



TALOUSARVIO 2024

JAJ TOIMINTAJA TALOUSSUUNNITELMA 2024 – 2026

Sisällysluettelo

Kunnanjohtajan katsaus	4
1. YLEISPERUSTELUT	5
1.1 Talousarvion tehtävät	5
1.2 Talousarvion sisältö ja rakenne	6
1.3 Talousarvion sitovuus.....	6
1.4 Siikajoen kuntasuunnitelma (strategia).....	9
1.5 Yleinen taloudellinen tilanne	11
1.6 Oman kunnan toiminta ja talous.....	12
1.6.1 Päätökset ja asiakirjat laadinnan pohjana	12
1.6.2 Tilinpäätösennuste vuodeksi 2023	13
1.6.3 Verotulot ja valtionosuudet.....	15
1.7 Väestörakenne	19
1.8 Elinvoimaisuuden edistäminen Siikajoella	21
2. TULOSLASKELMAOSA	24
2.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	24
3. RAHOITUSOSA.....	28
4. KÄYTTÖTALOUSOSA	31
4.1 Tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen.....	31
4.2 Toimintatuotot ja -kulut päävastuualueittain	32
4.3. Keskusvaalilautakunta.....	33
Toiminnan kuvaus.....	33
Tuloarviot ja määrärahat.....	33
4.4. Tarkastuslautakunta.....	33
Toiminnan kuvaus.....	33
Tavoitteet ja mittarit	34
Tuloarviot ja määrärahat.....	35
4.5. Kunnanhallitus	35
Toiminnan kuvaus.....	35
Tavoitteet ja mittarit	36
Tuloarviot ja määrärahat.....	38
4.6 Sivistyslautakunta.....	39
Toiminnan kuvaus.....	39
Tavoitteet ja mittarit	39

Tuloarviot ja määrärahat	42
4.7 Tekninen lautakunta	43
Toiminnan kuvaus.....	43
Tavoitteet ja mittarit	43
Tuloarviot ja määrärahat	45
4.8 Tunnusluvut ja yhdistelmälaskelmat	46
Tunnusluvut / Kunnanhallitus	46
Tunnusluvut / Sivistystoimi	47
Tunnusluvut/Tekninen toimi	49
4.9 Henkilöstöosio	53
4.9.1 Henkilöstön määrä ja rakenne.....	53
5 Investointiosa.....	54
5.1 Tavoitteet.....	54
Kiinteistöinvestointien tavoitteet.....	54
Kuntatekniikan investointien tavoitteet.....	54
5.2 Investointilaskelmat	55
6. KONSERNIA KOSKEVAT TAVOITTEET	64
6.1 Tytäryhtiöille asetettavat tavoitteet	65
Paavolan Vesi Oy	65
Ruukin Yrityspuisto Oy.....	69
Ruukin Villa Oy.....	70
Kiinteistö Oy Kvantti	71
7. SIIKAJOEN KUNNAN MERKITTÄVIMMÄT RISKIT JA NIIDEN HALLINTAKEINOT	72
7.1 Sisäisen valvonnan raportointisuunnitelma	72
7.2 Riskit, ulkoiset ja sisäiset	72

Kunnanjohtajan katsaus

Venäjän hyökkäys Ukrainaan 24.2.2022 aloitti taloudessa inflaation. Venäjän hyökkäyssodan johdosta energia (sähkö, polttoaineet, kaasu) kallistuivat merkittävästi. Ruoan ja myös muiden tavaroiden hinnannousu kuritti ja kurittaa jokaista. Myös Siikajoen kunnan osalta kustannusten nousu on huomattava. Korot ovat nousseet myös merkittävästi. Siikajoen kunnan korkomenot kasvavat ensi vuodelle ja ovat yhteensä noin 300 000 euroa.

Soteuudistuksen myötä valtionosuudet ja verotulot pienenevät mutta myös kustannukset vastaavasti. Kuntaan jäi sivistyspalvelut, tekniset palvelut sekä hyvinvoinnin edistäminen. Valtionosuuksien merkittävä pieneneminen (yhteensä 2,8 miljoonaa euroa) johtaa Siikajoen kunnan talouden heikkenemiseen. Yhtä merkittävää uudistusta valmistellaan vielä vuoden 2024 aikana eli TE24 uudistus joka astuu voimaan vuoden 2025 alusta. On arvioitu, että tämä uudistus nostaa Siikajoen kustannuksia noin 300 000 euroa vuodessa.

Vuoden 2024 talousarviota on valmisteltu isojen muutosten ja epävarmuuden keskellä. Ensi vuoden talousarvio on noin 2,2 miljoonaa euroa alijäämäinen. On siis selvää, että pelkillä silmäkääntötempuilla ei taloutta saada tasapainoon. Valtuusto perusti 19.10.2023 tulevaisuustyöryhmän arvioimaan Siikajoen kunnan taloutta ja niitä toimia, joita talouden tervehdyttäminen vaatii. Tämä työ valmistunee maaliskuussa 2024. Tulevaisuustyöryhmän työskentelyn perusteella tehtävät päätökset ajoittuvat siis ensi kesään ja sen talouden vaikutukset näkyvät vuoden 2025 talousarviossa.

Siikajoen väkiluku on 31.8.2023 tarkastelussa vain 4873 kun se vuoden alussa oli 4897. Väkiluku on jatkanut pienenemistä samaa tahtia kuin viimevuosina keskimäärin. Minkälaisilla toimenpiteillä saisimme väkiluvun pidentettyä 5000 asukkaassa? Olisitko valmis myymään tontin? Mikäli olet, niin ota yhteys kunnanvirastoon!

Kiitän luottamushenkilöitä ja Siikajoen kunnan henkilöstöä hyvästä yhteistyöstä ja kuluneesta vuodesta 2023. Haluan myös kiittää yrittäjiä ja yrityksiä siitä työstä mitä olette paikkakunnalla tehneet. Vuoteen 2024 lähdemme kuitenkin positiivisin mielin, rakentamaan elinvoimaista Siikajokea!

Pertti Severinkangas
kunnanjohtaja

1. YLEISPERUSTELUT

1.1 Talousarvion tehtävät

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

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

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

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

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Taloussuunnittelun tehtävät

Talousarviolla ja –suunnitelmalla on kunnassa kolme päätehtävää.

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

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

Tavoitteiden asettaminen

Kuntalaki edellyttää kunnan toiminnalta tavoitteellisuutta ja suunnitelmallisuutta. Talousarviossa ja –suunnitelmassa hyväksytään sekä kunnalle että kuntakonsernille toiminnan ja talouden tavoitteet siten, että talousarvio ja –suunnitelma toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet.

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

- erilaiset konsernijärjestelyt ja konsernirakenteen muutokset

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

1.2 Talousarvion sisältö ja rakenne

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

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

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

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

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

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

Rahoitusosa on jaettu kahteen osaan:

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

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

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

1.3 Talousarvion sitovuus

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

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

	Sitovuus	Määrärahat	Tuloarvio	Vastuutoimielin
KÄYTTÖTALOUSOSA, Ulkoiset ja sisäiset tulot ja menot				
Keskusvaalilautakunta	B	69 206	28 000	keskusvaalilautakunta
Tarkastuslautakunta	B	19 915	0	tarkastuslautakunta
Kunnanhallitus	B	3 451 924	1 260 346	kunnanhallitus
Sivistyslautakunta	B	15 681 200	1 032 748	sivistyslautakunta
Tekninen lautakunta	B	3 283 258	3 144 333	tekninen lautakunta
Työllistäminen	N	424 545		kunnanhallitus
TULOSLASKELMAOSA				
INVESTOINTIOSA				
ATK-OHJELMISTOT				
Hallinnon ohjelmistot	B	20 000		kunnanhallitus
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT				
MAA- JA VESIALUEET				
Maanhankinta Siikajoen kunnasta	B	200 000		tekninen lautakunta
RAKENNUKSET				
Arkiston rakentaminen	B	25 000		tekninen lautakunta
Kiinteistöt, pikkukorjaukset 8700	B	85 000		tekninen lautakunta
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET				
Kaavatiet, 8080, kaavateiden rakentaminen ja parantaminen	B	45 000		tekninen lautakunta
Kaavatiet, 8081, kaavateiden päällystäminen	B	35 000		tekninen lautakunta
Kaavatiet, 8082, valaisimien uusinta	B	35 000		tekninen lautakunta
Yleiset alueet, 8090	B	35 000		tekninen lautakunta
Kärkiniemi	B	15 000		tekninen lautakunta
Paavolan koulun pihan rakentaminen	B	250 000		tekninen lautakunta
Satamat, 8094	B	15 000		tekninen lautakunta
Tauvon kehittäminen	B	20 000		tekninen lautakunta
KONEET JA KALUSTO				
Kiinteistöihin hankittavat koneet ja kalusto	B	70 000		tekninen lautakunta
OSAKKEET JA OSUUDET				
Osakkeet ja osuudet	B	5 000		kunnanhallitus
Yhteensä investoinnit		855 000		
RAHOITUSOSA				
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B	3 200 000		kunnanhallitus
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	1 193 544		kunnanhallitus
Lyhytaikaisten lainojen muutos				

B = brutto ja N = netto

Käyttötalousosa

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

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

- kullekin päävastuualueelle hyväksytty määräraha ja tuloarvio sitovat toimielintä
- mikäli määräraha ei kokonaisuudessaan riitä, talousarvion muutoksesta päättää valtuusto
- kunnanhallitus voi hyväksyä kunkin päävastuualueen sisäiset tulosalueiden välillä tapahtuvat talousarvion muutokset/siirrot
- lautakunta voi päättää alaiensa tulosyksikkötasojen talousarvion määrärahojen muutoksista/siirroista

- päävastuualueen päällikkö tai esimies, jolle muutosoikeus on delegoitu, voi päättää kustannuspaikkojen välisistä tulosityksikkötason muutoksista/siirroista

Työllistämisen tulosalueella nettomääräraha eli toimintatulojen ja – menojen erotus on sitova. Valtuusto päättää työllistämisen nettomäärärahan mahdollisesta korottamisesta talousarviovuoden aikana. Hallintokunnat vastaavat kukin omalta osaltaan talousarvion noudattamisesta.

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

Rahoitusosa

Valtuusto määrittelee talousarvion rahoitusosan hyväksymisen yhteydessä talousarviovuoden pitkäaikaisen lainanoton määrän, joka on valtuustoon nähden sitova. Vuoden 2024 rahoitus hoidetaan pitkäaikaisella lainalla.

Tilinpäätöksessä 2023 arvioidaan lainaa olevan noin 10,29 miljoonaa euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta rahoituslaskelmassa on -1,72 miljoonaa euroa. Lainanlyhennykset ovat 1,19 miljoonaa euroa.

Pitkäaikaisen lainoituksen lainanottovaltuus vuonna 2024 on korkeintaan 3,2 milj. €.

Investointiosa

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

Hankintarajojen päättämiset:

Kunnan hallintosäännön ja pienhankintaohjeen mukaisesti.

Erityismääräyksiä

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

Yli -/alijäämä

Siikajoen kunnan taseessa oli tilinpäätöksessä 2022 ylijäämää 10 330 244,73 euroa.

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että vuodelle 2024 ennakoitu alijäämä -2 011 718 euroa kirjataan oman pääoman tilikauden yli-/ alijäämätilille.

Talousarvion seuranta 2024

Kunnanhallitus seuraa talousarvion toteutumista kuukausittain. Neljännesvuosittain laaditaan kirjallinen tuloslaskelman, tilinpäätösnusteen ja verotulojen kehittymisen sisältävä raportti, joka viedään tiedoksi myös valtuustolle. Vuonna 2024 neljännesvuosittain annettavaan raporttiin sisällytetään hallintokunnilta pyydetyt arviot talouden kehittymisestä sekä investoinneista. Tilinpäätös saatetaan maaliskuun loppuun mennessä kunnanhallituksen sekä kesäkuun loppuun mennessä kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

1.4 Siikajoen kuntasuunnitelma (strategia)

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

1. Elämänlaatu ja yhteisöllisyys

Turvallinen, hyvä elämä Siikajoella.

Tavoite toteutuu kun:

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

2. Asumisen vetovoima

Siikajoki on turvallinen paikka elää, asua ja yrittää.

Tavoite toteutuu kun:

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

3. Elinvoima ja työllisyys

Kunta tarjoaa joustavia ratkaisuja yrityksille.

Tavoite toteutuu kun:

- Tuemme nykyisten yritysten kasvua ja uutta yritystoimintaa.

- Edistämme uusien työpaikkojen syntymistä.
- Mahdollistamme investointeja kaikessa toiminnassa.
- Huomioimme maankäytössä teollisuusinvestointien mahdollistamisen.
- Kaavoitus ja tonttien tarjonta on toimivaa.
- Huolehdimme saavutettavuudesta.
- Kehitämme matkailua, vapaa-ajan asumista ja merenrannan mahdollisuuksia.
- Vahvistamme kuntamarkkinointia.

4. Uudistumiskykyinen kuntaorganisaatio

Hyvä johtaminen ja toimiva organisaatio johtavat onnistumiseen.

Tavoite toteutuu kun:

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

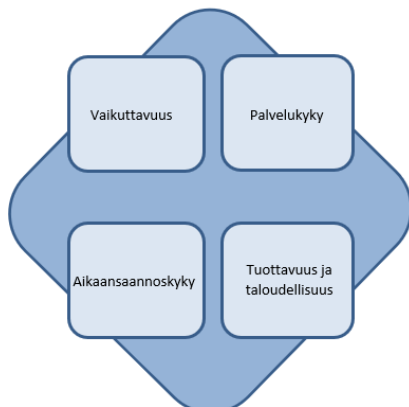
Valtuuston hyväksymät tavoitteet

Valtuuston vuodelle 2024 hyväksymät tavoitteet on laadittu valtion vaikuttavuus- ja tuloksellisuusohjelmassa määriteltyjen neljän ulottuvuuden pohjalta:

toiminnan **vaikuttavuus**
kuntaorganisaation/henkilöstön **aikaansaannoskyky**
kuntaorganisaation/henkilöstön **palvelukyky**
toiminnan **tuottavuus ja taloudellisuus**

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

Vaikuttavuuden arviointi – tuloksellisuuden nelikenttä



Ulottuvuus / näkökulma: Vaikuttavuus

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

1.5 Yleinen taloudellinen tilanne

Kuntatalousohjelma vuosille 2024-2027, lähde valtioneuvoston julkaisu

Syksyn 2023 kuntatalousohjelma on laadittu valtion vuoden 2024 talousarvioesityksen ja pääministeri Petteri Orpon hallituksen ensimmäisen julkisen talouden suunnitelman (JTS) valmistelun yhteydessä. Ohjelma kattaa koko vaalikauden. Valmistelussa on huomioitu hallitusohjelmaan sisältyvien toimenpiteiden vaikutukset kuntatalouteen siltä osin kuin toimenpiteet sisältyvät valtion talousarvioesitykseen vuodelle 2024 tai julkisen talouden suunnitelmaan vuosille 2025–2027. Osa hallituksen valmistelemien toimenpiteiden vaikutuksista tarkentuu vasta toimenpiteiden valmistelun edetessä ja huomioidaan myöhemmin hallituskauden aikana valmisteltavissa kuntatalousohjelmissa.

Nostot ja keskeiset huomiot:

Kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu tilikauden tulos heikkeni vuonna 2022 hieman suhteessa kahteen aiempaan vuoteen, mutta säilyi yhä vahvalla tasolla.

Kuntakonsernien lainakanta oli vuoden 2022 lopussa noin 43,5 mrd. euroa. Lainakanta kasvoi lähes 1,2 mrd. euroa edellisestä vuodesta, kun taas peruskuntien lainakanta väheni ensimmäistä kertaa koko 2000-luvun aikana.

Kuntatalouden kehitysarvio:

Suomen talouskehitys pysyy kuluvana vuonna nollan tuntumassa, kun hintojen ja korkojen nousu vähentävät kotitalouksien kulutusta ja investointeja. Inflaation arvioidaan kuitenkin normalisoituvan keskimäärin kahteen prosenttiin vuosina 2024–2027.

Vuonna 2024 bruttokansantuote kasvaa 1,2 prosenttia kotitalouksien ostovoiman kohentuessa ja vuonna 2025 talouskasvu vahvistuu 1,8 prosenttiin, kun kulutuksen kasvun lisäksi vihreän siirtymän investoinnit lisäävät kotimaista kysyntää. Talouden toipumisen odotetaan vähentävän työttömyyttä ja lisäävän työllisten määrää vuodesta 2025 alkaen.

Vuosina 2026–2027 talouskasvun arvioidaan vaimenevan hieman mutta säilyvän runsaassa 1,5 prosentissa. Kuntatalouden keskeiset tunnusluvut, kuten tilikauden tulos ja toiminnan ja investointien rahavirta, ovat kuntatalouden kehitysarvion mukaan kuluvana vuonna vahvoja, mikä johtuu pitkälti sote-uudistukseen liittyvästä verohännästä. Käänte heikompaan on kuitenkin edessä, kun alkuvuoden suotuisa tulokehitys hiipuu talouskasvun vaimenemisen vuoksi ja kuntien saamat poikkeuksellisen suuret verohännät poistuvat.

