Siikajoen kunta

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

Valtuusto hyväksynyt XX.X.2023

Sisällys

1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA 3

1.1 Kunnanjohtajan katsaus 3

1.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset 4

1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys 9

1.4. Seutukunnallinen ja muu alueellinen yhteistyö 16

1.5 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa 16

1.6 Kunnan henkilöstö 17

1.7 Ympäristöasiat 18

1.8 Muut ei-taloudelliset asiat 18

1.9 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä 19

1.10 Sisäinen valvonta ja arvio merkittävimmistä riskeistä 20

1.11 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen Siikajoen kunnassa 23

2 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTAMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS 25

2.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen 25

2.2 Toiminnan rahoitus 26

2.3 Rahoitusasema ja sen muutokset 27

2.4 Kokonaistulot ja -menot 2022 28

3 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS 29

3.1 Siikajoen konsernin rakenne 29

3.2 Konsernin toiminnan ohjaus 30

3.3 Konsernia koskevat olennaiset tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä 31

3.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä 31

PAAVOLAN VESI OY 32

KIINTEISTÖ OY KVANTTI 34

RUUKIN VILLA OY 35

RUUKIN YRITYSPUISTO OY 36

3.5 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA TUNNUSLUVUT 38

4 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY 41

4.1 Asiaa koskeva sääntely 41

4.2 Tilikauden tuloksen käsittely 41

5 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 42

5.1 Talousarvion sitovuus 42

5.2 Käyttötalouden toteutuminen päävastuualueittain 45

5.2.1 Keskusvaalilautakunta 46

5.2.2 Tarkastuslautakunta 47

5.2.3 Kunnanhallitus 48
5.2.4 Sivistyslautakunta 54
5.2.5 Tekninen lautakunta 61
5.3 Tunnusluvut ja yhdistelmälaskelmat 66
5.3.1 Tunnusluvut / Kunnanhallitus 66
5.3.2 Tunnusluvut / Sivistyslautakunta 67
5.3.3 Tunnusluvut / Tekninen lautakunta 69
5.3.4 Yhdistelmälaskelmat 71
5.4 Tuloslaskelmaosan toteutuminen 76
5.5 Investointiosan toteutuminen 80
5.6 Rahoitusosan toteutuminen 89
5.7 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta 91
TILINPÄÄTÖS 2022 92
Kunnan tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase 93
Konsernin tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase 97
LIITETIEDOT 101
Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot 103
Tuloslaskelman liitetiedot 104
Vakuuksia ja vastuuilmoituksia koskevat liitetiedot 113
Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitetiedot 115
Tilinpäätöksen allekirjoitukset 117

1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Vuosi 2022 muistetaan Venäjän hyökkäyksestä Ukrainaan helmikuussa. Korona ei hävinnyt mutta uutisointi ei enää keskittynyt siihen.

Talouskasvu taittui vuoden 2022 aikana ja korot lähtivät voimakkaaseen nousuun. Myös sähkön hinta ja raaka-aineiden hinta nousivat odotuksia voimakkaammin. Inflaatio kiihtyi ennätyslukemiin. Raaka-aineiden hinnannousu sekä komponenttien saatavuuden haasteet yhdessä korkojen nousun kanssa heikentävät talouskasvua. Työllisyystilanne pysyi ennallaan ja talouden kasvun ennakoidaan lisäävän työttömyyttä.

Työttömyys aleni Siikajoella 0,1% vuoden aikana. Monissa yrityksissä osaavan työvoiman saatavuuden haasteet ovatkin jo vaikeampia kuin ennen koronapandemiaa. Meitä ympäröivissä maakunnissa ja Suomessa investoidaan tulevina vuosina paljon mm. tuulivoimaan. Investoinnit tuovat lähialueelle uusia työpaikkoja. Alueella muuttavasta uudesta työvoimasta ja heidän perheistään tavoittelemme uusia asukkaita myös Siikajoelle reilun puolen tunnin ajomatkan päähän uusista työpaikoista.

Väkiluvun kehitys oli negatiivista, kuolleisuus oli ensimmäisen kerran suurempi kuin syntyvyys ja poismuutto painoi väkiluvun kehityksen miinukselle. Väkiluku aleni 132 henkilöllä vuoden 2022 aikana.

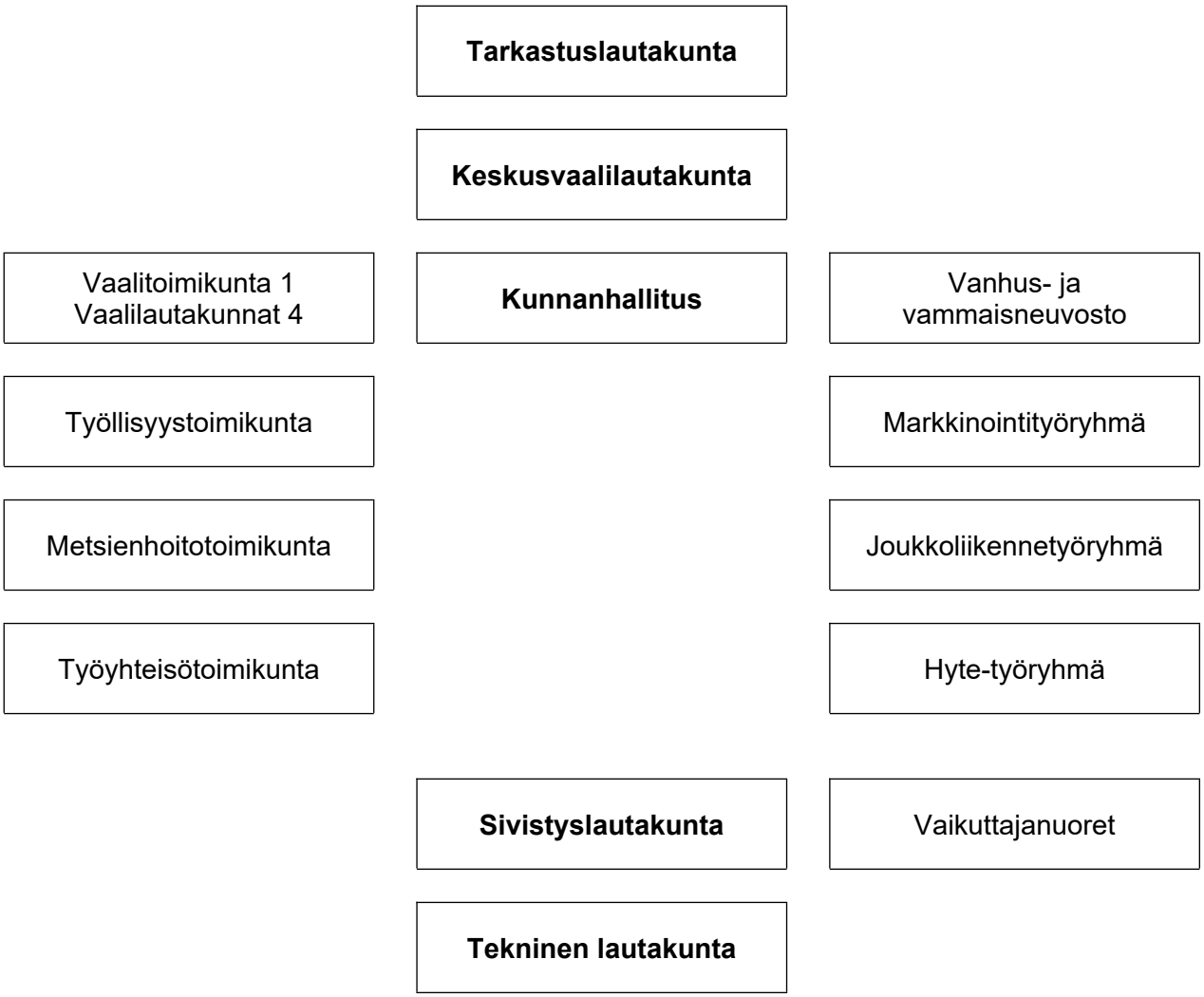
Henkilöstövaihdoksia oli myös vuoden 2022 aikana kun loppuvuodesta hallintojohtaja irtisanoutui. Uusi saatiin palkattua jo tammikuun 2023 lopussa. Hyvinvointialueen perustaminen vuoden 2023 alusta johti siihen, että meiltäkin siirtyi hyvinvointialueelle henkilökuntaa, koulukuraattori ja työvalmentajat. Lisäksi perustettiin PPE Köökki Oy, joka tuottaa kunnan ruoka- ja puhtauspalvelut. Siihen yhteisyritykseen siirtyi noin 30 henkilöä.

Kunnan taloutta hoidettiin hyvin ja tulos vuodelta 2022 on positiivinen, noin 1,6 miljoonaa euroa investointivarauksen jälkeen.

Siikajoki on Suomen paras. Meillä on Suomen paras kyläkouluverkko, Suomen paras juomavesi, Suomen parhaat yritykset ja yrittäjät, Suomen parhaat asukkaat sekä Siikajoen kunnan palveluksessa oleva väki on Suomen parasta, muita me ei palkatakaan. Kaikki tekevät parhaansa ja yksi syy siihen, että tilinpäätös on noin hyvä, on henkilökunnan ansiota.

Pertti Severinkangas
kunnanjohtaja

1.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset



SIIKAJOEN VALTUUSTO 1.1. – 31.12.2022

Kokouksia 10
Käsiteltyjä asioita 155

	PUOLUE	PAIKALLA
Salmenkangas Riitta-Liisa, puheenjohtaja	KESK	10
Niinimaa Marko, 1. varapuheenjohtaja	PS	6
Petäjämaa Sanna, 2. varapuheenjohtaja	KESK	9
Aguilera Velásquez Jacqueline	SDP	9
Eirola Sinikka	VAS	9
Haapakoski Aino Liisa	KESK	9
Hovi Tiina	KESK	8
Kaijankoski Mika, valtuutettu 10.11.2022 alkaen	KESK	8
Kinnunen Mikko	KESK	4
Klaavo Helena	KESK	10
Kuotesaho Markus	KESK	10
Käkelä Janne	KESK	9
Laine Veijo	KESK	10
Lantto Risto	KESK	9
Laukkanen Simo	KESK	6
Lehto Kauko	KESK	9
Lepistö Arto	KESK	6
Loponen Erkki	KOK	8
Mäkisalo Aila	SDV	9
Niemelä Risto	PS	4
Nikula Pauli	KESK	10
Ojala Jari	PS	9
Ojanperä Juhani	PS	7
Pohjola Matti	VAS	10
Ruopsa Jukka	KESK	9
Tervakangas Hanna, valtuutettu 13.10.2022 saakka	KESK	4
Vikiö Laura	KOK	8
Yrjänä Tapani	KESK	10
Keskitalo Heikki, varavaltuutettu	SDP	5
Ketola Tuomas, varavaltuutettu	KOK	1
Krankkala Mauri, varavaltuutettu	PS	5
Laakso Matti, varavaltuutettu	KOK	2
Matinlauri Aini, varavaltuutettu	KESK	1
Mustonen Keijo, varavaltuutettu	KESK	7
Niemelä Henna, varavaltuutettu	PS	5
Niskanen Hanna, varavaltuutettu	SDP	1
Nivala Matti, varavaltuutettu	KESK	2
Nyman Sami, varavaltuutettu	VAS	2
Paakkari Harri, varavaltuutettu	KESK	3

KUNNANHALLITUS 1.1. – 31.12.2022

Kokouksia 24
Käsiteltyjä asioita 513

Lehto Kauko, puheenjohtaja	KESK	23
Hovi Tiina, 1. varapuheenjohtaja	KESK	22
Aguilera Velásquez Jacqueline	SDP	19
Kinnunen Mikko	KESK	13
Klaavo Helena	KESK	24
Ojala Jari	PS	23
Pohjola Matti	VAS	24
Ruopsa Jukka	KESK	22
Vikiö Laura	KOK	18
Salmenkangas Riitta-Liisa, valtuuston puheenjohtaja	KESK	22
Niinimaa Marko, valtuuston 1. varapuheenjohtaja	PS	12
Petäjämaa Sanna, valtuuston 2. varapuheenjohtaja	KESK	16
Haapakoski Aino Liisa, varajäsen	KESK	3
Kaijankoski Mika, varajäsen	KESK	2
Loponen Erkki, varajäsen	KOK	6
Niemelä Risto, varajäsen	PS	1
Niskanen Hanna, varajäsen	SDP	4
Nyman Sami, varajäsen	VAS	1
Sivula Iina, varajäsen	KESK	3

KESKUSVAALILAUTAKUNTA 1.1. – 31.12.2022

Kokouksia 6
Käsiteltyjä asioita 27

Ruotsalainen Marko, puheenjohtaja	KESK	6
Siren Päivi, varapuheenjohtaja	SDP	6
Koski Mervi	KOK	4
Krankkala Mauri	PS	6
Savolainen Anne	VAS	6
Kiela Tuomo, varajäsen	KD	2

SIVISTYSLAUTAKUNTA 1.1. – 31.12.2022

Kokouksia 11
Käsiteltyjä asioita 137

Tervakangas Hanna, puheenjohtaja 13.10. saakka	KESK	7
Yrjänä Tapani, jäsen/puheenjohtaja 10.11. alkaen	KESK	11
Eirola Sinikka, varapuheenjohtaja	VAS	10
Haapakoski Aino Liisa	KESK	9
Lepistö Arto, jäsen 10.11. saakka	SDP	6
Matinlauri Aini, varajäsen/jäsen 10.11. alkaen	KESK	4
Mällinen Pekka, varajäsen/jäsen 10.11. alkaen	SDP	3
Niemelä Risto	PS	6
Nivala Matti	KESK	10

Lehto Kauko, kunnanhallituksen puheenjohtaja	KESK	6
Vikiö Laura, kunnanhallituksen edustaja	KOK	10
Salmenkangas Riitta-Liisa, valtuuston puheenjohtaja läsnäolo-oikeus 1.6. alkaen	KESK	4
Hanhela Jadessa, nuorisovaltuuston edustaja		2
Mehtomaa Kalle, nuorisovaltuuston edustaja		6
Kallio Sauli, varajäsen	KESK	1
Mustonen Paula, varajäsen	KESK	1
Ojanperä Juhani, varajäsen	PS	2

TARKASTUSLAUTAKUNTA 1.1. – 31.12.2022

Kokouksia 9
Käsiteltyjä asioita 76

Nikula Pauli, puheenjohtaja	KESK	9
Eirola Sinikka, varapuheenjohtaja	VAS	9
Hyyppä Hannele, jäsen 31.3.2022 saakka	PS	0
Juutilainen Saila, jäsen 31.3.2022 alkaen	PS	3
Keskitalo Heikki	SDP	9
Kiela Tuomo	KD	8
Krankkala Mauri, varajäsen	PS	4

TEKNINEN LAUTAKUNTA 1.1. – 31.12.2022

Kokouksia 11
Käsiteltyjä asioita 113

Laukkanen Simo, puheenjohtaja	KESK	9
Loponen Erkki, varapuheenjohtaja	KOK	11
Heilala Anne	KESK	10
Kuotesaho Markus	KESK	11
Lantto Risto	KESK	10
Niemelä Henna	PS	11
Niskanen Hanna	SDP	10
Lehto Kauko, kunnanhallituksen puheenjohtaja	KESK	7
Pohjola Matti, kunnanhallituksen edustaja	VAS	11
Salmenkangas Riitta-Liisa, valtuuston puheenjohtaja läsnäolo-oikeus 1.6. alkaen	KESK	3
Laine Veijo, varajäsen	KESK	1
Luoma Heli, varajäsen	SDP	1
Paakkari Harri, varajäsen	KESK	1

VANHUS- JA VAMMAISNEUVOSTO 1.1.2022 – 31.12.2022

Kokouksia 3
Käsiteltyjä asioita 18

Häikiö Ahti, puheenjohtaja	Siikajoen kunta	3
Ruopsa Jukka, varapuheenjohtaja	Siikajoen kunta	2
Eskola Aarne	Raahen seudun omaishoitajat ja läheiset ry	0
Haapakoski Aino Liisa	Siikajoen kunta	0
Härkönen Maritta	Eläkeliiton Siikajoen yhdistys ry	3
Kannisto Aino	Paavolan sotaveteraanit ry	3
Laitakari Kristiina	Eläkeliiton Paavolan yhdistys ry	3
Matinlauri Aini	Ruukin Invalidit ry	3
Niemelä Henna	Siikajoen kunta	2
Nyman Sinikka	Eläkeliiton Ruukin yhdistys ry	3
Sikkilä Arja	Ruukin kehitysvammaisten Tuki ry	3
Lokka Marjo	Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymä	0
Repola Hannele	Raahen seurakunta	2
Riihijärvi Tuula	Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymä	0

Vuoden 2022 aikana ovat toimineet seuraavat pysyväisluontoiset toimikunnat:

- Hyte – työryhmä
- Joukkoliikennetyöryhmä
- Liikenneturvallisuustyöryhmä
- Markkinointityöryhmä
- Metsienhoitotoimikunta
- Pitäjäpäivätoimikunta
- Seutukunnallinen hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen johtoryhmä
- Työllisyystoimikunta
- Työyhteisötoimikunta
- Vaalilautakunnat
- Vaalitoimikunta
- Vaikuttajanuoret
- Vanhus- ja vammaisneuvosto

Vuoden 2022 aikana ovat toimineet seuraavat tilapäiset toimikunnat/työryhmät:

- Tietosuojatyöryhmä
- Kehittämistyöryhmä
- TVA – työryhmä
- Paavolan monitoimitalon suunnittelutyöryhmä
- Mäkelänrinteen suunnittelutyöryhmä
- Strategiatyöryhmä

Siikajoen kunnan tilivelvollisia ovat seuraavat:

Toimielinten jäsenet:

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

Toimielinten tehtäväalueiden johtavassa asemassa olevat viranhaltijat:

Kunnanhallituksen päävastuualue: kunnanjohtaja, hallintojohtaja

Sivistyslautakunnan päävastuualue: sivistysjohtaja

Teknisen lautakunnan päävastuualue: tekninen johtaja

1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Seuraava osio on lainattu Kuntaliiton sivuilta 16.3.2023:

Kuntatalous on vuoden 2022 jäljiltä juuri ja juuri tasapainossa. Vanhan kuntatalouden viimeisenä vuonna investoinnit huomioiva rahoitusjäämä oli 300 miljoonaa euroa alijäämäinen. Ilman HKL:n yhtiöittämistä rahoitusjäämä olisi pudonnut vielä 500 miljoonaa euroa.

Juuri valmistunut vuoden 2022 ennakollinen tilinpäätösanalyysimme osoittaa, että kuntien menot kasvoivat ripeästi, kuntien talous eriytyy vauhdilla ja hyvää tulosta selittävät lähinnä poikkeukselliset, kertaluonteiset tekijät.

Kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulos heikkeni hieman suhteessa aikaisempiin kahteen vuoteen mutta säilyi yhä vahvalla tasolla. Tulos nousi 1,3 miljardiin euroon hyvien verotulojen ja poikkeuserien vuoksi. Tilikauden tulosta ei kuitenkaan yksistään voi käyttää kuntatalouden tasapainon mittarina.

– Vuoteen 2022 osuu paljon kertaluonteisia tulosta parantavia tekijöitä. Kuntien myyntivoitot olivat poikkeuksellisen suuria, lähes 900 miljoonaa euroa, sillä monessa kunnassa myytiin sote-kiinteistöjä. Suuren huolen aiheuttaa menojen voimakas kasvu, toimitusjohtaja Minna Karhunen kertoo.

Kuntatalouden kulut kasvoivat vanhojen kuntien viimeisenä vuonna 2022 vauhdilla: 5 prosenttia. Kulukehitys todennäköisesti kasvaa vielä ennakkoarvioista, sillä luvut eivät vielä sisällä kaikkia sote-kuntayhtymien laskutuksia. Korona aiheutti viime vuonna yhä kustannuksia, mutta kunnat saivat niihin kompensaatioita.

Tilinpäätöksissä näkyy ripeä talouskasvu ja vuotta vauhdittanut odotettua vahvempi työllisyyskehitys. Nämä näkyivät kuntien taloudessa kasvaneina verotuottoina. Yhteisöveron tuotto kasvoi viime vuonna peräti 7 prosenttia, kunnallisvero 5 prosenttia ja kiinteistöverokin yli 6 prosenttia.

– Kuntakentän taloudellinen eriytyminen kiihtyi viime vuonna. Tilikauden tulos oli negatiivinen noin 90 kunnassa. Vuosikatteet pysyivät yli 100 000 asukkaan kaupungeissa lähes ennallaan mutta heikkenivät pienemmissä kunnissa. Taloudellinen tulos taottiin Etelä-Suomessa, kun taas Itä-Suomessa tulokset heikentyivät, varatoimitusjohtaja Timo Reina korostaa.

– Kaikki Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset eivät välittyneet kuntatalouteen voimallisesti vielä 2022. Energiakustannukset nousivat 8 prosenttia, mutta nousupainetta jää vielä kuluvalle vuodelle. Yleinen korkotason nousu ei näy vielä kuntien korkokuluissa kuntien korkean suojausasteen vuoksi, pääekonomisti Minna Punakallio kertoo.

Manner-Suomen kunnat ja kuntayhtymät lähellä tasapainoa

- Toiminnan ja investointien rahaviralla mitattuna kuntatalous lievästi alijäämäinen
- Velan kasvu hidastui
- Tulos odotusten mukainen: +1,3 mrd.€
- Kertaluonteiset myynnit paransivat tulosta sadoilla miljoonilla
- Ilman myyntivoittoja tulos olisi jäänyt alle 400 miljoonaan euroon
- Omaisuuden myynnit vähensivät lainanottotarvetta
- Kulujen kehitys tarkentuu vielä
- Kuntayhtymien alijäämien kattamisesta aiheutuvat loppulaskut lisäävät vielä kuntien kuluja

Hyvän taloustilanteen taustalla?

- Vuosikate heikkeni -11,6 %
- Toimintakate heikkeni -7,4 %
- Toimintakulut kasvoivat 5,0 %
- Toimintatulot laskivat -1,9 %
- Verotulot kasvoivat 5,3 %
- Valtionosuudet kasvoivat 6,5 %
- Investoinnit kasvoivat 8,0 %
- Omaisuuden myyntitulot kasvoivat 100 %

Kuntien ja kuntayhtymien toimintakate heikkeni 7,4 prosenttia (2,3 mrd. euroa) 2022

- Toimintakulut kasvoivat 5,0 prosenttia vuonna 2022 (2 100 milj. euroa)
- Väestön ikärakenteen muutos lisäsi peruspalveluiden palvelutarvetta noin 0,3 %-yksikköä.
- Vuoden 2022 sopimuskorotukset +2,55 % (noin +450 milj. euroa)
- Kuntatyönantajan sosiaalivakuutusmaksut -0,40 %-yksikköä (-70 milj. euroa)

- Sanna Marinin hallituksen tehtävien laajennukset +120 milj. euroa vuonna 2022. Yhteensä Sannan Marinin hallitus kasvatti kuntien menoja arviolta 1 300 milj. eurolla (tasomuutos vuoden 2022 loppuun mennessä).
- Kuntien työmarkkinatuen kustannukset -9,0 prosenttia (-53 milj. euroa)
- Koronapandemia vaikutti kuntien kustannuksiin alkuvuoden lukuisten rajoitustoimien, covid-19-pandemian ennaltaehkäisemisen, testauksen ja tautitapausten hoitokustannusten kautta.
- Ukrainasta sotaa pakenevien henkilöiden palvelujen järjestäminen lisäsi kuntien kustannuksia erityisesti varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa
- Toimintatuotot laskivat 1,9 % (noin 200 milj. €)
- Sote-valmisteluun ja muihin Sanna Marinin hallituksen kehityshankkeisiin kohdistettiin yhä merkittävä summa valtionavustuksia (1,3 mrd. euroa). Osa niiden rahoituksesta tuli mm. EU:n elpymis- ja palautumistukivälineestä.
- Kunnat saivat koronatukea valtionavustuksina 540 milj. euroa. Summa pieneni edellisestä vuodesta -65 %. • Varhaiskasvatusmaksujen alentaminen 1.8.2021 pienensi maksutuottoja yhä vuonna 2022

Kriisikuntakriteeristö

Kuntalain mukaan talouden tasapainottamiseksi ei laadita enää erillistä toimenpideohjelmaa, vaan kaikki yksilöidyt tasapainottamistoimenpiteet esitetään talousarviossa ja -suunnitelmassa.
Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan kriteerejä on uudistettu.
Uudistetut kriisikuntakriteerit kuvaavat kunnan taloutta eri näkökulmista nykyistä paremmin.
Kriisikuntamittariston rakenne säilyy ennallaan, mutta tunnuslukuja ja niiden raja – arvoja on muutettu. Laki on tullut voimaan 1.3.2019.

