

SIIKALATVAN KUNTA

TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2023

SISÄLLYSLUETTELO

Toimintakertomus.....	1
1. Toimintakertomusta koskevat säännökset	1
2. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	1
2.1 Kunnanjohtajan katsaus	1
2.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	4
2.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	6
2.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	10
2.5 Kunnan henkilöstö	14
2.6 Ympäristöasiat	15
2.7 Muut ei-taloudelliset asiat.....	15
2.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	16
3. Selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskeistä	19
4. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	22
5. Rahoitusasema ja sen muutokset	24
6. Kunnan kokonaistulot ja -menot.....	26
7. kuntakonsernin toiminta ja talous	27
7.1 Yhdistelmä konsernitiinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	27
7.2 Konsernin toiminnan ohjaus.....	27
7.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	30
7.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	30
7.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	33
7.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	36
8. Tilikauden tuloksen käsittely.....	39
Talousarvion toteutuminen	40
9. Strategisten tavoitteiden toteutuminen	40
10. Käyttötalouden ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen	42
10.1 Kunnanvaltuusto.....	42
10.1.1 Kunnanvaltuusto ja -hallitus	42
10.2 Tarkastuslautakunta	43
10.3 Keskusvaalilautakunta	44
10.4 Kunnanhallitus	44
10.4.1 Konsernijohto	44
10.4.2 Hallintopalvelut	47
10.4.3 Ympäristöterveydenhuolto	50
10.4.4 Maaseutupalvelut.....	51
10.4.5 Kaavoitus ja maankäyttö	52
10.5 Tekninen lautakunta.....	53

10.5.1 Tekniset palvelut	53
10.5.2 Lupajaosto	59
10.6 Sivistyslautakunta	60
10.6.1 Opetuspalvelut	60
10.6.2 Varhaiskasvatuspalvelut	63
10.6.3 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut.....	66
10.7 Rakennus- ja ympäristölupalautakunta	72
10.8 Yhteenveto lautakunnittain.....	74
10.9 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	75
10.10 Investointiosan toteutuminen	77
10.11 Rahoitusosan toteutuminen	81
10.12 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	82
Tilinpäätöslaskelmat	86
11. Tuloslaskelma.....	86
12. Rahoituslaskelma	87
13. Tase	88
14. Konsernin tuloslaskelma.....	89
15. Konsernin rahoituslaskelma	90
16. Konsernin tase	91
Tilinpäätöksen liitetiedot	92
Eriytetyt tilinpäätökset.....	109
Allekirjoitukset ja merkinnät.....	115
Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat.....	116
Henkilöstöluettelo / - selvitys vuosille 2020-2023.....	118

TOIMINTAKERTOMUS

1. TOIMINTAKERTOMUSTA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET

Toimintakertomuksen antamisesta vastaavat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja (KuntaL 113 §). Toimintakertomuksessa annetaan tiedot kunnan toiminnan kehittymistä ja tuloksellisuutta, taloudellista tilannetta sekä merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä koskevista tärkeistä seikoista (KPL 3:1a §).

Kuntalain 115 § mukaan kunnan toimintakertomuksen erityisenä tehtävänä on selvittää valtuuston talousarviossa hyväksymien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumista kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa kunnan tai kuntakonsernin taseessa, tuloslaskelmassa tai rahoituslaskelmassa esimerkiksi arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja niiden perusteella tehdyistä keskeisistä johtopäätöksistä.

Lisäksi kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsitteystä. Jos kunnan taseessa on alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä sekoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Kirjapitolain 3a luvun mukaan toimintakertomuksessa on annettava lisäksi tiedot siitä, miten kirjanpitovelvollinen huolehtii ympäristöasioista, sosiaalisista asioista ja henkilöstöasioista, ihmisoikeuksien kunnioittamisesta sekä korruption ja lahjonnan torjunnasta. Tiedot on annettava siinä laajuudessa kuin se on tarpeen kirjanpitovelvollisen toiminnan vaikutusten ymmärtämiseksi.

2. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

2.1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Siikalatvan kunnan taloustilanne vahvistui vuonna 2023. Vaikka vuoden 2023 tilinpäätöksessä alas kirjattiin kolme (3) kiinteistöä, tilinpäätös on 1 357 597 euroa ylijäämäinen. Alas kirjattavia kiinteistöjä olivat Pentti Haanpään koulu, Pentti Haanpään koulun asuntola ja Pulkkilan peruskoulusta purettu osa, joista alaskirjauksia tuli yhteensä n. -499 000 €.

Vuosi 2023 oli historiallinen kunnille. Sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen tehtävät siirtyivät hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Lisäksi Pohjois-Suomen lomituspalvelut siirtyvät Muehoksen kunnan vastuulle vuoden 2023 alussa.

Kuntien tehtävät ja toimintaympäristö ovat muutoksessa. Kuntien tehtävät painottuvat nyt elinvoiman vahvistamiseen, lapsi- ja nuorisoiäluokkien tarvitsemien koulutus- ja varhaiskasvatustalouden järjestämiseen ja hyvinvointiin. Uutena tehtävänä työ- ja elinkeinopalvelut siirretään kuntien vastuulle vuonna 2025. Samaan aikaan kuntahallinnon paheneva työvoimapula voi tuoda yllätyksiä palvelujen saatavuuden näkökulmasta tai ennakoitua nopeampaa kustannusten nousua.

Kuntastrategian mukaisesti tavoitteenamme on pitää Siikalatvan kunnan talous kestävällä pohjalla yhteistyössä. Kunnan talous on vuodet 2021–2023 ollut ylijäämäinen ja velkamäärää olemme pienentäneet. Olemme myös kehittäneet teollisuustonttien tarjontaa ja olleet aktiivisesti mukana vahvistamassa kasvua olemassa olevan teollisuuden ympärille. Vuoden 2023 aikana valmistelimme asemakaavan muutoksen ja laajennuksen Rantsilan Tuohimaan alueelle. Tavoitteenamme on laa-

jentaa teollisuusaluetta ja mahdollistaa erilaisten teollisuustoimijoiden, kiertotalousyksikön ja lounasravintolan sijoittuminen alueelle. Jatkoimme myös Laanilan teollisuusalueen kehittämistä. Näiden lisäksi kuntaan on tulossa laajasti sekä tuulivoimaa että bio- ja aurinkovoimaa.

Kuntastrategian mukaisesti tavoitteenamme on turvalliset ja toimivat koulurakennukset. Opetustilat mahdollistavat opetussuunnitelmien tavoitteiden saavuttamisen. Jo valmistuneiden uusien koulurakennusten lisäksi kolmannen koulurakennuksen suunnittelu on aloitettu. Tämän lisäksi olemme vahvistaneet lasten ja perheiden palveluketjuja moniammatillisella yhteistyöllä. Seniorijumprat ovat jatkuneet edelleen suosittuina liikuntatapahtumina. Olemme panostaneet kuntalaisten hyvinvointiin myös kehittämällä liikuntapaikkoja.

Päättäneen vuoden aikana Siikalatvan kunta on strategian mukaisesti mahdollistanut kunnan henkilöstön osaamisen kehittämisen ja yhteisöllisyyden vahvistumisen syksyllä 2023 alkaneessa johtamisen, esihenkilötyön ja hyvinvoinnin kehittämistyössä. Pyrimme vahvistamaan johtamis- ja esihenkilötaitoja henkilöstön hyvinvointia edistään.

Toimintavuonna valmistelimme kunnan uuden organisaatorakenteen valtuustolle päätettäväksi sekä uudistimme yhteistyössä kunnan hallintosäännön. Lisäksi jatkoimme talousarvioprosessin kehittämistä vahvistamalla lautakuntien roolia sekä päivitimme henkilöstön tehtäväkuvia ja teimme henkilöstöjärjestelyitä.

Vuonna 2023 kunnan toimintaa ja talouden ennakoitavuutta vaikeutti edelleen Venäjän hyökkäyssota Ukrainassa. Tämän seuraukset näkyivät taloudessa kaukolämmön hinnoissa kasvuna ja totuttua korkeampina korkoina. Valtakunnallinen epävarmuus rakentamisessa vaikutti Siikalatvalla alan yrityksiin ja tonttien myyntiin.

Toimintaympäristön muutoksista ja haasteista huolimatta vuoden 2023 tulos oli 1 357 597 € ylijäämäinen (TP2022: 525 372 € ylijäämäinen).