Vuosikate riittää kattamaan poistot kaikkina tarkasteluvuosina, mutta nettoinvestointeihin se ei riitä. Tulojen ja menojen epätasapaino merkitsee kuntataloudessa sopeutuspaineita tuleville vuosille. Kuntatalousohjelman sisältämä kuntatalouden kehitysarvio on laadittu valtiovarainministeriön kansantalousosastolla painelaskelmana, jossa ei tehdä oletuksia kuntien omista sopeutustoimenpiteistä eikä veroprosenttien muutoksista tuleville vuosille.

Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksin muutos on keskimäärin 3,1 prosenttia vuodessa vuosina 2024–2027. Kuntatalouden suurimman kuluerän muodostavat henkilöstökustannukset, joita sopimuskorotukset nostavat noin 3 prosenttia vuonna 2024. Vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi.

Työ- ja elinkeinopalveluiden siirto kuntien vastuulle laajentaa kuntien tehtäväkenttää ja kasvattaa kuntatalouden toimintamenoja vajaalla 900 milj. eurolla vuonna 2025. Myös

valtionosuudet kasvavat voimakkaasti, kun työ- ja elinkeinopalveluiden myötä kunnille siirtyvät kustannukset sekä uudistuksesta aiheutuva kasvu kuntien etuusmenoissa kompensoidaan kunnille. Uudistuksen myötä kuntien henkilöstömäärä kasvaa noin neljällä tuhannella henkilötyövuodella, mikä näkyy vuonna 2025 etenkin henkilöstömenojen voimakkaana kasvuna. Kunnilla on merkittäviä investointitarpeita muun muassa rakennuskannan iän, muuttoliikkeen ja vihreän siirtymän vuoksi.

Kuntatalouden lainakanta jatkaa kasvuaan vuosina 2024–2027, mutta kasvuvauhti hidastuu viime vuosikymmenen keskimääräiseen kasvuvauhtiin verrattuna. Kuntatalouden lainakanta kasvaa tarkastelujakson lopulla 24,2 mrd. euroon.

1.6 Oman kunnan toiminta ja talous

1.6.1 Päätökset ja asiakirjat laadinnan pohjana

Kunnanhallitus hyväksyi 28.8.2023 § 311 laadintaohjeet vuoden 2024 talousarvion laadintaa varten. Laadintaohje käsiteltiin uudelleen kunnanhallituksessa 25.9.2023 § 329 valtionosuuslukujen päivittämisen vuoksi.

Kunnanhallitus on käsitellyt talousarviota kokouksessaan 30.10.2023 ja 27.11.2023 sekä valtuusto 16.11.2023 ja 11.12.2023.

Talousarviota käsiteltiin myös valtuustoseminaarissa 31.8.2023.

1.6.2 Tilinpäätösennuste vuodeksi 2023

30.9.2023 tilanteen mukaan

1 000 euroa	2018	2019	2020	2021	2022	2023
TOIMINTAKATE	-32 768	-32 572	-32 844	-34 601	-35 926	-17558
Verotulot	16 343	17 344	17 370	17 890	18 928	10 245
Valtionosuudet	17 934	17 753	19 759	18 615	19 996	6948
Muut rahoituserät, netto	-110	53	-47	2	122	-101
VUOSIKATE	1 399	2 578	4 238	1 906	3 121	-567
TILIKAUDEN TULOS	122	1 289	2 377	964	2 253	-1524
KUMULATIIVINEN YLIJÄÄMÄ	5 620	6 966	8 200	8 720	10 330	8 806

Tilinpäätösennusteen mukaan toimintakate on -17,56 miljoonaa euroa.

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

Vuoden 2023 tilinpäätösennusteen jälkeen kumulatiivinen ylijäämä on 8,8 miljoonaa euroa.

Tilinpäätöksessä 2023 arvioidaan olevan lainaa 10,29 miljoonaa euroa eli 2 118 euroa / asukas. Talousarviossa 2023 lainamäärä on arvioitu 11,27 miljoonaa euroa eli 2 325 euroa / asukas.

SIIKAJOEN KUNNAN TALOUS							
1 000 €	Tp 2020	Tp 2021	Tp 2022	TaM 2023	Ta 2024	Ts 2025	Ts 2026
Asukasluku 31.12.	5 034	5 020	4 903	4 846	4 860	4 756	4 666
Väestön kasvu %	-2,2	-0,3	-2,3	-1,2	0,3	-2,1	-1,9
Tuloveroprosentti	22,00	22,00	22,00	9,36	9,4	9,4	9,4
Kiinteistöveroprosentti							
yleinen kiinteistövero	1,05	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
yleinen kiinteistövero, maapohja					1,30	1,30	1,30
vakituinen asuinrakennus	0,55	0,50	0,50	0,46	0,46	0,46	0,46
muut asuinrakennukset	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10
rakentamaton rakennuspaikka	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
yleishyödylliset yhteisöt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
voimalaitokset ja tuulivoimalat	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10
Verotulot	17 370	17 890	18 928	10 245	10 650	11 147	11 957
€/asukas	3 451	3 564	3 860	2 114	2 191	2 344	2 563
Valtionosuudet	19 759	18 615	19 996	6 848	5 823	6 666	7 009
€/asukas	3 925	3 708	4 078	1 413	1 198	1 402	1 502
Verorahoitus yhteensä	37 129	36 505	38 924	17 093	16 473	17 813	18 966
Muutos %	5,8	-1,7	6,6	-56,1	-3,6	8,1	6,5
€/asukas	7 376	7 272	7 939	3 527	3 390	3 745	4 065
Toimintamenot	-36 078	-37 822	-40 133	-19 685	-19 722	-20 946	-21 380
Muutos %	1,3	4,8	6,1	-51,0	0,2	6,2	2,1
Toimintakate	-32 822	-34 601	-35 926	-16 828	-17 040	-18 254	-18 688
Muutos %	0,8	5,4	3,8	-53,2	1,3	7,1	2,4
€/asukas	-6 520	-6 893	-7 327	-3 473	-3 506	-3 838	-4 005
Vuosikate	4 236	1 906	3 121	-50	-868	-796	-57
€/asukas	841	380	637	-10	-179	-167	-12
vuosikate / poistot ja arvonal. %	-227,7	202,1	360,0	-4,9	-72,3	-66,3	-4,8
Sumu - poistot	1 860	-943	-867	-1 014	-1 200	-1 200	-1 200
Tilikauden tulos	1 232	964	1 610	-1 007	-2 011	-1 940	-1 201
Investoinnit netto	-281	-561	-3 536	-5 302	-855	-950	-367
€/asukas	-56	-112	-721	-1 094	-176	-200	-79
Lainanhoitokulut	-1 716	-1 577	-1 221	-1 327	-1 501	-1 801	-1 981
Kumulatiivinen ylijäämä	8 120	8 720	10 330	9 323	7 312	5 372	4 171
Lainakanta pa +ly kunta 1000€	11 478	9 968	7 342	11 265	12 300	14 276	15 335
€/asukas	2 280	1 986	1 497	2 325	2 531	3 002	3 287

1.6.3 Verotulot ja valtionosuudet

Tulovero

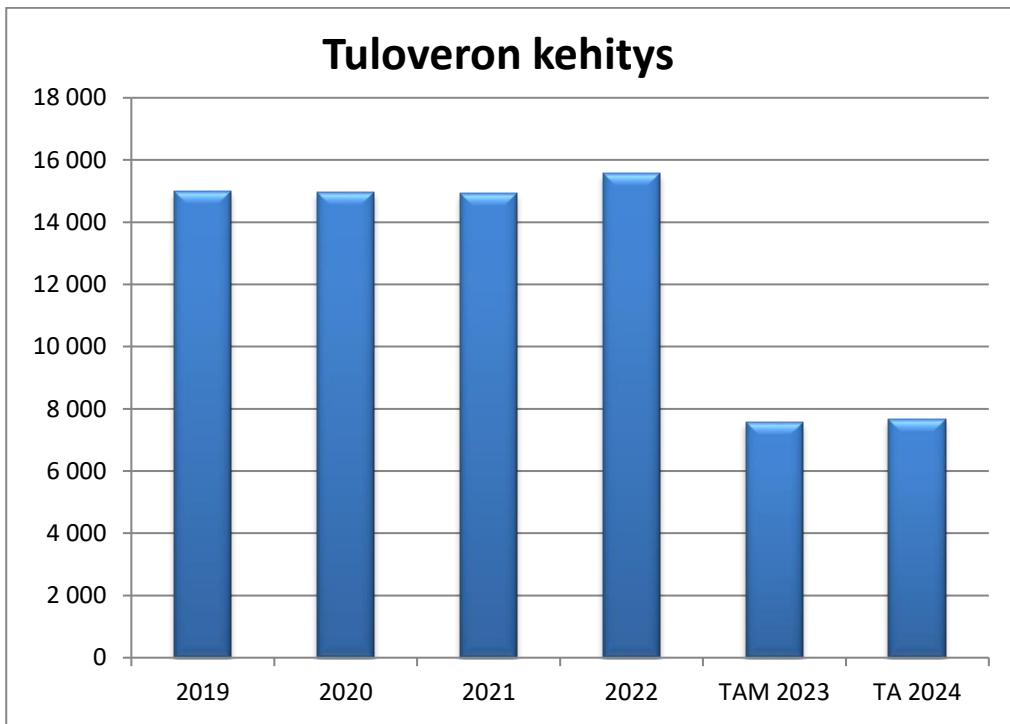
Valtuusto vahvisti vuoden 2024 veroprosentit 16.11.2023.

Alla tuloveroprosentin kehittyminen 2019 – 2026

	Tp 2019	Tp 2020	Tp 2021	Tp 2022	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tuloveroprosentti	22,00	22,00	22,00	22,00	9,36	9,4	9,4	9,4
Euroa	14 995	14 966	14 916	15 575	7 555	7 673	7 849	8 025
Kasvu euroa	812	-29	-50	659	-8 020	118	176	176
Kasvu prosenttia	5,7	-0,2	-0,3	4,4	-51,5	1,6	2,3	2,2

Tuloveron kehitys

Tuloveroa prosentilla 9,4 arvioidaan saatavan 7 673 000 euroa.



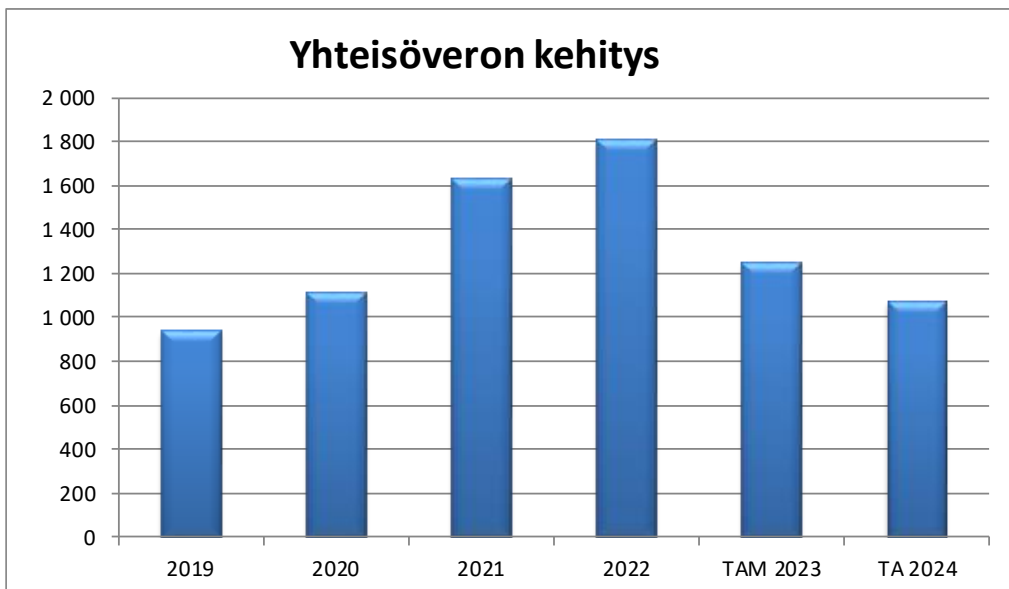
Kiinteistövero

Talousarviovuonna 2024 kiinteistöveroja arvioidaan saatavan 1 861 000 euroa.



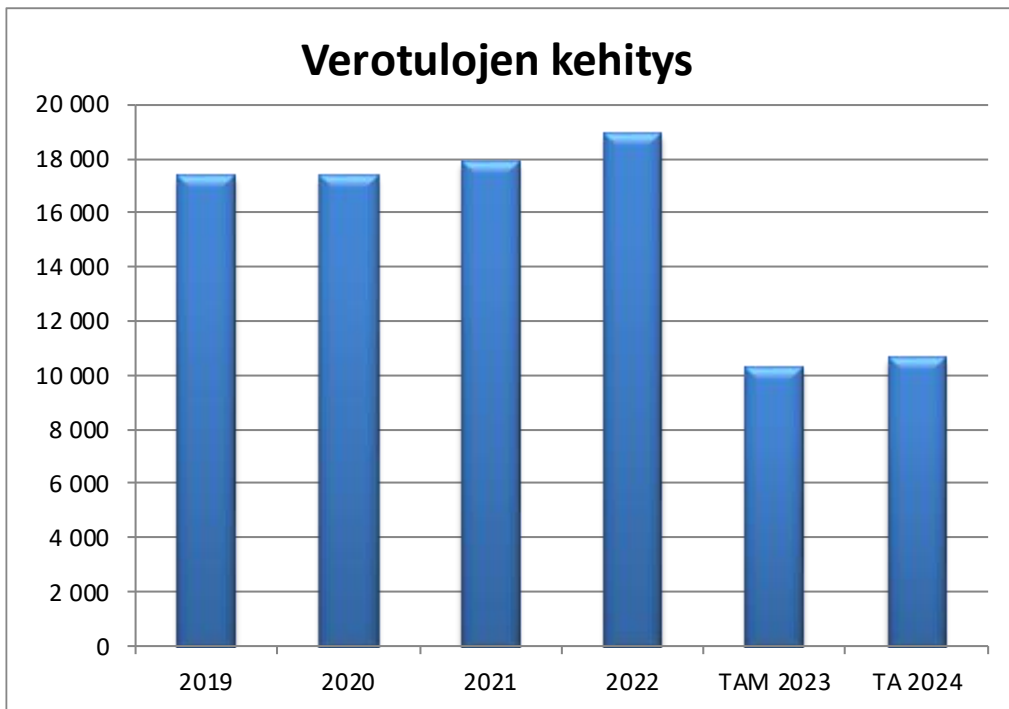
Yhteisövero

Yhteisöveron tuotto vuonna 2024 on arviolta noin 1 071 000 euroa, kun se vuoden 2023 talousarviossa oli 1 250 000 euroa.



Verotulot yhteensä

Kaaviossa on mukana ansioverotulot, kiinteistöverot sekä yhteisöverot. Verotuloja ennustetaan kertyvän 10 605 000 euroa vuodelle 2024.



Valtionosuudet

Talousarviovuodelle 2024 valtionosuuksia on budjetoitu 5 823 108 euroa.



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

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

Valtionosuudet Siikajoella koostuvat seuraavasti:

Valtionosuudet	Tp 2022	TA 2023	TA 2024	Muutos 2023/2024
<i>Vo laskennalliset perusteet</i>	33 552 192	11 284 289	10 934 711	-349 578
<i>-kunnan omarahoitusosuus</i>	-21 601 246	-6 837 979	-6 800 709	37 270
<i>+yleinen osa</i>	172 077	311 773	299 936	-11 837
<i>+/- vo tehtävät lisäykset / vähennykset</i>	-234 443	150 748	-2 307 682	2 458 430
<i>Järjestelmämuutoksen tasaus</i>				
Kunnan peruspalveluiden vo ilman tasauksia	11 888 579	4 908 831	2 126 256	-2 782 575
Verotuloihin perustuva vo tasaus	4 830 724	2 711 368	2 570 703	-140 665
Järjestelmämuutoksen tasaus				
Kunnan peruspalveluiden valtionosuus	16 719 303	7 620 198	4 696 959	-2 923 239
Opetus ja kulttuuritoimen muut vo	87 044	87 044	102 390	15 346
Yhteensä	16 806 347	7 707 242	4 799 349	-2 907 893
Kompensaatio	3 217 905	978 231	1 023 759	45 528
Yhteensä	20 024 252	8 685 473	5 823 108	-2 862 365

Valtionosuuksia on vuodelle 2024 budjetoitu valtiovarainministeriön 20.11.2023 tilanteen mukaisesti 4 799 349 euroa ja kompensaatiota 1 023 759 euroa.