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

Arviointimenettely voidaan jatkossa käynnistää:
- jos kunta ei ole kattanut kunnan taseessa kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädetyssä määräajassa
- jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kunnan viimeisessä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa
TAI
jos rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet kaikki seuraavat raja - arvot:
- kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia
- kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti
- asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla
- konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainahoitokate on alle 0,8

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

Talousarvioon ja -suunnitelmaan otettavat toimenpiteet on esitettävä

1. yksilöityinä
2. rahamääräisinä
3. ajallisesti kohdistettuina

SIIKAJOEN KUNNAN TALOUS 1 000 €	Tp 2016	Tp 2017	Tp 2018	Tp 2019	Tp 2020	Tp 2021	Tp 2022
Asukasluku 31.12.	5 364	5 345	5 246	5 149	5 035	5 020	4 903
Väestön kasvu %	-2,0	-0,4	-1,9	-1,8	-2,2	-0,3	-2,3
Tuloveroprosentti	22,0	22,0	22,0	22,0	22,0	22,0	22,0
Kiinteistöveroprosentti							
yleinen kiinteistövero	1,00	1,00	1,05	1,05	1,05	1,00	1,00
vakituinen asuinrakennus	0,50	0,50	0,55	0,55	0,55	0,50	0,50
muut asuinrakennukset	1,00	1,00	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10
rakentamaton rakennuspaikka	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
yleishyödylliset yhteisöt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
voimalaitokset ja tuulivoimalat	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10
Verotulot	16 435	16 904	16 343	17 344	17 370	17 890	18 928
€/asukas	3 064	3 163	3 115	3 368	3 450	3 564	3 860
Valtionosuudet	18 596	18 340	17 934	17 753	19 759	18 615	19 996
€/asukas	3 467	3 431	3 419	3 448	3 924	3 708	4 078
Verorahoitus yhteensä	35 031	35 244	34 277	35 097	37 129	36 505	38 924
Muutos %	-1,4	0,6	-2,7	2,4	5,8	-1,7	6,6
€/asukas	6 531	6 594	6 534	6 816	7 374	7 272	7 939
Toimintamenot	-35 896	-35 899	-35 858	-35 599	-36 002	-37 822	-40 133
Muutos %	0,5	0,0	-0,1	-0,7	1,1	5,1	6,1
Toimintakate	-32 767	-32 821	-32 768	-32 572	-32 844	-34 601	-35 926
Muutos %	1,0	0,2	-0,2	-0,6	0,8	5,3	3,8
€/asukas	-6 109	-6 141	-6 246	-6 326	-6 523	-6 893	-7 327
Vuosikate	2 265	2 474	1 399	2 578	4 237	1 906	3 121
€/asukas	422	463	267	501	842	380	637
vuosikate / poistot ja arvonal. %	212	193	110	200	228	202	360
Sumu - poistot+ arvonal	-1 069	-1 282	-1 277	-1 289	-1 860	-943	-867
Tilikauden tulos	1 170	1 192	122	1 289	2 377	964	1 610
Investoinnit netto	-3 994	-817	-301	-1 132	-314	-561	-3 536
€/asukas	-745	-153	-57	-220	-62	-112	-721
Lainanhoitokulut	-1 067	-1 047	-2 064	-1 786	-1 900	-1 577	-1 221
Kumulatiivinen ylijäämä	4 192	5 441	5 620	6 966	8 200	8 720	10 273
Lainakanta pa +ly kunta 1000€	18 240	16 752	14 793	13 301	11 478	9 968	7 342
€/asukas	3 400	3 134	2 820	2 583	2 280	1 986	1 497

Seuraavat kaaviot on saatu Facta järjestelmästä sekä Tilastokeskuksen sivuilta:

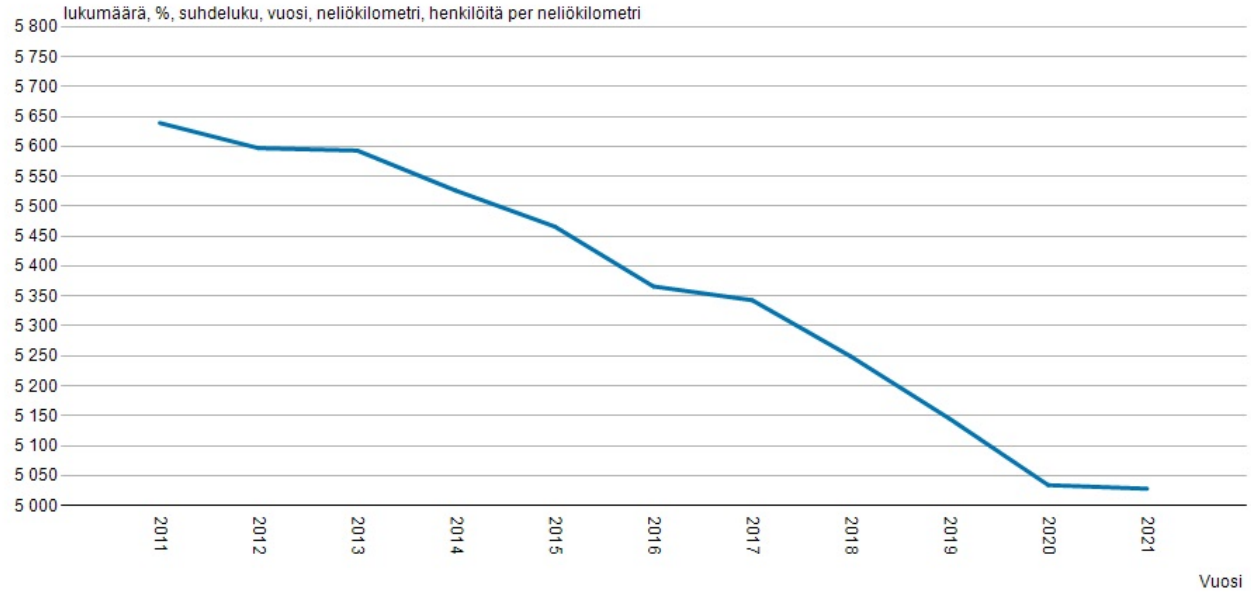
Facta / Väestö

Poimintapvm: 23.3.2023 Facta Väestön tiedot on päivitetty: 22.3.2023 14:55
Kunta: Siikajoki
Väestö yhteensä: 4886

Kylä/postino	Väestöyht	Ikäjakauma, tarkastelupäivämäärä 31.12.2022			
		0-15	15-30	30-65	65-
Karinkanta (92330)	152	25	16	68	43
Luohua (92450, 86400)	326	97	43	122	64
Paavola (92430, 92440)	838	154	82	351	251
Revonlahti (92350)	691	175	104	280	132
Ruukki (92400)	1570	309	191	654	416
Siikajoki (92320)	892	176	134	350	232
Tuomioja (92470,92260,92140)	292	63	29	122	78
Yhteensä:	4761	999	599	1947	1216
Jakamaton:	8				

Koko kunta:	0-15	1007
	15-30	618
	30-65	1984
	65-	1277
	YHT:	4886

Tunnuslukuja väestöstä muuttujina Vuosi. Siikajoki, Väestö 31.12..



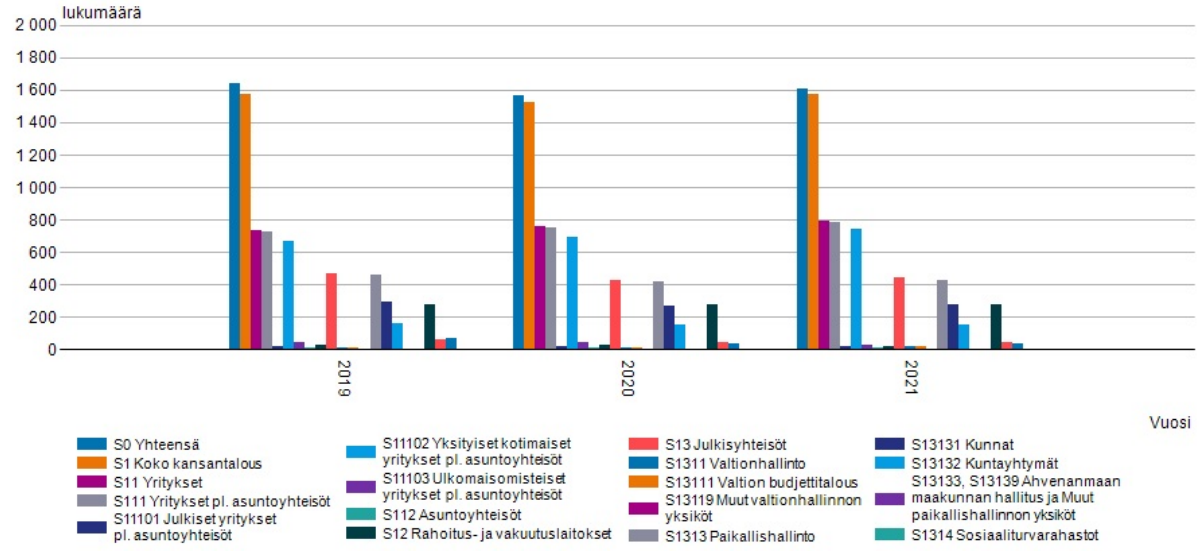
Lähde: Väestörakenne, Tilastokeskus

Tunnuslukuja väestöstä muuttujina Tiedot, Alue ja Vuosi

	2019	2020	2021
Väestö 31.12.			
Pyhäjoki	3 077	3 051	3 048
Raahe	24 679	24 353	24 260
Siikajoki	5 145	5 034	5 028

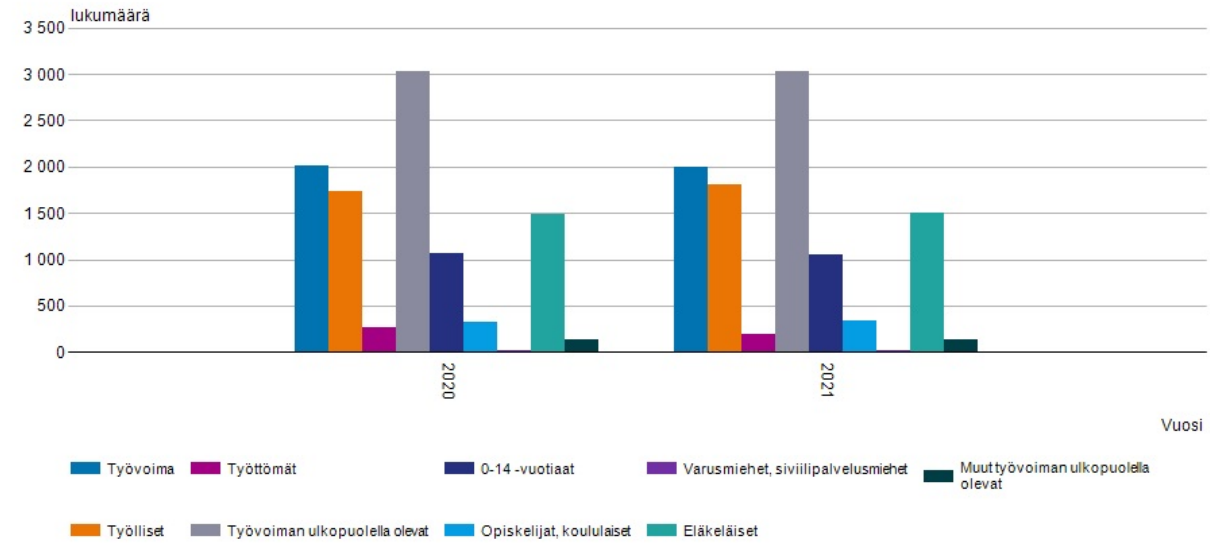
Lähde: Väestörakenne, Tilastokeskus

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



Lähde: Työssäkäynti, Tilastokeskus

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



Lähde: Työssäkäynti, Tilastokeskus

1.4. Seutukunnallinen ja muu alueellinen yhteistyö

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

Seutukunnan kehittämiskeskuksen kautta Siikajoki oli mukana yhteisissä kehittämis- ja muissa hankkeissa omalla rahoitusosuudellaan 22,12 euroa / asukas. Rahoitusosuus pysyi samana kuin edellisenä vuotena. Pääpaino oli yrityshankkeissa.

Seutukunnan kuntajohtajat muodostavat Raahen Seudun Hyvinvointikuntayhtymän omistajaohjausryhmän. Toimintavuoden aikana ryhmä kokoontui useamman kerran yhdessä kuntayhtymän johtajan ja vastuualueiden esimiesten kanssa. Omistajaohjausryhmä ohjaa kuntayhtymän toimintaa ja taloutta kuntien edellyttämään suuntaan. Kuntayhtymä on hyvin pystynyt sopeuttamaan toimintaansa vallitseviin olosuhteisiin. Vuonna 2022 ei Siikajoen kunnan asukkaat käyttäneet palveluita ennusteiden mukaisesti. Kuntayhtymä palauttikin ennakkomaksuja yhteensä noin 85 000 euron edestä.

Palveluiden ostot muilta, yhteistoiminta

Yhteistoiminta TP 2022				
	2019	**2020**	**2021**	**2022**
Palo- ja pelastustoimi	475 834	477 467	549 504	657 871
Yritysp. ja kehittämiskeskus, Raahe	111 581	118 051	117 561	118 181
Ympäristöterveydenhuolto, Kalajoki	111 908	120 317	123 738	129 013
Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu, Raahe	121 100	105 127	94 018	136 312,89

1.5 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Vuonna 2022 Siikajoen kunnan toiminnassa tapahtui seuraavaa:

- Hallintosääntö liitteineen päivitettiin ja uusi astui voimaan 1.6. alkaen
- Sivistysjohtaja jäi virkavapaalle
- Etätyöohjeistus päivitettiin
- Dynasty 10 otettiin käyttöön
- Mäkelänrinteen ja Paavolan monitoimitalon rakentaminen aloitettiin
- Vuoden lopussa n. 30 henkilöä (ateria- ja puhtauspalvelut) siirtyi inhouse-yhtiö PPE-Köökki Oy:n palvelukseen
- Hallintojohtaja irtisanoutui vuoden lopussa
- Pääkirjanpitäjä ja laskentasihteeri ilmoittivat vuoden lopussa siirtyvänsä Pohteelle

1.6 Kunnan henkilöstö

Palvelussuhteessa olevan henkilöstön määrä 31.12.2022

	vakinaiset	sijaiset	määräaikaiset	työllistetyt	yhteensä
Hallinto ja työllisyystoiminta	15	1	3	1	20
Ateria- ja puhtauspalvelu	25	0	3	2	30
Sivistystoimi	147	21	50	10	228
Tekninen toimi	13	0	2	5	20
	200	22	58	18	298

Sosiaaliset ja muut henkilöstöön liittyvät asiat

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

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

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

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

Palkitsemisjärjestelmänä on käytössä Smartum–etu. Niitä jaetaan vuosittain työssäoloaikaan perustuen. Lisäksi henkilöstöä muistetaan kylpylälahjakortilla yhdenjaksoisen palvelussuhteen kestettyä 10, 20 ja 30 vuotta. Siikajoen kunnan merkkipäiväsääntö määrittelee muut muistamisen tavat.

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

Henkilöstöjohtaminen tapahtuu kunnassa seuraavasti:

- Ylin johto ja esimiehet seuraavat tasa-arvon toteutumista.
- Avoimuus, hyvä työilmapiiri ja henkilöstön tasapuolinen kohtelu ovat johtamisen tärkeitä arvoja.
- Esimies käy alaistensa kanssa vuosittain kehityskeskustelut ja työhöntulokeskustelun osana perehdyttämistä.
- Esimiehet huolehtivat, että tiedottaminen on ajantasaista, avointa ja välitöntä.

- Esimiehet huolehtivat, että henkilöstön oikeus ja velvollisuus osallistua oman työnsä ja työyhteisönsä töiden ja tavoitteiden suunnitteluun toteutuvat.

1.7 Ympäristöasiat

Tekninen lautakunta toimi ympäristösuojelulain, maankäyttö- ja rakennuslain ja jätelain mukaisena kunnan viranomaisena.

Rakennus- ja ympäristövalvonta on hankittu Raahen kaupungilta, sopimusta päivitettiin 1.7.2022.

Kunnan hyvinvointipalveluihin kuuluvat ympäristönhoidon tehtävät, kuten kaavateiden ja kevyenliikenteenväylien kesä- ja talvikunnossapito hoidettiin suunnitelman mukaisesti.

Urheilu- ja liikunta-alueita hoidettiin suunnitelman mukaisesti kuten kesällä leikkikentät, uintipaikat, leikkikentät, puistot ja talvella ladut, jääkentät ja talviuintipaikka.

Yksityistieavustuksia jaettiin Yksityistielain ja Kuntalain perusteella.

Uudelle maankaatopaikalle saatiin lupa ja se perustettiin Ruukkiin.

Siikajoen kuntaan päivitettiin uudet jätehuoltomääräykset.

Siikajoen kunta hankki kylille muovijätteen keräysastioita. Maa-aines ja ympäristölupataksat päivitettiin Siikajoen kunnassa vuonna 2022.

1.8 Muut ei-taloudelliset asiat

Korruptio ja lahjonnan torjunta

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

Ihmisoikeusasiat

Tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelma on hyväksytty valtuustossa 31.8.2016.
Suunnitelmassa kerrotaan seuraavista yhdenvertaisuuteen liittyvistä asioista:
- syrjinnän ja vastatoimien kiellot
- hyvityssakosta
- yhdenvertaisuuden edistämisestä

1.9 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kunnan taloustilanne on kehittynyt viimeisten vuosien aikana hyvään suuntaan. Tilikauden 2022 tulos muodostui ylijäämäiseksi 1 609 971,63 euroa. Taseessa on kertynyttä ylijäämää 10,33 miljoonaa euroa ja vuosikate riittää poistojen kattamiseen. Investointitaso oli vuonna 2022 suuri johtuen Paavolan monitoimitalon ja Mäkelänrinteen rakentamisen käynnistymisestä. Lainamäärä on pienentynyt edellisestä vuodesta ja suurin osa kunnan lainoista on sidottu pitkäaikaiseen kiinteään korkoon korkotason ollessa varsin maltillinen. Suurimpana kunnan talouteen vaikuttavana tekijänä on sote-kustannusten maltillinen kehitys. Vuoden 2023 alussa vastuu sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisestä siirtyy hyvinvointialueelle. Samalla noin puolet kunnan tuloista ja menoista siirtyy hyvinvointialueelle. Vuonna 2023 valtionosuudet eivät vastanneet ennakko-odotuksia ja korjaavaa päätöstä odotetaan kesään 2023 mennessä. Huomioitavaa on se, että mikäli valtionosuuksia tulee vuodelle 2023 lisää, maksetaan ne vasta vuosina 2024 ja 2025 kunnalle. Mikäli valtionosuudet eivät kasva, joudumme vuonna 2024 laatimaan talouden tasapainottamisohjelman.

Ylijäämän kertyminen:

Vuosi	Tilikauden ylijäämä	Kumulatiivinen ylijäämä
2014	1 111 140,64	1 111 140,64
2015	1 880 145,48	2 991 286,12
2016	1 201 401,06	4 192 687,18
2017	1 249 161,25	5 441 848,43
2018	178 298,95	5 620 147,38
2019	1 345 963,17	6 966 110,55
2020	1 233 828,00	8 199 938,55
2021	520 334,55	8 720 273,10
2022	1 609 971,63	10 330 244,73

Hyvinvointialueet aloittavat vuoden 2023 alusta. Hyvinvointialueuudistukseen sisältyy kunnan kunnallisverotulojen leikkaus 12,64% ja valtionosuuksien pieneneminen.

Siikajoen kunnan saaman päätöksen mukaisesti valtionosuuksia leikattiin ennakoidusta yli 1,8 miljoonaa euroa enemmän. Johtuen kuvitellusta sote-menojen kasvusta. Tilinpäätöksen mukaan sote-menot eivät kasvaneet odotetusti. Uudet valtionosuuspäätökset tulevat viimeistään elokuussa 2023 ja mikäli Siikajoen kunta saa vuodelle 2023 valtionosuuksia aikaisempaa päätöstä enemmän maksetaan se lisäosa vuosina 2024 ja 2025 kunnalle takaisin.

Mikäli valtionosuuspäätökset pysyvät jatkossakin vuoden 2023 tasolla joudutaan taloutta tasapainottamaan jatkossa merkittävästi. Valtionosuuspäätöksestä vuodelle 2023 johtuen talousarvio painuu lähes miljoona euroa miinukselle. Lopullinen tulos vuodelle 2023 riippuu rakennuskohteiden valmistumisesta ja investointivarausten purkamisesta sekä hyvinvointikuntayhtymän purkautumisen kustannuksista. Tulos vuonna 2023 tulee olemaan lievästi positiivinen.

Inflaatiosta johtuen palkankorotukset ovat suuremmat kuin ennakoitiin ja vaikuttaa myös tulevina vuosina merkittävästi Siikajoen kunnan tulokseen. Palkkakulut vuositasolla on noin 10 miljoonaa euroa ja 2% palkankorotus tuo 200 000 euron lisäkulun. Myös muut kulut ovat nousseet voimakkaasti.

Omaa toimintaa pitää pystyä ja uskaltaa tarkastella kriittisesti ja samalla myös kehittää, jotta alijäämää ei lähde syntymään. Lisäksi kunnan rakennukset ovat merkittävässä osassa tulevaisuudessa – mitä rakennuksia kannattaa ylläpitää ja mitä rakentaa ja mitkä voidaan myydä pois.

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

1.10 Sisäinen valvonta ja arvio merkittävimmistä riskeistä

Sisäinen valvonta sekä konserniohjaus ja –valvonta

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

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan *tarkoituksena* on edistää

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

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

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

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

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

Konsernin sisäinen valvonta

Pitkään kunnanhallituksessa jatkunut käytäntö ylikunnallisissa ja muissa toimielimessä olevien kunnan edustajien raporteista ja evästyksistä jatkui kertomusvuonna. Tiedonkulun kannalta se on kuitenkin välttämätön, erityisesti evästyksen ja ohjeistuksen näkökulmasta.
Konserniyhtiöt laativat omat tavoitteensa ja toimintakertomuksensa kunnan käyttöön.

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

Riskit koko kunnan tasolla

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

Elinkeinoelämä

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

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

Maankäyttöstrategia on laadittu vuonna 2019. Asukastyöryhmä työskenteli vuoden 2020 aikana ja asukasmäärän kasvattamiseen tähtäävät toimenpiteet ovat käsittelyssä vuoden 2023 aikana.

Johtaminen ja päätöksenteko

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

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

Johtoryhmän ja esimiesten koulutus on tunnistettu yhdeksi kehittämisen osa-alueeksi. Koulutus on tehokkainta lähikoulutuksena, mutta sitä ei voitu toteuttaa koska koronapandemia esti lähikoulutuksien järjestämisen. Koulutuksen järjestäminen tapahtuu vuoden 2023 aikana.

Etätyösopimus uusittiin ja etätöitä tehdään Siikajoen kunnassa eri toiminnoissa vaihtelevasti. Sairaustapauksissa omalla ilmoituksella voi olla kolme päivää pois, keskimääräinen poissaoloaika omalla ilmoituksella oli vuoden 2022 aikana 2,2 päivää.

Taloudelliset riskit

Tulorahoituksen riittävyys ja menojen hallinta

Kunta velkaantuu, jos tulorahoitus ei ole riittävä. Käyttötalous ja investointimenot ovat suuret.

Taloudenhallinnan keinoja ovat toiminnan ja talouden kriittinen tarkastelu, seurannan tehostaminen, omistajaohjauksen vahvistaminen ja kustannustietoisuuden lisääminen.

Talousseurantaa pyrittiin toteuttamaan kuukausittain, mutta tässä ei onnistuttu, koska henkilövaihdoksia ja niistä johtuvia resurssivajauksia oli paljon. Omistajaohjausta tulee vahvistaa yhä edelleen.

Rahoitus

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

Korkotasoa tulee seurata, mahdolliset suojaustoimenpiteet on otettava käyttöön ja investointiohjelma pidettävä maltillisena.

Korot kääntyivät nousuun vuoden 2022 aikana ja kuntatodistusohjelman mukaan otettua lainaa saatiin vuonna 2022 maltillisella korolla. Investointiohjelma oli maltillinen.

Konsernivastuu

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

Konsernijohtamisen ja ohjauksen tehostaminen.

Kriisikuntakriteerit ulottuvat myös kuntakonserniin ja kunnan sekä konsernin välinen yhteistyö korostuu yhä enemmän. Konserniyhteistyötä tulisi tehdä enemmän.

Konserniyhteistyön tekeminen korostuu tulevaisuudessa. Kunnan ennakkokantoja asioihin on haettu useampia vuoden aikana.

Operatiiviset riskit

Kiinteistöjen määrä ja kunto

Kiinteistöjä on runsaasti ja ne ovat kunnoltaan erilaisia. Myös tytäryhtiöiden omistuksessa on huomattava määrä kiinteistöjä, joiden hallinta ja kehittäminen ovat erityisen tärkeitä. Korjausvelka kasvaa ja kiinteistöjen kunto rapistuu.

Käytöstä poistuville kiinteistöille tulee olla suunnitelmat. Kiinteistöjen salkutustyö tehtiin vuoden 2020 aikana ja kiinteistöjen purkamisia tullaan jatkamaan vuosittain. Sote- ja maakuntauudistukseen liittyvien kiinteistöjen tarkastelu jatkuu ja seuraavan kolmen vuoden aikana tulemme yhtiöittämään sotekiinteistöt oman yhtiön alle.

ICT – riskit

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

ICT:hen liittyvät tehtävät lisääntyvät. Tiedonhallintalaki on astunut voimaan ja sen myötä palvelujen sähköistyminen. Lisäksi kuntatieto / palveluvaranto lisää asioiden toimittamista sähköisenä taloushallinnosta.

Toiminnan- ja tiedonohjaussuunnitelmaa myös laaditaan. Vaarana on, että pienellä porukalla kaikkeen ei pystytä vastaamaan. Tähän tarvitaan henkilöresurssia tulevina vuosina tai resursseja pitää hankkia ostopalveluna.

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 niistä osallistutaan varautumisharjoituksiin. Lisäksi kunnan kriittisiin toimintoihin on sähkön, lämmön ja veden jakelukeskeytykset otettu huomioon varautumissuunnitelmassa. Yhteiset varautumisharjoitukset ovat tärkeitä.

Harjoituksia on pidetty vuonna 2022 keskittyen lähinnä tietoturvaan. Harjoitukset jatkuvat vuonna 2023 myös maakuntatasoisina, jossa vetovastuussa on aluehallintovirasto.

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 kameroita.

Vakuutukset on kilpailutettu 2019.

1.11 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen Siikajoen kunnassa

Terveydenhuoltolain (1326/2010) 12.1 § mukaan kunnan on seurattava asukkaittensa terveyttä ja hyvinvointia sekä niihin vaikuttavia tekijöitä väestöryhmittäin sekä kunnan palveluissa toteutettuja toimenpiteitä, joilla vastataan kuntalaisten hyvinvointi tarpeisiin. Kuntalaisten terveydestä ja hyvinvoinnista sekä toteutetuista toimenpiteistä on raportoitava valtuustolle vuosittain, minkä lisäksi valtuustolle on kerran valtuustokaudessa valmisteltava laajempi hyvinvointikertomus.

Kunnan on nimettävä terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen vastuutahot. Kunnan eri toimialojen on tehtävä yhteistyötä terveyden ja hyvinvoinnin edistämisessä. Lisäksi kunnan on tehtävä yhteistyötä muiden kunnassa toimivien julkisten tahojen sekä yksityisten yritysten ja yleishyödyllisten yhteisöjen kanssa. Jos sosiaali- ja terveydenhuolto on järjestetty useamman kunnan yhteistoimintana, yhteistoiminta-alueen on osallistuttava asiantuntijana eri toimialojen väliseen yhteistyöhön sekä sosiaalisten ja terveysvaikutusten arviointiin alueen kunnissa.

Hyvinvointikertomus

Seutukunnallinen hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen johtoryhmä vastaa hyvinvointikertomuksen valmistelusta. Jäsenkunnat vastaavat omalta osaltaan kuntakohtaisen tiedon tuottamisesta ja toimenpiteistä, joihin hyvinvointi kertomuksen hyväksymisen myötä päätetään ryhtyä. Siikajoen hyvinvoinnin ja terveydenedistämisen työryhmän kokoonpanossa on viranhaltijoita eri toimialoilta ja luottamushenkilöitä.

HYTE -työn tärkeitä tavoitteita asiakirjojen työstämisen ohella ovatkin THL:n HYTE -kuvauksesta erityisesti seuraavat asiat: monialaisen yhteistyön lujittaminen eri ammattiryhmien osaamisen vahvistaminen sekä terveyttä ja hyvinvointia edistävän ympäristön luominen.
Motivointikeino: kyse on kunnan strategisesta johtamisesta.

Siikajoen kunta hyväksyi Raahen seutukunnan yhteisen laajan hyvinvointikertomuksen vuosille 2021 – 2025 valtuuston kokouksessa 27.1.2022.

Hyvinvoinnin kuntakortti

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

HYTE –työryhmä

Hyvinvoinnin ja terveydenedistämisen työryhmä on kokoontunut aktiivisesti vuonna 2022.