Tilikauden 2023 vahva tulos mahdollistaa kehittämisen useiden samanaikaisten muutosten keskellä. Väestörakenteen muutos on yksi merkittävimmistä toimintaympäristöä muuttavista ilmiöistä. Suomessa kokonaishedelmällisyys on Tilastokeskuksen mukaan laskenut 1,65:stä 1,32:een vuosien 2015–2022 aikana. Vuosien 2015–2022 alhainen syntyvyys läpäisee kaikki palvelut 2020–2030 luvuilla. Muutos koskee myös Siikalatvan kuntaa. Kunnan tarvitsee pohtia alhaisen syntyvyyden vaikutuksia esim. varhaiskasvatukseen, hyvinvointipalveluihin ja koulutukseen, joka on kunnan keskeisiä palveluita hyvinvointialueuudistuksen jälkeen. Vaikka syntyvyys lähtisi kasvuun, oltaisiin pitkällä 2030 luvulla ennen kuin se näkyisi kouluissa (esim. toisen asteen koulutus). Kun muutos on käynnissä, ratkaisut eivät ole kunnalle helppoja. Siikalatvan kunnan väkiluvun ennakoidaan alenevan vuodesta 2020 vuoteen 2035 noin 20 %. Väkiluvun vähenemistä tasoittaa kuitenkin maahanmuutto. Siikalatvan kunnassa nettomaahanmuutto oli 18 henkilöä vuonna 2023.

Lasten määrän pienetessä rahoituskin vähenee. Pelkkä syntyvyyden laskun päättyminen ei riitä elvyttämään koululaisikäluokkia, joten syntyvyys ja lasten määrän kehitys ovatkin merkityksellisiä Siikalatvan kunnan toiminnan suunnittelussa ja päätöksenteossa. Uusia keinoja on välttämätön ottaa käyttöön. Oppilasmäärän vähetessä tarve kuntien väliselle yhteistyölle kasvaa nykyisestä.

Siikalatvan kunnan vetovoima ja pitovoima vaikuttavat henkilöstön, kuntalaisten sekä yritysten ja yhdistysten haluun asua ja toimia kunnassa sekä pysyä kunnassa aktiivisena kuntalaisena ja toimijana. Kunnan strategisten linjausten kuuluu näkyä paitsi kuntalaisten arjessa myös henkilöstössä sekä investoinneissa ja taloudellisissa ratkaisuissa. Esimerkiksi vastuullisuuskysymysten huomiointi kunnan palveluissa ja johtamisessa vaikuttavat tulevaisuudessa monilla tavoin kuntalaisiin, sidosryhmiin ja henkilöstöön. Kunnan henkilöstöstä noin 70 % pitää vastuullisuutta merkittävänä oman kunnan elinvoiman sekä veto- ja pitovoiman kannalta.

Elinvoiman vahvistaminen ja osaavan henkilöstön saaminen edellyttävät vastuullisuuden huomioimista kattavasti osana kunnan palveluita ja johtamista. Samaan aikaan tekoäly tekee tuloaan. Se muuttaa työn tekemisen tapoja nyt ja tulevaisuudessa. Muutoksen ennakoidaan näkyvän muun muassa siinä, miten kunta hyödyntää tekoälyä esimerkiksi kuntasuunnittelussa ja hallinnon työskentelyn tehostamisessa. Organisaation ylin johto voi auttaa organisaatioita kehittämään tekoälyn käyttöön liittyviä eettisiä ja kestäviä käytäntöjä.

Teemme työtä yhdessä. Yhdessä myös onnistumme. Tämän kaiken me teemme toimintaympäristössä, jossa tulevaa on vaikea ennustaa. Meillä Siikalatvalla on vahva strateginen ote ja tekemisen meininki. Lisäksi meillä on yhä vahvistuva yhteinen toimintakulttuuri henkilöstön ja luottamushenkilöiden kesken. Kiitos luottamushenkilöt, henkilöstö ja sidosryhmät tekemästänne työstä. Yhdessä me rakennamme rohkeaa ja turvallista Siikalatvan kuntaa.

Siikalatvalla, 19.3.2024
Jouni Tirola,
va. kunnanjohtaja

2.2 KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET

Hyvinvointialueuudistuksen tullessa voimaan on perusturvajaosto lopettanut toimintansa ja organisaatiouudistuksen yhteydessä se lakkautettiin. Sivistyslautakunta ja tekninen lautakunta jatkavat jäsenmäärältään ja nimeltään samanlaisina kuluvan valtuustokauden loppuun.

Sivistyslautakunnan kolmen esittelijän mallia muutettiin tilikauden aikana siten, että palvelualueen johtaja toimii lautakunnan esittelijänä. Rakennus- ja ympäristölupalautakunta muutettiin teknisen lautakunnan alaiseksi lupajaostoksi. Lupajaosto on kolmijäseninen.

Kunnanhallituksen alaisuudessa ovat jatkossa hyte -työryhmä ja elinvoimatyöryhmä, jotka valmistelevat hyvinvointi- ja elinvoimatehtäviä poikkihallinnollisessa yhteistyössä ilman mahdollisuutta muutoksenhakukelpoisten päätösten tekemiseen. Työryhmien tehtävä on valmistella asioita ja toimia vastaavien viranhaltijoiden ja työntekijöiden tukena.

Johtavat viranhaltijat ja sijaiset

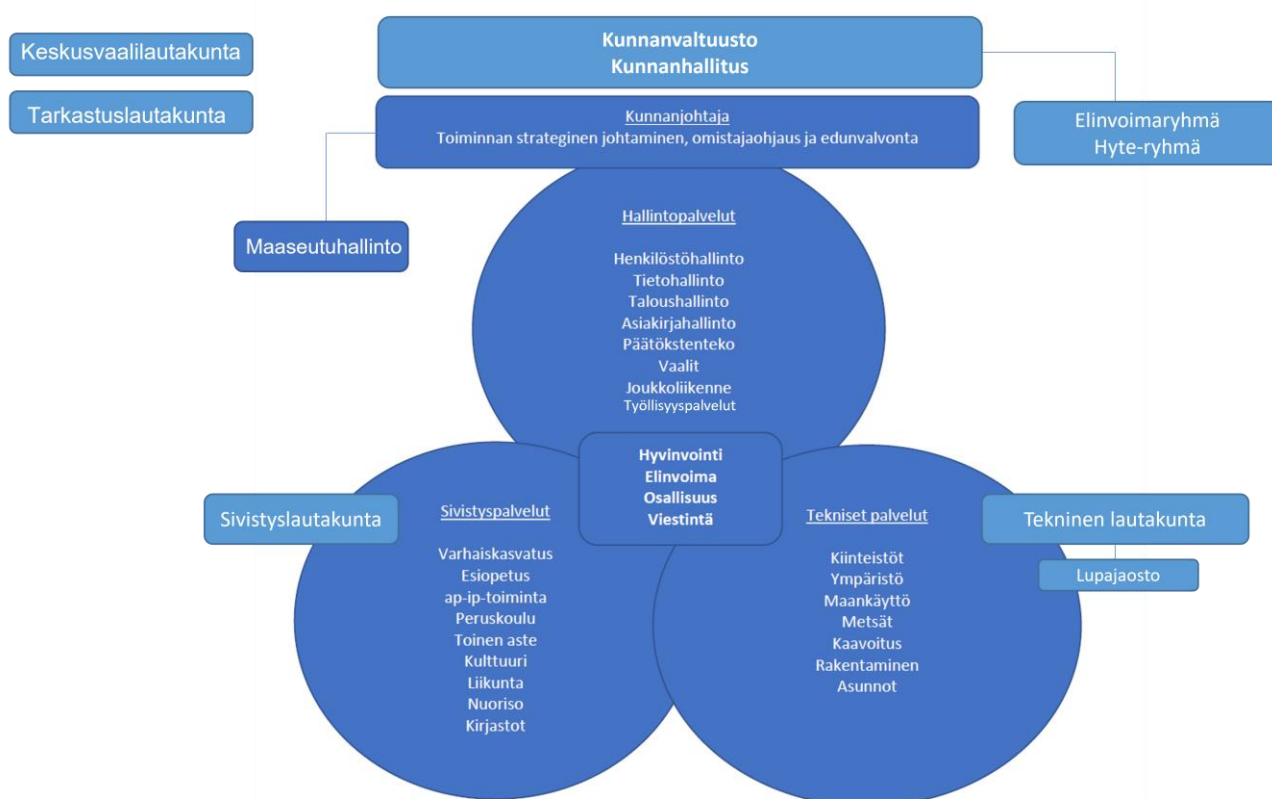
Kunnanjohtajana on toiminut Pirre Seppänen. Kunnanjohtajan sijaisina on toiminut hallintojohtaja Jouni Tirola.

Hallintopalveluiden johtajana on toiminut hallintojohtaja Jouni Tirola.

Sivistyspalveluiden johtajana on toiminut sivistysjohtaja Pauliina Kanervo (alk. 11/2023).

Teknisten palvelujen johtajana on toiminut tekninen johtaja Perttu Haapalahti.

Siikalatvan kunnan organisaatiorakenne



Tilivelvolliset

Kuntalain mukaan tilivelvollisia ovat hallituksen, lautakuntien sekä niiden jaostojen jäsenet sekä tehtäväalueiden johtavat viranhaltijat kunnan määritelmän mukaisesti. Siikalatvan kunnassa tilivelvolliset määriteltä alla olevan mukaisesti.