1.7 Väestörakenne

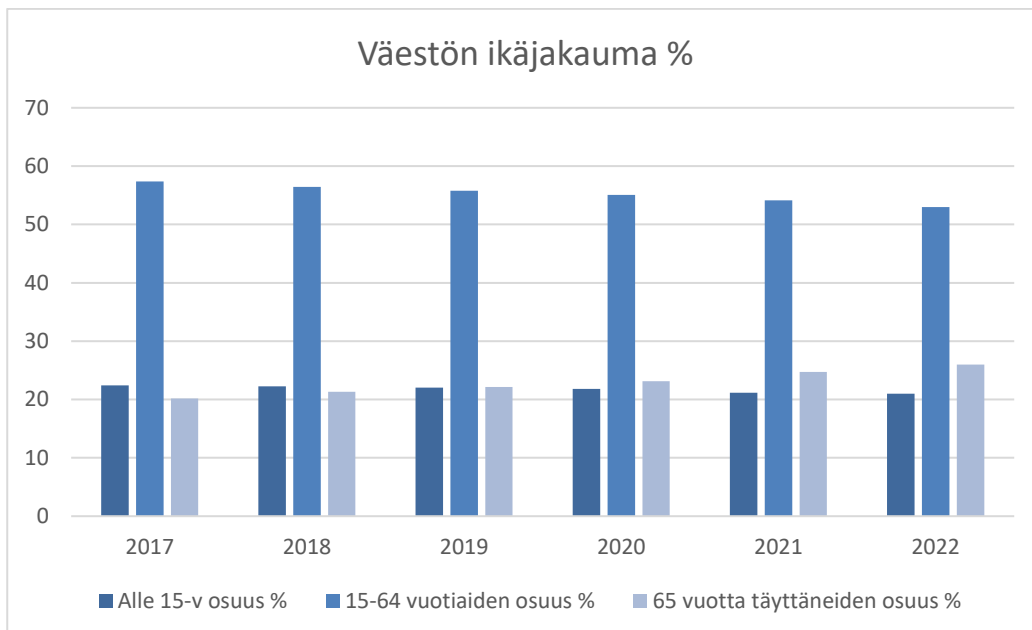
Kunnan väestö

Facta / Väestö

Poimintapvm: 17.11.2023 Facta Väestön tiedot on päivitetty: 15.11.2023 09:09
Kunta: Siikajoki
Väestö yhteensä: 4836

Kylä/postino	Väestöyht	Ikäjakauma, tarkastelupäivämäärä 31.12.2023			
		0-15	15-30	30-65	65-
Karinkanta (92330)	155	26	13	64	52
Luohua (92450, 86400)	328	98	51	117	62
Paavola (92430, 92440)	856	152	97	340	267
Revonlahti (92350)	696	157	113	277	139
Ruukki (92400)	1582	308	188	637	449
Siikajoki (92320)	902	163	147	342	250
Tuomioja (92470,92260,92140)	287	59	24	123	81
Yhteensä:	4806	963	633	1900	1300
Jakamaton:	30				

Koko kunta:	0-15	965
	15-30	637
	30-65	1915
	65-	1319
	YHT:	4836



Lähde: Tilastokeskus / StatFin Väestörakenne 20.11.2023

Väestönmuutosten ennakkotiedot muuttujina Tiedot, Alue ja Vuosineljännes

	2023Q1*	2023Q2*	2023Q3*
Väkiluku			
Pyhäjoki	2 997	2 999	2 979
Raahe	24 044	24 026	23 869
Siikajoki	4 913	4 897	4 858

Lähde: Tilastokeskus / StatFin Väestön ennakkotilasto 17.11.2023

Tunnuslukuja väestöstä muuttujina Tiedot, Alue ja Vuosi

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Väestö 31.12.						
Pyhäjoki	3 189	3 146	3 077	3 051	3 048	2 991
Raahe	25 001	24 811	24 679	24 353	24 260	24 073
Siikajoki	5 343	5 249	5 145	5 034	5 028	4 897

Lähde: Tilastokeskus / StatFin Väestörakenne 20.11.2023

1.8 Elinvoimaisuuden edistäminen Siikajoella

Elinkeinopolitiikan tekeminen yhdessä yrittäjien kanssa luo parhaan reseptin menestymiseen.

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

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

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

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

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

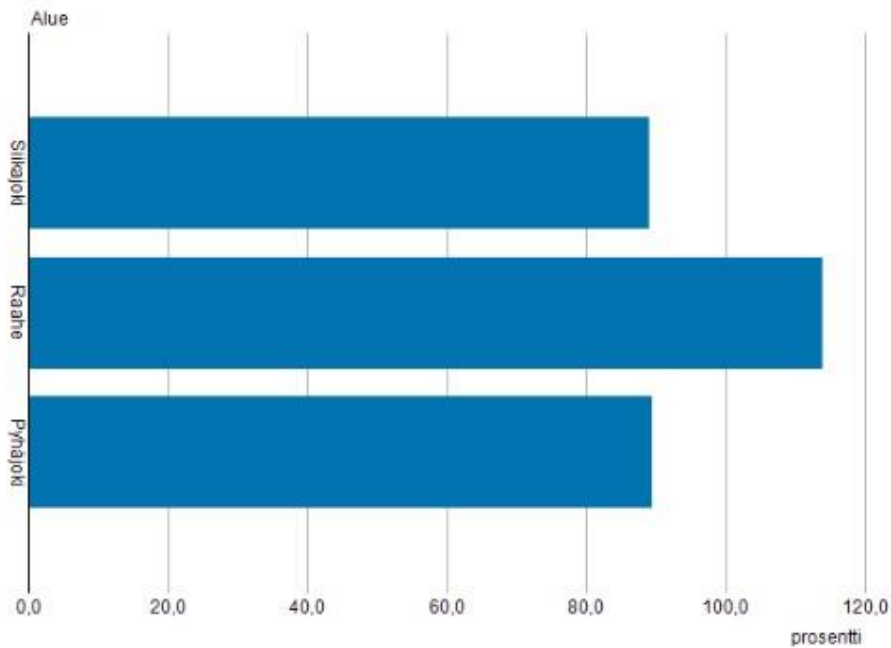
ELINVOIMAISEN KUNNAN TEESIT

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

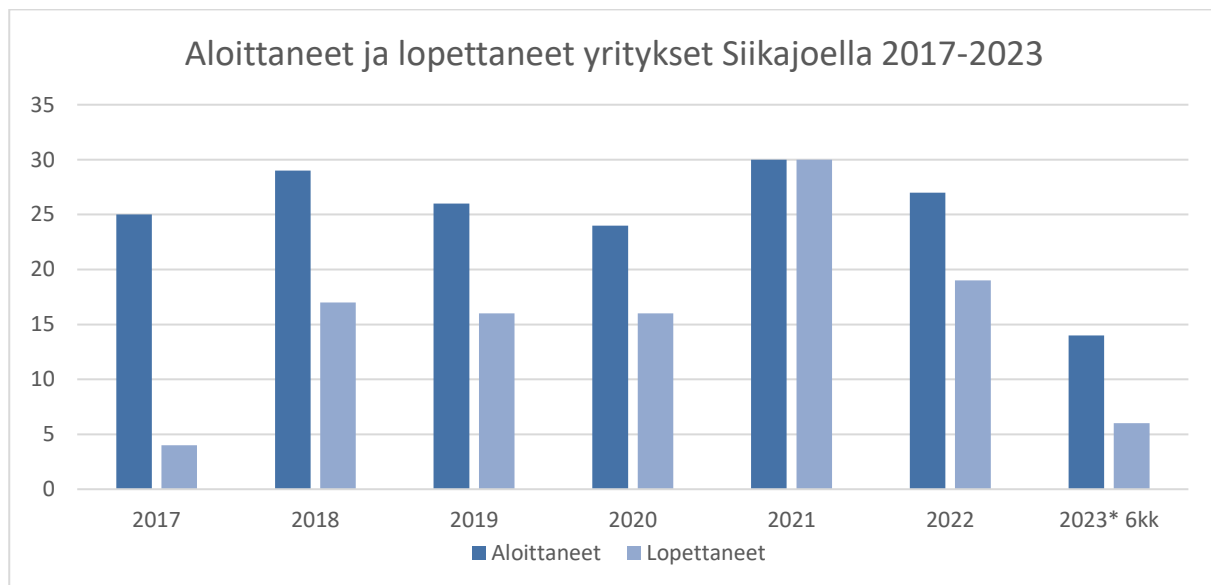
Onnistutaan yrittämällä!

Työpaikkaomavaraisuus kunnittain 2021

Väestö muuttujina Alue. Työpaikkaomavaraisuus, %, 2021.

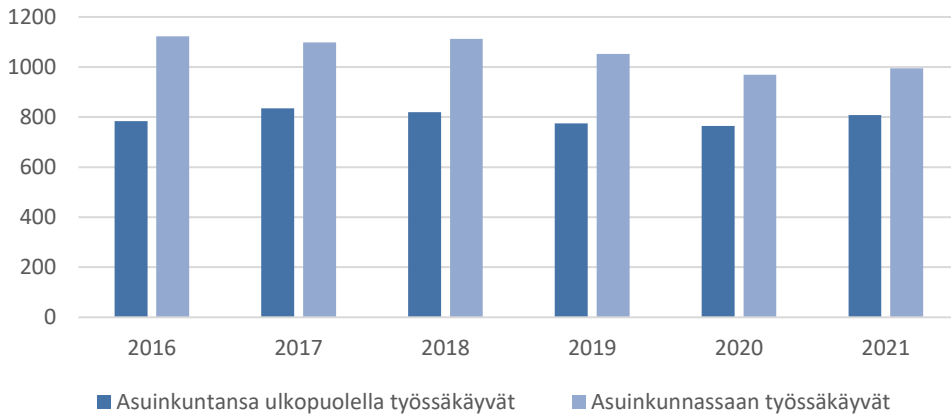


Lähde: Tilastokeskus / StatFin Työpaikkaomavaraisuus 20.11.2023



Lähde: Tilastokeskus / StatFin Aloittaneet ja lopettaneet yritykset 20.11.2023

Alueella työssäkäyvät 2016-2021



Lähde: Tilastokeskus / StatFin Työssäkäynti 20.11.2023

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

	Yhteensä		
	Alueella työssäkäyvät		
	2019	2020	2021
Siikajoki			
A Maatalous, metsätalous ja kalatalous (01-03) (Taso 1)	339	344	343
B Kaivostoiminta ja louhinta (05-09) (Taso 1)	3	5	2
C Teollisuus (10-33) (Taso 1)	183	194	212
D Sähkö-, kaasu- ja lämpöhuolto, jäähdytysliiketoiminta (35) (Taso 1)	4	0	0
E Vesihuolto, viemäri- ja jätevesihuolto, jätehuolto ja muu ympäristön puhtaanapito (36-39) (Taso 1)	8	7	11
F Rakentaminen (41-43) (Taso 1)	116	101	123
G Tukku- ja vähittäiskauppa; moottoriajoneuvojen ja moottoripyörien korjaus (45-47) (Taso 1)	95	92	92
H Kuljetus ja varastointi (49-53) (Taso 1)	55	49	63
I Majoitus- ja ravitsemistoiminta (55-56) (Taso 1)	27	42	43
J Informaatio ja viestintä (58-63) (Taso 1)	9	10	12
K Rahoitus- ja vakuutustoiminta (64-66) (Taso 1)	25	24	21
L Kiinteistöalan toiminta (68) (Taso 1)	15	14	8
M Ammatillinen, tieteellinen ja tekninen toiminta (69-75) (Taso 1)	58	56	61
N Hallinto- ja tukipalvelutoiminta (77-82) (Taso 1)	70	58	59
O Julkinen hallinto ja maanpuolustus; pakollinen sosiaalivakuutus (84) (Taso 1)	36	35	33
P Koulutus (85) (Taso 1)	157	138	138
Q Terveys- ja sosiaalipalvelut (86-88) (Taso 1)	329	309	303
R Taiteet, viihde ja virkistys (90-93) (Taso 1)	13	13	10
S Muu palvelutoiminta (94-96) (Taso 1)	55	41	35
T Kotitalouksien toiminta työnantajina; kotitalouksien eriyttämätön toiminta tavaroiden ja palvelujen tuottamiseksi omaan käyttöön (97-98) (Taso 1)	9	12	7
U Kansainvälisten organisaatioiden ja toimielinten toiminta (99) (Taso 1)	0	0	0
X Tuntematon (Taso 1)	31	21	28

Lähde: Tilastokeskus / StatFin Työssäkäynti 20.11.2023

2. TULOSLASKELMAOSA

2.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

TULOSLASKELMA	TP 2022	TAM 2023	TA 2024	Muutos TA2023/2024 %	TS 2025	TS 2026
Ulkoinen						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	1 283 757	555 045	429 365	-22,6	479 505	479 505
Maksutuotot	516 761	281 529	180 036	-36,1	218 195	218 195
Tuet ja avustukset	1 088 987	884 850	711 934	-19,5	812 365	812 365
Muut toimintatuotot	1 317 602	1 065 801	1 360 697	27,7	1 182 265	1 182 270
TOIMINTATUOTOT	4 207 108	2 787 225	2 682 032	-3,8	2 692 330	2 692 335
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-10 114 078	-9 559 695	-9 848 398	3,0	-10 045 365	-10 246 272
Eläkekulut	-2 317 476	-1 900 001	-1 980 508	4,2	-2 020 118	-2 060 520
Muut henkilösivukulut	-353 554	-347 620	-263 346	-24,2	-278 000	-282 000
Palvelujen ostot	-24 066 753	-5 158 943	-5 117 552	-0,8	-5 812 254	-5 971 921
Aineet,tarvikkeet, tavarat	-2 141 727	-1 587 683	-1 423 147	-10,4	-1 451 610	-1 480 642
Avustukset	-649 654	-751 170	-809 203	7,7	-1 039 203	-1 039 203
Muut toimintakulut	-490 235	-379 725	-279 954	-26,3	-300 000	-300 000
TOIMINTAKULUT	-40 133 478	-19 684 837	-19 722 107	0,2	-20 946 550	-21 380 558
TOIMINTAKATE	-35 926 370	-16 897 612	-17 040 075	0,8	-18 254 220	-18 688 223
Verotulot						
Kunnan tulovero	15 575 706	7 555 000	7 673 000	1,6	7 849 000	8 025 000
Kiinteistövero	1 543 090	1 440 000	1 861 000	29,2	2 150 000	2 760 000
Yhteisövero	1 809 325	1 250 000	1 071 000	-14,3	1 148 000	1 172 000
Verotulot	18 928 121	10 245 000	10 605 000	3,5	11 147 000	11 957 000
Valtionosuudet	19 996 100	6 847 512	5 823 108	-15,0	6 666 898	7 009 900
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	90 767	8 000	15 200	90,0	15 200	15 200
Muut rahoitustuotot	165 655	12 000	70 000	483,3	70 000	70 000
Korkokulut	-70 700	-250 000	-308 000	23,2	-408 000	-388 000
Muut rahoituskulut	-62 845	-15 000	-33 250	121,7	-33 250	-33 250
Rahoitustuotot ja -kulut	122 877	-245 000	-256 050	4,5	-356 050	-336 050
VUOSIKATE	3 120 729	-50 100	-868 017	1 632,6	-796 372	-57 373
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunn.mukaiset poistot	-867 424	-1 013 590	-1 200 368	18,4	-1 200 368	-1 200 368
Arvonalentumiset						
Satunnaiset tuotot						
Satunnaiset kulut						
Tilikauden tulos	2 253 305	-1 063 690	-2 068 385	-94,5	-1 996 740	-1 257 741
Rahastojen vähennys (+)						
Poistoeron vähennys (+)	56 667	56 667	56 667	0,0	56 667	56 667
Varausten lisäys	-700 000					
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	1 609 972	-1 007 023	-2 011 718	-99,8	-1 940 073	-1 201 074

Tunnuslukuja:

Toimintatulot/toimintamenot %

TP 2020	TP 2021	TP 2022	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
17,6	16,1	17,5	14,2	13,6	12,9	12,6

Vuosikate/poistot ja arvonalentumiset %

TP 2020	TP 2021	TP 2022	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
-227,7	202,1	360,0	-4,9	-72,3	-66,3	-4,8

Vuosikate, euroa/asukas

TP 2020	TP 2021	TP 2022	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
841	380	637	-10	-179	-167	-12

Kumulatiivinen Kertynyt yli-/alijäämä

TP 2020	TP 2021	TP 2022	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
8 120	8 720	10 330	9 323	7 312	5 372	4 171

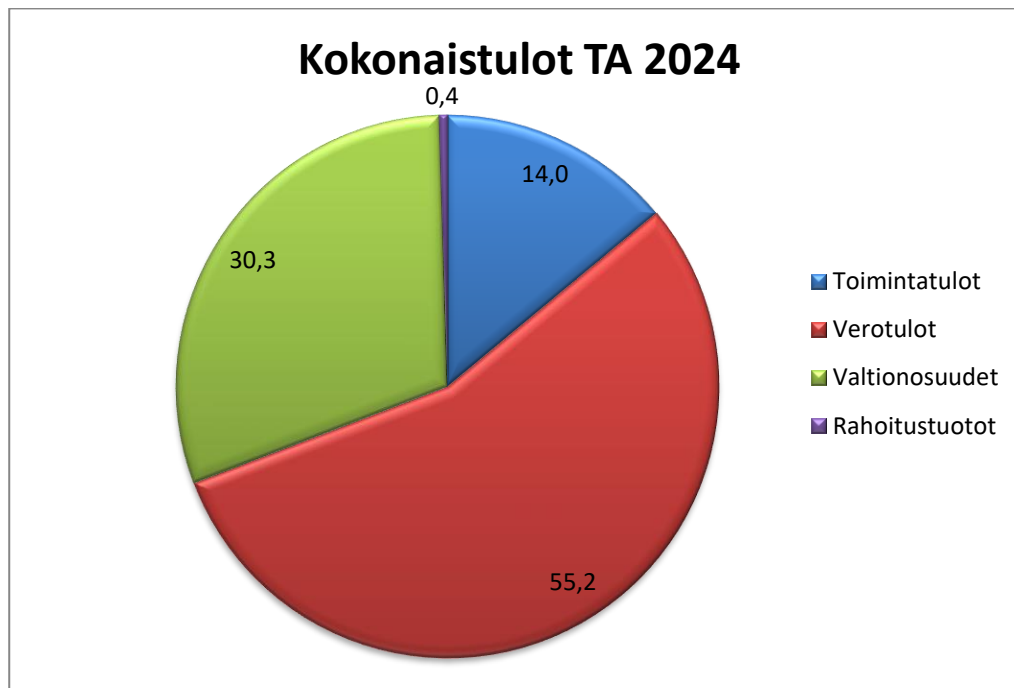
Toimintatuotot:

Toimintatuotot laskevat 3,8 % verrattuna vuoden 2023 muutettuun talousarvioon.

