*10*	*Tasapoisto*
Muut kevyet koneet	*5*	*Tasapoisto*
Sairaala-, terv.hoito. yms.	*5*	*Tasapoisto*
ATK-laitteet	*3*	*Tasapoisto*
Muut laitteet ja kalusteet	*3*	*Tasapoisto*
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat	*Käytön muk. poisto*	*Käytön muk. poisto*
Arvo- ja taide-esineet	*Ei poistoa*	*Ei poistoa*
Keskeneräiset hankinnat	*Ei poistoa*	*Ei poistoa*
Osakkeet ja osuudet	*Ei poistoa*	*Ei poistoa*
Aktivointiraja	***10 000 euroa***	

	Konserni		Kunta	
12. Pakollisten varausten muutokset	**2019**	**2018**	**2019**	**2018**
Kaatopaikan maisemointivaraus 1.1.	66 179,07	70 000,00	66 179,07	70 000,00
lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
vähennykset tilikaudella	-997,47	-3 820,93	-997,47	-3 820,93
Kaatopaikan maisemointivaraus 31.12.	**65 181,60**	**66 179,07**	**65 181,60**	**66 179,07**
Potilasvahinkovakuutusmaksu PPSHP 1.1.	587 173,10	635 674,01		
lisäykset tilikaudella	0,00	0,00		
vähennykset tilikaudella	-34 958,34	-48 500,91		
Potilasvahinkovakuutusmaksu PPSHP 31.12.	**552 214,77**	**587 173,10**		
Muut pakolliset varaukset 1.1.	61 280,00	0,00		
lisäykset tilikaudella	17 776,00	61 280,00		
vähennykset tilikaudella	-61 280,00	0,00		
Muut pakolliset varaukset 31.12.	**17 776,00**	**61 280,00**		

**Selvitys PPSHP:n varauksen muutoksesta on PPSHP:n liitetetiedoissa.*

13. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

	Konserni		Kunta	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot		12 966,21	712,80	39 637,34
Rakennusten myyntivoitot		95 392,29	0,00	95 392,29
Muut myyntivoitot	1 936,78	1 635,06	0,00	0,00
Myyntivoitot yhteensä	**1 936,78**	**109 993,56**	**712,80**	**135 029,63**
Maa- ja vesialueiden myyntitappiot		1 206,09	0,00	1 206,09
Rakennusten myyntitappiot				
Muut myyntitappiot		0,00	0,00	0,00
Myyntitappiot yhteensä	**0,00**	**1 206,09**	**0,00**	**1 206,09**

14.Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

	Konserni		Kunta	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Satunnaiset tuotot				
		349 858,01	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot yhteensä	**0,00**	**349 858,01**	**0,00**	**0,00**
Satunnaiset kulut				
		40 305,22	0,00	0,00
Satunnaiset kulut yhteensä	**0,00**	**40 305,22**	**0,00**	**0,00**

15. Osinkotuottojen ja peruspääoman tuottojen erittely

	Kunta	
	2019	**2018**
Osinkotuotot ja osuuspääomien korot muista yhteisöistä	27 742,65	38 129,69

16. Erittely poistoeron muutoksista

Ei tehtynä verotussyistä.

4. TASEEN LIITETIEDOT

Vastaavaa

17. Kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset

Kuluksi kirjaamattomia menoja ja pääoma-alennuksia ei ole.

18. Arvonkorotukset, periaatteet ja arvionmääritysmenetelmät

Konserni		Kunta	
2019	**2018**	**2019**	**2018**
0	0	0	0

19. Tiedot pysyistä vastaavista tase - eräkohtaisesti

Aineettomat erät	Tietokone-ohjelmistot	Muut pitkä-vaik. menot	Keskener. hankinnat	Aineett. yhteensä
Hankintameno 1.1.2019	4 940,08	0,00	0,00	**4 940,08**
Lisäykset tilikauden aikana	38 456,19			**38 456,19**
Rahoitusosuudet tilikaudella				**0,00**
Vähennykset tilikauden aikana	217,62			**217,62**
Siirrot erien välillä				**0,00**
Tilikauden poisto	6 542,42	0,00		**6 542,42**
Arvonalennukset ja niiden palaut.				**0,00**
Aktivoidut korkomenot				**0,00**
Poist:ton hank.meno 31.12.	36 853,85	0,00	0,00	**36 853,85**
				0,00
Arvonkorotukset				**0,00**
Kirjanpitoarvo 31.12.2019	36 853,85	0,00	0,00	**36 853,85**
Olennaiset lisäpoistot				**0**
Erittely olennaisista lisäpoistoista				