		Tilivelvolliset
Käyttötalous		
Kunnanvaltuusto		
Tarkastuslautakunta		
Keskusvaalilautakunta	Keskusvaalilautakunta	
Kunnanhallitus	Kunnanhallitus / kunnanjohtaja	
	Kunnanhallitus	kunnanjohtaja
	Konsernijohto	kunnanjohtaja
	Vanhus- ja vammaisneuvosto	kunnanjohtaja
	Hallintopalvelut	hallintojohtaja
	Ympäristöterveydenhuolto	kunnanjohtaja
	Maaseutupalvelut	kunnanjohtaja
	Kaavoitus ja maankäyttö	kunnanjohtaja
Tekninen lautakunta	Tekninen lautakunta / tekninen johtaja	
	Tekniset palvelut	tekninen johtaja
	Lupajaosto	lupajaosto / tekninen johtaja
Sivistyslautakunta	sivistyslautakunta / sivistysjohtaja	
	Opetuspalvelut	sivistysjohtaja
	Varhaiskasvatuspalvelut	sivistysjohtaja
	Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut	sivistysjohtaja
Tuloslaskelmaosa		
Tuloslaskelmaosa	kunnanjohtaja	
Investointiosa		
Kunnanhallitus		
	Inv. Kunnanhallitus	kunnanjohtaja
Tekninen lautakunta		
	Inv. Tekniset palvelut	tekninen johtaja
Sivistyslautakunta		
	Inv. Opetuspalvelut	sivistysjohtaja
	Inv. Kult.-/vapaa-aikatoimi	sivistysjohtaja
	Inv. Varhaiskasvatus	sivistysjohtaja

2.3 YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Maa-ilmantalon näkymät olivat Valtiovarainministeriön (2023) katsauksen mukaan loppuvuonna 2023 epävarmat. Korkeiden korkojen välittyminen yksityiseen kulutukseen ja siihen liittyvä kuluttajien heikko luottamus sekä maailmankaupan vaatimaton kehitys heikensivät näkymiä. Lisäksi geopolittiset jännitteet pysyttelevät korkeana Venäjän hyökkäyssodan jatkumisen sekä Lähi-idän konfliktin takia.

Euroalueen talouskasvu pysähtyi loppuvuonna 2023. Kokonaistuotanto supistui vuoden kolmannella neljänneksellä. Euroalueen teollisuuden ja palveluiden ennakoivat indikaattorit ovat tasaantuneet heikolle tasolle. Inflaatio on hidastunut nopeasti johtaen rahapolitiikan keventymiseen liittyvien odotusten aikaistumiseen. Rakentaminen on useassa maassa syvässä kriisissä.

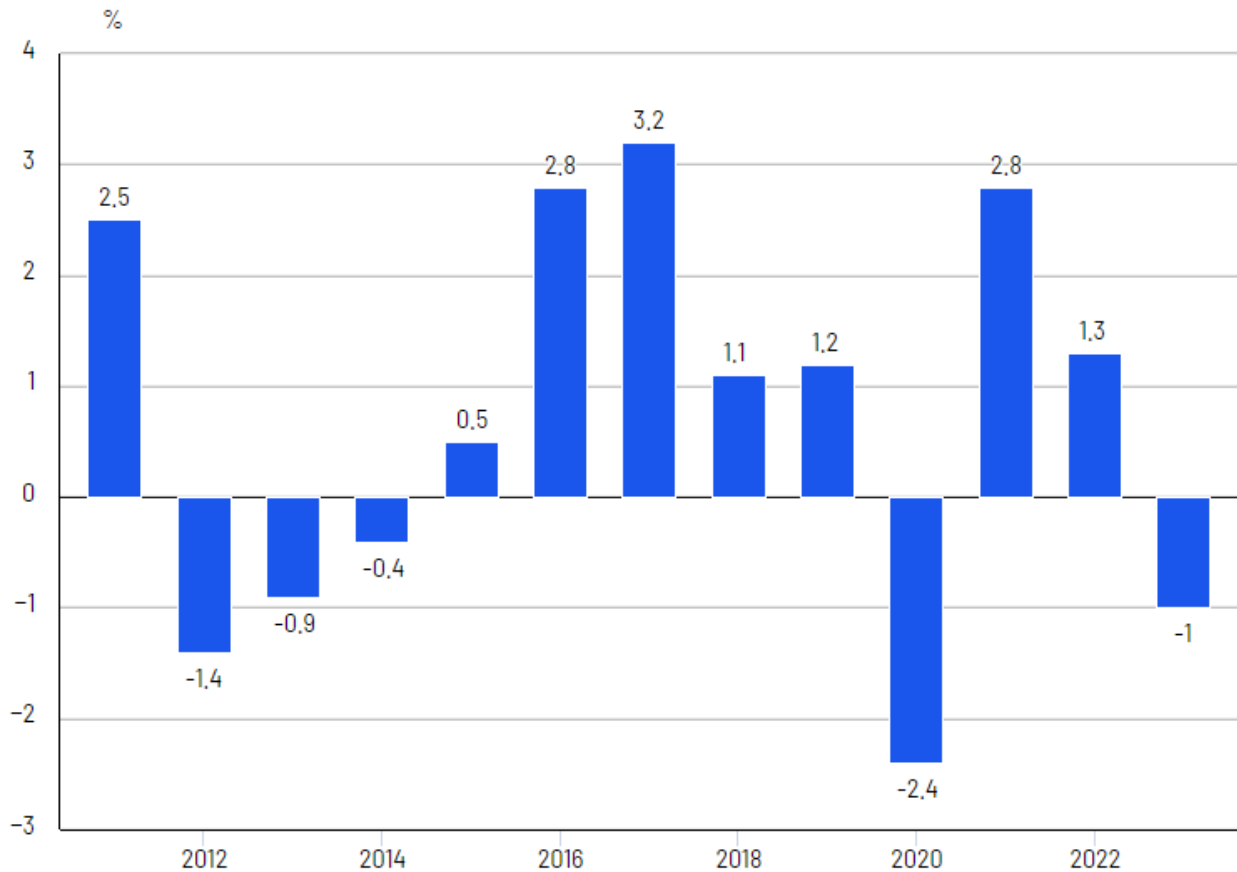
Tunnelma kansainvälisillä rahoitusmarkkinoilla oli vuoden 2023 aikana melko optimistinen. Markkinakorot kääntyivät lievään laskuun, kun odotukset rahapolitiikan keventämisestä aikaistuivat.

Yleinen taloudellinen kehitys

Suomessa julkisen talouden näkymä on ollut synkeä pitkään eikä valoa tahdo näkyä nytkään. Väestön ikääntyminen jarruttaa talouden tulonmuodostusta ja kasvattaa palvelutarpeita. Samalla palveluiden yksikkökustannukset kasvavat. Talouden rakennemuutos nakertaa verotusta. Julkisen velan korkoihin uppoaa väistämättä enemmän rahaa, kun valtio, hyvinvointialueet ja kunnat pysyvät alijäämäisinä ja velka kasvaa kasvamistaan. Käsillä oleva käänne kohti alempia korkoja riittää todennäköisesti vain hidastamaan velanhoitomenojen kasvua. Julkisen talouden rahoitusaliijäämä oikeanee hitaammin, kun käänne uuteen nousuun viivästyy. Lisäksi ongelmat uhkaavat kasautua enenevästi valtiontalouteen. Kun arviot hyvinvointialueiden alijäämästä vuonna 2023 ovat heikentyneet ja valmistuneet verotiedot ovat tarkentaneet sote-uudistuksen siirtolaskelmia, hyvinvointialueet ja kunnat vaativat valtiolta lisää rahaa toimintamenojensa katteeksi. (VM, Taloudellinen katsaus talvi 2023.)

Suomen hallituksen ohjelmassaan sopimat säästöt ja työhön kannustavat uudistukset pienentävät julkisen talouden alijäämää, mutta edes ohjelman toimeenpano täydessä mitassaan ja aikataulussa ei riitä pienentämään alijäämää tavoitteeksi asetettuun yhteen prosenttiin suhteessa kokonaistuotantoon vuonna 2027 eikä taittamaan julkisen velan kasvua suhteessa kokonaistuotantoon vuoteen 2027 mennessä. Työllisyyden ja tuottavuuden kasvua tukevien toimien lisäksi tavoitteiden saavuttaminen vaatisi lisää säästöjä sekä toimia, joilla ylläpidettäisiin kokonaisverokertymää. (VM, Taloudellinen katsaus talvi 2023.)

Suomen bruttokansantuotteen volyymi laski 1,0 % vuonna 2023 Tilastokeskuksen tarkentuneiden ennakkotietojen mukaan. Heikoin tilanne on rakentamisessa, mutta myös palveluiden hyvä kasvu on pysähtynyt. Bruttokansantuote asukasta kohden laski jälleen finanssikriisin aikaisen, vuoden 2008 tason, alapuolelle. Julkisyhteisöjen alijäämä kasvoi yli seitsemään miljardiin euroon vuonna 2023. Kotitalouksien säästämisaste oli lievästi negatiivinen.