Myyntituotot laskevat 22,6 % ja maksutuotot 36,1 %. Tuet ja avustukset laskevat 19,5 %.

Muissa toimintatuotoissa nousua 27,7 %.

Kunnan kokonaistuottojen arvioidaan vuonna 2024 olevan noin 19,2 miljoonaa euroa. Verorahoituksen osuus on 10,65 ja valtionosuuksien osuus 5,82 miljoonaa euroa eli 85,5 % kokonaistuotoista. Vastaava luku vuoden 2023 talousarviossa oli 87,1 %.

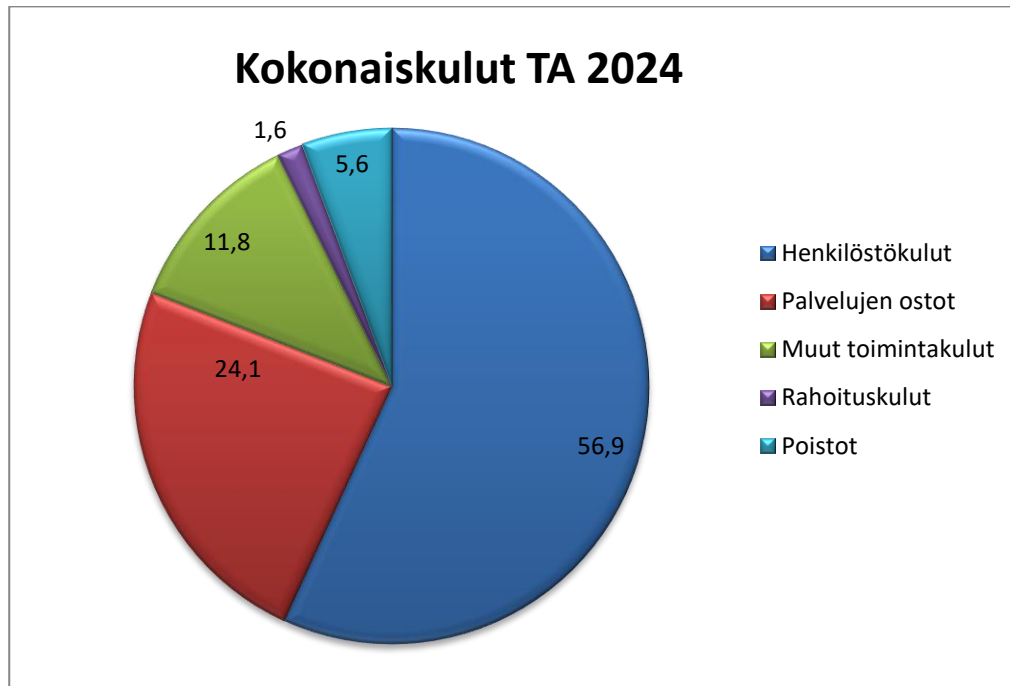


Toimintakulut:

Toimintakulut nousevat 0,2 % verrattuna vuoden 2023 muutettuun talousarvioon.

Henkilöstökulut nousevat 2,4 % ja palveluiden ostot laskevat 0,8 %.

Aine-, tarvike- ja tavaraostot laskevat 10,4 %, avustukset nousevat 7,7 % ja muut toimintakulut laskevat 26,3%.



Kunnan kokonaiskulut (menot) ovat vuonna 2024 noin 21,3 miljoonaa euroa. Palveluiden ostojen osuus on 24,1 %.

Toimintakate:

Toimintakatteen muutos on 0,8 % verrattuna vuoden 2023 muutettuun talousarvioon.

Verorahoitus:

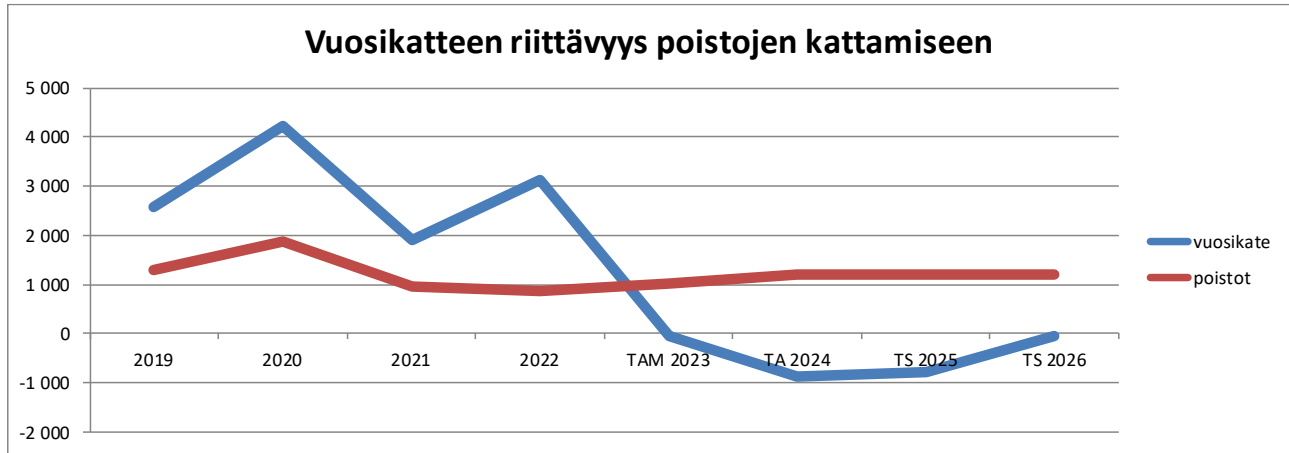
Siikajoen kunnan tuloveroprosentti on 9,4. Verotulot kasvavat 3,5 % vuoden 2023 muutettuun talousarvioon verrattuna. Valtionosuudet vähenevät 15 % verrattuna vuoden 2023 muutettuun talousarvioon ja 33 % verrattuna vuoden 2023 alkuperäiseen talousarvioon.

Vuosikate ja poistot:

Kunnan vuosikatteen tulisi muodostua positiiviseksi. Vuosikatteen tulee riittää kunnan poistojen kattamiseen. Kun verrataan vuosikatetta poistoihin ja kun tunnusluvun arvo on 100 %, voidaan olettaa kunnan tulo- ja poistojen kattamisen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset

vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa (= poistonalaisten investointien omahankintamenoa, jossa valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet on vähennetty).

Talousarviossa 2024 Siikajoen kunnan vuosikate on - 868 017 euroa eikä se riitä poistojen 1 200 368 euroa kattamiseen.



Tilikauden tulos:

Vuoden 2024 tilikauden tulokseksi arvioidaan - 2 068 385 euroa.

Poistoeron vähennys:

Poistoeroa tuloutetaan vuonna 2024 Siikajoenkylän päiväkodin ja Ruukin koulukeskuksen poistojen kattamiseen yhteensä 56 667 euroa.

Tilikauden alijäämä:

Tilikauden alijäämäksi muodostuu - 2 011 718 euroa.

3. RAHOITUSOSA

RAHOITUSLASKELMA	TP 2022	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toiminnan rahavirta	3 065 733	-40 101	-868 017	-1 017 372	-691 373
Vuosikate	3 120 729	-40 101	-868 017	-1 017 372	-691 373
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-54 995	0	0	0	0
Investointien rahavirta	-3 533 871	-5 349 000	-855 000	-950 000	-367 000
Investointimenot	-3 603 620	-5 349 000	-855 000	-950 000	-367 000
Rahoitusosuudet invest.menoihin	67 615	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	2 134	0	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-468 138	-5 389 101	-1 723 017	-1 967 372	-1 058 373
Rahoituksen rahavirta	-2 500 859	3 922 601	2 006 601		
Antolainauksen muutokset	-38 800	0	0	0	0
Antolainasaamisten lisäykset	-43 000	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	4 200	0	0	0	0
Lainakannan muutokset	-2 625 674	3 922 601	2 006 456	1 976 456	1 058 456
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	5 000 000	3 200 000	3 370 000	2 652 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 125 674	-1 077 399	-1 193 544	-1 393 544	-1 593 544
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 500 000	0	0		
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Edellisten tilikausien alijäämä	0	0	0		
Investointivaraus	700 000	0	0	0	0
Rahaston muutos	0		0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	163 615	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	-2 968 997	-1 466 500	283 439	9 084	83

Tunnuslukuja:

Investointien tulorahoitus %

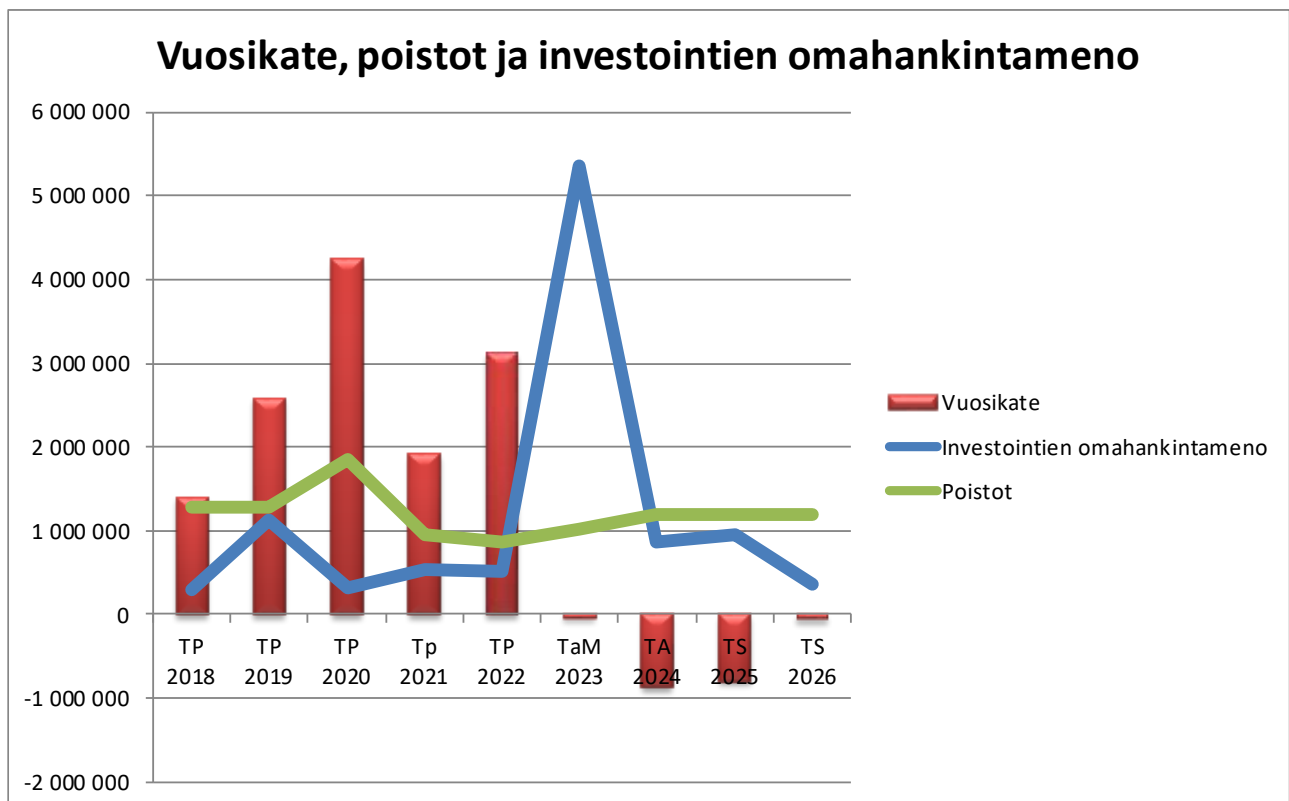
TP 2020	TP 2021	TP 2022	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
1 350,53	358,70	619,09	-0,94	-101,52	-83,83	-15,63

Lainahoitokate

TP 2020	TP 2021	TP 2022	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
2,6	1,3	2,7	0,2	-0,4	-0,2	0,2

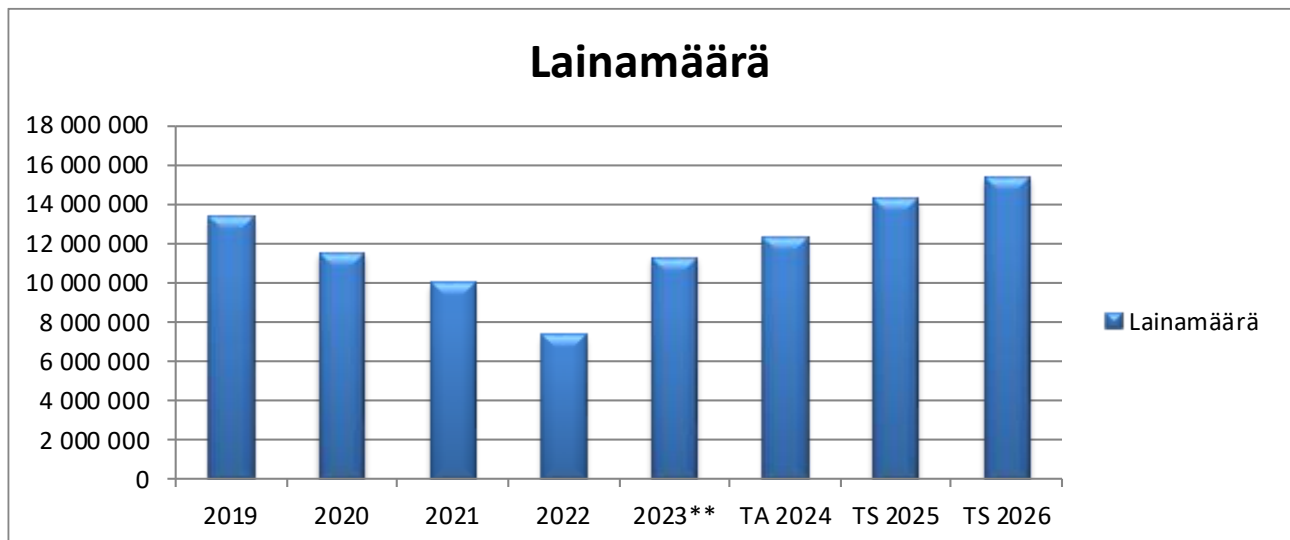
Investointien tulorahoitusprosentti kertoo miten suuri osa investointien omahankintamenoista on katettu tuottojen ja kulujen erotuksena kertyvällä tulorahoituksella.

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



Lainojen kehittyminen

	2019	2020	2021	2022	2023**	TA 2024	TS 2025	TS 2026
1000 eur								
Yhteensä	14 794	13 301	11 478	7 342	11 265	12 300	14 276	15 335
Euroa/asukas	2 583	2 280	1 986	1 498	2 325	2 531	3 002	3 287



Vuoden 2024 lainamääräksi arvioidaan 12,3 miljoonaa euroa eli 2 531 euroa / asukas. Tilinpäätöksessä 2023 arvioidaan olevan lainaa 10,29 miljoonaa euroa eli 2 124 euroa / asukas.