Työryhmän kokousten asialistalla ovat olleet mm:

- Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointiryhmien kyselyjen tulokset
- Hyvinvointi- ja vapaa-ajanmessut, jotka järjestettiin syksyllä 2022
- Lausuntojen antaminen, mm. hyvinvointialueen järjestöavustuksista

2 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTAMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

2.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoiset erät)

	2022	***2021***
	1000 eur	*1000 eur*
Toimintatuotot	4 207	3 221
Toimintakulut	-40 133	-37 822
Toimintakate	**-35 926**	**-34 601**
Verotulot	18 928	17 890
Valtionosuudet	19 996	18 615
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	91	24
Muut rahoitustuotot	166	41
Korkokulut	-71	-67
Muut rahoituskulut	-63	4
Vuosikate	**3 121**	**1 906**
Poistot ja arvonalent.	-867	-943
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	**2 253**	**964**
Tilinpäätössiirrot	-643	-443
Tilikauden ylijäämä	**1 610**	**520**

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot / Toimintakulut, %	**10,5**	**8,5**
Vuosikate / Poistot %	**359,8**	**202,2**
Vuosikate eur/asukas	**636,5**	**379,8**
Asukasmäärä	**4 903**	**5 020**

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

2.2 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2022	***2021***
	1 000 eur	*1 000 eur*
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 121	1 906
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-55	-26
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 604	-561
Rahoitusosuudet investointeihin	68	30
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2	27
Toiminnan ja investointien rahavirta	**-468**	**1 376**
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-43	
Antolainasaamisten vähennys	4	217
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 126	-1 510
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 500	
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	164	298
Rahoituksen rahavirta	**-2 501**	**-995**
Rahavarojen muutos	**-2 969**	**382**
Rahavarat *31.12. 1000 eur*	4 544	7 513
Rahavarat *1.1. 1000 eur*	7 513	7 132
	-2 969	**382**

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	***2022***	***2021***
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	**-1 003**	**929**
Investointien tulorahoitus, %	**86,6**	**339,6**
Laskennallinen lainanhoitokate	**3,2**	**1,5**
Kassan riittävyys, pv	**37**	**60**
Asukasmäärä	**4 903**	**5 020**

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

2.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

V A S T A A V A A	***2022***	***2021***
	1 000 eur	*1 000 eur*
PYSYVÄT VASTAAVAT	**33 069**	**30 320**
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	**794**	**817**
Aineettomat oikeudet	9	5
Muut pitkävaikutteiset menot	784	812
AINEELLISET HYÖDYKKEET	**19 916**	**17 230**
Maa- ja vesialueet	2 284	2 265
Rakennukset	12 721	12 648
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 264	2 252
Koneet ja kalusto	21	7
Muut aineelliset hyödykkeet	17	17
Enn.maksut ja k-er.hank.	2 609	41
SIJOITUKSET	**12 360**	**12 273**
Osakkeet ja osuudet	10 705	10 657
Lainasaamiset	1 609	1 613
Muut saamiset	46	3
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	**16**	**24**
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahast.erit.katteet	15	23
Muut toimeksiantojen varat	1	1
VAIHTUVAT VASTAAVAT	**6 275**	**8 360**
VAIHTO-OMAISUUS	**36**	**22**
Aineet tarvikkeet ja tavarat		
Muu vaihto-omaisuus	36	22
SAAMISET	**1 694**	**824**
Pitkäaikaiset saamiset	**0**	**0**
Myyntisaamiset		
Lainasaamiset		
Valtionosuussaamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	**1 694**	**824**
Myyntisaamiset	524	307
Lainasaamiset		
Muut saamiset	499	486
Siirtosaamiset	671	31
RAHOITUSARVOPAPERIT	**2 077**	**2 006**
Osakkeet ja osuudet	956	837
Joukkovelkak.lainanasaam.	992	1 071
Muut arvopaperit	128	98
RAHAT JA PANKKISAAMISET	**2 468**	**5 507**
Rahat ja pankkisaamiset	2 468	5 507
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**39 360**	**38 703**

V A S T A T T A V A A	***2022***	***2021***
	1000 eur	*1000 eur*
OMA PÄÄOMA	**23 514**	**21 904**
Peruspääoma	12 008	12 008
Muu oma pääoma	1 176	1 176
Ed. tilikausien yli-/alijäämä	8 720	8 200
Tilikauden yli-/alijäämä	1 610	520
POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR.	**4 217**	**3 574**
Poistoero	1 817	1 874
Vapaaehtoiset varaukset	2 400	1 700
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset		**32**
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	**16**	**24**
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen pääomat	11	18
Muut toimeksiantojen pääomat	5	5
VIERAS PÄÄOMA	**11 612**	**13 170**
Pitkäaikainen	**4 514**	**5 343**
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	3 120	3 900
Lainat julkisyhteisöiltä	1 394	1 443
Liittymismaksut ja muut velat		
Lyhytaikainen	**7 098**	**7 827**
Joukkovelkakirjalainat	2 000	3 500
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	780	1 085
Lainat julkisyhteisöiltä	48	40
Saadut ennakot	6	30
Ostovelat	2 794	1 452
Muut velat	248	215
Siirtovelat	1 222	1 505
VASTATTAVAA YHTENSÄ	**39 360**	**38 703**

TASEEN TUNNUSLUVUT	***2022***	***2021***
Omavaraisuusaste-%	**70,5**	**65,9**
Suhteell.velkaantuneisuus-%	**26,9**	**33,1**
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 eur	**10 330**	**8 720**
Kertynyt yli-/alijäämä, eur/asukas	**2 107**	**1 737**
Lainakanta 31.12., 1000 eur	**7 342**	**9 968**
Lainakanta 31.12., eur/asukas	**1 498**	**1 986**
Lainat ja vuokravastuut 31.12	**7 489**	**10 069**
Lainat ja vuokravastuut, eur/asukas	**1 527**	**2 006**
Lainasaamiset 31.12., 1000 eur	**1 609**	**1 613**
Asukasmäärä	**4 903**	**5 020**

2.4 Kokonaistulot ja -menot 2022

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT 2022

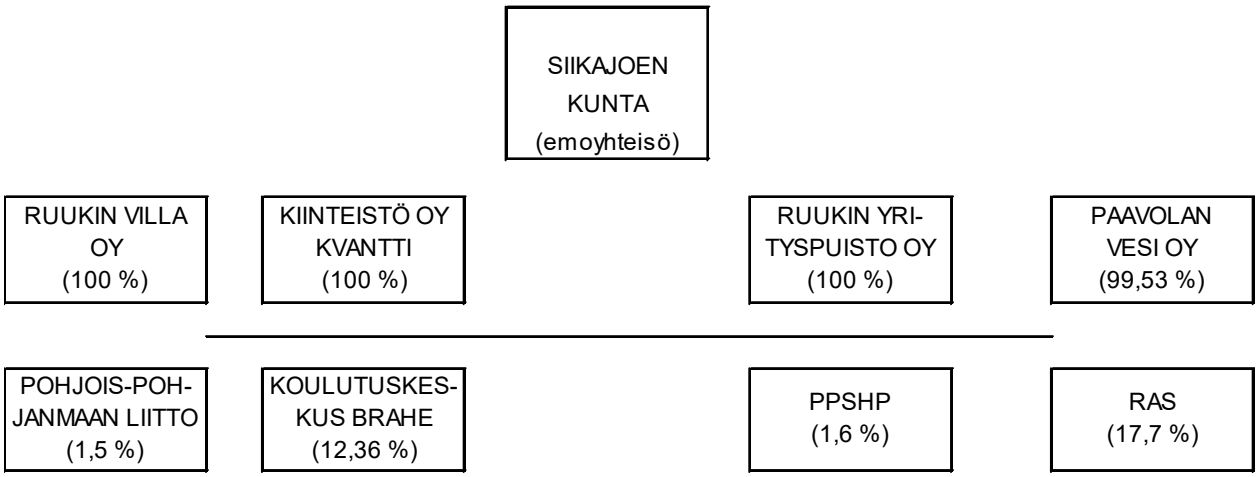
TULOT	*1000 eur*	*%*	*MENOT*	*1000 eur*	*%*
Toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	4 207	9,69	Toimintakulut	40 133	86,23
Verotulot	18 928	43,61	Korkokulut	71	0,15
Valtionosuudet	19 996	46,07	Muut rahoituskulut	63	0,14
Korkotuotot	91	0,21			
Muut rahoitustuotot	166	0,38			
Satunnaiset tuotot			Satunnaiset kulut		
Tulorahoituksen korjauserät	-55	-0,13	Tulorahoituksen korjauserät		
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden			- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot		
			- Pakollisten varausten lis(+), väh(-)		
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoit.osuudet invest.men.	68	0,16	Investointimenot	3 604	7,74
Pysyvien vastaavien hyödyk-keiden luovutustulot	2	0,00			
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaam. vähennyks.	4	0,01	Antolainasaamisten lisäyks.	43	0,09
Pitkäaik. lainojen lisäys			Pitkäaik. lainojen vähenn.	1 126	2,42
Lyhytaik.lainojen lisäys			Lyhytaik.lainojen vähennys	1 500	3,22
Kokonaistulot yhteensä	**43 407**	**100,00**	**Kokonaismenot yhteensä**	**46 540**	**100,00**

3 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

3.1 Siikajoen konsernin rakenne

SIIKAJOEN KUNTAKONSERNIN RAKENNE

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen Yhdistelty (kpl)	
	2022	***2021***
Tytäryhteisöt		
Kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöt	2	2
Muut yhtiöt	2	2
Kuntayhtymät	4	4
Yhteensä	**8**	**8**



Nimen alla suluissa on kunnan omistusosuus 31.12.2022 konserniyhteisöstä.

Tytäryhteisöt yhdistelty konsernitaseeseen nimellis- eli pariarvomenetelmän mukaan.

Kuntayhtymistä yhdistelty omistusosuuden mukainen osuus.

3.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Valtuusto on hyväksynyt konserniohjeen 5.10.2017. Tytäryhtiöt ovat myös käsitelleet ja hyväksyneet ohjeen.

Kuntakonsernin talouden ja investointien suunnittelu ja ohjaus

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

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

Konsernivalvonnan raportoinnin sekä riskienhallinnan järjestäminen

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

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

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

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

3.3 Konsernia koskevat olennaiset tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

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

Kunnalla on takausvastuita tytäryhtiöille 3 478 005 eurolla.
Lisäksi kunta on antanut lainaa tytäryhtiöille 1 533 923 euroa.

Kunnan vaikutusmahdollisuudet kuntayhtymien toimintaan riippuvat omistajaohjauksen tehokkuudesta ja kuntien tekemästä yhteistyöstä yhteisten tavoitteiden saavuttamiseksi.

Konsernin merkitys korostuu uusien kriisikuntakriteerien myötä. Konsernin sisäistä yhteistyötä tulisi lisätä ja konsernipalveluiden kokonaishyötyä kasvattaa.

3.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernin johtamisen keskeisenä työvälineenä on valtuuston 5.10.2017 hyväksymä konserniohje. Tytäryhtiöt ovat toimittaneet 30.6.2022 tilanteesta katsauksen kuntaan. Lisäksi tytäryhtiöt ovat raportoineet riskeistään.

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

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

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

Tavoitteet vuodelle 2022 on asetettu seuraavasti:

1. Omistajan asettamat tavoitteet

- valtuustokauden vaihtuessa uudet hallituksen jäsenet perehdytetään yhtiön toimintaan ja talouteen
  - *Näin on toimittu.*
- riskienhallinnasta on raportoitava kunnan tilinpäätöksestä
  - *On raportoitu.*
- välitilinpäätös tulee lähettää 30.6. tilanteesta kuntaan
  - *On lähetetty ja esitelty kunnanhallitukselle ja valtuustolle.*

- konsernijohdon tulee raportoida valtuustolle 2 kertaa vuodessa
    - *On raportoitu 30.6. sekä tilinpäätöksen yhteydessä.*
- tytäryhtiöiden edustajien tulee raportoida tytäryhteisöistä kunnanhallitukselle 2 kertaa vuodessa
    - *Raportoidaan kohdassa evästykset, säännöllisesti.*
- tytäryhtiöiden itsearviointi
    - *Ei ole tehty*
- konserniomistuksen salkutus / kunnan tehtävä
    - *Ei ole tehty*

2. Toiminnalliset tavoitteet

Määritellään yhtiössä

3. Taloudelliset tavoitteet

Määritellään yhtiössä

PAAVOLAN VESI OY

Toiminnalliset tavoitteet

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

Investoinnit

Paavolan Vesi Oy:n investointeihin käytettiin 492.463,57 €. Pääosa investoinneista kohdistui Koivulakankaan alkalointilaitosten saneerauksien lopputöihin ja Taarinkangas 2 veden-ottamon käyttöönottoon sekä verkoston osalta Aurinkosaaren uuden kaava-alueen rakentamisen vesihuoltotöihin. Vesijohtoverkoston saneerausta jatkettiin uusimalla tontti- ja runkoventtiilejä, viemäriverkoston runkokaivoja. Lisäksi saneerattiin viemäriverkoston osalta jätevesipumppaamoiden koneisto- ja sähkö-/automaatiojärjestelmiä.

Ohessa yhtiön investointiohjelma vuosille 2021 – 2026.

INVESTOINTIOHJELMA (ALV 0%)	TP 2021	TPE 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	Yhteensä
YHTEISET MENOT							
Toimisto/varasto saneeraus		5 000 €					**5 000 €**
Tietoliikenne, valvonta- ja automaatiojärjestelmä	5 000 €	5 000 €	10 000 €		10 000 €		**30 000 €**
							- €
VEDENTUOTANTO							**- €**
Pohjavesiselvitykset							**- €**
Uudet vedenottamot / kaivot ja saneeraukset	110 000 €	40 000 €		30 000 €			**180 000 €**
Pohjavesialueiden kunnostus			5 000 €				**5 000 €**
							- €
Koivula 3 kalkkikivialkaloinnin suunnittelu							**- €**
Koivula 3 kalkkikivialkaloinnin rakentaminen	660 000 €	70 000 €					**730 000 €**
Koivula 1 alkalointilaitoksen suunnittelu							**- €**
Koivula 1 alkalointilaitoksen rakentaminen	370 000 €	280 000 €					**650 000 €**
							- €
Laitosrakennusten saneeraus ja suoja-aitojen uusim.			100 000 €	50 000 €	40 000 €	50 000 €	**240 000 €**
							- €
VESI- JA VIEMÄRIVERKOSTO							**- €**
Kunnallistekniikka kaava-alueiden lievealueet		70 000 €		10 000 €		10 000 €	**90 000 €**
Paineenkorotusasemat ja alavesisäiliöt	345 000 €				150 000 €		**495 000 €**
Vesijohtoverkosto, saneeraaminen			50 000 €	50 000 €	50 000 €	100 000 €	**250 000 €**
Viemäriverkoston saneeraaminen		15 000 €	50 000 €	25 000 €	25 000 €	25 000 €	**140 000 €**
Vesijohtoverkosto mittauspisteet			25 000 €				**25 000 €**
							- €
JÄTEVEDEN PUHDISTAMINEN							**- €**
Ruukin jätevedenpuhdistamo tehostaminen			25 000 €			50 000 €	**75 000 €**
Siikajoen jätevedenpuhdistamon tehostaminen				30 000 €			**30 000 €**
							- €
KONEET JA KALUSTO							**- €**
Koneet ja kalusto			25 000 €	45 000 €	25 000 €	45 000 €	**140 000 €**
							- €
YHTEENSÄ	**1 490 000 €**	**485 000 €**	**290 000 €**	**240 000 €**	**300 000 €**	**280 000 €**	**3 085 000 €**

Taloudelliset tavoitteet

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

Kuva: Yhtiön liikevaihdon kehitys 1981–2022

Yhtiön liikevaihto oli n. 1,25 miljoonaa euroa (2022). Liikevaihto laski 2,1 % edelliseen vuoteen verrattuna (2021) johtuen asennuspalveluiden ja tarvikemyynnin vähenemisestä. Veden myynti n. 514 042 m3/v, laskua 8,2 % johtuen vähäisemmästä myynnistä Limingan Vesihuollolle. Laskutetun jäteveden määrä n. 125 987

m3/v, on pysynyt edellisen vuoden tasolla (-0,41 %). Liikevaihdon arvioidaan säilyvän nykyisellä tasolla myös tulevina vuosina.

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

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

Yhtiön tulos on kolmen viimeisen vuoden (2020-2022) keskiarvona laskettuna +26.653,10 €/vuosi positiivinen.

+45.303,39 € (v. 2022) + 17.030,82 € (v. 2021) +17.625,09 (v. 2020)

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

Yhtiön omavaraisuusaste on vuoden 2022 tilinpäätöksessä noin 78,42 % eli yhtiön toiminta jatkuu edelleen erittäin vakavaraisena.

e. pitkäaikaisten velkojen määrä
Tavoite: Ei pitkäaikaisia velkoja ennen vuotta 2024.

Yhtiöllä ei ole tällä hetkellä pitkäaikaista velkaa rahoituslaitoksilta tai omistajalta.

KIINTEISTÖ OY KVANTTI

Toiminnalliset tavoitteet

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

Yhtiön hallinnassa on 34 huoneistoa, joista suunnitellaan lähivuosina purettavan Kastellintien kuuden huoneiston rivitalo. Purkupäätökseen vaikuttaa mm. huoneistojen kunto ja käyttöasteen kehitys. Käyttöaste on heikentynyt erityisesti viimeisen kolmen vuoden aikana. Käyttöaste pyritään saamaan yli 90 %, *joka oli 90 % tilikaudella 2022.*

Selvitetään mahdollisuutta rakennuttaa uusia vuokra-asuntoja Siikajoelle.

Taloudelliset tavoitteet

a. liikevaihto

Liikevaihto saadaan yli 180.000,00 euron. *Tavoite toteutui (204.297,68€).*

b. tilikauden yli/alijäämä
0,00 euroa, *tavoite toteutui (7,67 €).*

c. vakavaraisuustavoite % (oma pääoma/taseen loppusumma)
Pysyy yli 15 % *Tavoite saavutettiin (23,95%)*

d. pitkäaikaisten velkojen määrä
Pitkäaikaisten velkojen määrä ei ylitä 400.000,00 euroa. *Tavoite saavutettiin (305.066,23 €).*

RUUKIN VILLA OY

Toiminnalliset tavoitteet

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

Energian kulutusta vähennetään lähivuosina mm. hyödyntämällä nykytekniikkaa.

Yhtiön hallinnassa on 118 huoneistoa, jotka jakaantuvat seuraavasti; Paavolassa 13 huoneistoa, Ruukissa 76 huoneistoa ja Revonlahdella 29 huoneistoa. Ruukista on suunniteltu purettavaksi Muhatien 20 huoneistoa, kun kohteen käyttöaste laskee liian alhaiselle tasolle. *Muhatien käyttöaste on tällä hetkellä 97 %.*

Selvitetään mahdollisuutta rakennuttaa uusia vuokra-asuntoja Siikajoelle

Taloudelliset tavoitteet

Yhtiö on hyväksytty Valtiokonttorin lainojen osalta vapaaehtoiseen velkasaneerausohjelmaan. Vuonna 2014 on tehty velkasaneerauksen tarkistus. Saneerausaika on Valtiokonttorin lainojen osalta 1.9.2002 – 30.9.2033.

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

Valtiokonttorin velkasaneerausohjelma velvoittaa yhtiön säännöllisiin vuokrantarkistuksiin, joilla tulee kompensoida hoitokulujen indeksinousua. Vuokrien korotus ei ole automaatti, vaan tärkeimpänä kannattavuuden parannuskeinona täytyy käyttöaste saada nostettua yli 90 %. *Asuntojen käyttöaste oli tilikaudella 95 %.*

a. liikevaihto
Tavoite 730.000,00 euroa, tavoite saavutettiin liikevaihdon ollessa 862.552,35 euroa

b. tilikauden ylijäämä
Tavoite 0,00 euroa, tavoite saavutettiin, tilikauden ylijäämä oli 135.076,95 euroa.

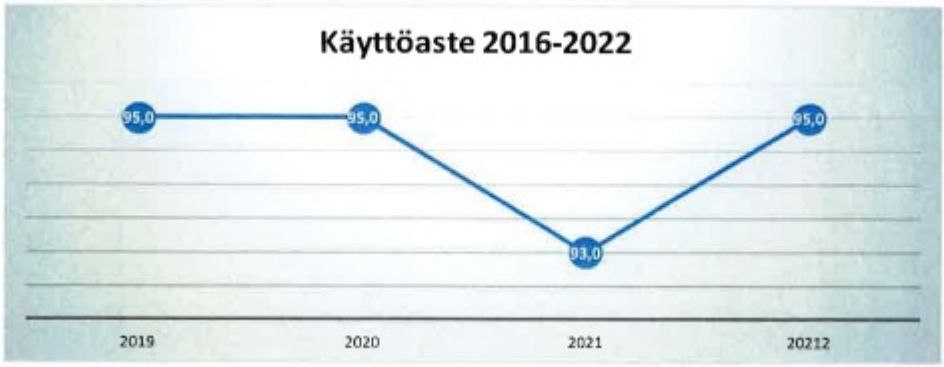
c. vakavaraisuustavoite % (oma pääoma/taseen loppusumma) yli 1,00%
Vakavaraisuus tavoite saavutettiin, tilikauden ylijäämä 9,2 prosenttia.

e. pitkäaikaisten velkojen määrä
alle 2,91 miljoonaa euroa, pitkä aikaisten velkojen määrän tavoite saavutettiin 2.675.335,98 euroa.

RUUKIN YRITYSPUISTO OY

Toiminnalliset tavoitteet

- Uusien tilojen rakentaminen uusille tai vanhoille vuokralaisille
    - *Puunjalostushallia saneerattiin uudelle vuokralaiselle.*
- Kiinteistöjen käyttöaste yli 90 %, pidemmän aikavälin tavoite
    - *Kiinteistöjen käyttöaste oli tilikauden päättyessä 95%*



- Riskikartoitus
    - *Ei ole tehty*
- Varautumissuunnitelma
    - *Valmistui*
- Kaukolämpöverkoston saneeraaminen lähivuosina.
- Siikajoenkylän lämpölaitoksen toiminnan suunnittelu
    - *Lämpölaitoksen kattila uusittiin.*
- Jatketaan Raahen seudun kehittämiskeskuksen kanssa.
- Revonlahden uuden yritysalueen kaavoitus on valmis.
- Jatketaan alueen markkinointia ja mielenkiintoisen mielikuvan luomista
    - *Palkattiin kehityspäällikkö 1.1.2022 alkaen.*
- Strategiatyö on valmis.

Taloudelliset tavoitteet

- Lainamäärää pienennetään
    - *Pitkäaikainen velka on lyhentynyt noin 370.000,00 euroa.*
- Kuntalain konsernia koskevien vaatimusten huomioon ottaminen

- Saamisten perintää tehostetaan ja säilytetään tehokkaana
- Liikevaihto 2,5 miljoonaa euroa
    - *Tilikauden liikevaihto oli 2,223 miljoonaa euroa*
- Tilikauden voitto 50.000,00 euroa
    - *Tilikauden kirjanpidon tappio oli 81 989,35 euroa. Tilikauden aikaan on annettu omistajan päättämä kolmenvuoden hyvitys hevosurheilukeskuksen vuokrasta.*
- Vakavaraisuusaste (omapääoma/taseenloppusumma) 50%
    - *Vakavaraisuus 58,40 prosenttia.*
- Pitkäaikaisten lainojen määrä 2,8 miljoonaa euroa
    - *Pitkäaikaisten lainojoen määrä oli 2,6 miljoonaa euroa.*

3.5 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA TUNNUSLUVUT

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2022	***2021***
	1000 eur	*1000 eur*
Toimintatuotot	42 241	40 275
Toimintakulut	-77 628	-73 680
Osuus osakk.yht voitosta/tappiosta	-61	
Toimintakate	**-35 448**	-33 405
Verotulot	18 928	17 890
Valtionosuudet	21 466	20 046
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	177	105
Muut rahoitustuotot	184	64
Korkokulut	-141	-105
Muut rahoituskulut	-76	
Vuosikate	**5 089**	4 595
Poistot ja arvonalent.		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 250	-3 224
Omistuksen eliminointierot	13	
Satunnaiset erät	0	
Tilikauden tulos	**1 852**	1 371
Tilinpäätössiirrot	11	-1
Tilikauden verot	-15	-6
Laskennalliset verot	-14	-1
Vähemmistöosuudet	-3	-1
Tilikauden ylijäämä	**1 831**	1 362

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot / Toimintakulut, %	**54,4**	**54,7**
Vuosikate / Poistot, %	**156,6**	**142,5**
Vuosikate eur/asukas	**1 038**	**915**
Asukasmäärä	**4 903**	**5 020**

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2022	***2021***
	1 000 eur	*1 000 eur*
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 089	4 595
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot	-15	-6
Tulorahoituksen korjauserät	-5	
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-9 011	-7 167
Rahoitusosuudet investointeihin	78	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	155	112
Toiminnan ja investointien rahavirta	**-3 710**	**-2 466**
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-43	
Antolainasaamisten vähennys	1 139	217
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	598	3 281
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-38	-1 390
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 615	-386
Oman pääoman muutokset	-55	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-390	266
Rahoituksen rahavirta	**-404**	**1 988**
Rahavarojen muutos	**-4 114**	**-478**
Rahavarat *31.12. 1000 eur*	*7 644*	*11 757*
Rahavarat *1.1. 1000 eur*	*11 757*	*12 235*
	-4 114	*-478*

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	**-1 161**	**3 251**
Investointien tulorahoitus, %	**56,5**	**64,1**
Laskennallinnen lainahoitokate	**29,2**	**3,0**
Kassan riittävyys, pv	**32**	**50**
Asukasmäärä	**4 903**	**5 020**

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

V A S T A A V A A	***2022***	***2021***
	1 000 eur	*1 000 eur*
PYSYVÄT VASTAAVAT	**53 911**	**49 959**
Aineettomat hyödykkeet	**1 704**	**1 761**
Aineettomat oikeudet	410	434
Muut pitkävaikutteiset menot	1 091	1 197
Ennakkomaksut	203	130
Aineelliset hyödykkeet	**51 513**	**46 077**
Maa- ja vesialueet	3 355	3 323
Liittymismaksut	205	180
Rakennukset	30 785	29 637
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 695	2 655
Koneet ja kalusto	2 087	2 011
Muut aineelliset hyödykkeet	1 187	1 169
Enn.maksut ja k-er.hank.	11 199	7 102
Sijoitukset	**694**	**2 121**
Osakkuusyhteisöosuudet	128	
Muut osakkeet ja osuudet	429	481
PPE-Köökki pääomasijoitus	44	
Muut lainasaamiset	25	1 614
Muut saamiset	68	26
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	**270**	**290**
VAIHTUVAT VASTAAVAT	**14 541**	**17 142**
Vaihto-omaisuus	487	520
Saamiset	**6 411**	**4 866**
Pitkäaikaiset saamiset	82	89
Lyhytaikaiset saamiset	6 328	4 777
Rahoitusarvopaperit	**3 081**	**3 424**
Rahat ja pankkisaamiset	**4 563**	**8 332**
VASTAAVAA YHTEENSÄ	***68 722***	***67 391***

V A S T A T T A V A A	***2022***	***2021***
	1000 eur	*1000 eur*
OMA PÄÄOMA	**32 020**	**31 068**
Peruspääoma	12 008	12 008
Säätiöiden ja yhdistysten po	3	3
Rakennusrahasto	186	186
Arvonkorotusrahasto	81	
Ylikurssirahasto	99	99
Muut omat rahastot	1 718	1 855
Pääomalaina	0	844
Edellisten tilik. yli- (alijäämä)	16 094	14 711
Tilikauden yli- (alijäämä)	1 831	1 362
VÄHEMMISTÖOSUUDET	**65**	**78**
PAKOLLISET VARAUKSET	***456***	***522***
Eläkevaraukset		
Muut pakolliset varaukset	456	522
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	**273**	**332**
VIERAS PÄÄOMA	**35 910**	**35 391**
Pitkäaik. korollinen vieras po.	18 796	17 601
Pitkäaik. koroton vieras po.	1 063	1 048
Lyhytaik. korollinen vieras po.	5 085	6 926
Lyhytaik. koroton vieras po.	10 965	9 816
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	***68 722***	***67 391***

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste-%	**46,7**	**46,2**
Suhteell.velkaantuneisuus-%	**45,7**	**45,2**
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 eur	**17 925**	**16 073**
Kertynyt yli-/alijäämä, eur/asukas	**3 656**	**3 202**
Konsernin lainat eur/asukas	**4 871**	**4 886**
Konsernin lainakanta 1000 eur	**23 882**	**24 527**
Lainat ja vuokravastuut 31.12	**24 569**	**25 214**
Lainat ja vuokravastuut eur/asukas	**5 011**	**5 023**
Lainasaamiset 31.12., 1000 eur	**25**	**1 614**
Kunnan asukasmäärä	**4 903**	**5 020**

4 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

4.1 Asiaa koskeva sääntely

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

4.2 Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden 2022 tulos ennen varauksia ja rahastosiirtoja oli 2 253 304,87 euroa. Taseessa on aikaisemmilta vuosilta kertynyttä ylijäämää 8 720 273,10 euroa.