Aineelliset erät	Maa- ja vesialueet	Rakennuks.	Kiinteät rakent.	Koneet ja kalusto	Muut ain. hyöd.	Keskener. hankinnat	Aineelliset yhteensä
Hankintameno 1.1.2019	2 264 817,12	15 444 619,38	2 326 780,97	143 647,94	16 818,79	6 353,28	**20 203 037,48**
Lisäykset tilikauden aikana	2 544,35	119 973,37	121 721,86			847 686,00	**1 091 925,58**
Rahoitusosuudet tilikaudella							**0,00**
Vähennykset tilikauden aikana	387,20						**387,20**
Siirrot erien välillä		6 353,28				6 353,28	**0,00**
Tilikauden poisto		842 435,56	296 419,55	143 647,94			**1 282 503,05**
Arvonalennukset (ja niiden palaut.)							**0,00**
Aktivoidut korkomenot							**0,00**
Poist:ton hank.meno 31.12.	2 266 974,27	14 728 510,47	2 152 083,28	0,00	16 818,79	847 686,00	**20 012 072,81**
Arvonkorotukset							**0,00**
Kirjanpitoarvo 31.12.2019	2 266 974,27	14 728 510,47	2 152 083,28	0,00	16 818,79	847 686,00	**20 012 072,81**
Olennaiset lisäpoistot							
Erittely olennaisista lisäpoistoista		149 732,48					**149 732,48**

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet	Osakkeet tytäryht.	Osuudet kuntayht.	Osakk. ja os. osakk. ja muu omist. yht.	Muut osakk. ja osuudet	Osakkeet ja osuudet yhteensä
Hankintameno 1.1.2019	6 587 737,54	3 812 749,65		228 586,38	**10 629 073,57**
Lisäykset tilikauden aikana				2 734,00	**2 734,00**
Vähennykset tilikauden aikana					**0,00**
Hankintameno 31.12.2019	6 587 737,54	3 812 749,65	0,00	231 320,38	**10 631 807,57**
Arvonalennukset ja niiden palaut.					**0,00**
Arvonkorotukset					**0,00**
Kirjanpitoarvo 31.12.2019	6 587 737,54	3 812 749,65	0,00	231 320,38	**10 631 807,57**

Muut lainasaamiset	Lainasaam. tytäryht.	Lainasaam. muilta	Muut saamiset muilta	Sijoitusluont. saamiset yhteensä
Hankintameno 1.1.2019	2 243 923,00	106 524,32	2 560,00	**2 353 007,32**
Lisäykset tilikauden aikana				**0,00**
Vähennykset tilikauden aikana	250 000,00	12 872,41		**262 872,41**
Hankintameno 31.12.2019	1 993 923,00	93 651,91	2 560,00	**2 090 134,91**
Arvonalennukset ja niiden palaut.				
Arvonkorotukset				
Kirjanpitoarvo 31.12.2019	1 993 923,00	93 651,91	2 560,00	**2 090 134,91**

Kunnan omistukset muissa yhteisöissä

Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistus osuus %	Konsernin omistus osuus %	Kuntakonsernin osuus		
				omasta pääomasta 1000 eur	vieraasta pääomasta 1000 eur	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Ruukin Villa Oy	Siikajoki	100,00	100,00	112	3 211	4
Kiinteistö Oy Kvantti	Siikajoki	100,00	100,00	117	513	-29
Ruukin Yrityspuisto Oy	Siikajoki	100,00	100,00	4 891	4 460	-35
Paavolan Vesi Oy	Siikajoki	99,16	99,16	4 216	1 018	-3
			yht.	**9 336**	**9 202**	**-63**
Kuntayhtymät						
Pohj-Pohjanm. Liitto	Oulu	1,48	1,48	22	116	0
Koulutuskeskus Brahe	Raahe	11,98	11,98	1 132	247	-8
Pohj-Pohjanm. sh.piiri	Oulu	1,60	1,60	2 844	4 864	106
Raa.seud. hyvinv. ky	Raahe	17,65	17,65	1 106	4 236	5
			yht.	**5 104**	**9 464**	**103**
			Edell. yht.	14 440	18 666	40