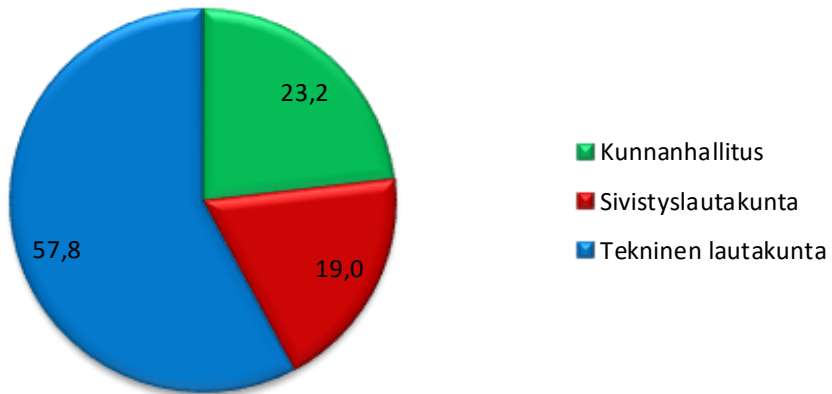
4. KÄYTTÖTALOUSOSA

4.1 Tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen

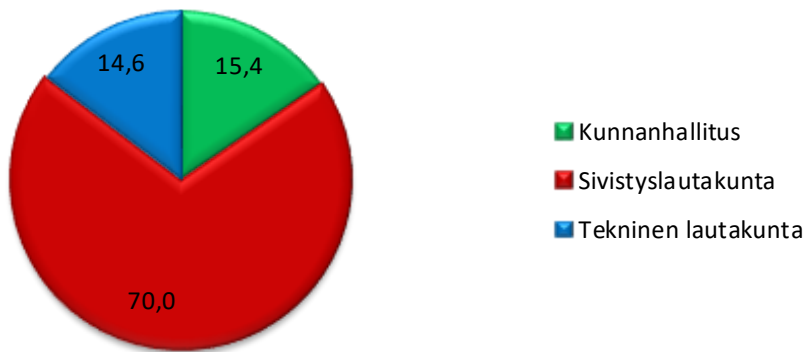
TULOSLASKELMA	TP 2022	TAM 2023	TA 2024	Muutos 2023/2024	TS 2025	Muutos 2024/2025	TS 2026	Muutos 2025/2026
(Ulk.+sis. erät)								
TOIMINTATULOT								
Myyntituotot	3 471 390	1 758 488	1 667 736	-5,2	1 760 427	5,6	1 760 427	0,0
Maksutuotot	516 761	281 529	180 036	-36,1	218 195	21,2	218 195	0,0
Tuet ja avustukset	1 088 987	884 850	711 934	-19,5	812 365	14,1	812 365	0,0
Vuokratuotot	2 295 238	2 454 747	2 717 698	10,7	2 750 528	1,2	2 750 528	0,0
Muut toimintatuotot	224 584	178 416	188 023	5,4	163 200	-13,2	163 205	0,0
TOIMINTATULOT	7 596 962	5 558 030	5 465 427	-1,7	5 704 715	4,4	5 704 720	0,0
TOIMINTAMENOT								
Palkat ja palkkiot	-10 114 078	-9 559 695	-9 848 398	3,0	-10 045 365	2,0	-10 246 272	2,0
Eläkekulut	-2 317 476	-1 900 001	-1 980 508	4,2	-2 020 118	2,0	-2 060 520	2,0
Muut henkilösivukulut	-353 554	-347 620	-263 346	-24,2	-278 000	5,6	-282 000	1,4
Palvelujen ostot	-26 221 417	-6 362 386	-6 355 923	-0,1	-7 246 285	14,0	-7 389 597	2,0
Aineet,tarvikkeet, tavarat	-2 174 697	-1 587 683	-1 423 147	-10,4	-1 451 710	2,0	-1 480 642	2,0
Avustukset	-649 654	-751 170	-809 203	7,7	-1 039 003	28,4	-1 039 203	0,0
Vuokrat	-1 606 838	-1 901 363	-1 769 610	-6,9	-1 820 600	2,9	-1 836 811	0,9
Muut toimintakulut	-85 617	-45 724	-55 368	21,1	-57 854	4,5	-57 898	0,1
TOIMINTAMENOT	-43 523 331	-22 455 642	-22 505 502	0,2	-23 958 935	6,5	-24 392 943	1,8
TOIMINTAKATE	-35 926 369	-16 897 612	-17 040 075	0,8	-18 254 220	7,1	-18 688 223	2,4
Verotulot								
Kunnan tulovero	15 575 706	7 555 000	7 673 000	1,6	7 849 000	2,3	8 025 000	2,2
Kiinteistövero	1 543 090	1 440 000	1 861 000	29,2	2 150 000	15,5	2 760 000	28,4
Yhteisövero	1 809 325	1 250 000	1 071 000	-14,3	1 148 000	7,2	1 172 000	2,1
Verotulot	18 928 122	10 245 000	10 605 000	3,5	11 147 000	5,1	11 957 000	7,3
Valtionosuudet	19 996 100	6 847 512	5 823 108	-15,0	6 666 898	14,5	7 009 900	5,1
Rahoitustuotot ja -kulut								
Korkotuotot	90 767	8 000	15 200	90,0	15 200	0,0	15 200	0,0
Muut rahoitustuotot	165 655	12 000	70 000	483,3	70 000	0,0	70 000	0,0
Korkokulut	-70 700	-250 000	-308 000	23,2	-408 000	32,5	-388 000	-4,9
Muut rahoituskulut	-62 845	-15 000	-33 250	121,7	-33 250	0,0	-33 250	0,0
Rahoitustuotot ja -kulut	122 877	-245 000	-256 050	4,5	-356 050	39,1	-336 050	-5,6
VUOSIKATE	3 120 729	-50 100	-868 017	1 632,6	-796 372	-8,3	-57 373	-92,8
Poistot ja arvonalentumiset								
Suunn.mukaiset poistot	-867 424	-1 013 590	-1 200 368	18,4	-1 200 368	0,0	-1 200 368	0,0
Arvonalentumiset								
Satunnaiset erät								
Satunnaiset tuotot								
Satunnaiset kulut								
TILIKAUDEN TULOS	2 253 305	-1 063 690	-2 068 385	94,5	-1 996 740	-3,5	-1 257 741	-37,0

4.2 Toimintatuotot ja -kulut päävastuualueittain

Toimintatuotot TA 2024



Toimintakulut TA 2024



4.3. Keskusvaalilautakunta

Vastuhenkilö: Kunnanjohtaja

Toiminnan kuvaus

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

Presidentinvaalit ja europarlamenttivaalit vuonna 2024.

Tuloarviot ja määrärahat

Keskusvaalilautakunta	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	10 326	10 000	28 000	10 000	10 000
muutos %			180,0 %		
Toimintamenot	-22 574	-31 043	-69 206	-25 000	-25 000
muutos %			122,9 %		
Toimintakate	-12 248	-21 043	-41 206	-15 000	-15 000
muutos %			95,8 %		
Sisäiset tulot					
muutos %					
Sisäiset menot	-447	-913	-1 730	-1 730	-1 730
muutos %			89,5 %		
Poistot					
muutos %					

4.4. Tarkastuslautakunta

Vastuhenkilö: Kunnanjohtaja

Toiminnan kuvaus

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

Tilintarkastuskilpailutus on tehty ja uusi tilintarkastusyhteisö on valittu / kvalt § 90 / 4.10.2018. Tilintarkastus kilpailutetaan seuraavan kerran syksyllä 2024.

Tavoitteet ja mittarit

Vaikuttavuus

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

Palvelukyky

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

Aikaansaannoskyky

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

Taloudellisuus ja tuottavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Tarkastustoiminta kilpailukykyistä.	Hinta ei nouse edellisestä vuodesta.	Tarkastustoiminnan hinta 2023/2024.	4

Tuloarviot ja määrärahat

Tarkastuslautakunta	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot					
muutos %					
Toimintamenot	-16 498	-20 180	-19 915	-25 000	-25 200
muutos %			-1,3 %		
Toimintakate	-16 498	-20 180	-19 915	-25 000	-25 200
muutos %			-1,3 %		
Sisäiset tulot					
muutos %					
Sisäiset menot	-152	-780	-575	-575	-575
muutos %			-26,3 %		
Poistot					
muutos %					

4.5. Kunnanhallitus

Vastuuhenkilöt: Kunnanjohtaja ja hallintojohtaja

Toiminnan kuvaus

Kunnanhallituksen päävastuualueelle kuuluvat seuraavat tulosyksiköt ja -alueet: valtuusto, hallitus, muu yleishallinto, oikeudenhoito- ja turvallisuus, talous-, palkka- ja henkilöstöhallinto, toimisto- ja monistuspalvelut, ATK – palvelut, muut palvelut, markkinointi, elinkeinojen kehittäminen, projektitoiminta, seutukunta, työllistäminen ja ympäristöterveydenhuolto.

Kuntien yhteisessä kehittämistyössä ja ympäristöterveydenhuollossa määritellään omat tavoitteet.

Tavoitteet ja mittarit

Vaikuttavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Siikajoki on turvallinen paikka elää.	Kokemus elinympäristöstä on myönteinen. Infrastruktuuri on hyvässä kunnossa.	Saatu palaute, kyselyt.	1, 2
Kuntalaisten terveellisten elintapojen edistäminen ja oman tietoisuuden lisääminen omaan hyvinvointiin	Hytekertoimen paraneminen	Saadun hyterahan määrä/vuosi, määrä kasvaa edellisestä vuodesta.	1
Asukasmäärän maltillinen kasvu	Kunnan väestömäärän laskun pysäyttäminen	Muuttotase on positiivinen (tulomuutto/lähtömuutto)	2
Myönteinen ja kannustava ilmapiiri monipuoliseen ja ajanmukaiseen yritystoimintaan	Työpaikkaomavaraisuus kasvaa, yritysten lukumäärä kasvaa	Yritysten lukumäärän kehitys, yhteisöveron tuotto, vuonna 2024 yrittäjille suunnattu kysely	3
Vahvistamme kuntamarkkinointia	Tunnettavuuden lisääminen. Osallistuminen tapahtumiin ja messuihin aktiivisesti. Toteutetaan kaksi kampanjaa.	Tapahtumien ja kampanjoiden lukumäärä, palaute.	2, 3
Työllisyyden edistäminen	Kunta tukee opiskelua ja työllistämistä	Työttömyysasteen kehitys 2023/2024, Kelan "sakkomaksujen" kehitys 2023/2024	3

Palvelukyky

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

Aikaansaannoskyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Henkilöstö sitoutuu tehtäviin ja viihtyy työyhteisössä	Rekrytointien ja henkilövalintojen onnistuminen. Työssä viihdytään.	Työtyytyväisyyskyselyt tehty säännöllisesti. Saatu palaute. Vaihtuvuus.	2, 4
Ammattitaitoinen henkilöstö	Koulutussuunnitelma käytössä ja päivitettävänä vuosittain.	Saatu palaute, kehityskeskustelut.	2, 4
Hyvinvoiva henkilöstö/työturvallisuus/hyvät työtilat ja välineet	Riittävä määräraha koulutukseen ja sijaisiin. Työn jatkuva kehittäminen. Palkkausjärjestelmä oikeudenmukainen. Hyvä fyysinen ja henkinen työkyky. Työssä viihdytään hyvin. Yhteiset koulutukset.	Euromäärä koulutuksiin.	2, 4
Osaamisen ja tiedon jakamisen varmistaminen ja ennakoiva henkilöstösuunnittelu	Hiljainen tieto siirtyy. Henkilöressursointi on mitoitettu työtehtävien mukaan.	Saatu palaute, kehityskeskustelut. Jatkuva toiminnan arviointi.	2, 4
Henkilöstön sairauspoissaolojen määrän vähentäminen	Sairauspoissaolot vähenevät vuodesta 2023.	Sairauspoissaolojen muutos	2, 4

Taloudellisuus ja tuottavuus

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

Tuloarviot ja määrärahat

Kunnanhallitus	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatulot	2 731 213	1 209 198	1 260 346	1 756 967	1 736 972
muutos %			4,2 %		
Toimintamenot	-25 569 217	-3 414 722	-3 451 924	-3 989 136	-3 999 927
muutos %			1,1 %		
Toimintakate	-22 838 004	-2 205 524	-2 191 578	-2 232 169	-2 262 955
muutos %			-0,6 %		
Sisäiset tulot	1 862 406	905 696	894 912	894 912	894 912
muutos %			-1,2 %		
Sisäiset menot	-195 267	-99 895	-129 285	-129 285	-129 285
muutos %			29,4 %		
Poistot	-38 231	-37 324	-43 819	-43 819	-43 819
muutos %			17,4 %		

4.6 Sivistyslautakunta

Vastuuhenkilö: Sivistysjohtaja

Toiminnan kuvaus

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

Tavoitteet ja mittarit

Vaikuttavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Perusopetuksen päättötodistus koko ikäluokalle.	100%	Päättötodistuksen saaneet.	2, 4
Siirtyminen perusopetuksen jälkeisiin jatko-opintoihin.	100%	Jatko-opintopaikan vastaanottaneet, Valpasjärjestelmän hyödyntäminen.	2
Asukkaiden hyvinvointi.	Turvallinen, hyvä elämä Siikajoella.	Hyvinvointikertomus.	1
Siikajoki-opisto, palvelut riittävät.	Palvelun tarjoaminen mahdollisimman laajasti resurssit huomioiden.	Opetustuntien määrä vs. VOS tuntimäärä.	1, 2
Kirjastopalveluiden riittävyys ja laatu.	Käytön pysyminen maaseutumaisten kuntien keskitason yläpuolella. Omatoimikirjastojen lukumäärän lisääminen.	Lainaus- ja asiakaskäyntimäärät, asiakas-tyytyväisyys. Omatoimikirjastojen lukumäärä.	2, 4
Etsivä nuorisotyö, syrjäytymisen ehkäisy.	Asiakkaiden aktiivinen kontaktointi.	Asiakaskontaktien määrä, asiakaskyselyt.	
Varhaiskasvatuspalvelut järjestetään tarvetta vastaavasti lain edellyttämällä tavalla.	2 vk/4 kk	Hoitopaikan järjestämisaika ja ryhmäkoko.	2

Palvelukyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Laadukas kouluverkko.	Turvalliset ja terveelliset oppimisympäristöt. Laadukas opetus. Tehokas käyttöaste.	Asiakkailta saatu palaute. Ammattitaitoinen henkilöstö. Kustannukset per oppilas. PTS-suunnitelmien mukainen ylläpito, sisäilmatutkimukset, tarkastukset ja katselmukset.	2, 4
Siikajoki-opiston monipuolinen opetustarjonta eri ikäiset huomioiden.	Kysyntä ja tarjonta tasapainossa.	Osallistujamäärät. Asiakaskysely kuntalaisilta.	1
Laadukkaan lukiokoulutuksen järjestäminen.	Riittävä määrä hakijoita vuosittain. Riittävän monipuolinen kurssitarjonta. Opiskelijoiden kokemus hyvinvointi.	Opetushenkilöstön kelpoisuus 100%. Toteutuneiden kurssien lukumäärä. Hyvinvointi- ja kouluterveyskyselyt.	2, 4
Saavutettava lähikirjastoverkosto.	Toimivat kirjastot koulujen yhteydessä. Omatoimikirjastojen kehittäminen.	Aukiolotunnit, lainausmäärät. Saatu palaute.	2
Lasten ja nuorten osallisuuden lisääminen sekä laadukas toimintaympäristö, verkkoalustojen hyödyntäminen osana nuorisotyötä.	Monipuoliset nuorisopalvelut, nuorten osallistaminen tapahtumien järjestelyyn.	Asiakaspalaute, tapahtumien osallistujamäärät, käytössä olevien verkkoalustojen määrä.	2
Monipuoliset liikuntamahdollisuudet kaikenikäisille kuntalaisille.	Hyväkuntoiset, monipuoliset lähiliikuntapaikat eri taajamissa	Käyttäjiltä saatu palaute.	1, 2
Yhteistyön lisääminen kolmannen sektorin kanssa.	Järjestöjen osallistaminen tapahtumien suunnitteluun, järjestöillä.	Tapahtumiin osallistuneiden järjestöjen lukumäärä, järjestöiltojen lukumäärä.	1
Varhaiskasvatussuunnitelman mukainen toiminta ja palvelu.	Asiakkaat ovat tyytyväisiä varhaiskasvatustalouksiin.	Varhaiskasvatuksen asiakastytyväisyyskysely .	2

Aikaansaannoskyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Ammattitaitoinen ja sitoutunut henkilöstö.	Hyvä. >95 % muodollisesti päteviä .	Täydennyskoulutustunnit. Kelpoisuus. Koulutuspäivien kokonaismäärä / vakituinen henkilöstö.	2, 4
TVT- opetusteknologian hyödyntäminen.	Ammattitaitoinen opetushenkilöstö.	Kysely. Koulutukset.	2
Työssä jaksaminen hyvää, sairauspoissaolojen vähentäminen.	Alle kunta-alan keskiarvon.	Työhyvinvointikysely. Sairauspoissaolojen lukumäärä/hlö.	4
Siikajoki-opistossa osaavat tuntiopettajat.	Kurssit toteutuvat 100 %:sti.	Osallistujamäärä korkea	4
Ammattitaitoinen henkilöstö varhaiskasvatuksessa.	Ammatillista täydennyskoulutusta keskimäärin 3pv/työntekijä.	Koulutuspäivien lukumäärä.	2, 4

Taloudellisuus ja tuottavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Palvelut tuotetaan mahdollisimman tehokkaasti, laadukkaasti ja tarkoituksenmukaisella tavalla.	Asiakaskohtaiset kustannukset enintään valtakunnallista tasoa.	Käyttömenot euroa/asiakas, lapsi, oppilas, nuori.	1, 2, 4
Kirjastopalveluiden järjestäminen kustannustehokkaasti ja tasavertaisesti.	Kustannustehokkuuden säilyttäminen maaseutumaisten kirjastojen keskiarvon tuntumassa. OUTI-kirjastojen yhteistoiminnan taloudellisuus ja palveluiden yhdenvertaisuus.	Toimintakulut/lainaus. Pohjoisen eKirjaston (Lappi, Kainuu, P-Pohjanmaa) toteutuminen vuonna 2022.	2, 4
Siikajoki-opiston kurssit tuotetaan mahdollisimman laadukkaasti ja tehokkaasti resurssit ja asiakkaat huomioiden.	Toiminnot pyritään keskittämään kunnan omiin tiloihin.	Vuokratilojen lukumäärä/ kunnan omien tilojen lukumäärä toiminnoissa.	2, 4
Varhaiskasvatusta toteutetaan taloudellisesti, huomioiden lasten, perheiden ja henkilöstön hyvinvointi.	Täyttöaste 100 %.	Varhaiskasvatuspaikkojen täyttämisen seuranta.	2, 4