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että

1. tehtyjä poistoeroja tuloutetaan suunnitelman mukaan 56 666,76 euroa
2. investointivarausta kirjataan 700 000,00 euroa
3. vuoden 2022 ylijäämä 1 609 971,63 euroa kirjataan oman pääoman tilikauden yli- / alijäämätilille.

5 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

5.1 Talousarvion sitovuus

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

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

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

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

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

Rahoitusosa
Valtuusto määrittelee talousarvion rahoitusosan hyväksymisen yhteydessä talousarviovuoden pitkäaikaisen ottolainan määrän, joka on valtuustoon nähden sitova. Vuonna 2022 päätettiin, että rahoitus hoidetaan pitkäaikaisella lainalla.

Pitkäaikaisen lainoituksen lainanottovaltuus vuonna 2022 oli korkeintaan 8,0 milj. euroa. Tilinpäätöksessä lyhytaikaista lainaa oli 2 miljoonaa euroa.

Vuonna 2022 lyhennettiin pitkäaikaisia lainoja yhteensä 1 125 674,33 euroa.

Investointiosa

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

Hankintarajojen päättämiset:
Kunnan hallintosäännön ja pienhankintaohjeen mukaisesti.

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

Talousarvion seuranta
Talousosaston haasteiden vuoksi joka kuukausi ei käsitelty kirjallista raporttia talouden seurannasta mutta tilannetta seurattiin kustannusten osalta kuukausittain. Lisäksi sekä kunnanhallitus että kunnanvaltuusto saivat neljännesvuosittain kattavamman raportin toteumasta sekä tilinpäätösennusteen. Tilinpäätös saatetaan toukokuussa kunnanhallituksen sekä kesäkuussa kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

2022	Määrärahat+ muutos	yli/alle(-)	Tuloarvio+ muutos	yli/alle(-)	Vastuutoimielin
KÄYTTÖTALOUSOSA, Ulkoiset ja sisäiset tulot ja menot					
Keskusvaalilautakunta	30 650	-8 076	10 000	326	keskusvaalilautakunta
Tarkastuslautakunta	-16 303	-195			tarkastuslautakunta
Kunnanhallitus	25 874 511	-323 133	2 872 947	-157 697	kunnanhallitus
Sivistyslautakunta	13 968 979	241 004	1 057 574	679 067	sivistyslautakunta
Tekninen lautakunta	3 645 228	77 670	2 744 390	390 354	tekninen lautakunta
Työllistäminen	666 669	-48 951	206 356	1 997	kunnanhallitus
TULOSLASKELMAOSA					
INVESTOINTIOSA					
ATK - OHJELMISTOT					
Henkilöstöhallinnon ohjelmiston hankinta	30 000	-20 352			kunnanhallitus
MAA- JA VESIALUEET					
Sammalkankaantie 78 PIMA työt	145 000	-134 452			tekninen lautakunta
Metsänhoitosuunnitelman laatiminen	20 000	-1			tekninen lautakunta
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT					
RAKENNUKSET					
Mäkelänrinne palvelutalo rakentaminen	3 300 000	-2 362 714			tekninen lautakunta
Mäkelänrinteen peruskorjaus	40 000	-1 377			tekninen lautakunta
Paavolan monitoimitalo rakentaminen	3 200 000	-1 527 520			tekninen lautakunta
Urheilumaa, huoltorakennus	17 000	-3 448			tekninen lautakunta
Kiinteistöt, peruskorjausvaraus	40 000	-14 509			tekninen lautakunta
RAS:lta lunastettavat kiinteistöt	420 000	-10 223			tekninen lautakunta
Kärkiniemen peruskorjaus	50 000	-12 849			tekninen lautakunta
Luohuan koulun peruskorjaus	50 000	-24 509			tekninen lautakunta
Ruukin kuntosalin rakentaminen	70 000	-1 176			
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET					tekninen lautakunta
Teiden päällystäminen	45 000	-2 779			tekninen lautakunta
Teiden valaistus	45 000	789			tekninen lautakunta
Puistot ja leikkipaikat	20 000	-16 000			tekninen lautakunta
Satamat	20 000	-558			tekninen lautakunta
Siikajokisuun ruoppaus	3 000	-1 565			tekninen lautakunta
Tauvon kehittäminen	35 000	-3 256			tekninen lautakunta
Kaavateiden rakent.ja parantam	83 000	-475			tekninen lautakunta
Koirapuiston rakent. Ruukki	15 000	-847			tekninen lautakunta
Hietamaan virkistykäyttö	15 000	-10 880			tekninen lautakunta
KONEET JA KALUSTO					
Varautumiskalusto	20 000	-1 840			kunnanhallitus
OSAKKEET JA OSUUDET	5 000	-961			kunnanhallitus
Yhteensä investoinnit	**7 688 000**	**-4 151 500**			
RAHOITUSOSA					
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	1 125 674			
Lyhytaikaisten lainojen lisäys					
Lyhytaikaisten lainojen vähennys					

Poikkeamat:

Käyttötalousosa:

Keskusvaalilautakunnan päävastuualueen tulot ylittyivät 326 euroa ja menot alittuivat 8076 euroa.

Tarkastuslautakunnan päävastuualueen menot alittuivat 195 euroa.

Kunnanhallituksen päävastuualueen tulot alittuivat 157 695 euroa ja menot 323 133 euroa.

Sivistyslautakunnan tulot ylittyivät 679 067 euroa ja menot ylittyivät 241 004 euroa.

Teknisen lautakunnan tulot ylittyivät 390 354 euroa ja menot 77 670 euroa.

Verotulot toteutuivat 859 121 euroa budjetoitua suurempina ja valtionosuudet 274 160 euroa arvioitua suurempina.

Korko- ja rahoitustuotot ylittyivät 187 421 euroa ja korko- ja rahoituskulut toteutuivat 32 245 euroa budjetoitua suurempina.

Investointeja toteutui 3 536 500 euron edestä, mikä on 4 151 500 euroa talousarvioon varattua vähemmän.

Pitkäaikaisten lainojen vähennys oli talousarvion mukainen. Uutta pitkäaikaista lainaa ei nostettu.

5.2 Käyttötalouden toteutuminen päävastuualueittain

Nelikenttämalli

Ulottuvuus / näkökulma:

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

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

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

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

5.2.1 Keskusvaalilautakunta

Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja

Toiminnan kuvaus

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

Vuonna 2022 pidettiin aluevaalit.

Tuloarviot ja määrärahat

Keskusvaalilautakunta	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama
Toimintatulot	5 654	10 000	10 326	326
muutos %				
Toimintamenot	-35 574	-30 650	-22 574	8 076
muutos %				
Toimintakate	-29 920	-20 650	-12 247	8 403
muutos %				
Sisäiset tulot	0	0	0	0
muutos %				
Sisäiset menot	0	285	-447	-732
muutos %				
Poistot	0	0	0	0
muutos %				

5.2.2 Tarkastuslautakunta

Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja

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

Tavoitteet ja mittarit

Vaikuttavuus

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

Palvelukyky

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

Aikaansaannoskyky

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

Taloudellisuus ja tuottavuus

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

Tuloarviot ja määrärahat

Tarkastuslautakunta	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama
Toimintatulot				
muutos %				
Toimintamenot	-14 857	-16 303	-16 498	-195
muutos %				
Toimintakate	-14 857	-16 303	-16 498	-195
muutos %				
Sisäiset tulot				
muutos %				
Sisäiset menot	-624	-163	-152	11
muutos %				
Poistot				
muutos %				

5.2.3 Kunnanhallitus

Vastuuhenkilöt: Kunnanjohtaja ja hallintojohtaja

Toiminnan kuvaus

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

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

Tavoitteet ja mittarit

Vaikuttavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa ja tavoitteen toteutuminen
Elinympäristö on kunnossa: asuminen, yritystoiminta ja vapaa-aika Kuntalaisten terveellisten elintapojen edistäminen ja oman tietoisuuden lisääminen omaan hyvinvointiin	Kokemus elinympäristöstä on myönteinen Infrastruktuuri on hyvässä kunnossa Sote-menojen maltillinen kasvu	Saatu palaute Kyselyt *Kuntalaisilta saatuihin palautteisiin on reagoitu.* *Sote–menot kasvoivat maltillisesti jääden alle budjetoidun.*
Muuttotaseen parantuminen	Kunnan väestömäärän laskun pysäyttäminen	Muuttotase on positiivinen (tulomuutto/lähtömuutto) *Asukasmäärä laski. Asukasmäärän kasvattamisen työryhmän toimenpide-ehdotukset otetaan käsittelyyn syksyllä 2023.*
Yritystoiminta on monipuolista ja ajanmukaista – mahdollisuus yrittämiseen, ilmapiiri on myönteinen	Työpaikkaomavaraisuus kasvaa Yritysten lukumäärä kasvaa Yhteisöveron tuotto kasvaa	Vuosi 2022 yrittäjille suunnattu kysely *Tehty Raahen Seudun kehityksen toimesta* *Yritysten lukumäärä kasvoi kahdellatoista.* *Yhteisöveron tuotto oli 1 627 000 vuonna 2021 ja 1 809 000 euroa vuonna 2022.*
Työllisyyden edistäminen	Kunta tulee opiskelua ja työllistymistä	Työttömyysasteen kehitys 2021 / 2022. *Työttömyysprosentti aleni 0,7% verrattuna edelliseen vuoteen.* Kelan ”sakkomaksujen” kehitys 2021 / 2022 *Sakkomaksut olivat 49 000 euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna.*

Palvelukyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa ja tavoitteen toteutuminen
Kunnan sähköinen ja muu viestintä on tehokasta ja ajantasaista	Toimivat tietoliikenneyhteydet kattavasti koko kunnan alueella Kehittyneet sähköiset palvelut löytyvät helposti ja ovat aktiivisesti käytössä	Saadut asiakaspalautteet Nettisivut ajan tasalla, valokuituverkko valmis *Nettisivuja päivitetään säännöllisesti ja asiakkailta saatuun palautteeseen vastataan.* Tietosuoja-asetus huomioitu *Sähköistä asiointia kehitetään paremmaksi vuosittain.* *Sähköinen kokouskäytäntö käytössä. Hallintosääntö mahdollistaa etäkokoukset mutta ei hybridikokouksia.* *Tietoturvatyöryhmä on kokoontunut vuoden aikana. Taisto – harjoitukseen on osallistuttu. Sähköinen pöytäkirjantarkastus käytössä.* *Tiedonohjaussuunnitelmaa laaditaan yhteistyössä eri hallintokuntien kesken.* *Haastetta tulevaisuudessa aiheuttavat kuntataloudesta raportointi valtiovarainministeriölle ja nettisivujen monikielisyys.*
Kuntalaisille taataan palvelutarpeita vastaavat palvelut Kuntalaisten tarpeet tunnistetaan oikein	Palvelut kaikkien kuntalaisten saatavilla kustannustehokkuus huomioiden Säännöllinen vuoropuhelu Tarkoituksenmukainen palveluiden tuotantotapa Vuorovaikutus on toimivaa	Saadut asiakaspalautteet Määrärahojen riittävyys Asiakaskyselyt Asiakaspalaute Itsearvioinnit valtuusto ja hallitus *Valtuuston itsearviointi tehdään vuoden 2023 aikana.*

Vanhus- ja vammaisneuvoston ja kunnan eri hallintokuntien välisen vuorovaikutuksen lisääminen		Neuvoston tekemät esitykset hallintokunnille *Palautteisiin ja kyselyihin on vastattu. Neuvosto on ottanut aktiivisesti kantaa vanhusten ja vammaisten asioihin.*

Aikaansaannoskyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa ja tavoitteen toteutuminen
Ammattitaitoinen henkilöstö Henkilöstö sitoutuu tehtäviin ja viihtyy työyhteisössä. Hyvinvoiva henkilöstö/työturvallisuus/hyvät työtilat ja välineet Työyhteisöt ovat motivoituneita	Rekrytointien ja henkilövalintojen onnistuminen Koulutussuunnitelma käytössä ja päivitettävänä vuosittain Riittävä määräraha koulutukseen ja sijaisiin Työn jatkuva kehittäminen Palkkausjärjestelmä oikeudenmukainen Hyvä fyysinen ja henkinen työkyky Työssä viihdytään hyvin Yhteiset koulutukset	Työtyytyväisyyskyselyt tehty säännöllisesti Saatu palaute, kehityskeskustelut Euromäärä koulutuksiin *Esimieskoulutusta suunniteltiin.* *Kehityskeskusteluja on käyty.* *Koulutuksiin on päästy ja koulutussuunnitelma on käytössä.* *Etätyösopimus päivitettiin.* *Työtyytyväisyyskysely tehtiin loppuvuodesta 2022.*
Osaamisen ja tiedon jakamisen varmistaminen ja ennakoiva henkilöstösuunnittelu	Hiljainen tieto siirtyy. Henkilöresurssointi on mitoitettu työtehtävien mukaan.	Saatu palaute, kehityskeskustelut Jatkuva toiminnan arviointi *Kehityskeskusteluja on käyty.*
Henkilöstön sitoutuminen ja sairauspoissaolojen määrän vähentäminen	Sairauspoissaolojen muutos	*Sairaspoissaolojen määrä kasvoi ollen keskimäärin 19,4 päivää per henkilö.*

Taloudellisuus ja tuottavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari/arviointitapa ja tavoitteen toteutuminen
Tasapainoinen kuntatalous	Tulojen ja menojen tasapaino Toiminnan jatkuva tarkastelu (kunnanhallitus, sivistyslautakunta, tekninen lautakunta)	Vuosikate, suhteellinen velkaantuneisuus, omavaraisuusaste *Vuosikate riitti poistojen kattamiseen.* *Omavaraisuusaste parani ja oli 70,4 %. Tilikauden ylijäämä oli 1 609 971 euroa.*
Kustannustietoisuus ja tehokas resurssien käyttö Yhteistyön ja vuoropuhelun lisääminen yli hallintokuntien	Kustannustietoisuus kaikilla toiminnan tasoilla	Määrärahojen riittävyys Säännöllinen raportointi toiminnasta ja taloudesta Yhteiset säännölliset talouspalaverit *Määrärahat ovat riittäneet ja taloudes kehitystä on seurattu. Toimintaa ja taloutta tulee kuitenkin tarkastella tulevaisuudessa kriittisesti.*

Tuloarviot ja määrärahat

Kunnanhallitus	**TP 2021**	**TA 2022**	**TP 2022**	**Poikkeama**
Toimintatulot	2 744 780	2 872 947	2 715 250	-157 697
muutos %	-7,4	4,7	-5,5	
Toimintamenot	-24 426 592	-25 874 511	-25 551 378	323 133
muutos %	-1,7	5,9	-1,2	
Toimintakate	-21 681 811	-23 001 564	-22 836 128	165 436
muutos %	-0,9	6,1	-0,7	
Sisäiset tulot	1 769 105	2 042 046	1 862 324	-179 722
muutos %				
Sisäiset menot	-187 534	-240 476	-195 267	45 209
muutos %		28,2	-18,8	
Poistot	-53 462	-34 635	-38 231	-3 596
muutos %		-35,2	10,4	

Sosiaali- ja terveyspalvelut

	TP 2019	TP 2020	TP 2021	Ta 2022	Tp 2022	Muutos ta/tp2021
Aikuissosiaalityö	91 589	100 115	169 797	175 021	132 076	-24,54
Aikuisten psykosos	484 268	574 977	584 954	568 521	544 595	-4,21
Hoito- ja hoiva	4 961 102	5 104 038	5 106 562	5 612 613	5 178 638	-7,73
Kuntoutuspalvelut	263 162	233 953	287 467	246 378	308 327	25,14
Perhepalvelut	1 519 014	1 492 620	1 821 215	1 678 220	1 718 396	2,39
Suun terveydenhuolto	436 768	454 761	526 120	550 806	646 526	17,38
Vammaispalvelut	2 217 547	2 357 987	2 342 319	2 756 156	2 631 923	-4,51
Vastaanotto	1 301 385	1 497 177	1 636 513	1 746 955	1 732 920	-0,80
Projektit	3 834	1 210	395	25 493	929	-96,36
Yhteensä	**11 278 668**	**11 816 838**	**12 475 342**	**13 360 163**	**12 894 330**	**-3,49**
ESH oma	631 064	615 306	751 897	875 541	838 828	-4,19
ESH Ppshp	5 308 760	5 919 200	5 839 279	5 840 839	6 019 891	3,07
Kaikki yhteensä	**17 218 492**	**18 351 344**	**19 066 519**	**20 076 543**	**19 753 050**	**-1,61**

Kunnanhallituksen avustukset

Kylärahat 10 000 euroa / vuosi 2022

Myönnetyt	Myönnetty	Maksettu	Päätöspv
Siikajoen moottoriurheilijat SiiMu ry	1000,00	1000,00	KHALL 28.9.2021 / § 430
Luohuan maaseutuyhdistys ry	500,00	488,75	KHALL 15.8.2022 / § 324
Siikajoen kulttuuriyhdistys Vimma ry	2 300,00	1 927,13	KHALL 29.8.2022 / § 345
Siikajoen Pelastakaa lapset ry	200,00	0,00	KHALL 29.8.2022 / § 351
Ruukin kyläyhdistys	2 500,00	2 500,00	KHALL 26.9.2022 / § 396
Siikajoen osakaskunta	2 500,00	2 000,00	KHALL 26.9.2022 / § 397
Siikajoen osakaskunta	800,00	0,00	KHALL 26.9.2022 / § 398
Ruukin Samoojat ry	1 700,00	1 699,35	KHALL 31.10.2022 / § 444
Yhteensä	**10 500,00**	**9 615,23**	

Työllistäminen

	2018	2019	2020	**2021**	**2022**
Toimintatuotot	212 999	221 581	122 440	208 353	179 342
Toimintakulut	-716 936	-828 494	-670 532	-826 071	-863 661
Toimintakate	-503 937	-606 913	-548 092	**-617 718**	**-684 319**

Toiminnassa tapahtunutta

Sivistysjohtaja jäi virkavapaalle syksyllä 2022 ja virkaa hoidettiin sisäisin järjestelyin. Sivistysjohtaja irtisanoutui ja sijainen valittiin varsinaiseksi keväällä 2023.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta kunnanhallituksen päävastuualueella

Sisäisen valvonnan osa-alue
Toimintakertomuksessa päävastuualueiden esimiesten raportoitavat asiat:

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

Hallintosääntö päivitettiin 2022.

Toiminnan ja talouden ohjaus toteutui hyvin. Tilikauden ylijäämä oli noin 1,6 miljoonaa euroa, kun se talousarviossa oli noin 50 000 euroa. Hyvään tulokseen vaikuttivat kunnan oman talouskurin ohella Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän pienemmät kustannukset, joista Siikajoen osuus oli n. 600 000 euroa sekä verotulot, jotka lisääntyivät noin 1 000 000 euroa.

Kunnanhallitusta ja valtuustoa informoitiin neljännesvuosiraporteilla talousarvion toteutumisesta.

Kunnan vakuutukset on kilpailutettu vuonna 2019 ja vakuutuspalvelut tuottaa IF.

Ns. vaarallisia työyhdistelmiä ei ollut.

Henkilöstöä koskevista asioista on laadittu erillinien henkilöstökertomus. Tehtävien täyttämisessä otettiin huomioon esimerkiksi sijaisjärjestelyn toimivuus ja vaarallisten työyhdistelmien välttäminen. Uusia työntekijöitä perehdytettiin edellisten työntekijöiden toimesta, tosin kaikissa tehtävissä ei voitu näin tehdä. Kehityskeskusteluja on pidetty ja henkilöstölle on tarjottu erilaisia, työtehtäviin liittyviä, koulutuksia.

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

Tiedonohjaussuunnitelma-projektia jatkettiin ja otettiin käyttään Dynasty 10 -järjestelmä.

Osallistuttiin tietoturvaa koskevaan varautumisharjoitukseen.

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

Omavalvonta sekä varautumissuunnitelmat on päivitetty; varautumissuunnitelmat perustuvat normaaliolojen toiminnan ylläpitämiseen erilaisissa häiriötilanteissa ja ne ovat siksi oleellinen osa kunnan riskienhallintaa. Päivittämistyötä jatketaan vuonna 2023 ja valmiusharjoituksiin osallistutaan myös jatkossa.

5.2.4 Sivistyslautakunta

Vastuuhenkilö: Sivistystoimenjohtaja

Toiminnan kuvaus

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

Tavoitteet ja mittarit

Valtuuston hyväksymät tavoitteet

Vaikuttavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa ja tavoitteen toteutuminen
Toimivat sivistystoimialan palvelut	Palvelut hyvää keskitasoa	Kuntalaiskysely tehty
Perusopetuksen päättötodistus koko ikäluokalle Siirtyminen perusopetuksen jälkeisiin jatko-opintoihin Siirtyminen lukiokoulutuksen jälkeisin jatko-opintoihin	100% 100% Valtakunnallinen keskiarvo	Päättötodistuksen saanut 95/95 oppilasta eli 100 %. Jatko-opintopaikan vastaan otti 100 % Erillistä kyselyä valmistuneille ei enää lähetetty.
Asukkaiden hyvinvointi	Palvelut hyvää keskitasoa	Palveluja ja toimintaa kehitetty hyvinvointikertomuksessa esitettyjen painopisteiden mukaisesti.
Siikajoki-opisto, palvelut riittävät	Palvelun tarjoaminen mahdollisimman laajasti resurssit huomioiden	Vahvistettujen valtionosuustuntien määrä oli 3879. Siikajokiopiston kurssit toteutuneet vuoden 2022 alun koronapandemiasta huolimatta lähes normaalisti. Kevätlukukausi jouduttiin aloittamaan viikkoa suunniteltua myöhemmin.
Kirjastopalveluiden riittävyys ja laatu	Käytön pysyminen samankokoisten kuntien keskitason yläpuolella	Lainausmäärä 19,73 lainausta/asukas (samankokoiset kunnat keskimäärin 10,37 vuonna 2021), kävijät/as.luku 9,32 (saman kokoiset kunnat 4,28).

		Kirjaston palveluita koskevaa kyselyä ei järjestetty.
Etsivä nuorisotyö ja nuorten työvalmennus, syrjäytymisen ehkäisy (sosiaalinen vahvistaminen, toimintakyvyn parantaminen, oikeanlaisten tukimuotojen löytäminen, työhön ja koulutukseen ohjaaminen, itsenäistymisen tukeminen jne.)	Kaikki asiakkaat tavoitetaan ja nuoret saavat tarvitsemaansa ohjausta vapaaehtoisuuteen perustuen	Etsivässä nuorisotyössä ja nuorten työvalmennuksessa kerätään nuorilta palautetta Sovari-kyselyllä, ja lisäksi kirjataan asiakastiedot Par-järjestelmään tilastointia varten. Asiakastilastoja ja vaikuttavuutta arvioitu Satelliitin ohjausryhmässä ja työllisyystoimikunnassa. Kaikille tuen tarpeessa oleville nuorille tarjottu ohjausta vapaaehtoisuuteen perustuen. Nuorten työvalmennus on tarjonnut ryhmämuotoista valmennusta kaikille palvelua tarvitseville nuorille yksilölliset tuen tarpeet huomioon ottaen. Etsivä nuorisotyö ja nuorten työvalmennus on yhteistyössä tarjonnut myös avointa toimintaa 15-29 -vuotiaille nuorille.
Varhaiskasvatuspalvelut järjestetään tarvetta vastaavasti lain edellyttämällä tavalla	2 vk/4 kk	Varhaiskasvatuspalvelut toteutettu tarvetta vastaavasti ja lain mukaisesti (järjestämisaika, ryhmäkoko). Asiakkaat tyytyväisiä tai erittäin tyytyväisiä saamaansa palveluun, vastausprosentti 43 %, v. 2021 46%), vastausten keskiarvo 4,4/max 5,0 (v. 2021 4,4).

Palvelukyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa ja tavoitteen toteutuminen
Laadukas kouluverkko	Turvalliset ja terveelliset oppimisympäristöt	Paloilmaisimet ja alkusammutuskalusto tarkistettu säännöllisesti. Palotarkastukset suunnitelman mukaisesti. Paavolan monitoimitalon rakentamisvaihe aloitettu syksyllä 2022.
Siikajoki-opiston monipuolinen opetustarjonta eri ikäiset huomioiden	Kysyntä ja tarjonta tasapainossa	Suunnitellut tunnit ja kurssitarjotin on pohjautunut olemassa olevien toimivien kurssien jatkamiseen sekä kuntalaisille tehdyn kurssitoivekyselyn perusteella saatuihin selvityksiin.
Lukiokoulutuksen järjestäminen Laadukas lukiokoulutus	Laadukas opetus Riittävän monipuolinen kurssitarjonta Opiskelijoiden kokema hyvinvointi	Opetushenkilöstön kelpoisuus 100% Lähi- ja etäkursseja toteutunut 170,5 kurssia. Etäkursseja 5. Avoimen korkeakoulun opintoja 3:lla lukiolaisella. Toteutettu hyvinvointikysely lukiolaisille.
Kattava lähikirjastoverkosto	Kirjastotoimipisteiden määrän ja aukiolo-tuntimäärän säilyttäminen/lisääminen omatoimiajoilla	Kirjastotoimipisteiden lukumäärä (5) pysynyt ennallaan. Aukiolotuntien lukumäärä on lisääntynyt 2 omatoimikirjaston ansiosta, 120 tuntia/viikko omatoimiaikaa.