Läheisiä palveluntuottaja yhteistyökumppaneita:
Siikajoen Vanhustenkotiyhdistys ry
Asunto Oy Veikonkartano, huoneisto n:o 2

23. Saamiset

	Kunta	
	2019	**2018**
Saamiset samaan konserniin kuuluvilta		
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	11 446,18	8 514,31
Muut saamiset		
Siirtosaamiset	2 635,73	2 986,40
Yhteensä	**14 081,91**	**11 500,71**
Saamiset kuntayht., joissa kunta jäsenenä		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	45 566,39	50 565,83
Muut saamiset		
Siirtosaamiset	967 318,14	633 111,09
Yhteensä	**1 012 884,53**	**683 676,92**
Saamiset yhteensä	**1 026 966,44**	**695 177,63**

24. Siirtosaamiset

	konserni		kunta	
Siirtosaamisiin sisältyvät merkittävät erät	**2019**	**2018**	**2019**	**2018**
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Siirtyvät korot tytäryhtiöiltä	0	0,00	1 594,25	2 035,34
Siirtyvät korot muilta	4 063,35	1 711,30	4 063,35	1 711,30
Raahen seudun hyvinvointiky/loppulasku	0,00	0,00	967 318,14	632 515,95
Kalajoen kaupunki/Ymp.terv.huollon tasaus	36,00	2 565,00	36,00	2 565,00
Metsähakkuut	0,00	38 179,72	0,00	38 179,72
Hyvän arjen askeleet tukiosuus	10 304,34	0,00	10 304,34	0,00
Tasoituslasku/kehittämiskeskus	6 770,84	0,00	6 770,84	0,00
Vakuutusjaksotukset/Ruukin Villa Oy	6 046,24	14 204,68		
Vakuutuskorvaussaamiset/Ruukin Villa Oy	9 918,83	9 440,80		
Keskinäinen vakuutusyhtiö Elo/Paavolan Vesi	0,00	8 753,19		
Verohallinto Paavolan Vesi Oy	17 214,26	0,00		
Kuntarahoitus Oy/ Ras	0,00	88 250,00		
Siirtosaamiset PPSHP	119 178,67	134 234,08		
Muut siirtosaamiset	823 583,68	578 335,46	39 567,06	19 085,94
Yhteensä	**997 116,21**	**875 674,23**	**1 029 653,98**	**696 093,25**

Vastattavaa

25. Oma pääoma

	konserni		kunta	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
	1000 eur	1000 eur	1000 eur	1000 eur
Peruspääoma 1.1.	12 002	12 002	12 008	12 008
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Peruspääoma 31.12.	12 002	12 002	12 008	12 008
Arvonkorotusrahasto 1.1.	79	79		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Arvonkorotusrahasto 31.12.	79	79		
Muut omat rahastot				
Rahastojen pääomat 1.1.	1 716	1 693	1 176	1 176
Lisäykset tilikaudella	15	28		
Vähennykset tilikaudella	-2	-6		
Rahastopääoma 31.12.	1 729	1 716	1 176	1 176
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	10 509	8 873	5 620	5 442
Siirto rahastoon tilikaudella				
Siirto rahastosta tilikaudella				
Muut oikaisut	431	1 636		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	10 940	10 509	5 620	5 442
Tilikauden yli-/alijäämä	1 326	386	1 346	178
Oma pääoma yhteensä	**26 076**	**24 692**	**20 150**	**18 804**

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät	**2019**	**2018**
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12	5 620 147	5 441 848
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 345 963	178 299
Kertynyt poistoero 31.12	1 987 222	2 043 889
Vapaaehtoiset varaukset 31.12	0	0
Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä	**8 953 332**	**7 664 036**

26. Erittely poistoeroista

Ei kirjattuna verotussyistä.