Tuloarviot ja määrärahat

Sivistyslautakunta	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatulot	1 840 801	1 416 230	1 032 748	1 032 748	1 032 748
muutos %			-27,1 %		
Toimintamenot	-14 314 143	-15 382 349	-15 681 200	-16 369 799	-16 592 816
muutos %			1,9 %		
Toimintakate	-12 473 342	-13 966 119	-14 648 452	-15 337 051	-15 560 068
muutos %			4,9 %		
Sisäiset tulot	37 610	51 822	55 144	55 144	55 144
muutos %			6,4 %		
Sisäiset menot	-2 776 096	-2 279 854	-2 333 849	-2 333 849	-2 333 849
muutos %			2,4 %		
Poistot	-4 395	-4 395	-4 395	-4 395	-4 395
muutos %					

4.7 Tekninen lautakunta

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Toiminnan kuvaus

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

Tavoitteet ja mittarit

Vaikuttavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Tarpeettomista kiinteistöistä luopuminen.	Aktiivinen tarpeettomien kiinteistöjen myynti/purkaminen, vähintään 2 per vuosi.	Kiinteistöjen määrän väheneminen.	1, 4
Kunnan omistamien toimitilojen johdonmukainen hallinta ja ylläpito.	Toimitilat ovat tilatarpeen ja palveluverkon mukaiset. Toimitilojen hallinta ja ylläpito on johdonmukaisesti hoidettu.	Valtuuston hyväksymän kiinteistöjen salkutuksen päivittäminen kerran vuodessa ajan tasalle.	1, 4
Kaavoituskatsauksen mukaisen työohjelman toteuttaminen.	Kaavoitus- ja maankäyttöhankkeet on tehty kaavoituskatsauksen mukaisesti. Neljän keskeneräisen kaavoitushankkeen valmistuminen.	Kaavoitushankkeiden eteneminen aikataulussa, riittävä tonttivaranto.	2, 3
Rakennus- ja ympäristövalvonnan yhteistyön toimivuus ja palvelun laadukkuus.	Lupapiste.fi palvelu, neuvonta- ja tarkastuspalvelu kuntalaisille toimivaa rakennus- ja ympäristölupapalveluissa.	Palaute palvelujen käyttäjiltä. Lupapalvelun aikataulu kohtuullinen.	4
Viher- ja virkistysalueiden määrittelyyn hoito- ja turvallisuustason toteuttaminen.	Viherympäristöliiton julkaisun VHT 14 laatuvaatimukset. TUKESin määräykset ja ohjeet.	Tarkastukset, dokumentointi. Palaute palvelun käyttäjiltä.	1
Leikki- ja liikuntapaikkojen tarjonnan ylläpitäminen tarpeen mukaan.	Liikunta- ja leikkipuisto salkutuksen mukaisen tarjonnan ajantasalla pitäminen. Kehitetään käyttäjämäärien mukaan.	Salkutuksen päivittäminen kerran vuodessa ajantasalle. Kuntalaisten mielipiteiden huomioiminen salkutuksessa. Käyttöasteet.	1

Palvelukyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Toimiva demokratia ja asiakaspalvelu: Aloitteet.	Käsittelyyn viimeistään 3 kk aloitteen tekemisestä.	Aloitteen ensimmäinen käsittelyaika 3 kk (riippuen asian laajuudesta). Keskenäisten aloitteiden lukumäärä.	4

Aikaansaannoskyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Henkilöstön ammattitaito ja työkyky.	Koulutukseen ja hyvinvointia tukeviin toimintoihin osallistuminen, 1 koulutuspäivä/hlö, poissaolot alle kunta-alan keskimääräinen taso (16 päivää).	Koulutuspäivien kokonaismäärä / vakituinen henkilöstö, poissaolojen määrä.	4
Henkilöstön tehtävien jakaminen.	Toimintaa suhteutetaan olemassa olevaan tehtäväkenttään sopivaksi, töiden järjestely jatkuvana prosessina.	Kehityskeskustelut, tehtävänkuvaukset ajan tasalla.	4
Konserniyhteistyön tarkastelu.	Kolmelle lämpökeskukselle sopimuksen mukainen hoito (Yrityspuisto Oy). Kunnallistekniikan alueella yhteistyö (Paavolan Vesi Oy).	Yhteistyö käytännössä toimivaa ja sopimukseen perustuvaa yhteistyötä.	3, 4

Taloudellisuus ja tuottavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa	Edistää strategisia painopisteitä
Kiinteistöhoidon kehittäminen.	Turvalliset ja terveelliset kiinteistöt kustannustehokkaasti.	Saatu palaute, määrärahojen riittävyys. Huolto-ohjelmisto ajan tasalla.	1, 4
Palveluiden taloudellinen hallinta käyttötalousarviossa.	Hyvinvointi-, turvallisuus- ja ympäristöpalvelujen ylläpito eri tulosalueiden palveluissa. Hoitourakkasopimusten mukaiset laatutasot.	Palvelutason ylläpitäminen talousarvion mukaisilla määrärahoilla.	4
Investointien toteutuminen	Toteumaprosentti yli 90.	Toteutuneiden investointien lukumäärä.	1, 2, 3, 4
Kustannusten hallinta investointihankkeissa.	Investoinnit pysyvät budjetissa.	Investointien kustannukset vs. talousarvio.	4

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

Siikajoen kunta on jätehuollossa Kiertokaari Oy:n osakaskunta.

Kunnan omasta palvelutuotannosta poistuneiden kiinteistöjen myyntiä jatketaan.

Tuloarviot ja määrärahat

Tekninen lautakunta	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatulot	3 134 744	2 922 602	3 144 333	2 905 000	2 925 000
muutos %			7,6%		
Toimintamenot	-3 721 022	-3 532 228	-3 283 258	-3 550 000	-3 750 000
muutos %			-7,0%		
Toimintakate	-586 278	-609 626	-138 925	-645 000	-825 000
muutos %			-77,2%		
Sisäiset tulot	1 489 839	1 813 287	1 833 339	1 833 339	1 833 339
muutos %			1,1%		
Sisäiset menot	-417 892	-389 363	-317 956	-317 956	-317 956
muutos %			-18,3%		
Poistot	-824 798	-971 871	-1 152 154	-1 152 154	-1 152 154
muutos %			18,6%		

4.8 Tunnusluvut ja yhdistelmälaskelmat

Tunnusluvut / Kunnanhallitus

KUNNANHALLITUS, koko kunta	TP 2022	TAM 2023	TA 2024
ulkoiset luvut			
Toimintakulujen muutos %	-2,6	-50,9	0,2
Toimintatulojen muutos %	-36,5	-33,7	-3,8
Lainamäärä / asukas	1 497	2 325	2 531
Tilikauden tulos	1 610	-1 007	-2 011
Yli / alijäämä	10 330	9 323	7 312
Henkilöstö, keskushallinto, htv			
kunnanjohtaja	1	1	1
hallintojohtaja	1	1	1
kehityspäällikkö			
henkilöstöasiantuntija	1	1	1
henkilöstösihteeri	1	1	1
palkkasihteeri	1	1	1
laskentasihteeri	1		1
pääkirjapitäjä		1	1
kirjanpitäjä	1	2	1
hallintoasiantuntija		1	1
toimistosihteeri/palvelusihteeri	3	1	1
virastoapulainen/toimistotyöntekijä	1	1	1
ict - henkilö	1	2	1
työllisyyskoordinaattori	1	1	1
työhönvalmentaja	2		
työhönvalmentaja, työpaja	2		
virike-/hyvän mielen työntekijä	1		
hanketyöntekijä		1	
Yhteensä	18	15	13
Käytetty asukasluku(arvio)	4903	4846	4860

Tunnusluvut / Sivistystoimi

	TP 2022	TA2023	TA2024
Hallinto			
Henkilöstö / htv	1,75	1,75	2,45
Nettokustannukset €/asukas	64,40	53,97	54,24
Varhaiskasvatus			
Henkilöstö / htv	43,96	48,47	46,41
Nettokustannukset €/asukas	385,64	501,05	616,48
AP/IP-toiminta			
Henkilöstö / htv	8,73	8,72	7,65
Nettokustannukset €/asukas	66,76	81,38	75,95
Oppilasmäärä	91	90	90
Nettokustannukset €/ lapsi	3 597,20	4 466,93	4 101,46
Esiopetus			
Henkilöstö / htv	8,15	9,49	8,37
Nettokustannukset €/asukas	101,31	121,72	126,22
Oppilasmäärä	53	65	72
Nettokustannukset €/ lapsi	9 372,45	9 250,97	8 519,72
Perusopetus			
Henkilöstö / htv	92,09	91,76	86,78
Nettokustannukset €/asukas	1 508,71	1 623,97	1 674,09
Oppilasmäärä	753	711	680
Opettajat	69,38	68,38	67,80
Koulunkäynninohjaajat	21,55	21,38	17,01
Toimistosihteerit	2,00	2,00	1,97
Kustannukset €/ oppilas	9 822,32	11 283,27	11 923,80
Gumerus alakoulu / oppilas	8 558,03	9 230,57	10 550,61
Gumerus yläkoulu / oppilas	10 625,90	12 140,88	11 370,58
Ruukin alakoulu / oppilas	8 113,99	8 446,38	9 032,73
Ruukin yläkoulu / oppilas	9 761,30	10 130,10	10 757,67
Luohua / oppilas	7 368,55	8 913,70	10 576,76
Paavola / oppilas	8 217,18	12 577,66	15 764,20
Revonlahti / oppilas	8 562,70	9 197,29	9 549,91
Lukio			
Henkilöstö / htv	9,00	9,00	9,50
Nettokustannukset €/asukas	154,23	156,24	168,57
Oppilasmäärä	47	60	48
Kustannukset €/ / oppilas	16 088,83	12 863,60	17 067,38

Kansalaisopisto

Henkilöstö / htv	1,20	1,20	0,95
Nettokustannukset €/asukas	64,15	73,62	73,93
Tuntiopettajia	30	42	35
Opiskelijoita	769	800	700
Tunteja	4 329	4 900	4 500
Kustannukset / tunti	72,66	74,22	79,84
Kulttuurimenot / asukas	4,71	6,87	7,87

Kirjastotoimi

Henkilöstö / htv	4,86	4,93	4,86
Nettokustannukset €/asukas	84,43	96,55	99,66
Nettokustannukset / lainaus	4,28	4,76	5,06
Lainaaaja	1 673	2 000	1 800
Kävijämäärä / vuosi	46 581	60 000	50 000
Lainaukset / asukas	19,73	20,24	19,71
Aukioloaika / viikko	79,00	79,00	79,00
Omatoimiaika / viikko	113,00	123,00	120,00

Vapaa-aikatoimi

Henkilöstö / htv	3,70	4,00	4,50
Nettokustannukset €/ asukas	115,28	119,23	133,82

Käytetty asukasluku(arvio)

4 846 4 860

Tunnusluvut/Tekninen toimi

	TP 2022	TA 2023	TA 2024
HALLINTO			
Henkilöstö / htv	3,5	3,5	4,5
Nettokustannukset euroa/asukas	48,83	72,88	43,61
YHDYSKUNTASUUNNITTELUN TOTEUTTAMINEN			
Henkilöstö / htv	1	1	1
Asemakaava-alueita ha	750	750	750
Nettokustannukset euroa/asukas	18,73	23,16	28,33
YMPÄRISTÖN HOITO			
Henkilöstö / htv	1,5	1,5	1,0
Nettokustannukset euroa/asukas	70,7	80,9	95,6
Kaavateitä km	24,8	24,8	24,8
Kevyenliikenteenväyliä km	7,0	7,0	7,0
Siikajoen ylittäviä siltoja kpl	1,0	1,0	1,0
Pesäpallokenttiä kpl	1,0	1,0	1,0
Urheilukenttiä kpl	2,0	2,0	2,0
Pallokenttiä	9,0	9,0	9,0
Hiekkatekonurmiareena kpl	5,0	5,0	5,0
Tenniskenttä hiekkatekonurmi kpl	1,0	1,0	1,0
Tenniskenttä asfaltti kpl	2,0	2,0	2,0
Tenniskenttä tiilimurske kpl	2,0	2,0	2,0
Pannaareena kpl	1,0	1,0	1,0
Lähiliikuntapaikkoja kpl	6,0	6,0	6,0
Valaistuja kuntoratoja kpl	9,0	9,0	9,0
Valaisemattomia kuntoratoja kpl	1,0	1,0	1,0
Jääkenttiä kpl	7,0	7,0	7,0
Jääkiekkokaukaloita kpl	7,0	7,0	7,0
Hiihtolatuja km	37,0	37,0	37,0
Laavuja kpl	12,0	12,0	12,0
Puolikotia kpl	7,0	7,0	7,0
Grillikotia kpl	7,0	7,0	7,0
Hoidettua puistoa ha	5,3	5,3	5,3
Leikkikenttiä kpl	13,0	17,0	17,0
Torialueita kpl	2,0	2,0	2,0
Avustettavat yksitystiet km	190,0	190,0	190,0
Yleisiä uintipaikkoja kpl	5,0	5,0	5,0
Talviuintipaikkoja kpl	1,0	1,0	1,0

JÄTEHUOLTO			
Henkilöstö / htv	0,0	0,0	0,0
Nettokustannukset euroa/asukas	5,7	0,1	0,4
Kaatopaikkoja kpl	0,0	0,0	0,0
Rinki Oy:n hyötyjätepisteitä kpl	4,0	4,0	4,0
Kiertokaari Oy:n jätt.vast.ott.p.kpl	1,0	1,0	1,0
KIINTEISTÖT			
Henkilöstö / htv	7,0	7,0	6,5
Nettotulot euroa/asukas	25,6	80,6	181,9
Kunnan omassa käytössä kiint. m2	33 647,0	33 647,0	32 856,0
Vuokralle annettuja kiint. Kpl	6,0	10,0	10,0
Osakehuoneistoja kpl	0,0	0,0	0,0
Paloasemia kpl	1,0	1,0	1,0
Satamia kpl	3,0	3,0	3,0
Metsää ha	806,0	806,0	806,0
MUU TOIMINTA			
Henkilöstö / htv	1	1	1
Nettokustannukset euroa/asukas	9,44	8,85	14,84
RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖN SUOJELU			
Nettomenot euroa/asukas	-34,29	17,31	25,68
Rakennuslupien määrä kpl / v	50	50	25
Rakennusluvan jatko	20	5	5
Suunnittelutarveratk. + rak. lupa/kpl	1	10	5
Toimenpidelupien määrä kpl/v	40	40	20
Myönnetyt luvat, kerrosala yht. m2			
Valmistuneet rakennukset yht. m2			
Katselmuksia/ilmoituksia			
Purkulupia	5	5	3
Maisematyölupia		5	5
Vastuullinen työnjohtaja kpl			
Ympäristö- ja ilmoituspäätökset kpl		2	2
Maa-ainesluvat kpl		2	2
Ympäristötarkastuksia kpl		30	30
YMPÄRISTÖN HUOLTO			
Nettokustannukset euroa/asukas	2,2	3,2	3,3
Käytetty asukasluku(arvio)	4 903	4 846	4 860

TULOT	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Muutos 2023 - 2024	Muutos %
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	10 326	10 000	28 000	18 000	180,0
TARKASTUSLAUTAKUNTA					
KUNNANHALLITUS					
Keskushallinto					
valtuusto					
kunnanhallitus	133 173		4 000	4 000	
muu yleishallinto	52 190	37 000	87 684	50 684	137,0
Oikeudenhoito ja turvallisuus					
Sisäiset palvelut					
talous, palkka ja henkilöstöhall.	490 499	635 644	651 433	15 789	2,5
toimisto- ja monistuspalvelut	152				
atk - palvelut	265 200	330 052	338 479	8 427	2,6
muut palvelut					
Siivous- ja ruokapalvelut	1 570 517				
Kuntamarkkinointi	1 597				
Seutukunta					
Palo- ja pelastustoimi					
Työllistäminen	179 342	206 502	178 750	-27 752	-13,4
Hyvinvointipalvelut	22 581				
Ympäristöterveydenhuolto					
Yhteensä	2 715 250	1 209 198	1 260 346	51 148	4,2
SIVISTYSLAUTAKUNTA					
Hallinto	6 109				
Varhaiskasvatus	567 080	393 028	167 837	-225 191	-57,3
Aamu- ja iltapäivätoiminta	53 137	54 151	41 606	-12 545	-23,2
Esiopetus		7 470	8 085	615	8,2
Perusopetus	884 161	782 481	634 130	-148 351	-19,0
Lukio	41 360	51 000	49 800	-1 200	-2,4
Kansalaisopisto	52 096	55 000	55 000	0	0,0
Kirjastotoimi	23 797	3 100	3 290	190	6,1
Nuoriso- ja vapaa - aikatoimi	108 901	70 000	73 000	3 000	4,3
Yhteensä	1 736 641	1 416 230	1 032 748	-383 482	-27,1
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
Hallinto	259				
Yhdyskuntasuunnittelun toteuttaminen	-31 068	25 000	20 000	-5 000	-20,0
Ympäristöhoito	321 640	245 915	288 315	42 400	17,2
Jätehuolto					
Kiinteistöt	2 483 926	2 499 387	2 739 518	240 131	9,6
Muu toiminta	74 157	70 000	72 000	2 000	2,9
Rakennusvalvonta	284 080	82 300	24 500	-57 800	-70,2
Ympäristön huolto	1 751				
Yhteensä	3 134 744	2 922 602	3 144 333	221 731	7,6
Toimintatuotot yhteensä	7 596 962	5 558 030	5 465 427	-92 603	-1,7