Lasten ja nuorten osallisuuden lisääminen sekä laadukas toimintaympäristö, verkkoalustojen hyödyntäminen osana nuorisotyötä	Monipuoliset nuorisopalvelut, nuorten osallistaminen tapahtumien järjestelyyn	Nuorisotoimen kyselystä ei varmuutta, mutta nuorille on tehty vuosittain kyselyt sekä paperilla että suullisesti. Toiveita on kyselty toiminnan yhteydessä sekä sosiaalisessa mediassa. Nuorilla on ollut mahdollisuus ideoida toimintoja. Keväällä 2022 on tehty nuorisotyötä myös verkossa.
Monipuoliset liikuntamahdollisuudet kaikenikäisille kuntalaisille	Hyväkuntoiset, monipuoliset lähiliikuntapaikat eri taajamissa	Ulko- ja sisäliikuntapaikkojen kuntoa arvioitu säännöllisesti. Lisäksi tehty tarvittavat toimenpiteet käyttäjiltä saatujen palautteiden perusteella. Kyselyitä 2 kpl. Lysti Liikkua -hanke sekä Kärkiniemi.
Yhteistyön lisääminen kolmannen sektorin kanssa	Järjestöjen osallistaminen tapahtumien suunnitteluun, järjestöillat	Avustusta saaneita urheiluseuroja 7 kpl. Järjestöt osallistuivat hyvin tapahtumiin. Järjestöiltoja oli seutukunnallisia sekä kunnan omia.
Varhaiskasvatussuunnitelman mukainen toiminta ja palvelu	Asiakkaat ovat tyytyväisiä varhaiskasvatuspalveluihin	Asiakastyytyväisyyskysely toteutettu. Lapset puheeksi – työmenetelmä käytössä. Liikunta ja pienryhmätoimintaa tukevat toimintatavat keskiössä. MONA- ja LasTu -hankkeet käynnistetty kolmiportaisen tuen jalkauttamiseksi.

Aikaansaannoskyky

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa ja tavoitteen toteutuminen
Ammattitaitoinen ja sitoutunut henkilöstö	Hyvä >95 % muodollisesti päteviä (ei kansalaisopisto)	Täydennyskoulutustunnit 238 päivää. Tavoite muodollisesti pätevistä täyttynyt.

TVT-opetusteknologian hyödyntäminen	Ammattitaitoinen opetushenkilöstö	Täydennyskoulutus
Työssä jaksaminen hyvää, sairauspoissaolojen vähentäminen	Alle kunta-alan keskiarvon	Sairauspoissaolojen määrä lisääntynyt edellisvuodesta 3,1 pv/hlö.
Siikajoki-opistossa osaavat tuntiopettajat	Kurssit toteutuvat 100 %:sti	Osassa kursseista myös varasijat käytössä, osassa kursseista on haasteita saada kursseille minimimäärä opiskelijoita. Toimintaa pyritty järjestämään kaikilla kylillä. Opettajilla ollut mahdollisuus osallistua ilmaisiin täydennyskoulutuksiin Meri-Pohjolan opistopiirin hankkeiden kautta.
Ammattitaitoinen kirjastohenkilöstö	Riittävä määrä alan koulutusta saanutta henkilöstöä	Alan pätevyys koko henkilöstöllä. Täydennyskoulutuspäiviä 4,2 pv/työntekijä.
Ammattitaitoinen henkilöstö varhaiskasvatuksessa	Täydennyskoulutusta keskimäärin 3pv/työntekijä	Tavoite saavutettu osittain: täydennyskoulutuksiin osallistunut 41 työntekijää, 0,5-6 pv/tt, keskimääriin 2,2 pv/tt. Koulutuksia järjestetty etä- ja lähikoulutuksina.

Taloudellisuus ja tuottavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa ja tavoitteen toteutuminen
Palvelut tuotetaan mahdollisimman tehokkaasti, laadukkaasti ja tarkoituksenmukaisella tavalla	Asiakaskohtaiset kustannukset enintään valtakunnallista tasoa	Koronapandemiasta huolimatta palvelut pystytty järjestämään. Nuoriso-ohjaajan sijaisen rekrytoinnissa oli haastetta, joten palveluja ei pystytty järjestämään kesä-syyskuun aikana. Talousarvio ei ylittynyt.

Kirjastopalveluiden järjestäminen kustannustehokkaasti ja tasavertaisesti	Kustannustehokkuuden säilyttäminen maaseutumaisten kirjastojen keskiarvon tuntumassa OUTI-kirjastojen yhteistoiminnan taloudellisuus ja palveluiden yhdenvertaisuus	Taloudellisuus (=Henkilöstökulut plus Kirjastoaineistokulut) / (Fyysiset käynnit plus Kokonaislainaus) Siikajoki 2,02 € (samankokoiset kunnat keskimäärin 2,87 € vuonna 2021) Yhteinen eKirjasto toteutui P-Pohjanmaan ja Kainuun ja Lapin kirjastoissa, nyt kohti valtakunnallista eKirjastoa ja yhdenvertaisia ja taloudellisia palveluita
Siikajoki-opiston kurssit tuotetaan mahdollisimman laadukkaasti ja tehokkaasti resurssit ja asiakkaat huomioiden	Toiminnot pyritään keskittämään kunnan omiin tiloihin	Vuokratiloissa yhden tilan vähennys verrattuna edelliseen vuoteen (7 >6). Lisäksi toimintaa kaikilla viidellä koululla.
Varhaiskasvatusta toteutetaan taloudellisesti, huomioiden lasten, perheiden ja henkilöstön hyvinvointi	Täyttöaste 100 %	Perhepäivähoito- ja päiväkotipaikat täytetty.

Toiminta, sisäinen valvonta ja riskienhallinta sivistystoimessa

Sivistystoimen päätöksenteko noudattaa hallintosäännön ja toimintaa määräävien lakien mukaista hallintotapaa.

Talousarvion tavoitteet ja mittarit ovat toteutuneet pääosin suunnitellusti. Sivistystoimen talousarviossa on pysytty, mutta se johtuu pitkälti mittavista avustuksista. Menoylityksiäkin eri kustannuspaikoille tuli. Toimintatuotot ylittyivät 679 067 €. Vastaavasti myös toimintakulut ylittyivät 241 003 €. Budjettiylityksiä on tapahtunut hallinnossa 57 850 €, perusopetuksessa 322 160 €, lukiokoulutuksessa 15 091 € ja kansalaisopistossa 26 614 pääasiassa palkkamenojen kasvuna, vapaa-aikatoimessa ulkoilu ja liikunta osa-alueella 94 698 € pääosin sisäisten menojen vyörytyksinä. Kokonaisuutena sivistystoimen talousarvio alittui 438 063 €.

Hankinnoissa on käytetty hankintalain mukaista kilpailutusta. Koulukuljetuksissa suoritettiin kilpailutus. Aiemmin kilpailutetuista hankinnoista otettiin käyttöön optiovuodet (oppikirjat). Sivistystoimessa oli käynnissä useita hankkeita, mm. peruskoulujen kansainvälisyys-, Viikonloppuna kirjastoon-, Korona avustus-Lataus-, Mona-, Hyke-, Lysti Liikkua kaiken ikää, Sima-, Kaikki kotona-, Lastu –hanke sekä Raahen Satelliitin kanssa yhteistyössä Pohjois-Suomen aluehallintoviraston kautta saatava rahoitus etsivään nuorisotyöhön sekä nuorten työvalmennukseen.

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

Sivistysjohtaja jäi virkavapaalle 3.10.2022 ja vs. sivistysjohtaja aloitti virassaan 14.9.2022. Kehityskeskusteluita käydään yksiköissä. Ammattitaidon ylläpidosta on huolehdittu koulutuksen ja työpaikkakokousten avulla.

Sairaudesta ja tapaturmista aiheutuneiden poissaolojen määrää seurataan toimintayksiköittäin ja ne tilastoidaan henkilöstötilinpäätöksessä. Sivistystoimen osalta poissaolojen määrä kasvoi edellisvuodesta 3,1 pv/hlö.

Sivistyslautakunta on kokoontunut vuonna 2022 kymmenen kertaa. Kokouskäytännöt on hoidettu hallintosäännön mukaisesti. Varhaiskasvatuksen ja kirjastotoimen osalta työntekijäkokouksia on säännöllisesti sekä koulunjohtajien ja rehtorien, jossa mukana on ollut myös vaihtelevasti varhaiskasvatusjohtaja.

Tuloarviot ja määrärahat

Sivistyslautakunta	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama
Toimintatulot	1 226 404	1 057 574	1 736 641	679 067
muutos %	42,2	-13,8	64,2	
Toimintamenot	-13 585 666	-13 968 979	-14 209 983	-241 004
muutos %	-1,8	2,8	1,7	
Toimintakate	-12 359 262	-12 911 405	-12 473 342	438 063
muutos %	-4,7	4,5	-3,4	
Sisäiset tulot	38 590	48 682	37 610	-11 072
muutos %				
Sisäiset menot	-2 955 467	-3 032 595	-2 776 096	256 499
muutos %	-8,8	2,6	-8,5	
Poistot	-4 395	-4 395	-4 395	0
muutos %	0,0	0,0	0,0	

5.2.5 Tekninen lautakunta

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Toiminnan kuvaus

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

Tavoitteet ja mittarit

Valtuuston hyväksymät tavoitteet

Vaikuttavuus

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

Palvelukyky

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

Aikaansaannoskyky

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

Taloudellisuus ja tuottavuus

Tavoite	Tavoitetaso	Mittari / arviointitapa Tavoitteen toteutuminen
Kiinteistönhoidon kehittäminen	Julkisten kiinteistöjen öljylämmityksestä luopuminen vuoteen 2024 mennessä. Toimenpiteitä öljylämmityksen vähentämiseen.	Suunnitelma öljylämmityksen poistamiseen valmis. Suunnitelma edennyt.
Palveluiden taloudellinen hallinta käyttötalousarviossa	Hyvinvointi-. turvallisuus- ja ympäristöpalvelujen ylläpito eri tulosalueiden palveluissa. Hoitourakkasopimusten mukaiset laatutasot.	Palvelutason ylläpitäminen talousarvioin mukaisilla määrärahoilla. Palvelutaso pystytty ylläpitämään käyttötalousarvion puitteissa.
Kustannusten hallinta investointihankkeissa	90 % kokonaisinvestoinneista toteutuu	Investointien toteuma-aste, investoinnit toteutuneet suunnitelman mukaan vuonna 2022.

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 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama
Toimintatulot	2 651 184	2 744 390	3 134 744	390 354
muutos %	5,8	3,5	14,2	
Toimintamenot	-3 166 373	-3 645 228	-3 722 898	-77 670
muutos %	3,6	15,1	2,1	
Toimintakate	-515 189	-900 838	-588 154	312 684
muutos %	-6,2	74,9	-34,7	
Sisäiset tulot	1 599 196	1 719 279	1 489 839	-229 440
muutos %				
Sisäiset menot	-263 355	-535 763	-417 892	117 871
muutos %	-1,8	103,4	-22,0	
Poistot	-884 954	-946 428	-824 798	121 630
muutos %	-24,1	6,9	-12,9	

Henkilöstöön liittyvää 2022

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

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

Sisäinen valvonta ja riskien hallinta/ tekninen lautakunta 2022

Teknisen lautakunnan päätöksenteko on noudattanut hallintosäännön mukaista hallintotapaa. Lautakunta käsitteli vuoden 2022 aikana yhteensä 113 pykälää. Oikaisuvaatimuksia lautakuntaan ei tullut. Kuntalaisaloitteita käsiteltiin 4 kpl ja valtuustoaloitteita käsiteltiin 7 kpl.

Talousarvio vuodelle 2022 on hyväksytty valtuustossa 16.12.2021 § 173 ja käyttösuunnitelma hyväksytty teknisessä lautakunnassa 18.1.2022 § 5.

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

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

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

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

Toteutuneet riskit

Vesivuotoja ei ollut vuoden 2022 aikana.
Kiinteistömurtoja ei ollut vuoden 2022 aikana.
Teknisen lautakunnan alaisista hankinnoista ei tullut valituksia.
Työtapaturmia vuoden 2022 aikana sattui 0 kpl.

5.3 Tunnusluvut ja yhdistelmälaskelmat

5.3.1 Tunnusluvut / Kunnanhallitus

	TP 2020	TP 2021	TP 2022
KUNNANHALLITUS, koko kunta			
Toimintakulujen muutos %	1,1	3,5	4,6
Toimintatulojen muutos %	4,3	-4,3	-1,1
Lainamäärä / asukas	2 280	1 986	1 090
Tilikauden tulos	2 377	964	2 253
Yli / alijäämä	1 234	520	1 553
Henkilöstö, keskushallinto, htv			
kunnanjohtaja	1	1	1
kehityspäällikkö			
henkilöstöasiantuntija	1	1	1
henkilöstösihteeri	1	1	1
palkkasihteeri	1	1	1
hallintojohtaja	1	1	1
hallintoasiantuntija		1	
pääkirjanpitäjä		1	1
laskentasihteeri	1	1	1
kirjanpitäjä	1	1	1
palvelusihteeri	3	1	2
virastoapulainen, palkkatuella	1	1	1
toimistotyöntekijä, oppisopimus			1
ict - henkilö	1	1	1
ict-tukihenkilö, määräaikainen			
työllisyyskoordinaattori	1	1	1
työhönvalmentaja, Etevä	2	2	2
työhönvalmentaja, Kätevä	2	2	2
hyvän mielen työntekijä, määräaikainen	1	1	1
SIIVOUS- JA RUOKAPALVELUT			
Siivoushlötyövuosi / henkilömäärä	13,53/14	12,32/14	13,05/13
Ruokapal.hlötyövuosi / henkilömäärä	15,77/17	13,48/16	16,48/14
Siivous- ja ruokapalvelupäällikkö	1	1	1
Vanhusten aterioita kokopäivähoidossa /	16 400	16 703	
Kouluaterioita	175 592	175 592	
Tiedoksi: Käytetyt asukasluvut	5 035	5 020	4 903
Ruokapalvelujen ateriamääriä ei ole saatu vuodelta 2022 palvelujen siirryttyä PPE-Köökkiin.			

5.3.2 Tunnusluvut / Sivistyslautakunta

	TP 2021	TA2022	TP2022
HALLINTO			
Henkilöstö / htv	1,45	1,75	1,75
Nettokustannukset euroa/asukas	45,02	33,13	64,40
VARHAISKASVATUS			
Henkilöstö / htv	40,3	41,73	43,96
Nettokustannukset euroa/asukas	405,93	470,25	385,64
AAMU- JA ILTAPÄIVÄTOIMINTA			
Henkilöstö / htv	7	8,31	8,73
Nettokustannukset euroa/asukas	62,58	73,41	66,76
Oppilasmäärä	98	95	91
Nettokustannukset euroa / lapsi	3 205,86	3 880,10	3 597,20
ESIOPETUS			
Henkilöstö / htv	10,86	9,41	8,15
Nettokustannukset euroa/asukas	112,85	110,56	101,31
Oppilasmäärä	77	62	53
Nettokustannukset euroa / oppilas	7 357,15	8 953,26	9 372,45
PERUSOPETUS			
Henkilöstö / htv	90	91,01	92,09
Nettokustannukset euroa/asukas	1 435,27	1 480,25	1 508,71
Oppilasmäärä 20.9.	768	776	753
Opettajat ja kuraattori	69,27	69,44	69,38
Koulunkäynninohjaajat	19,56	19,60	21,55
Toimistosihteeri	2	2	2
Kustannukset euroa / oppilas	9 099,00	9 187,83	9 822,32
Gumerus alakoulu / oppilas	7 455,16	7 724,75	8 558,03
Gumerus yläkoulu / oppilas	8 493,94	9 830,59	10 625,90
Ruukin alakoulu / oppilas	7 720,49	7 195,19	8 113,99
Ruukin yläkoulu / oppilas	9 238,21	9 387,51	9 761,30
Luohua / oppilas	8 327,90	8 285,94	7 368,55
Paavola / oppilas	8 762,41	7 454,30	8 217,18
Revonlahti / oppilas	7 720,49	7 957,53	8 562,70
Valtionosuuden perushinta	6 858,63		7 201,34

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

	TP 2021	TA 2022	TP 2022
LUKIO			
Henkilöstö / htv	9	9	9
Nettokustannukset euroa/asukas	155,84	152,15	154,23
Valtionosuusperuste euroa/ oppilas	9 740,95		12 250,27
Valtionosuusperuste/ oppilas yli 18 v	6 273,17		7 754,42
Oppilasmäärä 20.9.	55	59	47
Kustannukset euroa / oppilas	13 969,92	12 948,20	16 088,83
KANSALAISOPISTO			
Henkilöstö / htv	0,55	0,75	1,20
Nettokustannukset euroa/asukas	48,03	52,75	64,15
Tuntiopettajia	38	40	30
Opiskelijoita	707	780	769
Tunteja	3 193	4 850	4 329
Kustannukset/ tunti	75,51	54,61	72,66
Valtionosuusperuste	84,77		89,48
Valtionosuusperuste/ euroa			
Valtionosuustunnit	3 922		3 879
Maksettavaksi jää			
Nettokustannukset/ tunti			
Kanslaisopiston opetus, netto			
Kulttuurimenot/ asukas	2,92	4,20	4,71
KIRJASTOTOIMI			
Henkilöstö / htv	4,93	5	4,86
Nettokustannukset euroa/asukas	86,80	89,14	84,43
Nettokustannukset/ lainaus	4,17	4,97	4,28
Lainaajia	1 963	2 000	1 673
Kävijämäärä/ vuosi	44 982	65 000	46 581
Lainaukset/ asukas	20,81	17,92	19,73
Aukioloaika/ viikko	79	79	79
Omatoimiaika/ viikko	71,00		113
VAPAA-AIKATOIMI			
Henkilöstö/ htv	4	4,5	3,7
Nettokustannukset euroa/ asukas	106,76	110,29	115,28
Tiedoksi: Käytetyt asukasluvut	5020		4903

5.3.3 Tunnusluvut / Tekninen lautakunta

	TA 2021	TA 2022	TP 2022
HALLINTO			
Henkilöstö / htv	1,8	3,5	3,5
Nettokustannukset euroa/asukas	38,6	71,48	48,83
YHDYSKUNTASUUNNITTELUN TOTEUTTAMINEN			
Henkilöstö / htv	1	1	1
Asemakaava-aluetta ha	742	750	750
Nettokustannukset euroa/asukas	22,1	22,58	18,73
YMPÄRISTÖN HOITO			
Henkilöstö / htv	1,5	1,5	1,5
Nettokustannukset euroa/asukas	78,8	83,1	70,7
Kaavateitä km	24,8	24,8	24,8
Kevyenliikenteenväyliä km	6,5	7,0	7,0
Siikajoen ylittäviä siltoja kpl	1,0	1,0	1,0
Pesäpallokenttiä kpl	1,0	1,0	1,0
Urheilukenttiä kpl	2,0	2,0	2,0
Pallokenttiä	7,0	9,0	9,0
Hiekkatekonurmiareena kpl	5,0	5,0	5,0
Tenniskenttä hiekkatekonurmi kpl	1,0	1,0	1,0
Tenniskenttä asfaltti kpl	2,0	2,0	2,0
Tenniskenttä tiilimurske kpl	2,0	2,0	2,0
Pannaareena kpl	1,0	1,0	1,0
Lähiliikuntapaikkoja kpl	7,0	6,0	6,0
Valaistuja kuntoratoja kpl	9,0	9,0	9,0
Valaisemattomia kuntoratoja kpl	1,0	1,0	1,0
Jääkenttiä kpl	7,0	7,0	7,0
Jääkiekkokaukaloita kpl	7,0	7,0	7,0
Hiihtolatuja km	37,0	37,0	37,0
Laavuja kpl	13,0	12,0	12,0
Puolikotia kpl	3,0	7,0	7,0
Grillikotia kpl	7,0	7,0	7,0
Hoidettua puistoa ha	5,3	5,3	5,3
Leikkikenttiä kpl	13,0	13,0	13,0
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
Tiedoksi: Käytetyt asukasluvut	5 049	5 024	4 903

	TA 2021	TA 2022	TP 2022
JÄTEHUOLTO			
Henkilöstö / htv	0,0	0,0	0,0
Nettokustannukset euroa/asukas	0,0	0,1	5,7
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	7,5	7,5	7,0
Nettotulot euroa/asukas	52,9	26,3	25,6
Kunnan omassa käytössä kiint. m2	36 000,0	35 007,0	33 647,0
Vuokralle annettuja kiint. Kpl	10,0	11,0	6,0
Osakehuoneistoja kpl	1,0	1,0	0,0
Paloasemia kpl	1,0	1,0	1,0
Satamia kpl	3,0	3,0	3,0
Metsää ha	806,0	806,0	806,0
MUU TOIMINTA			
Henkilöstö / htv	1	1	1
Nettokustannukset euroa/asukas	10,23	12,91	9,44
RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖN SUOJELU			
Nettomenot euroa/asukas	9,59	11,56	-34,29
Rakennuslupien määrä kpl / v	50	50	50
Rakennusluvan jatko	20	20	20
Suunnittelutarveratk. + rak. lupa/kpl	1	1	1
Toimenpidelupien määrä kpl/v	40	40	40
Myönnetyt luvat, kerrosala yht. m2			
Valmistuneet rakennukset yht. m2			
Katselmuksia/ilmoituksia			
Purkulupia	5	5	5
Maisematyölupia			
Vastuullinen työnjohtaja kpl			
Ympäristö- ja ilmoituspäätökset kpl			
Maa-ainesluvat kpl			
Ympäristötarkastuksia kpl			
YMPÄRISTÖN HUOLTO			
Nettokustannukset euroa/asukas	2,3	2,3	2,2
Tiedoksi: Käytetyt asukasluvut	5 049	5 024	4 903

5.3.4 Yhdistelmälaskelmat

TULOT	Tp 2019	Tp 2020	Tp 2021	Ta 2022+muutos	Tp 2022	Poikkeama
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	**16 784**	**0**	**5 654**	**10 000**	**10 326**	**326**
TARKASTUSLAUTAKUNTA	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
KUNNANHALLITUS						
Keskushallinto						
valtuusto	0	0	0	0	0	0
kunnanhallitus	53 607	53	24	0	133 173	133 173
muu yleishallinto	28 871	82 954	97 475	43 000	52 190	9 190
Oikeudenhoito ja turvallisuus	0	0	0	0	0	0
Sisäiset palvelut						
talous, palkka ja henkilöstöhall.	599 878	613 488	635 363	639 922	490 499	-149 423
toimisto- ja monistuspalvelut	209	868	618	0	152	152
atk - palvelut	235 464	251 544	236 715	307 441	265 200	-42 241
muut palvelut	0	0	0	0	0	0
Siivous- ja ruokapalvelut	1 828 544	1 733 464	1 538 410	1 627 583	1 570 517	-57 066
Kuntamarkkinointi	1 452	0	968	0	1 597	1 597
Seutukunta	0	0	0	0	0	0
Palo- ja pelastustoimi	0	0	0	0	0	0
Työllistäminen	225 966	122 440	208 353	215 001	179 342	-35 659
Sosiaali- ja terveyspalvelut	46 464	62 554	26 853	40 000	22 581	-17 419
Ympäristöterveydenhuolto	0	0	0	0	0	0
Yhteensä	**3 020 455**	**2 867 365**	**2 744 780**	**2 872 947**	**2 715 250**	**-157 697**
SIVISTYSLAUTAKUNTA						
Hallinto	37 704	75 560	100 989	98 704	6 109	-92 595
Varhaiskasvatus	266 160	252 952	296 185	225 072	567 080	342 008
Aamu- ja iltapäivätoiminta	62 549	40 104	57 092	72 700	53 137	-19 563
Esiopetus	21 239	7 910	0	0	0	0
Perusopetus	551 652	589 868	616 865	526 898	884 161	357 263
Lukio	26 454	29 407	36 700	18 500	41 360	22 860
Kansalaisopisto	49 625	43 590	35 251	52 000	52 096	96
Kirjastotoimi	15 438	5 397	17 423	3 200	23 797	20 597
Vapaa - aikatoimi	75 503	73 420	65 900	60 500	108 901	48 401
Yhteensä	**1 106 324**	**1 118 208**	**1 226 404**	**1 057 574**	**1 736 641**	**679 067**
TEKNINEN LAUTAKUNTA						
Hallinto	79	93	20	0	259	259
Yhdyskuntasuunnittelun toteuttaminen	32 442	31 135	27 412	27 500	-31 068	-58 568
Ympäristönhoito	223 945	175 057	280 845	188 984	321 640	132 656
Jätehuolto	0	0	0	0	0	0
Kiinteistöt	2 616 182	2 431 168	2 144 777	2 397 206	2 483 926	86 720
Muu toiminta	70 370	70 470	74 299	24 000	74 157	50 157
Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojel	273 537	419 057	109 052	106 700	284 080	177 380
Ympäristön huolto	0	0	14 780	0	1 751	1 751
Yhteensä	**3 216 555**	**3 126 980**	**2 651 184**	**2 744 390**	**3 134 744**	**390 354**
Toimintatuotot yhteensä	**7 360 118**	**7 112 553**	**6 628 022**	**6 684 911**	**7 596 962**	**912 051**