27. Pitkäaikainen vieras pääoma

	2019	**2018**
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin, kuin viiden vuoden kuluttua: (eräpäivä 1.1.2025 tai sen jälkeen)		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 340 000,00	3 120 000,00
Lainat julkisyhteisöiltä	1 351 362,23	1 397 413,12
Yhteensä	**3 691 362,23**	**4 517 413,12**

28. Liikkeelle lasketut joukkovelkakirjalainat	**2019**	**2018**
	3 700 000,00	3 500 000,00

29. Pakolliset varaukset

	konserni		kunta	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Kaatopaikan maisemointivaraus	**65 182**	**66 179**	**65 182**	**66 179**
Muut pakolliset varaukset	**571 689**	**581 779**	**0**	**0**

30. Velkojen erittely

Velat samaan konserniin kuuluville

	2019	2018
Lyhytaikaiset velat		
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	73 541,99	68 885,05
Siirtovelat		
Yhteensä	**73 541,99**	**68 885,05**
Velat kuntayhtymille, joissa kunta jäsenenä		
Ostovelat	376 176,53	586 641,90
Muut velat		10 108,05
Siirtovelat	184 572,00	82 507,14
Yhteensä	**560 748,53**	**679 257,09**
Vieras pääoma yhteensä	**634 290,52**	**748 142,14**

31. Shekkilimiitti

31.12.	0,00	0,00

32. Erittely liittymismaksut ja muut velat -erän jakautumisesta

	konserni		kunta	
	2019	2018	2019	2018
Liittymismaksut ja muut velat				
Liittymismaksut	764 829,00	833 607,00	0,00	0,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00

33. Siirtovelat

	konserni		kunta	
	2019	2018	2019	2018
Merkittävimmät erät:				
Opetustoimi, keskeneräiset hankkeet	84 657,50	138 294,80	84 657,50	138 294,80
Lomapalkkajaksotukset	1 036 266,13	903 661,40	1 036 266,13	903 661,40
Korkojaksotukset	27 775,16	32 040,51	27 775,16	32 040,51
Menojäämäpalkka - ajo / kunta	0,00	102 778,32	0,00	102 778,32
Keva laskut ostoveloista	237 696,35	144 056,24	237 696,35	144 056,24
PPSHP laskutus	0,00	0,00	184 572,00	82 507,14
Raahen kaı rak. Valvonta	50 853,91	17 924,66	50 853,91	17 924,66
Verotulot 12/2018	0,00	684 186,25	0,00	684 186,25
Vuoden 2019 lopull. Vo/opetus ja kulttt.	40 363,00	0,00	40 363,00	0,00
Ympäristöterveydenhuolto	0,00	27 359,00	0,00	27 359,00
Raahe/musiikkiopisto	0,00	12 224,89	0,00	12 224,89
Lomapalkkajaksotukset / Paavolan Vesi Oy	61 553,20	60 121,36		
Lomapalkkajaksotukset / Ryp	24 921,92	16 048,00		
Lomapalkkajaksotukset / Raahen seudun kky	60 913,15	50 746,79		
Lomapalkkajaksotukset / PPSHP	921 542,61	841 144,51		
Lomapalkkajaksotus/Raahen seudun hyvniv.ky	1 306 364,08	1 284 262,64		
Potilasvakuutusvelka / PPSHP	63 483,52	66 674,56		
Palkkojen ja henkilösivuk.jaks/PPSHP	122 134,19	145 906,11		
Siirtovelat jäsenkunnille/Raahen seudunhyv.	6 992,45	30 870,25		
Tasausrahastolaskutus / PPSHP	43 929,79	44 432,51		
Palkkojen ja henkilösivuk.jaks/Raahen seudun hyvı	119 876,34	241 146,30		
Projektiennakot /PPL	103 434,31	130 493,07		
Muut menojäämät	525 479,50	466 457,65	66 907,18	38 401,62
Siirtovelat yhteensä	**4 838 237,10**	**5 440 829,82**	**1 729 091,23**	**2 183 434,83**

5. VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

34 - 37. Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

	konserni	
	2019	**2018**
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	**99 000**	**158 718**
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	469 522	583 722
Lainat julkisyhteisöiltä	**1 723 883**	**1 826 641**
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	5 225 291	5 225 291

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta vakuudeksi annetut kiinnitykset kohdistuvat Kiinteistö Oy Kvanttiin.