MENOT	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	Muutos 2023 - 2024	Muutos % 2023-2024
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	-22 574	-31 043	-31043	-69206	38 163	122,9
TARKASTUSLAUTAKUNTA	-16 498	-20 180	-20180	-19915	-265	-1,3
KUNNANHALLITUS						
Keskushallinto						
valtuusto	-112 381	-98 265	-108 265	-108 016	-249	-0,2
kunnanhallitus	-578 820	-369 788	-369 788	-407 375	37 587	10,2
muu yleishallinto	-407 750	-431 459	-431 459	-438 930	7 471	1,7
Oikeudenhoito ja turvallisuus	-4 240	-4 076	-4 076	-4 365	289	7,1
Sisäiset palvelut						
talous, palkka ja henkilöstöhall.	-787 347	-888 122	-888 122	-858 101	-30 021	-3,4
toimisto- ja monistuspalvelut	-7 027	-18 654	-18 654	-20 524	1 870	
atk - palvelut	-266 251	-329 691	-329 691	-326 250	-3 441	
muut palvelut	-130	-60	-60	-13	-47	
Siivous- ja ruokapalvelut	-1 584 996	0	0	-2 428	2 428	
Kuntamarkkinointi	-78 113	-100 525	-125 525	-108 883	-16 642	-13,3
Seutukunta	-118 181	-130 000	-130 000	-133 503	3 503	2,7
Palo- ja pelastustoimi	-666 484					
Työllistäminen	-44 911	-683 538	-683 538	-603 295	-80 243	-11,7
Hyvinvointipalvelut	-19 946 984	-225 544	-260 544	-305 240	44 696	17,2
Ympäristöterveydenhuolto	-129 013	-135 000	-135 000	-135 000	0	0,0
Yhteensä	-24 732 629	-3 414 722	-3 484 722	-3 451 923	-32 799	-0,9
SIVISTYSLAUTAKUNTA						
Hallinto	-321 886	-266 620	-266 620	-262 280	-4 340	-1,6
Varhaiskasvatus	-2 457 863	-2 868 199	-2 868 199	-3 146 493	278 294	9,7
Aamu- ja iltapäivätoiminta	-380 481	-456 175	-456 175	-408 741	-47 434	-10,4
Esiopetus	-496 740	-608 783	-608 783	-618 285	9 502	1,6
Perusopetus	-8 280 366	-8 803 881	-8 803 881	-8 726 551	-77 330	-0,9
Lukio	-797 535	-822 816	-822 816	-864 359	41 543	5,0
Kansalaisopisto	-366 640	-418 660	-418 660	-450 265	31 605	7,5
Kirjastotoimi	-436 170	-480 049	-480 049	-484 314	4 265	0,9
Nuoriso- ja vapaa - aikatoimi	-672 301	-657 166	-657 166	-719 912	62 746	9,5
Yhteensä	-14 209 983	-15 382 349	-15 382 349	-15 681 200	298 851	1,9
TEKNINEN LAUTAKUNTA						
Hallinto	-239 661	-353 191	-353 191	-210 690	-142 501	-40,3
Yhdyskuntasuunnittelun toteuttaminen	-122 883	-137 225	-137 225	-157 191	19 966	14,5
Ympäristöhoito	-781 706	-637 783	-637 783	-751 616	113 833	17,8
Jätehuolto	28 670	-471	-471	-1 826	1 355	287,7
Kiinteistöt	-2 358 514	-2 108 988	-2 108 988	-1 853 220	-255 768	-12,1
Muu toiminta	-120 438	-112 877	-112 877	-143 189	30 312	26,9
Rakennusvalvonta	-115 933	-166 193	-166 193	-149 326	-16 867	-10,1
Ympäristön huolto	-12 432	-15 500	-15 500	-16 200	700	4,5
Yhteensä	-3 722 898	-3 532 228	-3 532 228	-3 283 258	-248 970	-7,0
Toimintamenot yhteensä	-42 704 582	-22 380 522	-22 450 522	-22 505 502	54 980	0,2

4.9 Henkilöstösio

4.9.1 Henkilöstön määrä ja rakenne

Palvelussuhteet	31.12.2022	30.9.2023
Vakinaiset	200	173
Sijaiset	22	13
Määräaikaiset	58	53
Työllistetyt	18	12
Yhteensä	298	251

Vakinaisten ikäjakauma	31.12.2022		30.9.2023	
	henkilöitä	%	henkilöitä	%
alle 30 v	7	3,5	6	3,5
30 - 39 v	36	18,0	28	16,2
40 - 49	62	31,0	60	30,6
50 - 59	64	32,0	49	28,3
60 ja yli	31	15,5	30	16,8
	200	100,0	173	100,0

5 Investointiosa

5.1 Tavoitteet

Kiinteistöinvestoinneissa noudatetaan tilaohjelmaa.

Kiinteistöinvestointien tavoitteet

Uudet hankkeet

- Palvelutason parantaminen

Peruskorjaushankkeet

- Toiminnallisuuden ja terveellisyden parantaminen
- Korjausvastuun (korjausvelan) pienentäminen
- Energiansäästö

Muut korjaukset

- Korjausvastuun pienentäminen

Kuntatekniikan investointien tavoitteet

Uudet hankkeet

- Määrän lisäys / tonttitarjonnan takaaminen
- Palvelukyvyyn parantaminen / kevyen liikenteen väylät ja pysäkkikatokset

Peruskorjaushankkeet

- Palvelukyvyyn parantaminen / omaisuuden arvon ja käyttökelpoisuuden säilyttäminen

Muut korjaukset

- Palvelukyvyyn parantaminen / omaisuuden arvon ja käyttökelpoisuuden säilyttäminen ja jatkaminen

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

5.2 Investointilaskelmat

INVESTOINTIOSA

	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
Tulot				
Menot	-60 000	-20 000	-50 000	-30 000
Netto	-60 000	-20 000	-50 000	-30 000
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT				
Tulot				
Menot	0	0	0	0
Netto	0	0	0	0
MAA- JA VESIALUEET				
Tulot				
Menot	-100 000	-200 000	0	0
Netto	-100 000	-200 000	0	0
RAKENNUKSET				
Tulot				
Menot	-4 762 000	-110 000	-295 000	-105 000
Netto	-4 762 000	-110 000	-295 000	-105 000
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET				
Tulot				
Menot	-315 000	-450 000	-585 000	-232 000
Netto	-315 000	-450 000	-585 000	-232 000
KONEET JA KALUSTO				
Tulot				
Menot	-75 000	-70 000	-20 000	0
Netto	-75 000	-70 000	-20 000	0
OSAKKEET JA OSUUDET				
Tulot				
Menot	-37 000	-5 000	0	0
Netto	-37 000	-5 000	0	0
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ				
Tulot	0	0	0	0
Menot	-5 349 000	-855 000	-950 000	-367 000
Netto	-5 349 000	-855 000	-950 000	-367 000

INVESTOINTIMENOT

	TA	TS	TS
	2024	2025	2026
ATK - OHJELMISTOT	-20 000	-50 000	-30 000
Hallinnon ohjelmistot	-20 000	-50 000	-30 000
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	0	0	0
...	0	0	0
MAA- JA VESIALUEET	-200 000	0	0
Maanhankinta Siikajoen kunnasta	-200 000	0	0
RAKENNUKSET	-110 000	-295 000	-105 000
Arkiston rakentaminen	-25 000	-20 000	-20 000
Luohuan koulun katon korjaus	0	-100 000	0
Kreivinsaaren rakennusten kunnostustyöt	0	-35 000	0
Kiinteistöt, pikkukorjaukset 8700	-85 000	-80 000	-40 000
Siikajoenkylän paloaseman katon korjaus	0	-60 000	0
Siikajoenkylän terveysaseman katon korjaus	0	0	-45 000
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	-450 000	-585 000	-232 000
Kaavatiet, 8080, kaavateiden rakentaminen ja parantaminen	-45 000	-45 000	-60 000
Kaavatiet, 8081, kaavateiden päällystäminen	-35 000	-45 000	-45 000
Kaavatiet, 8082, valaisimien uusinta	-35 000	-55 000	-32 000
Yleiset alueet, 8090	-35 000	-10 000	-10 000
Kärkiniemi	-15 000	0	0
Skeittiparkki Ruukkiin	0	-30 000	0
Paavolan koulun pihan rakentaminen	-250 000	0	0
Mäkelänrinteen piha-alueiden rakentaminen	0	-200 000	0
Satamat, 8094	-15 000	-20 000	-20 000
Varessäikäntien peruskorjaus	0	-35 000	0
Tauvon kehittäminen	-20 000	-110 000	-30 000
Hietamaan virkistyskäyttö	0	-35 000	-35 000
KONEET JA KALUSTO	-70 000	-20 000	0
Kiinteistöihin hankittavat koneet ja kalusto	-70 000	-20 000	0
OSAKKEET JA OSUUDET	-5 000	0	0
Osakkeiden ja osuuksien ostaminen	-5 000	0	0
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ	-855 000	-950 000	-367 000

ATK-OHJELMISTOT

Hallinnon ohjelmistot

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulot					
Menot	-9 648	-50 000	-20 000	-50 000	-30 000
Netto	-9 648	-50 000	-20 000	-50 000	-30 000

Laskutusohjelman hankinta 2024, 2025

Sähköinen arkisto esiselvitys 2024

Sähköisen arkiston hankinta 2025, 2026

Henkilöstöhallinnon ohjelmiston hankinta 2025, 2026

MAA- JA VESIALUEET

Maanhankinta Siikajoen kunnasta

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulot					
Menot	0	-100 000	-200 000	0	0
Netto	0	-100 000	-200 000	0	0

RAKENNUKSET

Arkiston rakentaminen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulot					
Menot	0	-25 000	-25 000	-20 000	-20 000
Netto	0	-25 000	-25 000	-20 000	-20 000

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

Luohuan koulun katon korjaus

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulot					
Menot	0	0	0	-100 000	0
Netto	0	0	0	-100 000	0

Luohuan koulun peruskorjaustyöt, vanhan osan katon uusiminen 2025

Kreivinsaaren rakennusten kunnostustyöt

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulot					
Menot	0	-30 000	0	-35 000	0
Netto	0	-30 000	0	-35 000	0

Kreivinsaaren rakennusten kunnostustyöt 2025

Ulkomaalaus, ulkovuoren lautojen uusimista, alapohjan rakenteiden vahvistaminen tarpeen mukaan

Kiinteistöt, pikkukorjaukset 8700

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulot					
Menot	-25 491	-40 000	-85 000	-80 000	-40 000
Netto	-25 491	-40 000	-85 000	-80 000	-40 000

Päiväkotien aitojen uusiminen, maalaustöitä, ilmalämpöpumppujen asentamista 20 000

Ruukin koulun aidan korjaaminen ja uusiminen 15 000

Pienet peruskorjaukset tarpeen mukaan 20 000

Kaarnakodin saunaosaston peruskorjaus 10 000

Ruukin kirjaston valaisimien uusiminen 10 000

Repolan päiväkodin pienten tilan ph/wc-tilan peruskorjaus 10 000

Repolan päiväkodin pihakatos ja uuden tuulikaapin rakentaminen 2025 20 000

Siikajoenkylän paloaseman katon korjaus

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulot					
Menot	0	0	0	-60 000	0
Netto	0	0	0	-60 000	0

Vesikatteen korjaus

Siikajoenkylän terveysaseman katon korjaus

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulot					
Menot	0	0	0	0	-45 000
Netto	0	0	0	0	-45 000

Vesikatteen korjaus

KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

Kaavatiet, 8080, kaavateiden rakentaminen ja parantaminen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulot					
Menot	-82 525	-35 000	-45 000	-45 000	-60 000
Netto	-82 525	-35 000	-45 000	-45 000	-60 000

Kaavateiden rakentaminen ja parantaminen ohjelman mukaan

Ruukin alueen asemakaavateiden rakentaminen ja parantaminen

Siikajoenkylän asemakaavateiden rakentaminen ja parantaminen

Liikennemerkkien uusiminen

Opastaulujen uusiminen

Kaavatiet, 8081, kaavateiden päällystäminen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulot					
Menot	-42 221	-45 000	-35 000	-45 000	-45 000
Netto	-42 221	-45 000	-35 000	-45 000	-45 000

Kaavateiden päällystäminen;

Ruukin asemakaava-alueen teiden päällysteiden uusiminen

Siikajoenkylän asemakaava-alueen teiden päällystäminen

Paavolan asemakaava-alueen teiden päällystäminen

Revonlahden asema-kaava-alueen päällystäminen

Kaavatiet, 8082, valaisimien uusinta

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulot					
Menot	-45 789	-70 000	-35 000	-55 000	-32 000
Netto	-45 789	-70 000	-35 000	-55 000	-32 000

Valaisimien uusinta ohjelman mukaan

Valaisimien uusinta led -valaisimiksi

Yleiset alueet, 8090

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulot					
Menot	-4 000	-45 000	-35 000	-10 000	-10 000
Netto	-4 000	-45 000	-35 000	-10 000	-10 000

Yleisten alueiden peruskorjaukset

Kaava-alueiden peruskuivatuksia

Kärkiniemi

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulot					
Menot	-37 151	-15 000	-15 000	0	0
Netto	-37 151	-15 000	-15 000	0	0

Nurmikentän parantamistyöt

Skeittiparkki Ruukkiin

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulot					
Menot	0	0	0	-30 000	0
Netto	0	0	0	-30 000	0

Skeittiparkin rakentaminen Ruukkiin

Paavolan koulun pihan rakentaminen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulot					
Menot	0	-20 000	-250 000	0	0
Netto	0	-20 000	-250 000	0	0

Suunnittelu 2023, rakentaminen 2024, leikkipihat vanhan puretun koulun alueelle

Mäkelänrinteen piha-alueiden rakentaminen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulot					
Menot	0	-20 000	0	-200 000	0
Netto	0	-20 000	0	-200 000	0

Suunnittelu 2023, rakentaminen 2025, ulkoilupihat vanhan puretun rakennuksen osion alueelle

Satamat, 8094

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulot					
Menot	-19 442	-20 000	-15 000	-20 000	-20 000
Netto	-19 442	-20 000	-15 000	-20 000	-20 000

Satamien väylien ruoppausta tarpeen mukaan

Varessäikäntien peruskorjaus

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulot					
Menot	0	0	0	-35 000	0
Netto	0	0	0	-35 000	0

Varessäikkään johtavan tien peruskorjaustöitä 2025

Tauvon kehittäminen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulot					
Menot	0	-30 000	-20 000	-110 000	-30 000
Netto	0	-30 000	-20 000	-70 000	-30 000

Tauvon kehittäminen virkistyskäyttöön 2024:

Kaavanmukaisen infran rakentamisvaraus; kaavatie 20 000

Tauvon kehittäminen virkistyskäyttöön 2025:

Kaavamukaisen rakentamisen muut työt 20 000

Palvelurakennuksen suunnittelu ja rakentamisen aloittaminen 40 000

Kaavanmukaisen infran rakentamisvaraus; muu infra 20 000

Hietamaan virkistyskäyttö

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulot					
Menot	-4 120	-15 000	0	-35 000	-35 000
Netto	-4 120	-15 000	0	-35 000	-35 000

2025 toimenpiteet virkistyskäytön parantamiseksi, altaan ruoppaus

2026 toimenpiteet virkistyskäytön parantamiseksi, huolto/kioskirakennus, talviuintimahdollisuuksien parantaminen, hyppytorni kesäkäyttöön

KONEET JA KALUSTO

Kiinteistöihin hankittavat koneet ja kalusto

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulot					
Menot	-18 160	-10 000	-70 000	-20 000	0
Netto	-18 160	-10 000	-70 000	-20 000	0

Vuonna 2024:

Ruukin koulun projektoreiden hankinta 20 000

Paavolan monitoimitalon itsepalvelukirjasto 15 000

Mäkelänrinteen keittiön uusi tiskauskone 35 000

vuonna 2025:

Kuntosalilaitteiden uusimista 20 000

OSAKKEET JA OSUUDET

Osakkeiden ja osuuksien ostaminen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulot					
Menot		0	-5 000	0	0
Netto		0	-5 000	0	0

Siikajoen kunnalle ostettavien osakkeiden ja osuuksien ostaminen

KAAVATEIDEN RAKENTAMIS- JA PERUSKORJAUSOHJELMA 2024 - 2026			
8080			
KOHDE	2024	2025	2026
RUUKIN KAAVA-ALUE			
Asemakaavateiden rakentaminen ja parantaminen		5000	10000
PAAVOLAN KAAVA-ALUE			
Asemakaavateiden rakentaminen ja parantaminen	10 000	10 000	10 000
REVONLAHDEN KAAVA-ALUE			
Kaavateiden rakentaminen ja parantaminen			10000
SIIKAJOENKYLÄN KAAVA-ALUE			
Kaavateiden rakentaminen ja parantaminen	15000	10000	10000
TAUVON KAAVA-ALUE			
Varaus kaavateiden rakentamista tarpeen mukaan	10 000	10 000	10000
VARAUS KAIKILLE KAAVA-ALUEILLE			
Kaavatierakentamiseen tarpeen mukaan	10 000	10 000	10000
YHTEENSÄ	45000	45000	60000