Bruttokansantuotteen volyymin vuosimuutos, prosenttia


Lähde: Tilastokeskus, kansantalouden tilinpito

Korkojen nousu kuritti kotitalouksia – maksettujen eläkkeiden kasvu ja hyvä työllisyys tukena

Kotitalouksien maksamat todelliset korot kasvoivat Tilastokeskuksen mukaan 3,7 miljardia euroa vuodesta 2022. Kotitalouksien saamat todelliset korot kasvoivat miljardin euron verran edellisestä vuodesta. Sähkön ALV-alennus ja sähkötuki vaikuttivat positiivisesti kotitalouksien säästöön, vaikka kokonaisuutena kotitalouksien säästö oli hieman negatiivinen. Kotitalouksien tuloja kasvatti palkkojen 5 %:n kasvu ja eläkkeiden 8 %:n kasvu edellisvuodesta. Ennakkotietojen mukaan yksityiset kulutusmenot kasvoivat 5 % vuonna 2023. Myös yksityisten kulutusmenojen volyymi kasvoi hieman. (Tilastokeskus.)

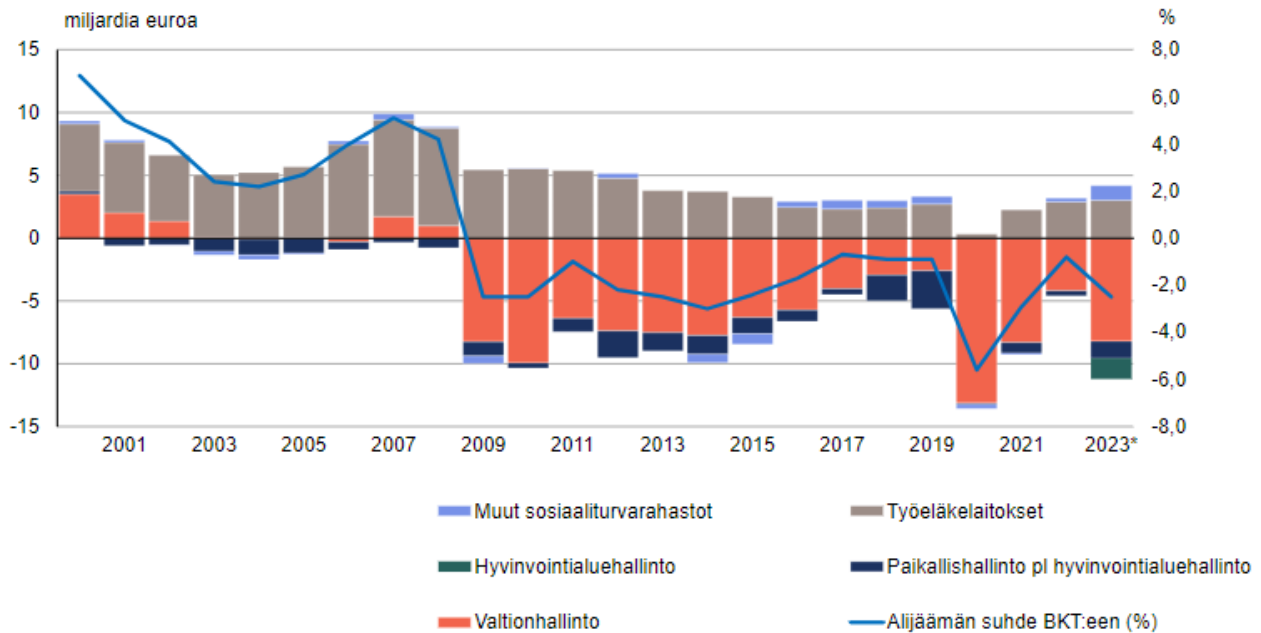
Kotitalouksien yhteenlaskettua ostovoimaa mittaava käytettävissä oleva reaalitytö kääntyi kasvuun vuonna 2023 yksityisen kulutuksen hintojen nousun hidastuessa, keskiansioiden noustessa ja sosiaalietuuksien kasvaessa voimakkaasti indeksikorotusten myötä. (VM, Taloudellinen katsaus talvi 2023.)

Julkisyhteisöjen alijäämä kasvoi yli seitsemään miljardiin – valtio ja paikallishallinto reilusti alijäämäisiä

Julkisyhteisöjen rahoitusasema eli nettoluotonanto oli 7,0 miljardia euroa alijäämäinen vuonna 2023. Edellisenä vuonna alijäämä oli 1,4 miljardia euroa. Alijäämän kasvuun vaikuttivat muun muassa arvonlisäveron ja muiden tuoteverojen alentuneet kertymät, maksettujen palkkojen kasvu sekä hyvinvointialueisiin liittyvät menot. (Tilastokeskus.)

Vuonna 2023 alijäämä oli 2,5 % suhteessa bruttokansantuotteeseen.

Julkisyhteisöjen nettoluotonanto (+) tai nettoluotonotto (-) milj. € suhteessa bruttokansantuotteeseen (%)



Lähde: Tilastokeskus, kansantalouden tilinpito

Valtionhallinnon alijäämä oli Tilastokeskuksen mukaan 8,2 miljardia euroa, kun se edellisessä vuonna oli 4,2 miljardia euroa. Tähän vaikuttivat mm. verokertymän aleneminen, maksettujen palkkojen nousu ja tulonsiirrot hyvinvointialueille. Valtionhallinnon maksetut korot kasvoivat nopeammin kuin saadut korot. Edelliseen vuoteen nähden korkotulojen ja -menojen erotus eli nettokorkomenot kasvoivat 0,3 miljardia euroa.

Paikallishallinnon, pois lukien hyvinvointialueet, alijäämä kasvoi edellisvuodesta, ollen 1,3 miljardia euroa. Ensimmäistä kertaa kansantalouden vuositilinpidoissa mukana olleiden hyvinvointialueiden alijäämä oli 1,6 miljardia euroa. Hyvinvointialueille tammikuussa 2024 maksettu, vuoden 2023 rahoitusta korjaava puolen miljardin euron suuruinen kertakorvaus kirjattiin hyvinvointialueiden tuloksi ja valtionhallinnon menoksi tilastovuodelle 2023.

Työeläkelaitosten rahoitusasema parani vuodentakaiseen verrattuna, ollen 3,0 miljardia euroa ylijäämäinen. Ylijäämään ei lasketa mukaan sijoitusten arvomuutoksia. Myös muiden sosiaaliturvarahastojen rahoitusasema parani, ollen runsaat 1,1 miljardia euroa ylijäämäinen. Tähän vaikutti ennen kaikkea kasvu saaduissa sosiaaliturvamaksuissa. Palkansaajakorvauksista perittyjen sairausvakuutusmaksujen osuutta nostettiin edellisvuodesta.

Neljännesvuositilinpidojen tarkentuminen

Julkiset kulutusmenot ja julkiset investoinnit tarkentuivat helmikuusta. Myös julkisyhteisöjen arvonlisäystä tarkennettiin. Neljännesvuositilinpitoa laadittaessa saatavilla oleva lähdeaineisto on suppeampi kuin vuositilinpitoa laadittaessa. Vuonna 2023 tilastoinnissa oli poikkeuksellista epävarmuutta hyvinvointialueiden aloittamisen vuoksi.

Lähde: Kansantalouden vuositilinpito 2023, ennakkolliset tiedot. Tilastokeskus

Kuntien ja oman alueen taloudellinen tilanne

Kuntaliiton mukaan kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarviotiedot vuodelta 2023 jäivät hieman odotuksista. Siitä huolimatta kokonaisuutena kuntatalouden tunnuslukuja voidaan pitää vahvoina. Kuntatalous saavutti viiden vuoden tauon jälkeen tasapainon, kun investoinnit huomioiva rahoitusjäämä nousi 200 miljoonan euron ylijäämään. Sitä aikaisemmin kuntatalous oli tasapainossa vuonna 2006. Myös tilikauden tulos nousi poikkeuksellisen vahvalle tasolle: 1,8 miljardiin euroon. Tiedot käyvät ilmi kuntatalouden tilaa arvioivasta Kuntaliiton tilinpäätösanalyysistä vuodelta 2023.

Kuntien vahva tilikauden tulos ohjautuu nopeasti kasvaneiden investointien rahoittamiseen. Kunnat käyttivät ylijäämäänsä myös lainakannan vähentämiseen alustavan arvion mukaan yhteensä 300 miljoonalla eurolla. Kuntien lainakanta on pienentynyt jo toista vuotta peräkkäin. Valitettavasti kuntatalouden vahvat tunnusluvut saavutettiin sote-uudistukseen liittyneiden kerta-luonteisten poikkeuserien avulla. Ilman niitä kuntien ja kuntayhtymien talous olisi ollut viime vuonna 1,9 miljardia euroa heikompi. Poikkeuserien taustalla vaikuttivat muun muassa vuodelta 2022 vuodelle 2023 siirtyneet 1,4 miljardin euron suuruiseksi arvioidut verotilitykset eli niin sanottu sote-uudistuksen verohäntä.