MENOT	Tp 2019	Tp 2020	Tp 2021	Ta 2022+muutos	Tp 2022	Poikkeama
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	**-31 403**	**-265**	**-35 574**	**-30 650**	**-22 574**	**-8 076**
TARKASTUSLAUTAKUNTA	**-14 663**	**-11 180**	**-14 857**	**-16 303**	**-16 498**	**195**
KUNNANHALLITUS						
Keskushallinto						
valtuusto	-66 542	-78 841	-73 563	-60 752	-112 381	51 629
kunnanhallitus	-390 560	-310 788	-335 320	-324 645	-578 820	254 175
muu yleishallinto	-394 507	-510 466	-470 535	-435 932	-407 750	-28 182
Oikeudenhoito ja turvallisuus	-2 689	-6 466	-3 296	-7 099	-4 240	-2 859
Sisäiset palvelut						
talous, palkka ja henkilöstöhall.	-771 323	-692 136	-783 851	-854 005	-787 347	-66 658
toimisto- ja monistuspalvelut	-572	-868	-4 044	-14 165	-7 027	-7 138
atk - palvelut	-229 606	-226 860	-219 793	-312 581	-266 251	-46 330
muut palvelut	-27	-323	-104	-11	-130	119
Siivous- ja ruokapalvelut	-1 624 312	-1 484 561	-1 534 422	-1 670 495	-1 584 996	-85 499
Kuntamarkkinointi	-112 079	-79 975	-66 633	-89 838	-78 113	-11 725
Seutukunta	-111 581	-94 028	-117 572	-96 000	-118 181	22 181
Palo- ja pelastustoimi	-496 928	-485 740	-558 017	-715 770	-666 484	-49 286
Työllistäminen	-832 879	-670 532	-826 071	-52 105	-44 911	-7 194
Sosiaali- ja terveyspalvelut	-17 660 755	-18 828 729	-19 309 632	-20 296 639	-19 946 984	-349 655
Ympäristöterveydenhuolto	-111 908	-120 317	-123 738	-131 265	-129 013	-2 252
Yhteensä	**-22 806 268**	**-23 590 629**	**-24 426 592**	**-25 061 302**	**-24 732 629**	**-328 673**
SIVISTYSLAUTAKUNTA						
Hallinto	-301 362	-329 213	-326 979	-264 036	-321 886	57 850
Varhaiskasvatus	-2 586 387	-2 466 298	-2 333 959	-2 586 216	-2 457 863	-128 353
Aamu- ja iltapäivätoiminta	-368 809	-365 471	-371 266	-441 310	-380 481	-60 829
Esiopetus	-575 766	-598 038	-566 501	-555 102	-496 740	-58 362
Perusopetus	-7 852 298	-7 631 038	-7 821 899	-7 958 205	-8 280 366	322 161
Lukio	-799 711	-808 821	-819 016	-782 444	-797 535	15 091
Kansalaisopisto	-410 320	-295 200	-291 028	-340 026	-366 640	26 614
Kirjastotoimi	-456 152	-441 883	-453 179	-449 205	-436 170	-13 035
Vapaa - aikatoimi	-642 147	-541 204	-601 840	-592 435	-672 301	79 866
Yhteensä	**-13 992 952**	**-13 477 166**	**-13 585 666**	**-13 968 979**	**-14 209 983**	**241 004**
TEKNINEN LAUTAKUNTA						
Hallinto	-189 536	-167 979	-187 839	-359 098	-239 661	-119 437
Yhdyskuntasuunnittelun toteuttaminen	-90 798	-98 916	-111 903	-140 928	-122 883	-18 045
Ympäristönhoito	-598 798	-597 439	-761 344	-614 086	-781 706	167 620
Jätehuolto	-147	-442	-2 994	-640	28 670	-29 310
Kiinteistöt	-1 927 556	-1 757 712	-1 817 117	-2 265 348	-2 358 514	93 166
Muu toiminta	-97 898	-91 672	-109 432	-88 864	-120 438	31 574
Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	-173 318	-148 925	-149 452	-164 764	-115 933	-48 831
Ympäristön huolto	-8 937	-14 276	-26 292	-11 500	-12 432	932
Yhteensä	**-3 086 988**	**-2 877 361**	**-3 166 373**	**-3 645 228**	**-3 722 898**	**77 670**
Toimintamenot yhteensä	**-39 932 274**	**-39 956 601**	**-41 229 061**	**-42 722 462**	**-42 704 582**	**-17 880**

	Tp 2020	Tp 2021	TA 2022+muutos	Tp 2022	Poikkeama euroa
KUNNANHALLITUS					
Keskushallinto					
Toimintatuotot	83 007	97 500	43 000	185 363	-142 363
Toimintakulut	-900 095	-879 418	-821 329	-1 098 951	277 622
Oikeudenhoito ja turvallisuus					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-6 466	-3 296	-7 099	-4 240	-2 859
Sisäiset palvelut					
Toimintatuotot	865 900	872 696	947 363	755 850	191 513
Toimintakulut	-920 187	-1 007 792	-1 180 762	-1 060 756	-120 006
Siivous- ja ruokapalvelut					
Toimintatuotot	1 733 464	1 538 410	1 627 583	1 570 517	57 066
Toimintakulut	-1 484 561	-1 534 422	-1 670 495	-1 584 996	-85 499
Kuntamarkkinointi					
Toimintatuotot	0	968	0	1 597	-1 597
Toimintakulut	-79 975	-66 633	-89 838	-78 113	-11 725
Seutukunta					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-94 028	-117 572	-96 000	-118 181	22 181
Palo- ja pelastustoimi					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-485 740	-558 017	-715 770	-666 484	-49 286
Työllistäminen					
Toimintatuotot	122 440	208 353	215 001	179 342	35 659
Toimintakulut	-670 532	-826 071	-52 105	-44 911	-7 194
Sosiaali- ja terveystoimi					
Toimintatuotot	62 554	26 853	40 000	22 581	17 419
Toimintakulut	-18 828 729	-19 309 632	-20 296 639	-19 946 984	-349 655
Ympäristöterveydenhuolto					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-120 317	-123 738	-131 265	-129 013	-2 252
YHTEENSÄ					
Toimintatuotot	**2 867 365**	**2 744 780**	**2 872 947**	**2 715 250**	**157 697**
Toimintakulut	**-23 590 629**	**-24 426 592**	**-25 061 302**	**-24 732 629**	**-328 673**

	Tp 2020	Tp 2021	TA 2022+muut.	Tp 2022	Poikkeama euroa
SIVISTYSLAUTAKUNTA					
Hallinto					
Toimintatuotot	75 560	100 989	98 704	6 109	-92 595
Toimintakulut	-329 213	-326 979	-264 036	-321 886	-57 850
Varhaiskasvatus					
Toimintatuotot	252 952	296 185	225 072	567 080	342 008
Toimintakulut	-2 466 298	-2 333 959	-2 586 216	-2 457 863	128 353
Aamu- ja iltapäivätoiminta					
Toimintatuotot	40 104	57 092	72 700	53 137	-19 563
Toimintakulut	-365 471	-371 266	-441 310	-380 481	60 829
Esiopetus					
Toimintatuotot	7 910	0	0	0	0
Toimintakulut	-598 038	-566 501	-555 102	-496 740	58 362
Perusopetus					
Toimintatuotot	589 868	616 865	526 898	884 161	357 263
Toimintakulut	-7 631 038	-7 821 899	-7 958 205	-8 280 366	-322 161
Lukio					
Toimintatuotot	29 407	36 700	18 500	41 360	22 860
Toimintakulut	-808 821	-819 016	-782 444	-797 535	-15 091
Kansalaisopisto					
Toimintatuotot	43 590	35 251	52 000	52 096	96
Toimintakulut	-295 200	-291 028	-340 026	-366 640	-26 614
Kirjastotoimi					
Toimintatuotot	5 397	17 423	3 200	23 797	20 597
Toimintakulut	-441 883	-453 179	-449 205	-436 170	13 035
Vapaa-aikatoimi					
Toimintatuotot	73 420	65 900	60 500	108 901	48 401
Toimintakulut	-541 204	-601 840	-592 435	-672 301	-79 866
YHTEENSÄ					
Toimintatuotot	**1 118 208**	**1 226 404**	**1 057 574**	**1 736 641**	**679 067**
Toimintakulut	**-13 477 166**	**-13 585 666**	**-13 968 979**	**-14 209 983**	**-241 004**

	Tp 2020	Tp 2021	TA 2022+muut.	Tp 2022	Poikkeama euroa
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
Hallinto					
Toimintatuotot	93	20	0	259	259
Toimintakulut	-167 979	-187 839	-359 098	-239 661	119 437
Yhdyskuntasuunnittelun tot.					
Toimintatuotot	31 135	27 412	27 500	-31 068	-58 568
Toimintakulut	-98 916	-111 903	-140 928	-122 883	18 045
Ympäristön hoito					
Toimintatuotot	175 057	280 845	188 984	321 640	132 656
Toimintakulut	-597 439	-761 344	-614 086	-781 706	-167 620
Jätehuolto					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-442	-2 994	-640	28 670	29 310
Kiinteistöt					
Toimintatuotot	2 431 168	2 144 777	2 397 206	2 483 926	86 720
Toimintakulut	-1 757 712	-1 817 117	-2 265 348	-2 358 514	-93 166
Muu toiminta					
Toimintatuotot	70 470	74 299	24 000	74 157	50 157
Toimintakulut	-91 672	-109 432	-88 864	-120 438	-31 574
Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu					
Toimintatuotot	419 057	109 052	106 700	284 080	177 380
Toimintakulut	-148 925	-149 452	-164 764	-115 933	48 831
Ympäristön huolto					
Toimintatuotot	0	14 780	0	1 751	1 751
Toimintakulut	-14 276	-26 292	-11 500	-12 432	-932
YHTEENSÄ					
Toimintatuotot	**3 126 980**	**2 651 184**	**2 744 390**	**3 134 744**	**390 354**
Toimintakulut	**-2 877 361**	**-3 166 373**	**-3 645 228**	**-3 722 898**	**-77 670**

5.4 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

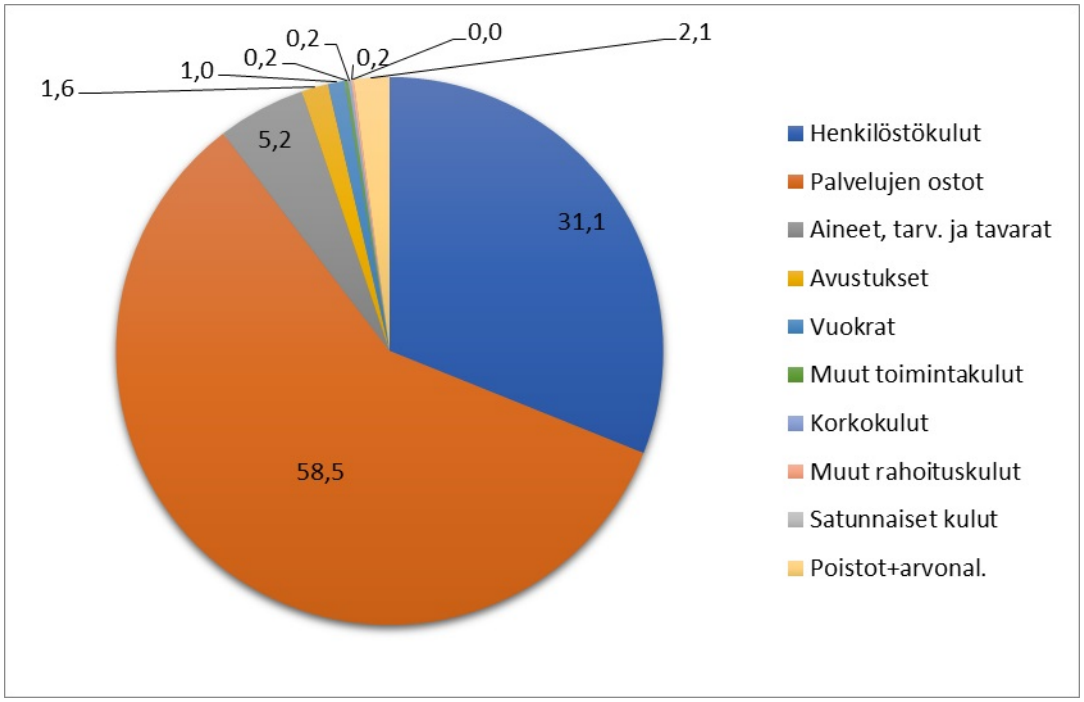
TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN 2022

ulkoiset ja sisäiset	*Talousarvio*	*Muutokset*	*Talousarvio ja muutokset*	*Toteuma*	*Poikkeama*
Toimintatuotot	**6 684 911**	**0**	**6 684 911**	**7 596 962**	**912 051**
Myyntituotot	3 375 892		3 375 892	3 471 390	95 498
Maksutuotot	348 342		348 342	516 761	168 419
Tuet ja avust.	579 755		579 755	1 088 987	509 232
Vuokratuotot	2 342 722		2 342 722	2 295 238	-47 484
Muut toimintatuotot	38 200		38 200	224 584	186 384
					0
Toimintakulut	**-43 535 671**	**-80 320**	**-43 615 991**	**-43 523 331**	**-92 660**
Henkilöstökulut	-12 621 183		-12 621 183	-12 785 108	163 925
Palkat ja palkkiot	-9 943 083		-9 943 083	-10 114 078	170 995
Eläkekulut	-2 328 110		-2 328 110	-2 317 476	-10 634
Muut henkilösivukulu	-349 990		-349 990	-353 554	3 564
Henk.menojen korjau	0		0	0	0
Palveluiden ostot	-26 387 939	-80 320	-26 468 259	-26 221 417	-246 842
Aineet, tarv. ja tavarat	-1 913 576		-1 913 576	-2 174 697	261 121
Avustukset	-660 220		-660 220	-649 654	-10 566
Vuokrat	-1 906 254		-1 906 254	-1 606 838	-299 416
Muut toimintakulut	-46 499		-46 499	-85 617	39 118
***TOIMINTAKATE**	**-36 850 760**	**-80 320**	**-36 931 080**	**-35 926 370**	**-1 004 710**
			0		0
Verotulot	18 069 000	0	18 069 000	18 928 122	859 122
Kunnan tulovero	15 453 000		15 453 000	15 575 706	122 706
Kiinteistövero	1 480 000		1 480 000	1 543 090	63 090
Osuus yhteisöverosta	1 136 000		1 136 000	1 809 325	673 325
Valtionosuudet	19 721 940		19 721 940	19 996 100	274 160
Rahoitustuotot ja -kulut	-41 300		69 000	122 877	53 877
Korkotuotot	23 000		23 000	90 767	67 767
Muut rahoitustuotot	46 000		46 000	165 655	119 655
Korkokulut	-95 000		-95 000	-70 700	-24 300
Muut rahoituskulut	-15 300		-15 300	-62 845	47 545
***VUOSIKATE**	**898 880**	**-80 320**	**818 560**	**3 120 729**	**2 302 169**
			0		0
Poistot ja arvonlalent.	-985 458		-985 458	-867 424	-118 034
Suunn.muk.poistot	-985 458		-985 458	-867 424	-118 034
Arvonalentumiset	0		0		0
Satunnaiset erät	0		0	0	0
Satunnaiset tuotot	0		0		0
Satunnaiset kulut			0		0
***TILIKAUDEN TULOS**	**-86 578**	**-80 320**	**-166 898**	**2 253 305**	**2 420 203**

Toimintatuotot

Toimintatuotot toteutuivat 912 051 euroa talousarviota 2022 parempana.
Myyntituotot ylittyivät 95 498 euroa ja tuet ja avustukset 509 232 euroa. Vuokratuotot alittuivat 47 484 euroa.

Toimintatuottojen jakautuminen, ulkoiset 2022



Toimintakulut

Toimintakulut toteutuivat 92 660 euroa talousarviota pienempinä.

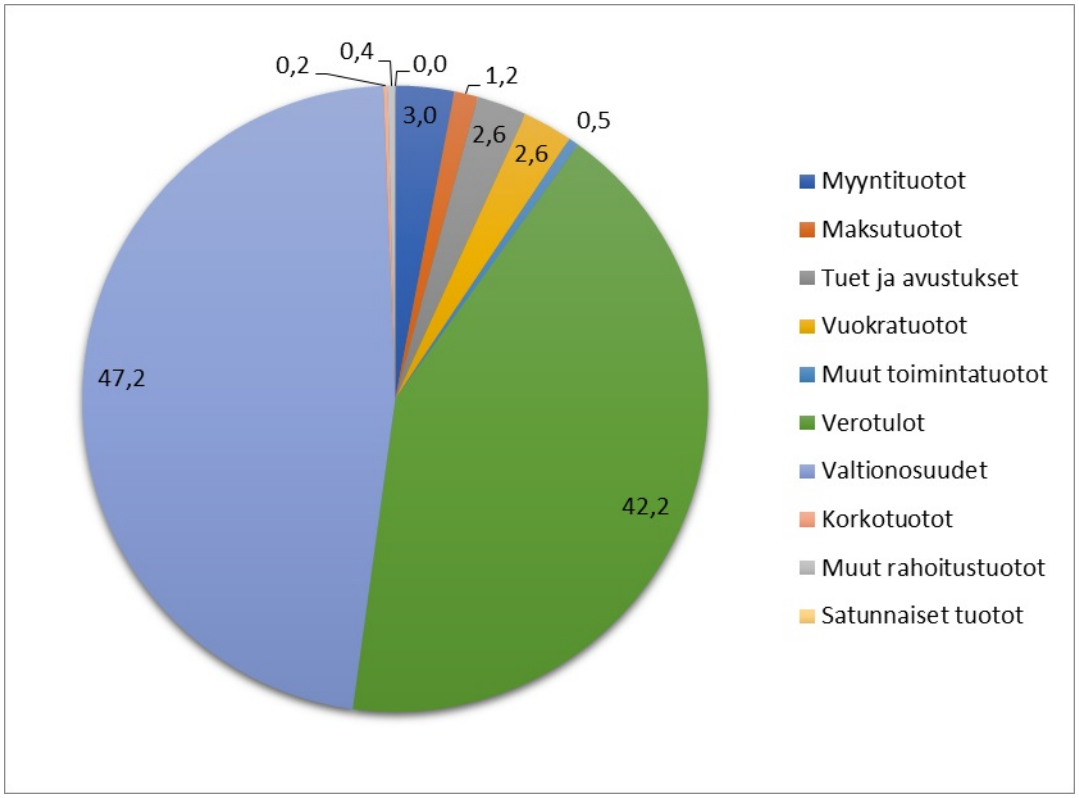
Henkilöstökulut ylittyivät 163 925 euroa. Sairausvakuutuskorvauksia saatiin 106 348 ja tapaturmakorvauksia 6 797 euroa.

Palveluiden ostot alittuivat 246 842 euroa talousarvioon nähden. Suurimmat alitukset tulivat asiakaspalvelujen ostoissa kuntayhtymiltä 76 295 sekä toimisto- ja asiantuntijapalveluissa 56 345. Suurimmat yksittäiset ylitykset taas rakennusten ja alueiden rakentaminen/kunnossapito 107 358 sekä kuljetuspalveluissa 76 944.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittyivät 261 121 euroa. Suurimmat ylitykset olivat rakennusmateriaaleissa 43 470 euroa, sähkössä ja kaasussa 215 129 euroa ja lisäksi muu materiaali 25 338 euroa. Alitusta oli hoitotarvikkeissa 19 976 euroa ja lämmityksessä 16 111 euroa.

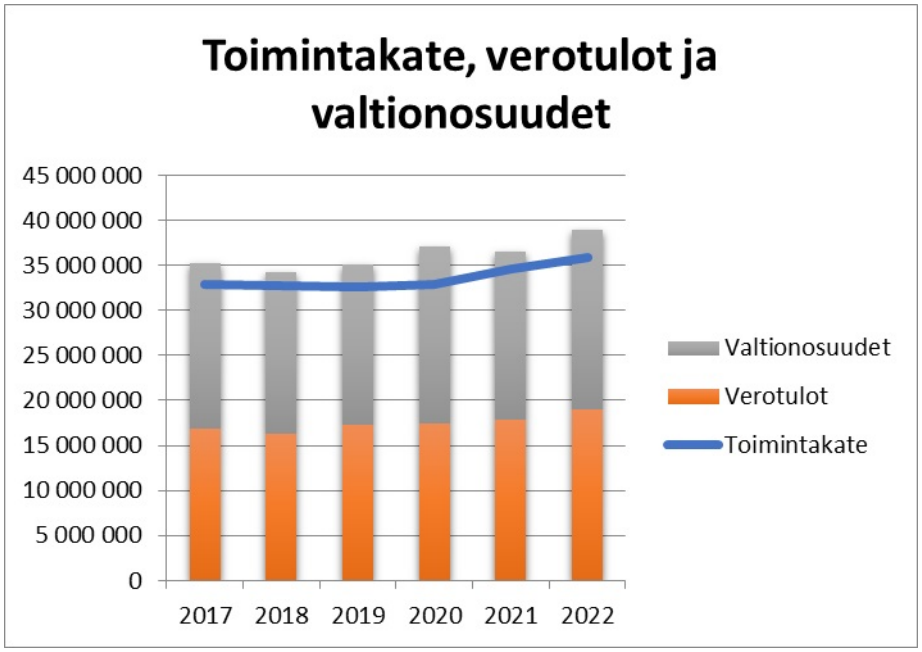
Avustukset alittuivat 10 566 euroa ja vuokrat 299 416 euroa. Muut toimintakulut ylittyivät 39 118 euroa.

Toimintakulujen jakautuminen, ulkoiset 2022



Toimintakate

Kunnan toimintakate oli 1 004 710 euroa talousarviota parempi.



Verotulojen kehitys

1 000 €	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Kunnallisvero	14 894	14 183	14 995	14 966	14 916	15 575
Yhteisövero	869	835	938	1 112	1 627	1 809
Kiinteistövero	1 141	1 325	1 411	1 292	1 347	1 544
Yhteensä	**16 904**	**16 343**	**17 344**	**17 370**	**17 890**	**18 928**
muutos %	2,85 %	-3,32 %	6,12 %	0,15 %	-2,99 %	-0,06
Verotulot / asukas	3 163	3 115	3 371	3 450	3 564	3 860

Verotuloarvion toteutuminen

1 000 €	Ta 2022+muutos	Toteuma	Poikkeama
Kunnallisvero	**15 453**	15 575	122
Yhteisövero	**1 136**	1 809	673
Kiinteistövero	**1 480**	1 544	64
Yhteensä	**18 069**	**18 928**	**859**

Veroprosentit

Tuloveroprosentti	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00
Kiinteistöveroprosentit						
yleinen kiinteistövero	1,00	1,05	1,05	1,05	1,00	1,00
vakituinen asuinrakennus	0,50	0,55	0,55	0,55	0,50	0,50
muut asuinrakennukset	1,00	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10
rakentamaton rakennuspaikka	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
yleishyödylliset yhteisöt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
voimalaitokset ja tuulivoimalat	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10

Valtionosuuksien toteutuminen

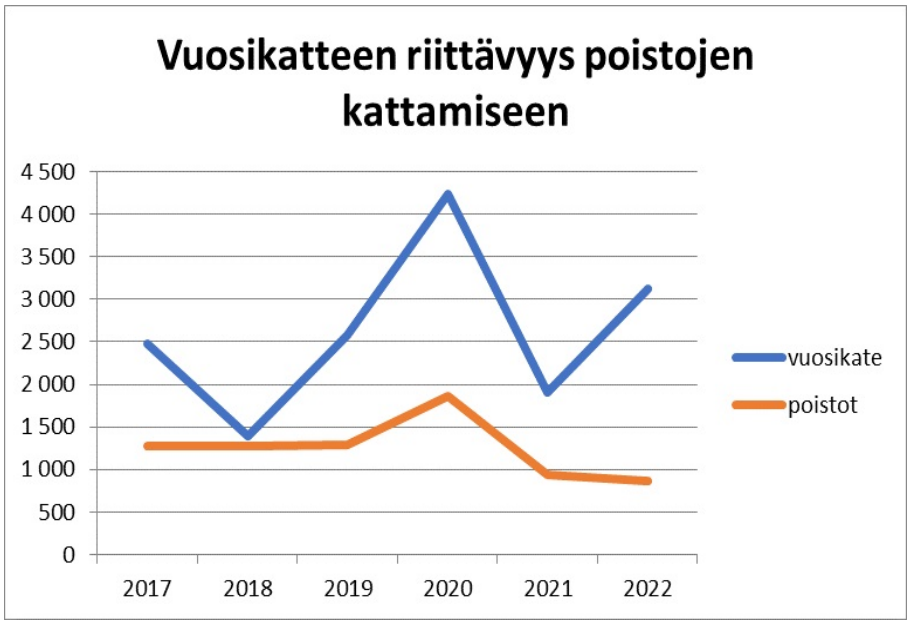
1 000 €	Ta 2022+muutos	Toteuma	Poikkeama
Valtionosuudet	19 722	19 996	274

Rahoitustuotot ja -kulut

Korkotuotot ylittyivät 67 767 euroa ja muut rahoitustuotot 119 655 euroa. Korkokulut alittuivat 24 300 euroa, muut rahoituskulut ylittyivät 47 545.

VUOSIKATE

Vuoden 2022 vuosikate 3 120 729 euroa toteutui 2 302 169 euroa muutettua talousarviota parempana.



Vuosikate 3 120 729 riitti hyvin poistojen ja arvonalentumisten 867 424 kattamiseen.

Tilikauden tulos ja ylijäämä

Tilikauden tulos oli 2 253 305 euroa.

Investointivarausten lisäystä kirjattiin 700 000 euroa.

Ylijäämää syntyi 1 609 972 euroa.

5.5 Investointiosan toteutuminen

Investointien toteutuminen

Kiinteistöjen investoinnit

Uudet hankkeet
Paavolan monitoimitalon ja Mäkelänrinteen tehostetun palveluasumisen yksikön kvr-urakat kilpailutettiin ja niiden rakentaminen aloitettiin vuonna 2022.

Peruskorjaushankkeet

- Toiminnallisuuden ja terveellisyyden parantaminen
- Korjausvastuun (korjausvelan) pienentäminen
- Energiasäästö

Hankkeita toteutettiin hyväksytyn investointiohjelman mukaisesti. Luohuan koululla alipaineistettiin ja puhdistettiin rakennuksen ryömintätila, lisättiin ilmanvaihtoa sekä uusittiin vanhan osan yläpohjan eristeet, samalla kasvatettiin eristepaksuutta.
Mäkelänrinteellä tehtiin kotihoitajille toimistotilojen saneerausta. Siikajokisuun ruoppausurakka tehtiin loppuun vuonna 2022, ruoppausurakan kustannuksiin saatiin Vattenfallin ja Ely-keskuksen avustuksia. Kaavateiden päällystämis- ja valaistuksien uusimistöitä tehtiin ohjelman mukaisesti. Ruukissa ja Revonlahdella tehtiin teiden päällystämis- ja perusparannustöitä. Paavolassa tehtiin uuden Aurinkosaaren kaava-alueen tien rakentamistyöt pinnoitusta vaille valmiiksi. Siikajoen kunta uusi varautumiskalustonsa sisältäen polttoainesäiliön, vesisäiliön aggregaatteja ja muuta varautumiseen liittyvää kalustoa.

Siikajoen kunnan investoinnin kynnysarvo on 10 000 euroa.

Muut korjaukset

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

Kuntatekniikan investoinnit

Uudet hankkeet
Uutena hankkeena rakennettiin Ruukin kylälle koiraharrastajille uusi koirapuisto koirien vapaata ulkoilua varten.

Peruskorjaushankkeet
Palvelukyvyn parantaminen / omaisuuden arvon ja käyttökelpoisuuden säilyttäminen
Kaavateiden peruskorjauksilla sekä päällystyksen-, valaistusten- ja kuivatusjärjestelmien peruskorjauksilla jatketaan teiden teknistä ikää ja luodaan asuinalueille viihtyvyyttä. Revonlahdella peruskorjattiin Ruotukuja, Paavolassa rakennettiin Aurinkosaaren kaavatie ja Ruukissa perusparannettiin kevyen liikenteen väylää.