KAAVATEIDEN PÄÄLLYSTYSOHJELMA 2024 - 2026			
KOHDE	2024	2025	2026
RUUKIN KAAVA-ALUE			
Ruukin kaava-alueiden päällysteiden uusiminen	5 000	10000	10000
PAAVOLAN KAAVA-ALUE			
Paavolan kaava-alueiden päällysteiden uusiminen	7000	7000	7000
REVONLAHDEN KAAVA-ALUE			
Kaava-alueiden teiden korjausta	8000	8 000	10000
SIIKAJOENKYLÄN KAAVA-ALUE			
Kaava-alueiden teiden korjausta	10000	15000	13000
TAUVO			
Kaava-alueen teiden päällystämistä			
ASFALTTIKORJAUKSIA			
Eri kaava-alueet tarpeen mukaan	5 000	5 000	5 000
YHTEENSÄ	35000	45000	45000

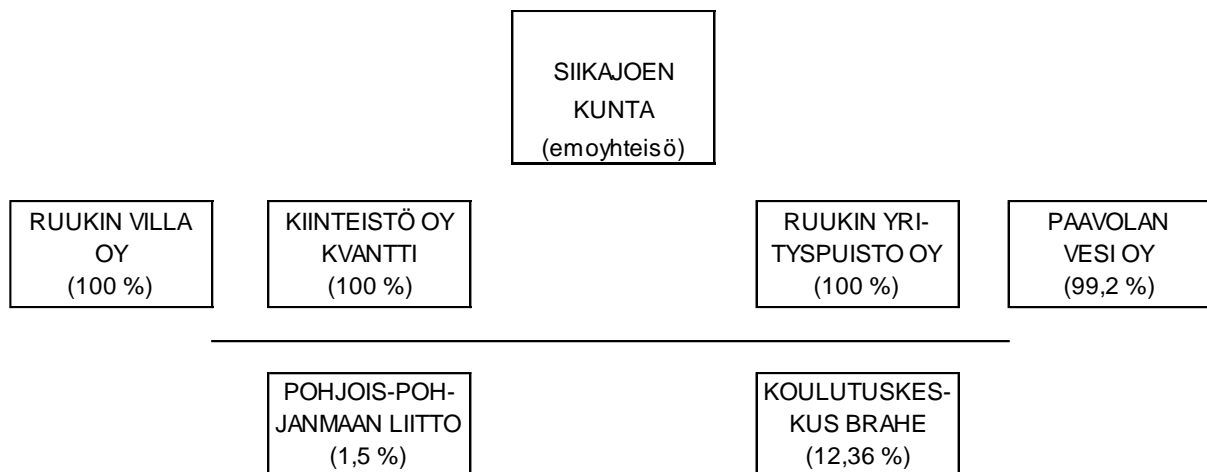
KAAVATEIDEN VALAISTUSOHJELMA 2024 - 2026			
KOHDE	2024	2025	2026
RUUKIN KAAVA-ALUE			6 000
Hautamaantie	5 000		
Kramsuntie		6 000	
Piispankuja-Hiippakuja		6 000	
PAAVOLAN KAAVA-ALUE			6 000
Tervatie		5 000	
Aleksintie		11 000	
Koulutie	10 000		
REVONLAHDEN KAAVA-ALUE			6 000
Nesteelle menevä tie	13 000		
Revontie		5 000	
Vyörintie		5 000	
SIIKAJOENKYLÄN KAAVA-ALUE			7 000
Karinkannantie		10 000	
PERUSKORJAUKSIA			
Tievalaistukset tarpeen mukaan	7 000	7 000	7 000
YHTEENSÄ	35 000	55 000	32 000

6. KONSERNIA KOSKEVAT TAVOITTEET

Yhdistely konsernitilinpäätökseen

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Tytäryhteisöt		
Kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöt	2	2
Muut yhtiöt	2	2
Kuntayhtymät	<u>3</u>	<u>2</u>
Yhteensä	<u>7</u>	<u>6</u>

Siikajoen kuntakonsernin rakenne



Suluissa on ilmoitettu kunnan omistusosuus konserniyhteisöstä.

Tytäryhteisöt yhdistelty konsernitaseeseen nimellis- eli pariarvomenetelmän mukaan.

Kuntayhtymistä yhdistelty omistusosuuden mukainen osuus.

6.1 Tytäryhtiöille asetettavat tavoitteet

Tytäryhteisöille asetettavat tavoitteet kunnan talousarviossa

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

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

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

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

Tavoitteet vuodeksi 2024 on asetettu seuraavasti:

Omistajan asettamat tavoitteet

Valtuustokauden vaihtuessa uudet hallituksen jäsenet perehdytetään yhtiön toimintaan ja talouteen.

Riskienhallinnasta on raportoitava kunnan tilinpäätöksestä.

Välitilinpäätös tulee lähettää 30.6. tilanteesta kuntaan.

Konsernijohdon tulee raportoida valtuustolle 2 kertaa vuodessa.

Tytäryhtiöiden edustajien tulee raportoida tytäryhteisöistä kunnanhallitukselle 2 kertaa vuodessa.

Tytäryhtiöiden itsearviointi.

Konserniomistuksen salkutus / kunnan tehtävä.

Paavolan Vesi Oy

Toiminnalliset tavoitteet 2024

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

Toiminnan perustana on:

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

- Vesihuollonpalveluiden tason ja toiminnan kehittämistarpeiden tunnistaminen sekä suunnitelmallinen arviointi.

Hallinto, talous ja maksupolitiikka

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

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

Vedenhankinta ja -käsittely

- Verkostoon pumpattava vesi täyttää asetetut laatuvaatimukset
- Raakaveden saanti on turvattu myös poikkeuksellisissa olosuhteissa
- Vedenkäsittelyllä varmistetaan veden riittävä laatu myös häiriötilanteissa ottaen huomioon paikalliset olosuhteet ja materiaalit
- Vedenhankinnassa turvaudutaan tarvittaessa tilapäisesti myös naapurilaitoksiin
- Vedentuotannossa tavoite on saavutettu 2022, että kaikki vesi on 100 % kalkkikivialkaloinnilla käsiteltyä.

Vedenjakelu ja viemäröinti

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

Jäteveden puhdistus

- Jätevedet puhdistetaan lupaehtojen mukaisesti Ruukin ja Siikajoen jätevedenpuhdistamoilla

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

Investoinnit 2024–2027

Vedentuotanto:

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

Vesi- ja viemäriverkosto:

Paavolan paineenkorotusaseman ja alavesisäiliön saneeraaminen
Kunnallistekniikan täydennysrakentaminen kaava-alueet
Vesijohtoverkoston mittaustiedon ja toimintavarmuuden parantaminen
Runkolinjojen ja runkoventtiilien saneeraus työohjelman mukaan.

Laitokset ja rakennukset sekä yhteiset investoinnit:

Valvonta- ja automaatiojärjestelmän päivittäminen.
Vuosikorjaukset rakennuksiin työohjelman mukaan.

Uusininvestoinnit ja saneeraukset yhteensä noin 315.000 euroa vuonna 2024.

Taloudelliset tavoitteet

a. liikevaihto

Liikevaihto pidetään sellaisella tasolla, että yhtiö voi vastata velvoitteistaan (vrt. vesihuoltolaki), tavoite > 1,30 milj. €

b. voitto ennen satunnaisia eriä

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

c. tilikauden tulos

Kolmen peräkkäisen vuoden keskiarvona positiivinen, vrt. yhtiöjärjestys ja vesihuoltolaki

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

Tavoite yli 40 % (viitearvon tulkinta "erinomainen" 78,4 % TP 2022)

e. pitkäaikaisten velkojen määrä

Ei pitkäaikaisia velkoja ennen vuotta 2024

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

INVESTOINTIOHJELMA (ALV 0%)	TPE 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	Yhteensä
YHTEISET MENOT							
Toimisto/varasto saneeraus	5 000 €						5 000 €
Tietoliikenne, valvonta- ja automaatiojärjestelmä	5 000 €	10 000 €		10 000 €			25 000 €
							- €
VEDENTUOTANTO							
Pohjavesiselvitykset			15 000 €				15 000 €
Uudet vedenottamat / kaivot ja saneeraukset	40 000 €		30 000 €				70 000 €
Pohjavesialueiden kunnostus		5 000 €					5 000 €
							- €
Koivula 3 kalkkivilialkaloinnin suunnittelu							- €
Koivula 3 kalkkivilialkaloinnin rakentaminen	70 000 €						70 000 €
Koivula 1 alkalointilaitoksen suunnittelu							- €
Koivula 1 alkalointilaitoksen rakentaminen	280 000 €						280 000 €
							- €
Laitosrakennusten saneeraus ja suoja-aitojen uusim.		100 000 €		40 000 €	50 000 €	50 000 €	240 000 €
							- €
							- €
VESI- JA VIEMÄRIVERKOSTO							
Kunnallistekniikka kaava-alueiden lievealueet	70 000 €	15 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	125 000 €
Paineenkorotusasemat ja alavesisäiliöt			150 000 €				150 000 €
Vesijohtoverkosto, saneeraaminen	25 000 €	20 000 €	20 000 €	50 000 €	100 000 €	100 000 €	295 000 €
Viemäriverkoston saneeraaminen	15 000 €	40 000 €	25 000 €	25 000 €	25 000 €	25 000 €	155 000 €
Vesijohtoverkosto mittauspisteet				20 000 €			20 000 €
							- €
							- €
JÄTEVEDEN PUHDISTAMINEN							
Ruukin jätevedenpuhdistamo tehostaminen			40 000 €	50 000 €	50 000 €	100 000 €	240 000 €
Siikajoen jätevedenpuhdistamon tehostaminen		20 000 €		20 000 €			40 000 €
							- €
							- €
KONEET JA KALUSTO							
Koneet ja kalusto		25 000 €	25 000 €	45 000 €	45 000 €	25 000 €	165 000 €
							- €
YHTEENSÄ	485 000 €	240 000 €	315 000 €	270 000 €	280 000 €	310 000 €	1 900 000 €

Paavolan Vesi Oy

TALOUSSUUNITELMA

Liite 2/83

TULOSLASKELMA

	TP 2022	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
LIIKEVAIHTO	1 247 292	1 295 027	1 353 303	1 393 902	1 414 810	1 436 032
Liiketoiminnan muut tuotot	16 060	12 605	10 000	10 000	10 000	10 000
Myyntituotot yhteensä	1 263 352	1 307 632	1 363 303	1 403 902	1 424 810	1 446 032
Materiaalit ja palvelut						
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-263 010	-251 666	-264 249	-261 733	-266 967	-272 307
Varastojen muutos	-6 023	5 200	0	0	0	0
Ulkopuoliset palvelut	-116 471	-125 377	-127 884	-133 000	-135 660	-138 373
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-385 504	-371 843	-392 134	-394 732	-402 627	-410 679
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-356 973	-401 973	-393 933	-401 812	-409 848	-418 045
Eläkekulut	-60 105	-65 514	-65 842	-67 159	-68 502	-69 872
Muut sivukulut	-14 226	-15 933	-16 013	-16 333	-16 660	-16 993
Henkilöstökulut yhteensä	-431 303	-483 420	-475 788	-485 303	-495 009	-504 910
Poistot ja arvonalentumiset	-320 989	-331 850	-321 500	-311 500	-301 500	-295 500
Liiketoiminnan muut kulut	-150 694	-167 903	-170 422	-173 830	-177 307	-180 853
VOITTO (TAPPIO)	-25 140	-47 384	3 460	38 536	48 367	54 091
Rahoitustuotot ja -kulut						
Rahoitustuotot	82 545	8 913	8 000	8 000	8 000	8 000
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-791	-785	-700	-700	-700	-700
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	81 754	8 128	7 300	7 300	7 300	7 300
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TP-SIIRTOJA JA VEROJA	56 615	-39 256	10 760	45 836	55 667	61 391
Tilinpäätössiirrot						
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) yhteensä	0	34 857	0	0	0	0
Tilinpäätössiirrot yhteensä	0	34 857	0	0	0	0
Tilikauden verot / Ennakkoverot	-11 312	-11 200	-10 000	-11 000	-11 500	-12 000
TILIKAUKAUDEN VOITTO/TAPPIO	45 303	-15 599	760	34 836	44 167	49 391

TAKSA	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Veden käyttömaksu	1,43	1,55	1,64	1,67	1,71	1,74
Veden perusmaksu	111,00	115,44	117,60	119,95	122,35	124,80
Jäveden käyttömaksu	2,11	2,29	2,42	2,47	2,52	2,57
Jäteveden perusmaksu	117,00	121,68	124,20	126,68	129,22	131,80

Toiminnalliset tavoitteet

Uusien tilojen rakentaminen uusille tai vanhoille vuokralaisille

Kiinteistöjen käyttöaste saadaan pidettyä yli 90 %

Kaukolämpöverkoston saneeraaminen lähivuosina

Hyödynnetään Raahen Seudun Kehityksen palveluja

Revonlahden uuden yritysalueen kaavoitus on valmis

Revonlahden tonteille rakennussuunnitelmat valmiiksi

Revonlahdella on ensimmäinen vuokralainen

Jatketaan alueen markkinointia ja mielenkiintoisen

mielikuvan luomista.

Liitytään Fingridin sähköverkkoon

Haetaan hankerahaa sähköinfran rakentamiseen

Lisätään energiaomavaraisuutta

Taloudelliset tavoitteet

	2023	2024
Lainamäärää pienennetään		
Kuntalain konsernia koskevien vaatimusten huomioon ottaminen		
Saamisten perintää tehostetaan ja säilytetään tehokkaana		
Liikevaihto milj. euroa	2,625	2,350
Tilikauden voitto 1000,00 euroa	50,00	50,00
Vakavaraisuusaste (omapääoma/taseenloppusumma)	50 %	50 %
Pitkäaikaisten lainojen määrä milj. euroa (mikäli investointeja ei tehdä)	1,60	1,20
Pitkäaikaisten lainojen määrä milj. euroa omistajalta	0,69	0,69

1 Toiminnalliset tavoitteet

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

Energian kulutusta vähennetään lähivuosina mm. hyödyntämällä nykYTEKNIikkaa.

Yhtiön hallinnassa on 122 huoneistoa, jotka jakaantuvat seuraavasti; Paavolassa 13 huoneistoa, Ruukissa 80 huoneistoa ja Revonlahdella 29 huoneistoa.

Puretaan Muhatien 20 huoneistoa.

Selvitetään aurinkoenergian tuotantomahdollisuuksia.

2. Taloudelliset tavoitteet

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

Lainaryhmien lainojen 1207 ja 1300 korot on asetettu seuraamana lainaryhmien korkotasoa (taso 1.4.2024 alkaen 0,43 % ja 1.3.2024 alkaen 0,98 %). Lainaryhmät 1334-4030 ovat edelleen 1,39 %:a. Vapautettujen lainaryhmien korkotasoa tulee seurata, jottei ne pääse nousemaan yli 2,50 %.

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

a. liikevaihto

Liikevaihto yli 700.000,00 euron

b. tilikauden yli/alijäämä

Tilikauden ylijäämä 53.280,00 euroa

c. vakavaraisuustavoite % (oma pääoma/taseen loppusumma)

Vakavaraisuus pysyy yli yhden.

e. pitkäaikaisten velkojen määrä

Pitkäaikaisten velkojen määrä noin 2,65 miljoonan euron. Rahalaitokset 1,56 miljoonaa euroa ja pääomalaina 1,09 miljoonaa euroa. Rakennettaessa uusia vuokra-asuntoja Siikajoelle velkamäärä kasvaa.

1 Toiminnalliset tavoitteet

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

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

Selvitetään mahdollisuutta rakennuttaa uusia vuokra-asuntoja Siikajoelle.

2. Taloudelliset tavoitteet

a. liikevaihto

Liikevaihto saadaan yli 180.000,00 euron

b. tilikauden yli/alijäämä

0,00 euroa

c. vakavaraisuustavoite % (oma pääoma/taseen loppusumma)

Pysyy yli 15 %

d. pitkäaikaisten velkojen määrä

Pitkäaikaisten velkojen määrä noin 308.000,00 euroa, mikäli ei rakenneta uutta asuntokantaa.

7. SIIKAJOEN KUNNAN MERKITTÄVIMMÄT RISKIT JA NIIDEN HALLINTAKEINOT

7.1 Sisäisen valvonnan raportointisuunnitelma

Sisäinen valvonta

Sisäisestä valvonnasta vastaavat kunnassa kaikki tilivelvolliset ja esimiehet.

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

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

Toimintakertomuksessa päävastuualueiden esimiesten raportoivat asiat:

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

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

7.2 Riskit, ulkoiset ja sisäiset

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

Strategiset riskit

Elinkeinoelämä

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

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

Johtaminen ja päätöksenteko

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

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

Taloudelliset riskit

Tulorahoituksen riittävyys ja menojen hallinta

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

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

Rahoitus

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

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

Konsernivastuu

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

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

Operatiiviset riskit

Kiinteistöjen määrä ja kunto

Kiinteistöjä on runsaasti ja ne ovat kunnoltaan erilaisia.

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

Korjausvelka kasvaa ja kiinteistöjen kunto rapistuu.

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

ICT – riskit

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

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

Sähköön, lämpöön ja veteen liittyvät riskit

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

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

Vahinkoriskit

Kunnan omaisuutta tuhoutuu tai vahingoittuu

Kunnan toiminta vaatii voimassaolevat ja riittävän laajat vakuutukset.

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