Tilastokeskuksen alustavien tietojen perusteella Siikalatvalle perustettiin toimintavuonna 19 uutta yritystä ja toiminnan lopetti 16 yritystä, joten nettolisäys oli kolme (3) uutta yritystä. Työttömyystilanne heikkeni muun muassa rakentamisalan epävarmuuden myötä. Vuoden lopussa työttömien työhakijoiden osuus työvoimasta oli 12,5 % (12/2022: 9,1 %). Työttömien määrä kasvoi 12 henkilöllä (7,2 %) ja pitkäaikaistyöttömyys kuudella (6) henkilöllä (12,8 %) edellisvuodesta. Siikalatvan väkiluku on laskenut hieman. Vuoden 2023 lopussa asukkaita oli 4930.

Siikalatvan kunta	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Verotulot	16 435	16 776	16 013	16 284	16 582	18 185	17 589	10 411
Valtionosuudet	23 635	22 703	22 501	22 504	24 591	23 721	25 094	8 305
Investoinnit, brutto	1 607	1 661	627	659	2 037	1 780	1 778	1 003
Toimintakate	-40 426	-37 811	-37 453	-38 082	-39 007	-38 621	-40 749	-15 445
Vuosikate	-271	1 795	1 136	792	351	3 370	2 300	3 103
Poistot + arvonalentumiset	-983	-1 892	-1 305	-1 212	-2 529	-1 177	-1 844	-1 816
Tilikauden tulos	-1 254	-97	-169	-420	-2 178	2 193	456	1 287
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-715	65	-66	-320	-2 096	2 261	525	1 358
Lainakanta 31.12.	14 256	16 351	14 594	16 226	17 971	15 374	12 404	10 907
Lainat €/as, 31.12.	2 553	3 002	2 753	3 103	3 452	2 996	2 466	2 212
Omavaraisuusaste, %	48,43	47,06	48,75	46,79	40,53	45,93	49,32	49,41
Suhteell. velkaantuneisuus, %	39,21	41,91	40,02	41,94	44,91	39,84	33,74	62,84
Asukasmäärä	5 584	5 447	5 301	5 229	5 206	5 131	5 029	4 930
Konsernin lainakanta 31.12.,	35 052	35 601	31 634	34 195	37 146	41 063	43 202	21 279
Konsernin lainat, €/as.,	6 277	6 536	5 968	6 539	7 135	8 003	8 590	4 316
Konsernin omavaraisuusaste, %	29,87	29,99	32,06	30,82	28,04	28,91	26,67	37,69

2.4 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Laki hyvinvointialueiden perustamisesta tuli voimaan 1.7.2021. Sote-palvelut sekä sosiaalitoimen, työpajojen henkilöstö ja kuraattorit siirtyivät liikkeenluovutuksella hyvinvointialueelle vuoden 2023 alussa. Myös kunnan sote-palvelujen ulkoistussopimus siirtyi hyvinvointialueelle sellaisenaan. Toisena olennaisena muutoksena lomituspalvelut siirtyivät liikkeenluovutuksella Muhoksen kunnalle.

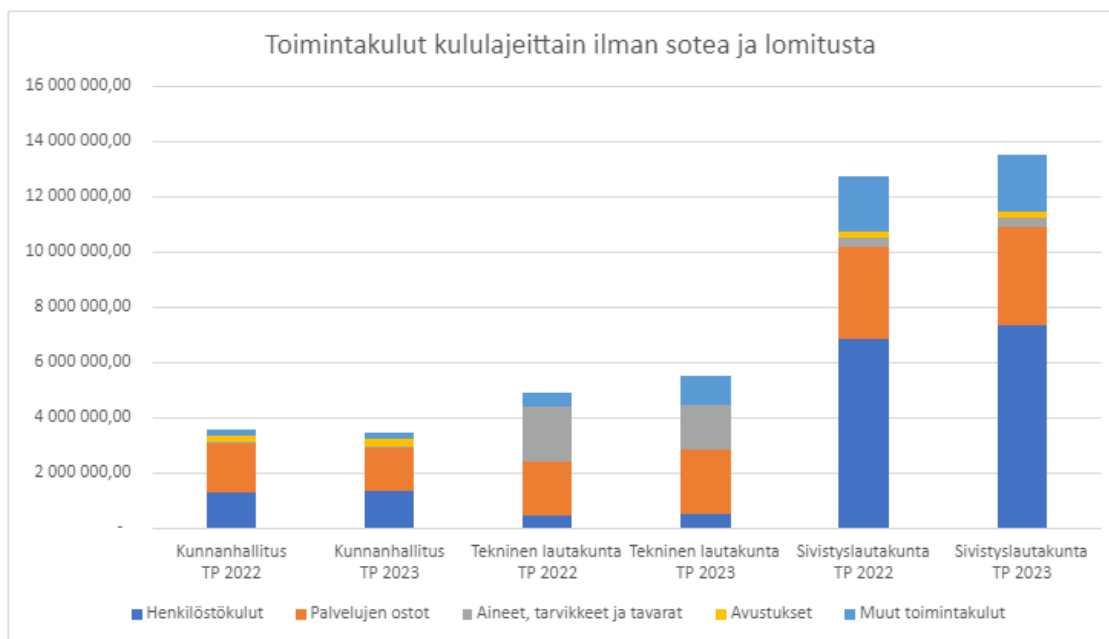
Siikalatvan kunnan organisaatiomalli uudistettiin vuonna 2023. Siikalatvan kunnan palvelurakenteeseen muodostavat kolme palvelualueetta: hallintopalvelut, tekniset palvelut ja sivistyspalvelut.

Kunnassa on kiinnitetty huomiota käyttötalouden jatkuvaan seurantaan koko kunnassa ja palvelualueittain. Lisäksi investointeja on arvioitu kriittisesti. Toimintavuonna toteutettiin investointiohjelma, jonka investointien määrä oli merkittävästi pienempi kuin edellisenä vuonna. Suurimmat investointikohteet vuonna 2023 olivat Pulkkilan Ylämäkelän koulurakennuksen muutostyöt, teiden ja yleisten alueiden valaistus, sorapintaisten kaavateiden kunnostus sekä toimitiloihin tehdyt tekniset uudistukset. Ylämäkelän hankkeesta toteutui vuonna 2023 noin 50 % suunnitellusta. Vuoden 2023 toteutuneet bruttoinvestoinnit olivat 0,93 M€ (vuosi 2022: 1,78 M€) ja investointien netto 0,526 M€ (vuosi 2022: 1,65 M€), johon vaikutti teollisuushallin myynti, joka purettiin kunnan taseesta investointien kautta.



Investointimenot. Siikalatvan kunnan investointimenot vuosittain 2021–2023.

Hyvinvointialueuudistuksesta ja lomituspalveluiden siirrosta johtuen tilikauden 2022 luvut eivät ole keskenään vertailukelpoisia. Toimintamenot alittuivat -3,25 % (-0,65 M€) muutettuun talousarvioon nähden. Henkilöstökulut olivat -9,2 M€ sisältäen kunta-alan sopimusratkaisun mukaiset palkankorotukset, jotka astuivat voimaan vaiheittain vuonna 2023. KT:n arvion mukaan kunta-alan palkkaratkaisun vaikutus on noin 4,85 prosenttia vuonna 2023.



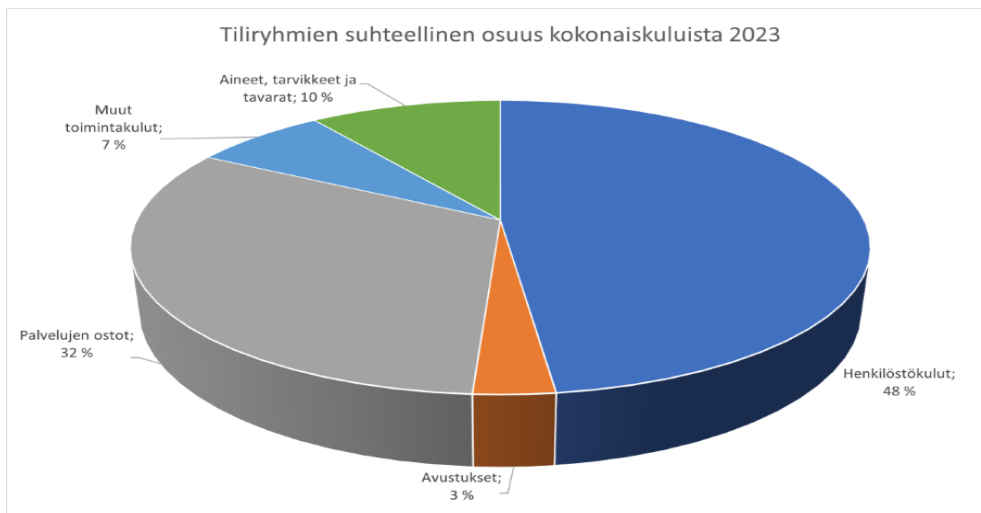
Toimintakulut. Vertailukelpoiset toimintakulut ilman sotea ja lomituspalveluita vuosina 2022–2023.