Muut korjaukset
Palvelukyvyn parantaminen / omaisuuden arvon ja käyttökelpoisuuden säilyttäminen
Urheilu- ja liikunta-alueiden sekä leikkikenttien varusteiden uusimisella mahdollistetaan turvallinen ja viihtyisä liikuntaympäristö kaiken ikäisille.

Leikkikentille hankittiin varhaiskasvatuksen toiveiden mukaisia uusia leikkikenttävälineitä ja vanhojen purettavien tilalle uusia, nykyiset standardit täyttäviä leikkikenttävälineitä.

Puisto- ja yleisten alueiden viihtyisyyttä ja palvelutasoa ylläpidettiin puistokalusteita kunnostamalla ja toteuttamalla laadittuja suunnitelmia.

INVESTOINTIOSA

	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET			
Tulot			
Menot	-27 000	-30 000	-9 648
Netto	-27 000	-30 000	-9 648
MAA- JA VESIALUEET			
Tulot			
Menot	0	-165 000	-30 547
Netto	0	-165 000	-30 547
RAKENNUKSET			
Tulot			
Menot	-300 000	-7 137 000	-3 191 525
Netto	-300 000	-7 137 000	-3 191 525
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET			
Tulot			
Menot	-404 000	-331 000	-282 580
Netto	-404 000	-331 000	-282 580
KONEET JA KALUSTO			
Tulot			
Menot	0	-20 000	-18 160
Netto	0	-20 000	-18 160
OSAKKEET JA OSUUDET			
Tulot			
Menot	0	-5 000	-4 039
Netto	0	-5 000	-4 039
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ			
Tulot	**0**	**0**	**0**
Menot	**-731 000**	**-7 688 000**	**-3 536 500**
Netto	**-731 000**	**-7 688 000**	**-3 536 500**

INVESTOINTIMENOT	TAM 2022	Toteuma 2022	Jäljellä Yli/Alle
ATK - OHJELMISTOT	**-30 000,00**	**-9 648,37**	**-20 351,63**
Henk.hall ohjelmiston hankinta	-30 000,00	-9 648,37	-20 351,63
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	**0,00**		
MAA- JA VESIALUEET	**-165 000,00**	**-30 546,90**	**-134 453,10**
Sammalkankaantie 78 PIMA työt	-145 000,00	-10 548,00	134 452,00
Metsänhoitosuunnitelman laatiminen	-20 000,00	-19 998,90	1,10
RAKENNUKSET	**-7 137 000,00**	**-3 191 525,15**	**-3 945 474,85**
Mäkelänrinne palvelutalo rakentaminen	-3 300 000,00	-937 286,44	-2 362 713,56
Mäkelänrinteen peruskorjaus	-40 000,00	-38 623,28	-1 376,72
Paavolan monitoimitalo rakentaminen	-3 200 000,00	-1 672 480,19	-1 527 519,81
Urheilumaa, huoltorakennus	-17 000,00	-13 552,30	-3 447,70
Kiinteistöt, peruskorjausvaraus	-40 000,00	-25 491,00	-14 509,00
RAS:lta lunastettavat kiinteistöt	-420 000,00	-409 777,31	-10 222,69
Luohuan koulun peruskorjaus	-50 000,00	-25 490,99	-24 509,01
Ruukin kuntosalin rakentaminen	-70 000,00	-68 823,64	-1 176,36
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	**-331 000,00**	**-282 580,36**	**-48 419,64**
Teiden päällystäminen	-45 000,00	-42 220,82	-2 779,18
Teiden valaistus	-45 000,00	-45 789,35	789,35
Puistot ja leikkipaikat	-20 000,00	-4 000,00	-16 000,00
Satamat	-20 000,00	-19 441,91	-558,09
Siikajokisuu ruoppaus	3 000,00	-1 435,12	1 564,88
Tauvon kehittäminen	-35 000,00	-31 744,02	-3 255,98
Kaavateiden rakent.ja parantaminen	-83 000,00	-82 524,57	-475,43
Koirapuiston rakent. Ruukki	-15 000,00	-14 153,30	-846,70
Hietamaan virkistykäyttö	-15 000,00	-4 119,88	-10 880,12
Kärkiniemen peruskorjaus	-50 000,00	-37 151,39	-12 848,61
KONEET JA KALUSTO	**-20 000,00**	**-18 160,23**	**-1 839,77**
Varautumiskalusto	-20 000,00	-18 160,23	-1 839,77
OSAKKEET JA OSUUDET	**-5 000,00**	**-4 039,00**	**-961,00**
	-5 000,00	-4 039,00	-961,00
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ	**-7 688 000,00**	**-3 536 500,01**	**-4 151 499,99**

MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

Atk ohjelmistot

Henkilöstöhallinnan ohjelmiston hankinta ja käyttöönotto

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot	0	0	-30 000	-9 648
Netto	0	0	-30 000	-9 648

Henkilöstöhallinnan ohjelmiston hankinta ja käyttöönotto

Osakkeet ja osuudet

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot	0	0	-5 000	-4 039
Netto	0	0	-5 000	-4 039

MAA- JA VESIALUEET

Sammalkankaantie PIMA työt

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot	0	0	-145 000	-10 548
Netto	0	0	-145 000	-10 548

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

Ampumarata PIMA työt

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot	0	0	0	0
Netto	0	0	0	0

PIMA -tutkimukset ja puhdistussuunnittelu. Maaperän puhdistustyöt tarvittaessa.

Metsänhoitosuunnitelman laatiminen

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot	0	0	-20 000	-19 999
Netto	0	0	-20 000	-19 999

Metsänhoitokunnan metsienhoitosuunnitelman laatiminen konsulttityönä

RAKENNUKSET

Raahen Seudun hyvinvointikuntayhtymältä lunastettavat kiinteistöt

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot		0	-420 000	-409 777
Netto		0	-420 000	-409 777

Raahen Seudun hyvinvointikuntayhtymältä lunastettavat kiinteistöt

Arkiston rakentaminen

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot		0	0	0
Netto		0	0	0

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

Mäkelänrinne, 8370

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot	0	-1 500 000	-3 300 000	-937 286
Netto	0	-1 500 000	-3 300 000	-937 286

Mäkelänrinteen peruskorjaus/uudisrakennus hyväksytyn hankesuunnitelman mukaan.
2021 Kilpailuttaminen ja rakentamisen aloittaminen
2023 Rakentaminen, vastaanotto ja käyttöönotto
HUOM! Kohde rakennettu v. 1989 ja ollut siitä lähtien ympärivuorokautisessa käytössä.

Paavolan monitoimitalo

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot	0	-1 900 000	-3 200 000	-1 672 480
Netto	0	-1 900 000	-3 200 000	-1 672 480

Paavolan monitoimitalon peruskorjaus/uudisrakennus hyväksytyn
hankesuunnitelman mukaan.
2021 - Kilpailuttaminen 2022 - Rakentaminen
2023 Rakentaminen, pihatyöt, irtokaluste-, ja -

Luohuan koulun peruskorjaustyöt

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot	0	0	-50 000	-25 491
Netto	0	0	-50 000	-25 491

Luohuan koulun peruskorjaustyöt kuntotutkimuksen ja erillisten
peruskorjaussuunnitelmien mukaan.

Mäkelänrinteen peruskorjaustyöt

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot	0	0	-40 000	-38 623
Netto	0	0	-40 000	-38 623

Rasilta lunastetun osion ja yhteistilojen peruskorjaustyö; hoivaosasto, kodinhoitotoimistot. Ilmanvaihdon parantaminen, tilajärjestelyt, seinämuutoksia.

Ruukin koulun rakentamattomien tilojen valmiiksi rakentaminen

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot	0	0	0	0
Netto	0	0	0	0

Rakennetaan loppuun Ruukin koulun yläkerrassa olevat koulutilat

Urheilumaa, huoltorakennus

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot	0	-20 000	-17 000	-13 552
Netto	0	-20 000	-17 000	-13 552

Urheilumaa, huoltorakennus loppuun rakentaminen

Ruukin kuntosalin rakentaminen Ruukin liikuntasalin yhteyteen

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot	0	0	-70 000	-68 824
Netto	0	0	-70 000	-68 824

Ruukin kuntosalin integroiminen osaksi Ruukin liikuntasalin tiloja

Kiinteistöt, 8700

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot	-1 252	-40 000	-40 000	-24 996
Netto	-1 252	-40 000	-40 000	-24 996

Peruskorjausvaraus eri kiinteistöille

KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

Kaavatiet, 8080

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot	0	-70 000	-83 000	-82 525
Netto	0	-70 000	-83 000	-82 525

Kaavateiden rakentaminen ja parantaminen ohjelman mukaan.
-Sikosaaren kaava-alueen tien rakentaminen
-Revonlahden kaava-alueen tien rakentamista tarpeen mukaan (tonttikysynnän mukaan)
Varaus kaavateiden rakentamista tarpeiden mukaan

Kaavatiet, 8081

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot	-24 287	-45 000	-45 000	-42 221
Netto	-24 287	-45 000	-45 000	-42 221

Kaavateiden päällystäminen ohjelman mukaan
-Yrityspuiston alueen pyöräteiden uudelleen päällystys
-Revonlahden alueen teiden päällystys tarpeen mukaan

Kaavatiet, 8082

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot	16 648	-45 000	-45 000	-45 789
Netto	16 648	-45 000	-45 000	-45 789

Valaisimien uusinta ohjelman mukaan
Paavolantien, Pitkätien ja Käpytien valaisimien vaihto 2022, valaisimien asennus
Palkkumintien, Metsätien, Pietarilankuja-pyörätie-Kosulantie, Relletintie 2023

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

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot	19 610	-10 000	-20 000	-4 000
Netto	19 610	-10 000	-20 000	-4 000

Puistojen rakentaminen, uusia leikkikenttävälineitä.
Kaava-alueiden peruskuivatuksia.

Tekojääradan rakentaminen

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot	0	0	0	-20 000
Netto	0	0	0	-20 000

tarveselvitys vuonna 2023

Satamat, 8094

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot	-27 506	-15 000	-20 000	-19 442
Netto	-27 506	-15 000	-20 000	-19 442

Satamien varustelutason parantamista ja väylien ruoppausta tarpeen mukaan.

Siikajokisuun ruoppaus

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot	0	-5 000	-3 000	-1 435
Netto	0	-5 000	-3 000	-1 435

Kunnanhallituksen päätös § 274/3.9.2018, Wattenfall puitesopimusmääräraha.
Kustannusarvio 50 000, josta kunnan osuus 5 000, Ely - keskuksen 20 000
ja Vattenfallin 25 000 euroa.
Hankkeen toteutuksen ehtona Wattenfall -määräraha ja Ely-keskuksen avustus.

Tauvon kehittäminen

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot	0	-30 000	-35 000	-31 744
Netto	0	-30 000	-35 000	-31 744

Tauvon kehittäminen virkistyskäyttöön
Paikoitus, leikkipuisto, kulkuväylät, retkeilymahdollisuuksien parantaminen

Koirapuiston rakentaminen Ruukkiin

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot	0	0	-15 000	-14 153
Netto	0	0	-15 000	-14 153

Vapaa-ajan viettomahdollisuuksien parantaminen Siikajoella.
Koiraharrastajien puiston rakentaminen koirien vapaaseen ulkoiluun.

Kärkiniemen peruskorjaus

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot		0	-50 000	-37 151
Netto		0	-50 000	-37 151

Vapaa-ajan viettomahdollisuuksien parantaminen Siikajoella.
tarveselvitys ja hankesuunnittelu, korjaustöiden aloitus (rakennukset, aidat) 2022
peruskorjaustyöt 2023 ja 2024 kastelulaitteistot, aidat,
juoksuradan peruskorjaus, välineiden uusiminen/korjaus,

Hietamaan virkistyskäyttö

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot		0	-15 000	-4 120
Netto		0	-15 000	-4 120

2022 Virkistyskäytön tarveselvitys ja hankesuunnitelma Hietamaan alueelle
2022 vedenlaadun parantamisen ja ruoppauksen suunnittelu
2023 Vedenlaadun parantaminen, ruoppaus
2024 Rakennusten kunnostus

KONEET JA KALUSTO

Varautumiskalusto

	TP 2020	TA 2021	TA+M 2022	TOT 2022
Tulot				
Menot		0	-20 000	-18 160
Netto		0	-20 000	-18 160

5.6 Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 2022

	TA 2022 + TA-muutos	TP 2022 Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit			
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	897 870	3 120 729	2 222 859
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjauserät		-54 995	-54 995
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-7 688 000	-3 603 620	4 084 380
Rahoitusosuudet investointimenoihin		67 615	67 615
Pysyv.vastaav.hyödykk.luovutustulot		2 134	2 134
Toiminnan ja invest. rahavirta	**-6 790 130**	**-468 138**	**6 321 992**
Rahoitustoiminta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset		-43 000	
Antolainasaamisten vähennykset		4 200	4 200
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-1 125 674	-1 125 674
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-1 500 000	
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiantojen var ja po muutokset			0
Vaihto - omaisuuden muutos		-13 775	-13 775
Saamisten muutos		-870 007	-870 007
Korott.velkojen muutos		1 047 397	1 047 397
Rahoituksen rahavirta	**0**	**-2 500 859**	**-957 859**
Rahavarojen muutos	**-6 790 130**	**-2 968 997**	**3 821 133**

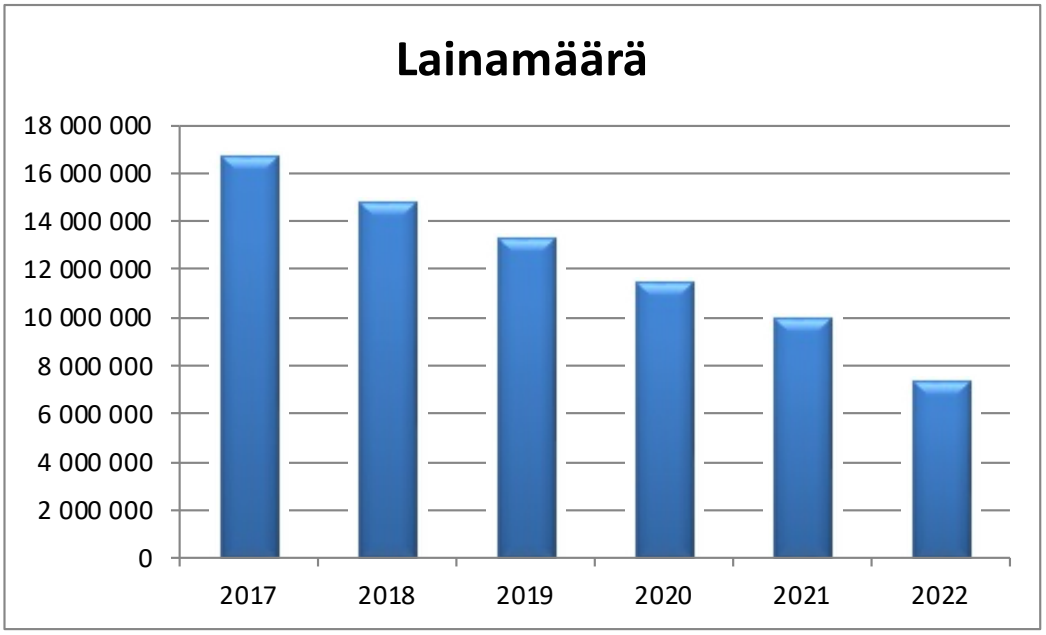
Toiminnan ja investointien rahavirta

Toiminnan ja investointien rahavirta toteutui 6 321 992 euroa alkuperäistä talousarviota parempana. Parempi toteutuminen johtui isojen rakennusinvestointien siirtymisestä, investointimenot jäivät 4 084 380 euroa talousarviota pienemmäksi. Vuosikate oli 2 222 859 euroa talousarviota parempi. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot olivat 2 134 euroa.

Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 1 125 674 eurolla, lyhytaikaiset lainat vähenivät 1 500 000 eurolla ja antolainasaamisten vähennyksiä kirjattiin 4 200 euroa.

Lainojen kehitys

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1000 eur						
Yhteensä	16 752	14 794	13 301	11 478	9 968	7 343
Euroa/asukas	3 134	2 820	2 583	2 280	1 986	1 498



5.7 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA 2022

	Määrärahat 1000€					Tuloarviot 1000€				
1000 eur	**TA 2022**	**TA muutokset**	**Ta + muutokset**	**Toteuma**	**Poikkeama**	**TA 2022**	**TA muutokset**	**Ta + muutokset**	**Toteuma**	**Poikkeama**
Käyttötalousosa										
Keskusvaalilautakunta	31		31	23	-8	10		10	10	0
Tarkastuslautakunta	16		16	16	0					
Kunnanhallitus	25 875	80	25 955	25 551	-404	2 873		2 873	2 715	-158
Sivistyslautakunta	13 830		13 830	13 586	-244	1 058		1 058	1 737	679
Tekninen lautakunta	3 645		3 645	3 723	78	2 744		2 744	3 135	391
Tuloslaskelmaosa										
Verotulot						18 069		18 069	18 928	859
Valtionosuudet						19 722		19 722	19 996	274
Korkotulot						23		23	91	68
Muut rahoitustulot						46		46	166	120
Korkomenot	95		95	67	-28	95		95	71	-24
Muut rahoitusmenot	15		15	-4	-19	15		15	63	48
Satunnaiset erät										
Investointiosa										
Maa - ja vesialueet	20	145	165	31	-134					
Rakennukset	6 637	500	7 137	3 192	-3 945					
Muut pv menot			0		0					
Kunnallistekniikka	291	40	331	283	-48					
Tietokoneohjelmistot	30		30	10	-20					
Koneet ja kalusto	0	20	20	18	-2					
Osakkeet ja osuudet	5		5	4	-1					
Rahoitusosa										
Pak.varausten vähennys										
Antolainasaam.lis									43	
Antolainasaam.väh									4	4
Pa lainojen lis								0		0
Pa lainojen väh			0	1 126	1 126					
Ly lainojen muutos									1 500	
Oman po muutokset										
Vaikutus maksuvalm.									184	
YHTEENSÄ	**50 490**	**785**	**51 275**	**47 626**	**-3 650**	**44 655**	**0**	**44 655**	**48 643**	**2 261**

TILINPÄÄTÖS 2022

Kunnan tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase

TULOSLASKELMA

(ulkoinen)

		01.01. - 31.12.2022		***01.01. - 31.12.2021***
Toimintatuotot				
Myyntituotot	1 283 757,15		1 298 084,37	
Maksutuotot	516 761,27		360 828,76	
Tuet ja avust.	1 088 987,24		769 436,81	
Muut toimintatuotot	1 317 601,93	4 207 107,59	792 782,22	3 221 132,16
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-10 114 077,87		-9 488 187,18	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-2 317 476,03		-2 229 468,66	
Muut henk.sivuk.	-353 554,14		-322 426,02	
Henk.menojen korj.				
Palvelujen ostot	-24 066 753,42		-22 631 727,40	
Aineet, tarv. ja tavarat	-2 141 727,17		-2 002 062,83	
Ostot tilik. aikana				
Avustukset	-649 654,20		-663 111,34	
Muut toimintakulut	-490 234,67	-40 133 477,50	-485 187,47	-37 822 170,90
***TOIMINTAKATE**		-35 926 369,91		-34 601 038,74
Verotulot		18 928 121,48		17 890 494,21
Kunnan tulovero	15 575 706,30		14 916 042,66	
Kiinteistövero	1 543 089,85		1 347 359,23	
Osuus yhteisöverosta	1 809 325,33		1 627 092,32	
Valtionosuudet		19 996 100,00		18 615 327,00
Kunnan peruspalv.vo	11 888 574,00		11 286 603,00	
Verotul.perust.vo-tasaus	4 830 720,00		4 802 808,00	
Järjestelmäm.tasaus				
Op.ja kultt.toim.muut vo:t	58 916,00		-238 416,00	
Harkinnanvar.vo korotus	3 217 890,00		2 764 332,00	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	90 767,08		23 725,12	
Muut rahoitustuotot	165 654,68		41 077,06	
Korkokulut	-70 700,05		-66 779,18	
Muut rahoituskulut	-62 844,69	122 877,02	3 673,40	1 696,40
***VUOSIKATE**		**3 120 728,59**		**1 906 478,87**
Poistot ja arvonlalent.				
Suunn.muk.poistot	-867 423,72		-942 811,08	
Arvonalentumiset		-867 423,72		-942 811,08
Satunnaiset erät				
Satunnaiset tuotot				
Satunnaiset kulut		0,00		0,00
***TILIKAUDEN TULOS**		**2 253 304,87**		**963 667,79**
Poistoeron lisäys				
Poistoeron vähennys		56 666,76		56 666,76
Varausten lisäys		-700 000,00		-500 000,00
***TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ**		**1 609 971,63**		**520 334,55**

RAHOITUSLASKELMA

		2022	***2021***
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate		3 120 728,59	1 906 478,87
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjauserät		-54 995,12	-25 921,93
Investointien rahavirta			
Investointimenot		-3 603 619,85	-561 414,42
Rahoitusosuudet investointimenoihin		67 614,88	29 951,87
Pysyv.vast.hyödykk.luovutustulot		2 133,79	27 382,05
Toiminnan ja investointien rahavirta		-468 137,71	1 376 476,44
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset		-43 000,00	
Antolainasaamisten vähennykset		4 200,00	217 200,00
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-1 125 674,33	-1 509 828,63
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-1 500 000,00	
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toim.antojen varojen ja p-omien muut.			700,00
Vaihto-omaisuuden muutos		-13 774,98	-1 254,79
Saamisten muutos		-870 007,08	185 324,30
Korottomien velkojen muutos		1 047 397,43	113 117,34
Rahoituksen rahavirta		**-2 500 858,96**	**-994 741,78**
Rahavarojen muutos		**-2 968 996,67**	**381 734,66**
Rahavarojen muutos			
Rahavarat	*31.12. eur*	*4 544 336,94*	*7 513 333,61*
Rahavarat	*1.1. eur*	*7 513 333,61*	*7 131 598,95*
		-2 968 996,67	*381 734,66*

TASE 31.12.2022

V A S T A A V A A	***2022***	***2021***
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
Aineettomat oikeudet	9 246,35	4 882,18
Muut pitkävaikutteiset menot	784 352,25	812 448,45
* Aineettomat hyödykkeet	**793 598,60**	**817 330,63**
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Maa- ja vesialueet	2 284 005,46	2 265 161,64
Rakennukset	12 721 494,64	12 648 303,56
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 263 618,85	2 251 535,48
Koneet ja kalusto	20 575,10	6 811,64
Muut aineelliset hyödykkeet	16 818,79	16 818,79
Ennakkomaksut ja keskener.hank.	2 609 208,61	40 949,85
* Aineelliset hyödykkeet	**19 915 721,45**	**17 229 580,96**
SIJOITUKSET		
Osakkeet ja osuudet	10 705 132,64	10 657 333,64
Lainasaamiset	1 608 974,91	1 613 174,91
Muut saamiset	45 560,00	2 560,00
* Sijoitukset	**12 359 667,55**	**12 273 068,55**
****Pysyvät vastaavat yhteensä**	**33 068 987,60**	**30 319 980,14**
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	15 050,08	22 619,06
Muut toimeksiantojen varat	1 068,30	1 068,30
****Toimeksiantojen varat yhteensä**	**16 118,38**	**23 687,36**
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS		
Muu vaihto-omaisuus	36 133,55	22 358,57
* Vaihto-omaisuus	**36 133,55**	**22 358,57**
SAAMISET		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset		
Lainasaamiset		
Valtionosuussaamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	524 026,97	307 301,24
Lainasaamiset		
Muut saamiset	498 530,70	486 177,50
Siirtosaamiset	671 477,20	30 549,05
*Saamiset	**1 694 034,87**	**824 027,79**
RAHOITUSARVOPAPERIT		
Osakkeet ja osuudet	956 087,49	836 831,52
Joukkovelkakirjalainasaam.	992 192,24	1 071 487,24
Muut arvopaperit	128 294,32	97 543,73
* Rahoitusarvopaperit	**2 076 574,05**	**2 005 862,49**
RAHAT JA PANKKISAAMISET		
* Rahat ja pankkisaamiset	**2 467 762,88**	**5 507 471,11**
****Vaihtuvat vastaavat yhteensä**	**6 274 505,35**	**8 359 719,96**
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**39 359 611,33**	**38 703 387,46**

TASE 31.12.2022

V A S T A T T A V A A	***2022***	***2021***
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	12 007 522,94	12 007 522,94
Muu oma pääoma	1 176 205,32	1 176 205,32
Ed. tilikausien yli-/alijäämä	8 720 273,10	8 199 938,55
Tilikauden yli-/alijäämä	1 609 971,63	520 334,55
* Oma pääoma	**23 513 972,99**	**21 904 001,36**
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	1 817 221,50	1 873 888,26
Vapaaehtoiset varaukset	2 400 000,00	1 700 000,00
* Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	**4 217 221,50**	**3 573 888,26**
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	0,00	31 635,35
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen pääomat	10 872,70	18 366,68
Muut toimeksiantojen pääomat	5 245,68	5 320,68
* Toimeksiantojen pääomat	**16 118,38**	**23 687,36**
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	3 120 000,00	3 900 000,00
Lainat julkisyhteisöiltä	1 393 985,41	1 442 849,84
Liittymismaksut ja muut velat		
* Pitkäaikainen vieras pääoma	**4 513 985,41**	**5 342 849,84**
Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	2 000 000,00	3 500 000,00
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	780 000,00	1 085 000,00
Lainat julkisyhteisöiltä	48 359,44	40 169,34
Saadut ennakot	5 570,92	29 720,92
Ostovelat	2 794 386,75	1 451 792,12
Muut velat	247 621,30	215 443,76
Siirtovelat	1 222 374,64	1 505 199,15
* Lyhytaikainen vieras pääoma	**7 098 313,05**	**7 827 325,29**
**** Vieras pääoma**	**11 612 298,46**	**13 170 175,13**
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**39 359 611,33**	**38 703 387,46**

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2022	***2021***
	1000 eur	*1000 eur*
Toimintatuotot	42 241	40 275
Toimintakulut	-77 628	-73 680
Osuus osakk.yht voitosta/tap	-61	
Toimintakate	**-35 448**	-33 405
Verotulot	18 928	17 890
Valtionosuudet	21 466	20 046
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	177	105
Muut rahoitustuotot	184	64
Korkokulut	-141	-105
Muut rahoituskulut	-76	
Vuosikate	**5 089**	4 595
Poistot ja arvonalent.		
Suunnitelman mukaiset po	-3 250	-3 224
Omistuksen eliminointierot	13	
Satunnaiset erät	0	
Tilikauden tulos	**1 852**	1 371
Tilinpäätössiirrot	11	-1
Tilikauden verot	-15	-6
Laskennalliset verot	-14	-1
Vähemmistöosuudet	-3	-1
Tilikauden ylijäämä	**1 831**	1 362