Lainat julkisyhteisöiltä vakuudeksi annetut kiinnitykset kohdistuvat Kiinteistö Oy Kvanttiin ja Ruukin Villa Oy:öön.

38. Vuokravastuut

	konserni		kunta	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Vuokravastuut yhteensä, alv 0%	756 443,83	827 655,92	78 543,03	136 876,48
siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus				
Siikajoen kunta	46 474,88	62 586,92	46 474,88	62 586,92
Pohjois - Pohjanmaan liitto	6 669,41	6 654,08		
Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymä	52 519,33	48 122,20		
Pohjois - Pohjanmaan sairaanhoitopiiri	196 723,74	71 325,12		
Raahen koulutuskuntayhtymä	64,33	323,82		

Leasingsopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita.

39. Vastuusitoumukset konserniyhteisön velasta

	2019	**2018**
Tytäryhteisöjen puolesta annetut takaukset		
Alkuperäinen, nostettu pääoma	8 534 088	7 389 502
Jäljellä oleva pääoma	4 195 049	3 900 347

40. Muut vastuusitoumukset

	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen, nostettu pääoma	858 826	858 826	710 026	710 026
Jäljellä oleva pääoma	156 191	274 421	66 423	172 497

Muut taloudelliset vastuut

Kuntien takauskeskus / kunnan vastuu:	**2019**	**2018**
Kunnan osuus Kuntien takauskeskuksen takausvastuusta	31 600 526,00	30 502 795,00
Kunnan osuus Kuntien takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta	20 791,00	19 596,64
Pääomalaina Ruukin Villa Oy, kvalt § 52, summaa ei ole nostettu	320 000,00	320 000,00

41. Muut kuntaa koskevat taseen ukopuoliset järjestelyt

Koronvaihtosopimukset / PPSHP	***2019***	***2018***
Kuntarahoitus Oy		
Käypä arvo	*-3 828,34*	*-4 986,14*
Kohde - etuuden arvo	*160 000,00*	*160 000,00*
Handelsbanken		
Käypä arvo	*0,00*	*66,47*
Kohde - etuuden arvo	*0,00*	*12 500,00*
SEB		
Käypä arvo		*640,38*
Kohde - etuuden arvo		*25 000,00*
Danske Bank		
Käypä arvo	*0,00*	*-1 582,96*
Kohde - etuuden arvo	*0,00*	*256 000,00*
Vammaispalvelulain mukaisen tuleva tuetun asumisen vastuu	*2 450,26*	*179 928,50*

Kunnanvaltuuston päätös kaatopaikkatoiminnan asianmukaisen jätehuollon järjestämisen vakuutena: Uusi lupapäätös em. toimintaan on annettu kunnalle vuoden 2008 alussa. Kunnanvaltuusto on 28.2.2008 antanut päätöksellään Pohjois-Pohjanmaan Ympäristökeskukselle lupaehtojen mukaisen vakuuden kaatopaikkatoimintaan, asianmukaisen jätehuollon järjestämiseksi 31.12.2014 saakka ja edelleen toiminnan päätyttyä sulkemisen jälkeisen vastuuajan.	*285 000,00*	*285 000,00*
Arvonlisäveron palautusvastuu	***2019***	***2018***
Kunnan vastuu yhteensä	*2 394 960,85*	*2 743 602,68*
Vakuustalletukset		
Kunnalle annetut vakuudet:		
Maa-ainesten ottolupien vakuudet yhteensä (Koostuvat pankkitakauksista ja pantatuista tilivaroista.)	*245 250,00*	*226 250,00*
Rakennus- ja takuuajan vakuudet yhteensä (Koostuvat pankkitakauksista ja pantatuista tilivaroista.)	*1 788,80*	*0,00*
Omavelkaisten takaussitoumusten vastavakuudet yht. (Koostuvat panttikirjoista/kiinteistökiinnityksistä.)	*168 188,00*	*168 188,00*
	415 226,80	***394 438,00***

6. HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

42. Henkilöstö

Palvelussuhteessa olevan henkilöstön määrä 31.12.2019

Palvelussuhteessa olevan henkilöstön määrä 31.12.2019

	vakinaiset	sijaiset	määräaikaiset	työllistetyt	yhteensä
Yleishallinto	16	2	2	1	21
Siivous- ja ruokapalvelu	26	0	2	2	30
Sivistystoimi	134	17	*) 75	9	235
Tekninen toimi	14	0	1	5	20
	190	19	80	17	306

*) Sisältää kansalaisopiston määräaikaisen henkilöstön,
25 henkilöä. Palvelussuhteet jatkuvat kevääseen.

43. Henkilöstökulut

Henkilöstökulut	***2019***	***2018***
Palkat ja palkkiot	*9 155 907,72*	*8 958 053,11*
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	*2 179 617,79*	*2 129 304,09*
Muut henkilösivukulut	*321 740,97*	*354 305,39*
Henkilöstökorv. ja muut korjauserät	*-98 672,81*	*-119 157,96*
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	***11 558 593,67***	***11 322 504,63***
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöom.	*0,00*	*9 442,32*
Yhteensä henkilöstökulut	***11 558 593,67***	***11 331 946,95***

Vuodelta 2019 on laadittu erillinen henkilöstökertomus.

44. Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	**2019**	**2018**
Suomen keskusta	4 249,50	4 688,25
Vasemmistoliitto	150,00	180,00
Kokoomus	466,50	644,00
Perussuomalaiset	479,00	536,25
Sdp	656,03	607,25
Yhteensä	6 001,03	6 655,75

45. Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksettavat palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot	2019	2018
PwC Julkistarkastus Oy /KPMG		
Tilintarkastuspalkkiot	11 420,48	8 447,50
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät	223,20	886,00
Tarkastuslautakunnan avustaminen	1 975,24	587,50
Muut palkkiot		
Yhteensä	13 618,92	9 921,00

46. Tiedot kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välisitä liiketoimista, jos ne ovat olennaisia eikä niitä ole toteutettu tavanomaisin kaupallisin ehdoin

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

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA v. 2019

Tasekirja
Päiväkirja
Pääkirja
Palkkakirjanpito
Ostoreskontra
Myyntireskontra
Yleislaskutus
Käyttöomaisuuskirjanpito
Tase-erittelyt
Toimintakertomus

SELVITYS KIRJANPITOKIRJOJEN SÄILYTTÄMISESTÄ

Kunnan tasekirja, tilintarkastuskertomus ja arviointikertomus säilytetään pysyvästi. Muiden tilinpäätösasiakirjojen säilyttämisessä noudatetaan kirjanpitolain 2. luvun 10 §:n säännöksiä, siten että kirjanpitokirjat ja tililuettelo säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä. Tilikauden tositteet, tase - erittelyt ja muu kirjanpitoaineisto säilytetään vähintään 6 vuotta.

Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut. Eu - hankkeiden tositteet säilytetään vähintään 10 vuotta ohjelmakauden viimeisestä maksatuksesta tai hankepäätösten määräämän ajan.

Säilytyspaikkana tositteilla on nykyinen ja Siikajoenkylän entinen kunnanvirasto sekä sähköinen arkisto ostolaskujen osalta.

SIIKAJOEN KUNTA

Vuoden 2019 tilinpäätöksen allekirjoitus

Siikajoki 30.3.2020

SIIKAJOEN KUNNANHALLITUS

Pertti Severinkangas

Kauko Lehto, pj

Aila Mäkisalo

Mikko Kinnunen

Tiina Hovi

Riitta – Liisa Salmenkangas

Jari Ojala

Kaisa Ranta

Tuomas Ketola

Jukka Ruopsa

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilinpäätöksestä on tänään annettu kertomus.

Siikajoella 30.4.2020
KPMG OY AB

Juha Väärälä
KHT, JHT