Ylijäämää kertyi 1 357 597 euroa vuodelle 2023. Alkuperäisessä talousarviossa suunniteltu ylijäämä oli 98 352 €. Ylijäämäiseen tulokseen vaikuttivat ennakoitua suuremmat myyntituotot, henkilöstökulujen ennakoitua pienempi toteuma sekä sähköenergian hinnan ja kulutuksen pienentyminen. Vuosikate oli positiivinen ollen 3 102 975 €.

Verotilitysten kumulatiivinen kertymä oli vuonna 2023 n. 7,2 M€ pienempi (TP2023: 10,4 M€ ja TP2022: 17,6 M€) kuin edellisenä vuonna johtuen mm. hyvinvointialueiden rahoitukseen liittyneestä kuntaveron 12,64 prosenttiyksikön leikkauksesta. Sote-uudistus leikkasi veroprosentin 9,11 % vuodelle 2023.

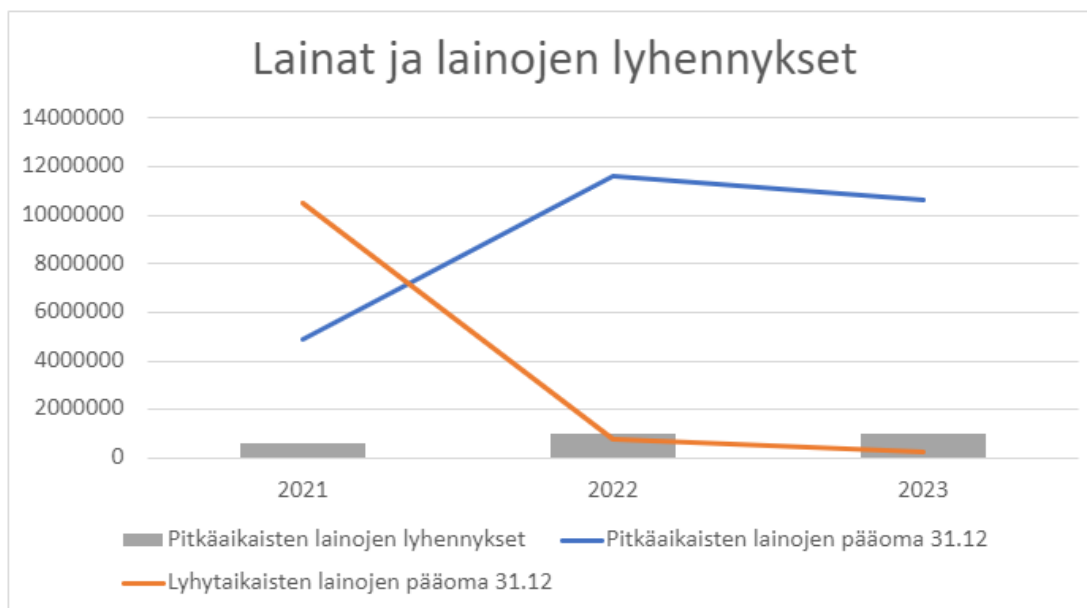
ULKOISET	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TP22/TP23	TP 22/TP 23	TA 23/TP 23	TA 23/TP 23
					ero €	kasvu %	ero €	tot %
Myyntituotot	3 357 307	3 606 803	775 250	903 262	2 703 541	-75 %	- 128 012	117 %
Maksutuotot	1 245 963	2 841 800	127 200	116 099	2 725 701	-96 %	11 101	91 %
Tuet ja avustukset	1 136 041	1 183 971	453 300	832 829	351 142	-30 %	- 379 529	184 %
Muut toimintatuotot	1 688 812	1 962 441	1 789 210	1 932 099	30 342	-2 %	- 142 889	108 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	7 428 124	9 595 015	3 144 960	3 784 290	5 810 725	-61 %	- 639 330	120 %
Henkilöstökulut	- 11 139 603	- 11 606 845	- 9 374 203	- 9 202 237	- 2 404 608	-21 %	- 171 966	98 %
Palvelujen ostot	- 30 775 239	- 32 043 344	- 6 403 187	- 6 241 825	- 25 801 518	-81 %	- 161 362	97 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 2 070 535	- 2 316 357	- 2 305 180	- 1 935 344	- 381 012	-16 %	- 369 836	84 %
Avustukset	- 569 521	- 509 186	- 500 836	- 526 455	17 270	3 %	25 619	105 %
Muut toimintakulut	- 1 494 066	- 3 868 122	- 1 291 726	- 1 323 012	- 2 545 110	-66 %	31 287	102 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	- 46 048 963	- 50 343 853	- 19 875 132	- 19 228 875	- 31 114 978	-62 %	- 646 257	97 %
TOIMINTAKATE	- 38 620 839	- 40 748 838	- 16 730 172	- 15 444 585	- 25 304 253	-62 %	- 1 285 587	92 %
Kunnan tulovero.	14 694 880	14 075 748	7 591 000	7 276 984	6 798 764	-48 %	314 016	96 %
Kiinteistövero.	1 330 789	1 428 648	1 528 000	1 708 033	- 279 385	20 %	- 180 033	112 %
Osuus yhteisöveron tuotosta.	2 159 819	2 084 754	1 345 000	1 425 587	659 167	-32 %	- 80 587	106 %
Valtionosuudet	23 721 492	25 093 809	8 413 134	8 305 201	16 788 608	-67 %	107 933	99 %
Rahoitustuotot ja -kulut	84 230	365 890	- 221 500	- 168 245	534 136	-146 %	- 53 255	76 %
VUOSIKATE	3 370 370	2 300 012	1 925 462	3 102 975	- 802 963	35 %	- 1 177 513	161 %
Suunnitelman mukaiset poistot	- 1 177 222	- 1 238 570	- 1 329 310	- 1 316 874	78 304	6 %	- 12 436	99 %
Arvonalentumiset	-	- 605 914	- 566 060	- 499 026	- 106 888	-18 %	- 67 034	88 %
TILIKAUDEN TULOS	2 193 148	455 528	30 092	1 287 074	- 831 546	183 %	- 1 256 982	4 277 %
Varausten ja rahastojen muutos	68 263	69 844	68 260	70 523	- 679	1 %	- 2 263	103 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	2 261 411	525 372	98 352	1 357 597	- 832 225	158 %	- 1 259 245	1 380 %

Tuloslaskelman ja talousarvion vertailu. Vuoden 2023 tuloslaskelman toteutuman vertailu vuoden 2023 talousarvioon ja tilinpäätökseen vuodelta 2022.



Toimintakulut. Tiliryhmien suhteellinen osuus kuluista vuonna 2023

Vuoden aikana ei otettu uutta pitkäaikaista lainaa ja vanhoja lainoja lyhennettiin n. 0,9 M€. Siikalatvan kunnan kokonaislainakanta väheni hieman (n.1,5 M€). Lainakanta oli 10,9 M€ (TP2022: 12,4 M€) ja velka per kuntalainen oli 2212 € (TP2022: 2466 €).



Lainat ja lainojen lyhennykset: Lainakannan muutokset ja lyhennykset vuosittain 2021–2023.

Konsernin tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen laadinta on toteutettu voimassa olevan lainsäädännön mukaisesti. Kunnan kolmen (3) tytäryhtiön tulos oli alijäämäinen. Koy Rantsilan Kauppiastavaratalon tulos oli alijäämäinen -9 455,26 € (TP2022: -1279,87 €), Tuohisentteri Oy -173 114,81 € (TP2022: -206810,04 €) ja Siikalatvan Lämpö Oy -183 042,07 € (TP2022: -86370,43 €).

Siikalatvan kunnalla ei ole merkittäviä, raportoitavia tutkimus- tai kehitystoimintoja.

Merkittävät poikkeamat tilinpäätösvouden talousarvioon, joita ei ole sellaisenaan esitetty valtuustolle talousarviomuutoksina ovat seuraavat:

Koko kunnan tasolla (ulkoiset) toimintatuotot ylittyivät 20,33 %. Toimintamenoista (ulkoiset) henkilöstömenot alittuivat -1,83 %, palvelujen ostot alittuivat -2,52 %, aineet tarvikkeet ja tavarat alittuivat -16,04 %, avustukset ylittyivät 5,12 % ja muut toimintakulut (sisältäen vuokratulot) ylittyivät 2,42 %. Eli kokonaisuutena tuloslaskelman toimintakuluihin liittyvät tiliryhmät alittuivat talousarvioon nähden -3,25 %.