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2022	***2021***
	1 000 eur	*1 000 eur*
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 089	4 595
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot	-15	-6
Tulorahoituksen korjauserät	-5	
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-9 011	-7 167
Rahoitusosuudet investointeihin	78	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	155	112
Toiminnan ja investointien rahavirta	**-3 710**	**-2 466**
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-43	
Antolainasaamisten vähennys	1 139	217
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	598	3 281
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-38	-1 390
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 615	-386
Oman pääoman muutokset	-55	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-390	266
Rahoituksen rahavirta	**-404**	**1 988**
Rahavarojen muutos	**-4 114**	**-478**
Rahavarat *31.12. 1000 eur*	*7 644*	*11 757*
Rahavarat *1.1. 1000 eur*	*11 757*	*12 235*
	-4 114	-478
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	**-1 161**	**3 251**
Investointien tulorahoitus, %	**56,5**	**64,1**
Laskennallinnen lainahoitokate	**29,2**	**3,0**
Kassan riittävyys, pv	**32**	**50**
Asukasmäärä	**4 903**	**5 020**

V A S T A A V A A	***2022***	***2021***
	1 000 eur	*1 000 eur*
PYSYVÄT VASTAAVAT	**53 911**	**49 959**
Aineettomat hyödykkeet	**1 704**	**1 761**
Aineettomat oikeudet	410	434
Muut pitkävaikutteiset menot	1 091	1 197
Ennakkomaksut	203	130
Aineelliset hyödykkeet	**51 513**	**46 077**
Maa- ja vesialueet	3 355	3 323
Liittymismaksut	205	180
Rakennukset	30 785	29 637
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 695	2 655
Koneet ja kalusto	2 087	2 011
Muut aineelliset hyödykkeet	1 187	1 169
Enn.maksut ja k-er.hank.	11 199	7 102
Sijoitukset	**694**	**2 121**
Osakkuusyhteisöosuudet	128	
Muut osakkeet ja osuudet	429	481
PPE-Köökki pääomasijoitus	44	
Muut lainasaamiset	25	1 614
Muut saamiset	68	26
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	**270**	**290**
VAIHTUVAT VASTAAVAT	**14 541**	**17 142**
Vaihto-omaisuus	487	520
Saamiset	**6 411**	**4 866**
Pitkäaikaiset saamiset	82	89
Lyhytaikaiset saamiset	6 328	4 777
Rahoitusarvopaperit	**3 081**	**3 424**
Rahat ja pankkisaamiset	**4 563**	**8 332**
VASTAAVAA YHTEENSÄ	***68 722***	***67 391***

V A S T A T T A V A A	***2022***	***2021***
	1000 eur	*1000 eur*
OMA PÄÄOMA	**32 020**	**31 068**
Peruspääoma	12 008	12 008
Säätiöiden ja yhdistysten po	3	3
Rakennusrahasto	186	186
Arvonkorotusrahasto	81	
Ylikurssirahasto	99	99
Muut omat rahastot	1 718	1 855
Pääomalaina	0	844
Edellisten tilik. yli- (alijäämä)	16 094	14 711
Tilikauden yli- (alijäämä)	1 831	1 362
VÄHEMMISTÖOSUUDET	**65**	**78**
PAKOLLISET VARAUKSET	***456***	***522***
Eläkevaraukset		
Muut pakolliset varaukset	456	522
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	**273**	**332**
VIERAS PÄÄOMA	**35 910**	**35 391**
Pitkäaik. korollinen vieras po.	18 796	17 601
Pitkäaik. koroton vieras po.	1 063	1 048
Lyhytaik. korollinen vieras po.	5 085	6 926
Lyhytaik. koroton vieras po.	10 965	9 816
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	***68 722***	***67 391***

LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1. Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvät vastaavat

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

Sijoitusten arvostus

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

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

Vaihto-omaisuus

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

Rahoitusomaisuus

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

Avustusten käsittely

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

2. Tuloslaskelman esittämistavan muutos

Ei ole vuonna 2022

3. Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Ei ole vuonna 2022

4. Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

2022 tehtiin 700 000 euron investointivaraus.
**Siikajoen kunnan osuus PPSHP:n velasta on 10,6 milj.euroa tilinpäätöksessä 2022.*

5. Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut

Ei ole 2022

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt sekä kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä, omistusosuuden mukaisesti.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä, kuten myös kunnan ja kuntayhtymien keskinäinen omistus.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhtiöiden poistot oikaistaan kunnan poistosuunnitelman mukaisiksi, mikäli kiinteistötytäryhtiö ei kirjaa suunnitelman mukaisia poistoja

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on jaettu konsernitilinpäätöksessä vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Tämä jako huomioidaan omistuksen eliminoinnissa ja vähemmistöosuusksien erottamisessa.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

3. TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

6. Kunnan toimintatuotot tulosalueittain

	Konserni	Konserni	Kunta	Kunta
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Yleishallinto (sis. sosiaali- ja terveyspalvelut)	35 442 390	33 855 183	879 132	981 330
Opetus- ja kulttuuripalvelut	1 578 365	1 471 630	1 803 191	1 187 814
Tekniset palvelut	5 220 539	4 947 761	1 644 905	1 051 989
Yhteensä	42 241 294	40 274 574	**4 327 228**	**3 221 132**

7. Verotulojen erittely

	2022	**2021**
Kunnan tulovero	15 575 706	14 916 043
Osuus yhteisöverojen tuotosta	1 809 325	1 627 092
Kiinteistövero	1 543 090	1 347 359
Muut verotulot		
Verotulot yhteensä	18 928 121	17 890 494

8. Valtionosuuksien erittely

	2022	**2021**
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	11 888 574	11 286 603
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	4 830 720	4 802 808
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	58 916	-238 416
Veromenetysten kompensaatio	3 217 890	2 764 332
Valtionosuudet yhteensä	19 996 100	18 615 327

Konsernitilinpäätöksessä ammatillisen koulutuksen yksikkörahoitus valtionosuuksissa

2022	**2021**
1 469 688	1 431 326

9. Palvelujen ostojen erittely

	2022	**2021**
Asiakaspalvelujen ostot	19 847 072	19 003 909
Muiden palvelujen ostot	4 219 681	3 627 818
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	24 066 753	22 631 727

10. Valtuustoryhmille annetut tuet

Ei ole

11. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Selvitys suunnitelma mukaisten poistojen perusteista kunnan tilinpäätöksessä.

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

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

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

12. Pakollisten varausten muutokset

	Konserni	***Konserni***	***Kunta***	***Kunta***
	2022	***2021***	***2022***	***2021***
Kaatopaikan maisemointivaraus 1.1.	*31 635,35*	*36 998,85*	*31 635,35*	*36 998,85*
lisäykset tilikaudella				
vähennykset tilikaudella	*-31 635,35*	*-5 363,50*	*-31 635,35*	*-5 363,50*
Kaatopaikan maisemointivaraus 31.12.	***0,00***	***31 635,35***	***0,00***	***31 635,35***
Potilasvahinkovakuutusmaksu PPSHP 1.1.	*490 817,78*	*504 749,28*		
lisäykset tilikaudella				
vähennykset tilikaudella	*-35 242,05*	*-13 931,50*		
Potilasvahinkovakuutusmaksu PPSHP 31.12.	*455 575,73*	*490 817,78*		
Muut pakolliset varaukset 1.1.				
lisäykset tilikaudella				
vähennykset tilikaudella				
Muut pakolliset varaukset 31.12.				

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

13. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

	Konserni	***Konserni***	***Kunta***	***Kunta***
	2022	***2021***	***2022***	***2021***
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	*93 456,00*	*6 823,12*	*93 456,00*	*6 823,12*
Rakennusten myyntivoitot				
Muut myyntivoitot				
Myyntivoitot yhteensä	***93 456,00***	***6 823,12***	***93 456,00***	***6 823,12***
Maa- ja vesialueiden myyntitappiot				
Rakennusten myyntitappiot				
Muut myyntitappiot				
Myyntitappiot yhteensä				

14.Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

	Konserni 2022	Konserni 2021	Kunta 2022	Kunta 2021
Satunnaiset tuotot				
Satunnaiset tuotot yhteensä				
Satunnaiset kulut				
Satunnaiset kulut yhteensä				

15. Osinkotuottojen ja peruspääoman tuottojen erittely

	Kunta 2022	Kunta 2021
Osinkotuotot ja osuuspääomien korot muista yhteisöistä	*42 760,00*	*37 323,00*

16. Erittely poistoeron muutoksista

Ei tehtynä verotussyistä.

4. TASEEN LIITETIEDOT

Vastaavaa

17. Kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset

Kuluksi kirjaamattomia menoja ja pääoma-alennuksia ei ole.

18. Arvonkorotukset, periaatteet ja arvionmääritysmenetelmät

Konserni		Kunta	
2022	**2021**	**2022**	**2021**

19. Tiedot pysyistä vastaavista tase - eräkohtaisesti

Aineettomat erät	*Tietokone-ohjelmistot*	*Muut pitkä-vaik. menot*	*Keskener. hankinnat*	*Aineett. yhteensä*
Hankintameno 1.1.2022	*4 882,18*	*812 448,45*	*0,00*	***817 330,63***
Lisäykset tilikauden aikana	*9 648,37*			***9 648,37***
Rahoitusosuudet tilikaudella				***0,00***
Vähennykset tilikauden aikana				***0,00***
Siirrot erien välillä		*0,00*		***0,00***
Tilikauden poisto	*5 284,20*	*28 096,20*		***33 380,40***
Arvonalennukset ja niiden palaut.				***0,00***
Aktivoidut korkomenot				***0,00***
Poist:ton hank.meno 31.12.	*9 246,35*	*784 352,25*	*0,00*	***793 598,60***
				0,00
Arvonkorotukset				***0,00***
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	*9 246,35*	*784 352,25*	*0,00*	***793 598,60***
Olennaiset lisäpoistot				***0***
Erittely olennaisista lisäpoistoista				

Aineelliset erät	*Maa- ja vesialueet*	*Rakennuks.*	*Kiinteät rakent.*	*Koneet ja kalusto*	*Muut ain. hyöd.*	*Keskener. hankinnat*	*Aineelliset yhteensä*
Hankintameno 1.1.2022	*2 265 161,64*	*12 648 303,56*	*2 251 535,48*	*6 811,64*	*16 818,79*	*40 949,85*	***17 229 580,96***
Lisäykset tilikauden aikana	*20 153,23*	*618 414,87*	*343 014,94*	*18 160,23*		*2 590 189,21*	***3 589 932,48***
Rahoitusosuudet tilikaudella			*67 614,88*				***67 614,88***
Vähennykset tilikauden aikana	*1 309,41*	*824,38*					***2 133,79***
Siirrot erien välillä		*14 667,77*	*7 262,68*			*21 930,45*	
Tilikauden poisto		*559 067,18*	*270 579,37*	*4 396,77*			***834 043,32***
Arvonalennukset (ja niiden palaut.)							
Aktivoidut korkomenot							
Poist:ton hank.meno 31.12.	*2 284 005,46*	*12 721 494,64*	*2 263 618,85*	*20 575,10*	*16 818,79*	*2 609 208,61*	***19 983 336,33***
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	*2 284 005,46*	*12 721 494,64*	*2 263 618,85*	*20 575,10*	*16 818,79*	*2 609 208,61*	***19 915 721,45***
Olennaiset lisäpoistot							
Erittely olennaisista lisäpoistoista							

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet	*Osakkeet tytäryht.*	*Osuudet kuntayht.*	*Osakk. ja os. osakk. ja muut omist. yht.*	*PPE-Köökki*	*Muut osakk. ja osuudet*	*Osakkeet ja osuudet yhteensä*
Hankintameno 1.1.2022	*6 587 737,54*	*3 831 666,77*		*0,00*	*237 929,33*	***10 657 333,64***
Lisäykset tilikauden aikana	*3 300,00*			*43 760,00*	*739,00*	***4 039,00***
Vähennykset tilikauden aikana						
Hankintameno 31.12.2022	*6 591 037,54*	*3 831 666,77*		*43 760,00*	*238 668,33*	***10 661 372,64***
Arvonalennukset ja niiden palaut.						
Arvonkorotukset						
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	*6 591 037,54*	*3 831 666,77*		*43 760,00*	*238 668,33*	***10 705 132,64***

Muut lainasaamiset	*Lainasaam. tytäryht.*	*Lainasaam. muilta*	*Muut saamiset muilta*	*Muut saamiset tytäryht.*	*Sijoitusluont. saamiset yhteensä*
Hankintameno 1.1.2022	*1 533 923,00*	*79 251,91*	*2 560,00*	*0,00*	***1 615 734,91***
Lisäykset tilikauden aikana				*43 000,00*	
Vähennykset tilikauden aikana		*4 200,00*			***4 200,00***
Hankintameno 31.12.2022	*1 533 923,00*	*75 051,91*	*2 560,00*	*43 000,00*	***1 611 534,91***
Arvonalennukset ja niiden palaut.					
Arvonkorotukset					
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	*1 533 923,00*	*75 051,91*	*2 560,00*	*43 000,00*	***1 654 534,91***

20 - 22. Kunnan omistukset muissa yhteisöissä

Nimi	Koti-paikka	Kunnan omistus-osuus	Konsernin omistus-osuus	**Konsernin osuus** (1 000 €) omasta pääomasta	vieraasta pääomasta		tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt							
Ruukin Villa Oy	Siikajoki	100,00 %	100,00 %	1 203	2 157		135
Kiinteistö Oy Kvantti	Siikajoki	100,00 %	100,00 %	113	367		8
Ruukin Yrityspuisto Oy	Siikajoki	100,00 %	100,00 %	4 696	3 340		-82
Paavolan Vesi Oy	Siikajoki	99,53 %	99,53 %	4 332	1 159		45
Tytäryhteisöt yhteensä				10 344	7 023		106
Kuntayhtymät							
Pohj-Pojanm. Liitto	Oulu	1,48 %	1,48 %	29	19		1
Koulutuskeskus Brahe	Raahe	12,36 %	12,36 %	1 597	243		-7
Pohj-Pohjanmaan sh.piiri	Oulu	1,60 %	1,60 %	2 601	13 267		-570
Raahen seudun hyvinv. Ky	Raahe	55,50 %	17,65 %	1 108	5 074		1
Kuntayhtymät yhteensä			**Yhteensä**	**5 335**	**18 603**		**-574**
			Kaikki yht.	15 679	25 626		-468

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

23. Saamiset

	2022	2021
Saamiset samaan konserniin kuuluvilta		
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	*18,571*	
Muut saamiset		
Siirtosaamiset		
Yhteensä	*18,571*	***0,00***
Saamiset kuntayht., joissa kunta jäsenenä		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	*206,619*	
Muut saamiset		
Siirtosaamiset	*618,521*	***0,00***
Yhteensä	*0*	***0,00***
Saamiset yhteensä	*0*	***0,00***

24. Siirtosaamiset

	konserni	konserni	kunta	kunta
Siirtosaamisiin sisältyvät merkittävät erät	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Siirtyvät korot tytäryhtiöiltä	*783*	*783*	*782,63*	*783*
Siirtyvät korot muilta	*4 063*	*4 063*	*4063,35*	*4 063*
PPE-Köökki	*12 334*		*12333,73*	
Kalajoen kaupunki/Ymp.terv.huollon tasaus	*3 773*	*892*	*3773*	*892*
Koulutuskorvaus	*6 821*	*6 999*	*6820,9*	*6 999*
Maaseutuhallinto	*7 772*	*7 143*	*7772*	*7 143*
LähiTapiolan lasku/Paavolan Vesi	*6 962*			
Verohallinto Paavolan Vesi Oy	*1 198*			
Siirtosaamiset Raahen HVKY	*15 075*	*33 702*	*618521*	
Siirtosaamiset PPSHP	*244 617*	*240 639*		
Muut siirtosaamiset	*481 256*	*10 274*	*17410,39*	*10 669*
Yhteensä	***784 654***	***304 495***	*671477*	***30 549***

Vastattavaa

25. Oma pääoma

	konserni 2022	konserni 2021	kunta 2022	kunta 2021
	1000 eur	1000 eur		
Peruspääoma 1.1.	12 008	12 010	12 008	12 008
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Peruspääoma 31.12.	12 008	12 010	12 008	12 008
Arvonkorotusrahasto 1.1.	-			
Lisäykset tilikaudella	81			
Vähennykset tilikaudella				
Arvonkorotusrahasto 31.12.	81			
Muut omat rahastot				
Rahastojen pääomat 1.1.	2 984	1 824	1 176	1 176
Lisäykset tilikaudella		1 160		
Vähennykset tilikaudella	981			
Rahastopääoma 31.12.	2 006	2 984	1 176	1 176
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä			8 720	8 200
Siirto rahastoon tilikaudella				
Siirto rahastosta tilikaudella				
Muut oikaisut				
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	16 094	14 711	8 720	8 200
Tilikauden yli-/alijäämä	1 831	1 362	1 610	520
Oma pääoma yhteensä	32 020	**31 068**	23 514	**21 904**

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät	2022	2021
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12	8 720 273	8 199 939
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 609 972	520 335
Kertynyt poistoero 31.12	1 817 221	1 873 888
Vapaaehtoiset varaukset 31.12	2 400 000	1 700 000
Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä	12 294 161	**12 294 161**

26. Erittely poistoeroista

Ei kirjattuna verotussyistä.

27. Pitkäaikainen vieras pääoma

	2022	2021
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin, kuin viiden vuoden kuluttua: (eräpäivä 1.1.2028 tai sen jälkeen)		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	**0,00**	780 000,00
Lainat julkisyhteisöiltä	**1 256 170,20**	1 279 094,06
Yhteensä	**1 256 170,20**	**2 059 094,06**

28. Liikkeelle lasketut joukkovelkakirjalainat

2022	2021
2 000 000,00	3 500 000

29. Pakolliset varaukset

	konserni 2022	konserni 2021	kunta 2022	kunta 2021
Kaatopaikan maisemointivaraus	-	31 635	**0**	**31 635**
Muut pakolliset varaukset	455 560	490 817		

30. Velkojen erittely

Velat samaan konserniin kuuluville

	2022	2021
Lyhytaikaiset velat		
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	70 698	69 697
Siirtovelat		
Yhteensä	**70 698**	**69 697**
Velat kuntayhtymille, joissa kunta jäsenenä		
Ostovelat	1 412 330	431 667
Muut velat		
Siirtovelat	41 602	20 888
Yhteensä	**1 453 932**	**452 555**
Vieras pääoma yhteensä	**1 524 630**	**522 252**

31. Shekkilimiitti

31.12.	

32. Erittely liittymismaksut ja muut velat -erän jakautumisesta

	konserni 2022	konserni 2021	kunta 2022	kunta 2021
Liittymismaksut ja muut velat				
Liittymismaksut	**670 803**	**721 088**		
Muut velat				

33. Siirtovelat

	konserni 2022	konserni 2021	kunta 2022	kunta 2021
Merkittävimmät erät:				
Opetustoimi, keskeneräiset hankkeet				
Koronatuet				
Lomapalkkajaksotukset			1 005 502	1 095 930
Korkojaksotukset			16 180	15 426
Keva				
Keva laskut ostoveloista			12 619	
PPSHP laskutus			41 602	20 888
Raahen ka rak. Valvonta				43 938
Valtionosuusennakot			57 288	229 349
Ympäristöterveydenhuolto				
Jokilaaksojen pelastuslaitos			44 849	40 375
Raahe/musiikkiopisto				16 402
Projektirahoituksen siirto PPSHP	**73 902**			
Lomapalkkajaksotukset / Paavolan Vesi Oy	**80 381**			
Lomapalkkajaksotukset / Raahen seudun kky	**74 372**	**75 873**		
Lomapalkkajaksotukset / PPSHP	**1 039 624**	**983 178**		
Lomapalkkajaksotus/Raahen seudun hyvniv.ky	**1 231 370**	**1 275 262**		
Potilasvakuutusvelka / PPSHP	**52 205**	**52 056**		
Palkkojen ja henkilösivuk.jaks/PPSHP	**144 714**	**129 043**		
Siirtovelat jäsenkunnille/Raahen seudunhyv.	**109 169**	**6 081**		
Tasausrahastolaskutus / PPSHP	**0**	**175 262**		
Palkkojen ja henkilösivuk.jaks/Raahen seudun hyv	**132 042**	**140 570**		
Lomapalkkajaksotukset / PPL	**8 805**	**8 384**		
Projektiennakot /PPL	**3 224**	**2 137**		
Muut menojäämät	**1 712 904**	**1 814 864**	44 335	42 890
Siirtovelat yhteensä	**4 662 711**	**4 662 711**	**1 222 375**	**1 505 199**

5. VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

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

	konserni 2022	konserni 2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	**87 000**	**87 000**
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	471 722	471 722
Lainat julkisyhteisöiltä	**1 442 344**	**1 516 042**
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	5 225 291	5 225 291

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

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

38. Vuokravastuut

	konserni 2022	konserni 2021	kunta 2022	kunta 2021
Vuokravastuut yhteensä, alv 0%	**689 527**	**681 286**	146 526,94	95 944,65
siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus				
Siikajoen kunta	**59 009**	**37 956**	59 009,19	37 956,38
Pohjois - Pohjanmaan liitto	**3 586**	**3 604**		
Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymä	**38 611**	**45 633**		
Pohjois - Pohjanmaan sairaanhoitopiiri	**138 716**	**150 059**		
Raahen koulutuskuntayhtymä	**9 163**			

Leasingsopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita.

39. Vastuusitoumukset konserniyhteisön velasta

	2022	2021
Tytäryhteisöjen puolesta annetut takaukset		
Alkuperäinen, nostettu pääoma	8 534 088	8 534 088
Jäljellä oleva pääoma	3 478 005	3 330 138

40. Muut vastuusitoumukset

	konserni 2022	konserni 2021	kunta 2022	kunta 2021
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen, nostettu pääoma	**758 026**	**758 026**	710 026	710 026
Jäljellä oleva pääoma	**75 871**	**79 182**	44 423	44 423

Muut taloudelliset vastuut

Kuntien takauskeskus / kunnan vastuu:	2022	2021
Kunnan osuus Kuntien takauskeskuksen takausvastuusta	38 065 068,00	35 591 484,00
Kunnan osuus Kuntien takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takaus-keskuksen rahastosta	22 012,00	23 314,00
Pääomalaina Ruukin Villa Oy, kvalt § 52 2018, summaa ei ole nostettu	320 000,00	320 000,00

41. Muut kuntaa koskevat taseen ukopuoliset järjestelyt

Koronvaihtosopimukset / PPSHP	***2022***	***2021***
Kuntarahoitus Oy		
Käypä arvo		
Kohde - etuuden arvo		

Vammaispalvelulain mukaisen tuleva tuetun asumisen vastuu

Kunnanvaltuuston päätös kaatopaikkatoiminnan asianmukaisen jätehuollon järjestämisen vakuutena:	***2022***	***2021***
Uusi lupapäätös em. toimintaan on annettu kunnalle vuoden 2008 alussa. Kunnanvaltuusto on 28.2.2008 antanut päätöksellään Pohjois-Pohjanmaan Ympäristökeskukselle lupaehtojen mukaisen vakuuden kaatopaikkatoimintaan, asianmukaisen jätehuollon järjestämiseksi 31.12.2014 saakka ja edelleen toiminnan päätyttyä sulkemisen jälkeisen vastuuajan.		*285 000,00*
Ym. vakuus on purettu ja uudesta vakuudesta on päätös	*90 000,00*	

Arvonlisäveron palautusvastuu	***2022***	***2021***
Kunnan vastuu yhteensä	*1 274 980,08*	*1 642 663,74*

Vakuustalletukset

Kunnalle annetut vakuudet:		
Maa-ainesten ottolupien vakuudet yhteensä (Koostuvat pankkitakauksista ja pantatuista tilivaroista.)	*280 050,00*	*268 550,00*
Ympäristölupien vakuudet (Koostuvat pankkitakauksista ja pantatuista tilivaroista.)	*26 000,00*	*26 000,00*
Rakennus- ja takuuajan vakuudet yhteensä (Koostuvat pankkitakauksista ja pantatuista tilivaroista.)	*30 046,47*	*30 046,47*
Omavelkaisten takaussitoumusten vastavakuudet yht. (Koostuvat panttikirjoista/kiinteistökiinnityksistä.)	*168 188,00*	*168 188,00*
	504 284,47	*492784,47*

6. HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

42. Henkilöstö

Palvelussuhteessa olevan henkilöstön määrä 31.12.2022

	vakinaiset	sijaiset	määräaikaiset	työllistetyt	yhteensä
Hallinto ja työllisyystoiminta	15	1	3	1	20
Ateria- ja puhtauspalvelu	25	0	3	2	30
Sivistystoimi	147	21	50	10	228
Tekninen toimi	13	0	2	5	20
	200	22	58	18	298

43. Henkilöstökulut

Henkilöstökulut	***2022***	***2021***
Palkat ja palkkiot	*10 116 578,00*	*9 488 187,18*
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	*2 317 476,00*	*2 229 468,66*
Muut henkilösivukulut	*353 554,00*	*322 426,02*
Henkilöstökorv. ja muut korjauserät		
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	***12 787 608,00***	***12 040 081,86***
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöom.	*-2 500,00*	*0,00*
Yhteensä henkilöstökulut	***12 785 108,00***	***12 040 081,86***

Vuodelta 2022 on laadittu erillinen henkilöstökertomus.

44. Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	**2022**	**2021**
Suomen keskusta	4633,00	4 520,00
Vasemmistoliitto	90,00	150,00
Kokoomus	278,50	414,00
Perussuomalaiset	923,50	648,50
Työväenliitto	0	731,00
Sdp	859,00	
Yhteensä	6784,00	6 463,50

45. Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksettavat palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot	2022	2021
PwC Julkistarkastus Oy /KPMG		
Tilintarkastuspalkkiot	7 894,97	7 201,34
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät		
Tarkastuslautakunnan avustaminen	2 372,70	2 492,47
Muut palkkiot		720,00
Yhteensä	10 267,67	10 413,81

46. Tiedot kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välisitä liiketoimista, jos ne ovat olennaisia

eikä niitä ole toteutettu tavanomaisin kaupallisin ehdoin

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

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA v. 2021

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

SELVITYS KIRJANPITOKIRJOJEN SÄILYTTÄMISESTÄ

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

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

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

Tilinpäätöksen allekirjoitukset

SIIKAJOEN KUNTA

Vuoden 2022 tilinpäätöksen allekirjoitus

Siikajoki 15.5.2023

SIIKAJOEN KUNNANHALLITUS

_____	_____
Pertti Severinkangas	Kauko Lehto, pj
_____	_____
Aino Liisa Haapakoski	Jacqueline Aguilera Velásquez
_____	_____
Helena Klaavo	Mikko Kinnunen
_____	_____
Jari Ojala	Matti Pohjola
_____	_____
Jukka Ruopsa	Laura Vikiö

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Siikajoki ___.___.2023

KPMG Oy Ab
Juha Väärälä
KHT. JHT.