2.5 KUNNAN HENKILÖSTÖ

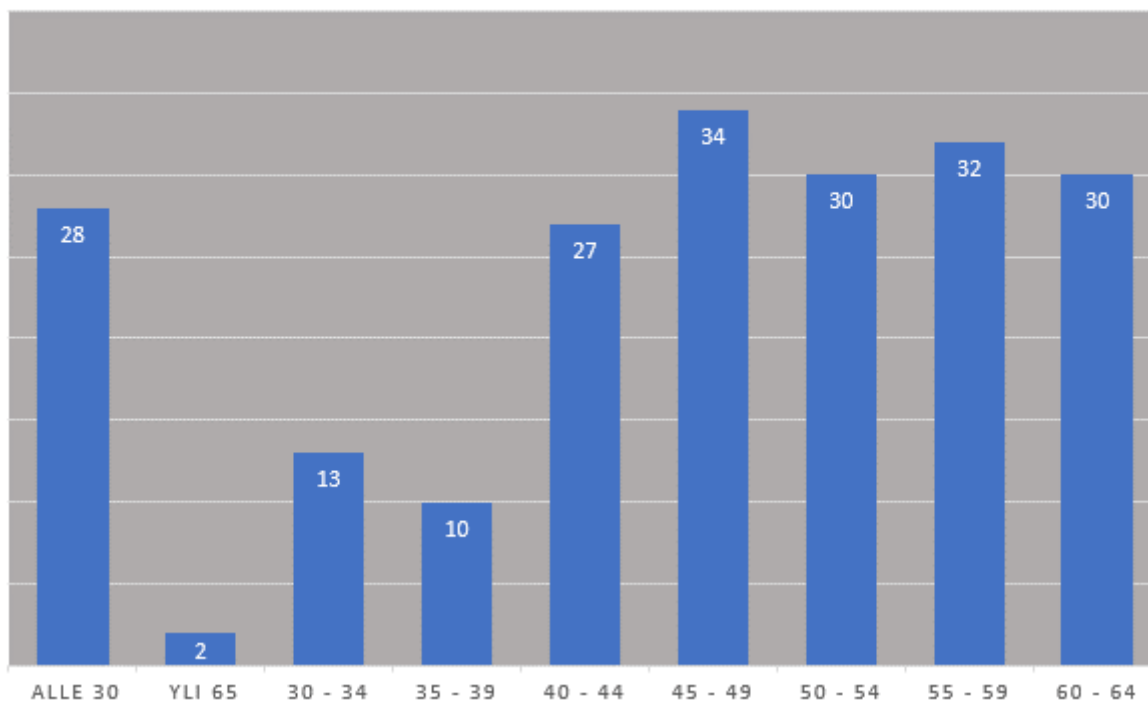
Siikalatvan kunnassa työskenteli 31.12.2023 tilanteen mukaan yhteensä 206 henkilöä, joista 143 henkilöä työskenteli vakituisessa virka/työsuhteessa ja 63 henkilöä määräaikaisessa virka/työsuhteessa. Virkasuhteisia oli 84 henkilöä ja työsuhteisia 122 henkilöä. Vuonna 2023 vakituisessa palvelussuhteessa aloitti 14 uutta työntekijää ja vakinaisia palvelussuhteita päättyi 11 kpl. Toteutunut henkilötötyvuosien määrä vuonna 2023 oli 192 htv.

Henkilöstömäärä	31.12.2023	31.12.2022
Vakinaiset	143	189
Määräaikaiset	63	74
Yhteensä	206	263

Henkilöstön keski-ikä oli 46 vuotta 3 kk vuonna 2023 (2022: 45 vuotta 6 kk). Naisten ja miesten osuus henkilöstöstä on jakautunut siten, että 31.12.2023 tilanteen mukaan naisia oli 174 henkilöä (84,47 %) ja miehiä 32 henkilöä (15,53 %).

Suurimmat ikäryhmät ovat 45–49-vuotiaat ja 55–59-vuotiaat. Pienimmät ikäryhmät löytyvät 35–39 vuotiaista ja yli 65 vuotiaista.

KOKO HENKILÖSTÖN IKÄJAKAUMA



Ikäjakauma. Henkilöstön ikäjakauma vuonna 2023.

Henkilöstöraportin ennusteen mukaan viiden (5) vuoden sisällä eläköityviä henkilöitä on työsuhteessa tällä hetkellä 26 henkilöä.

31.12.2023 tilanteen mukaan Siikalatvan kunnan henkilöstöstä 165 henkilöä työskenteli kokoaikaisesti ja 41 henkilöä osa-aikaisesti. Virkasuhteessa olevia oli 84 henkilöä ja työsuhteisia 122 henkilöä. Määräaikaisista työntekijöistä 9 henkilöä työskenteli sijaisena, 47 henkilöä muussa määräaikaisessa tehtävässä ja 7 oli työllistettyjä. Siikalatvan kunnassa työllistettiin palkkatuella vuoden 2023 aikana yhteensä 18 henkilöä. Vuoden 2023 aikana yksi (1) henkilö käytti oikeuttaan vuorotte-luvapaaseen (2022: 2 hlöä). Kunnan palveluksessa oli 26 kesätyöntekijää.

Vuonna 2023 henkilöstöhallinnon raportin mukaan sairauspoissaolopäiviä oli yhteensä 3388 kalen-teripäivää (2022:5712 pv). Näistä vain kaksi (2) päivää oli tapaturmista aiheutuneita poissaoloja. Tapaturmia, joista aiheutui työkyvyttömyyttä, sattui vuonna 2023 yhteensä kaksi (2) kpl (2022: 9 kpl). Ammattitautiepäilyn vuoksi poissaoloja ei ollut yhtään päivää (2022: 17 pv). Koko vuoden työssä olleista henkilöistä 23 henkilöllä ei ollut sairauslomapäiviä ollenkaan vuonna 2023 (2022: 23 hlöä).

Terveysperusteisista poissaoloista aiheutuneet palkkakustannukset olivat vuonna 2023 yhteensä 279 856,10 € (2022: 408 838,93 €). Tähän sisältyvät sekä terveysperusteiset sairauspoissaolot että työtapaturmat. Sairauspäivät työntekijää kohden vuonna 2023 olivat 16,06 päivää.

Tilikaudelta on laadittu erillinen henkilöstökertomus.

2.6 YMPÄRISTÖASIAT

Tekninen lautakunta ratkaisee asiat, jotka koskevat jätelaissa kunnalle määrättyjä tehtäviä lukuun ottamatta niitä tehtäviä, jotka jätelaissa on lupajaoston tehtäväksi määrätty. Teknisen lautakunnan alainen Lupajaosto toimii MRL 21 § mukaisena rakennusvalvontaviranomaisena ja toimii ympäris-tösuojelulain 22 § mukaisena ympäristösuojeluviranomaisena sekä vastaa maa-ainesten ottoon liittyvistä ja muista toimialaansa kuuluvista viranomaistehtävistä kulloinkin voimassa olevan lain-säädännön mukaisesti.

Ympäristöpalvelut Helmi tuottaa elintarvike- ja terveystalvovnon palvelut Haapaveden, Oulaisten, Siikalatvan ja Pyhännän kuntiin ja eläinlääkintähuollon palvelut Haapaveden, Oulaisten, Siikalatvan ja Pyhännän kuntiin sekä Raahen kaupungin Vihannin kylään. Ympäristönsuojelun palvelut tuote-taan Haapaveden ja Pyhännän kuntiin. Ympäristöpalvelut Helmen toiminnasta vastaa Haapaveden kaupunki ja asioista päättää kuntien yhteinen ympäristöterveyslautakunta. Tämän lisäksi kuntien yhteistyöelimenä toimii Ympäristöpalvelut Helmen neuvottelukunta.

Siikalatvan kunta noudattaa toiminnassaan Jokilaaksojen jätelautakunnan jätelainsäädäntöä täy-dentäviä, sitovia jätehuoltomääräyksiä, jotka ovat voimassa Jokilaaksojen jätelautakunnan toimi-alueella.

Vuonna 2023 Siikalatvan kunnan ympäristötekijöissä ei ole tapahtunut poikkeavaa. Siikalatvan kunta ei ole tehnyt erillistä ympäristöraporttia.

2.7 MUUT EI-TALOUDELLISET ASIAT

Valtuusto hyväksyi Siikalatvan kunnan eettiset ohjeet 11.10.2023. Eettiset ohjeet velvoittavat hen-kilöstöä ja luottamushenkilöitä ohjaten heidän toimintaansa koko kuntakonsernissa. Ohjeistuksen tarkoituksena on edistää eettistä käyttäytymistä ja toisaalta estää epäeettistä tapaa toimia. Eettis-ten ohjeiden tavoitteena on luoda toiminnasta entistä oikeudenmukaisempaa ja läpinäkyvämpää ja näin edistää kunnallishallinnon arvojen toteutumista sekä vahvistaa kuntalaisten luottamusta. Oh-jeistuksessa veloitetaan henkilöstöä ja luottamushenkilöitä toimimaan hyvän hallinnon mukai-

sesti ja työskentelemään asukkaiden parhaaksi. Syrjintää, epäasiallista kohtelua, häirintää tai korruptiota ei sallita. Julkista rahoitusta käytetään vain sallittuihin käyttötarkoituksiin. Lahjoitukset ja testamentit käytämme lahjoittajan tahtomalla tavalla kuntayhteisön hyväksi.

Hankinnoissa tulee toimia vastuullisesti ja noudattamme julkisia hankintoja koskevia sääntöjä ja teemme kaikki hankinnat hankintamenettelyjen ja hankintasäännön mukaisesti. Hankintaohjeen mukaan hankintojen kautta valituilta sopimuskumppaneilta tulee tarkastaa tilaajavastuulain ja harmaan talouden torjuntaohjeen mukaiset selvitykset viimeistään ennen hankintasopimuksen allekirjoittamista.

Läpinäkyvyyttä tulee edistää kaikessa toiminnassa ja talouden hoidossa korruption ja lahjonnan ehkäisemiseksi. Henkilökohtainen tai lähipiirin etu ei saa vaikuttaa päätöksentekoon tai sen valmisteluun millään tasolla. Lahjaa tai muuta etua, jolla vaikutetaan, pyritään vaikuttamaan tai joka on omiaan vaikuttamaan toimintaan, ei saa ohjeistuksen mukaan ottaa vastaan. Siikalatvan kunnassa on käytössä ilmoituskanava, jonka avulla voi tehdä ilmoituksen epäilystä väärinkäytöksestä tai epäeettisestä toiminnasta.

2.8 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Geopoliittiset jännitteet pysyttelevät korkeana Venäjän hyökkäyssodan jatkumisen sekä Lähi-idän konfliktin takia, jotka luovat lisää negatiivisia riskejä maailman toimintaa ja talouteen. Maailmantalouden kehitys on epävarmaa liittyen muun muassa hintojen suurten muutosten ja rahapolitiikan vaikutusten epävarmuuteen. Geopolitiikkaan ja ympäristöön liittyvät negatiiviset riskit voivat toteutuessaan lisätä epävarmuutta ja talouden häiriöitä.

Verotulojen kasvu on vaimeaa erityisesti vuonna 2024 talouden heikon aktiviteetin takia. Velkaantuneiden kotitalouksien ahdinkoa on lisännyt EKP:n ja muiden keskuspankkien koronnostot, jotka ovat lisänneet lainanhoitokustannuksia. Taloudellinen epävarmuus on vaikuttanut myös yritysten investointipäätöksiin. Hintojen nousu on hidastunut laajasti ja kuluttajahintainflaatio on 2,0 prosenttia vuonna 2024 ja 1,4 prosenttia vuonna 2025. Asuntorakentaminen laskee edelleen vuonna 2024, mutta vuonna 2025 on odotettavissa kasvua. Heikko kysyntä vähentää työllisyyttä ja työtunteja sekä lisää lomautuksia vuonna 2024. (VM, Taloudellinen katsaus Talvi 2023.)

Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue Pohde aloitti toimintansa vuoden 2023 alkaen ja Siikalatvan lomituspalveluiden paikallisyksikkö siirtyi Muhokselle. Osin hyvinvointialueen käytössä olevan kunnan suuren kiinteistömäärän hallintaan valmistaudumme laatimalla kiinteistöjen PTS:n kiinteistökohtaisesti. Neuvottelut Pohteen kanssa sotepalveluiden tulevasta kehityksestä v. 2026 eteenpäin tulee käynnistää ennakkoon.

Siikalatvan Kunta keskittyy roolinsa puolesta tärkeimpiin sektoreihin eli sivistykseen, elinvoimaan ja hyvinvointiin. Samalla kunnan on oltava valmis sopeuttamaan talouttaan edelleen. Lainakantaa on saatu pienennettyä, mutta tämä korostuu korkeiden korkojen aikaan entisestään. Kunnan kannalta kiinteistö- ja yhteisövero ovat erittäin tärkeitä tulovirtoja, minkä vuoksi on huolehdittava kunnan yrityksistä ja työpaikoista. Kuntaan tulevaisuudessa rakentuvat tuuli- ja aurinkovoimalat ovat kunnan palveluiden rahoituksen näkökulmasta erittäin tärkeitä.

Seuraava uudistus odottaa jo nurkan takana, kun TE-palvelut siirretään kuntiin 1.1.2025. Kunnilla on TE24- ja KOTO24 -uudistusten myötä kokonaisvastuu työllisyydenhoidosta ja kotoutumisen edistämisestä. Siikalatvan kunta valmistautuu TE24 -uudistukseen osana Raahan työllisyysaluetta, jossa Raahan kaupunki toimii vastuukuntana. Verotuloja, työllisyyttä ja edelleen hyvinvointia lisäävät investoinnit ovat tulevaisuuden avaintekijöitä, ja toiminnan kriittinen tarkastelu sekä kehittämisen tulee olla jatkuvaa.

Tulevina vuosina kuntien talouden ennakoidaan tiukkenevan edelleen. Kaikkien kuntien valtion-osuuksia nipistää kuluvalle hallituskaudella yhden prosenttiyksikön indeksijarru. Lisäksi vuoden 2023 osalta hyvinvointialueille siirtyneiden tulojen ja menojen välinen epätasapaino leikataan kuntien valtionosuuksista vuosina 2024 ja 2025. Kuntaliiton painelaskelmien mukaan heikoimmin pärjäävät pienet, alle 5000 asukkaan kunnat.

Pääministeri Petteri Orpon hallituksen hallitusohjelman mukaan "Kuntien rahoituksen ja valtion-osuusjärjestelmän kokonaisuus uudistetaan vastaamaan kuntien uutta roolia ja sote-uudistuksen voimaantumisen sekä TE-uudistuksen jälkeistä tilannetta. Uudistuksen lähtökohdaksi otetaan tavoite varmistaa eri kokoisten kuntien edellytykset järjestää lakisääteiset peruspalvelut kaikkialla Suomessa, ottaa huomioon muuttotappiokuntien tarpeet ja eri alueiden demografisen kehityksen sekä vahvistaa kasvavien kuntien ja kaupunkien edellytykset investoida kasvuun ja hoitaa sosiaalisia ongelmia." Kuntien toiminnan ja tehtävien mitoittamista ja toteutustapojen yksityiskohtaista sääntelyä karsitaan.

Valtio sitoutuu kompensoimaan kunnille asetettavat uudet tehtävät ja velvoitteet sekä mahdolliset tehtävien laajennukset, rahoittamalla ne täysimääräisesti tai purkamalla muita velvoitteita. Hallituksen veroperusteisiin tekemien muutosten verotuottovaikutus kompensoidaan kunnille.

Vuonna 2022 kunta-alalle sovitun virka- ja työehtosopimuksen kustannusvaikutuksilla on myös suuri merkitys tulevien vuosien menopaineisiin. Palkkaratkaisujen takia kunta-alan kustannukset nousevat KT:n arvion mukaan 2,99 prosenttia vuonna 2024. Vuodelle 2024 ei ole suunniteltu kiinteistöjen purkuja eikä alas kirjaamisia.

Siikalatvan kunnan tämän hetken ja tulevaisuuden haasteena on alhainen syntyvyys sekä väestörakenne. Kunnan väkiluku on laskenut hieman ollen vuoden 2023 lopussa 4930 asukasta. Väkiluvun ennakoidaan alenevan vuodesta 2020 vuoteen 2035 noin 20 %.

Siikalatva	2020	2021	2022	2023
Väkiluku	5203	5131	5029	4930
Väkiluvun muutos edellisestä vuodesta	-0,54 %	-1,14 %	-1,99 %	-1,97 %
0–15-vuotiaita	857	816	778	772
16–64-vuotiaita	2 761	2 680	2 629	2 513
Yli 64-vuotiaita	1 613	1 635	1 622	1 637
Perheitä	1362	1334	1316	-
Asuntokuntia	2547	2523	2478	-
Alueella asuva työllinen työvoima	1887	1913	-	-
Työllisyysaste %	70,60 %	73,30 %	-	-
Eläkeläisten osuus väestöstä	36,20 %	36,60 %	-	-

Väestörakenne. Siikalatvan kunnan väestörakenne ja työllisyys 2020–2023. Vuosien 2022 ja 2023 osalta kaikki luvut ovat eivät vielä ole saatavilla.

https://pxdata.stat.fi/PxWeb/pxweb/fi/Kuntien_avainluvut/

Ikäihmisten osuus väestöstä on korkea. Yli 64-vuotiaita on kolmannes kuntalaisista. Väkiluvun vähenemisen pysäyttäminen edellyttää ponnisteluja ja strategisten toimenpiteiden edistämistä sekä ennakoida myös alhaisen syntyvyyden vaikutuksia esim. varhaiskasvatukseen, hyvinvointipalveluihin ja koulutukseen, joka on kunnan keskeisiä palveluita hyvinvointialueuudistuksen jälkeen. Vaikka syntyvyys lähtisi kasvuun, oltaisiin pitkällä 2030 luvulla ennen kuin se näkyisi kouluissa (esim. toisen asteen koulutus). Kun muutos on käynnissä, ratkaisut eivät ole kunnalle helppoja. Siikalatvan kunnan väkiluvun ennakoidaan alenevan vuodesta 2020 vuoteen 2035 noin 20 %. Väkiluvun vähenemistä tasoittaa kuitenkin maahanmuutto. Siikalatvan kunnassa nettomaahanmuutto oli 18 henkilöä vuonna 2023.

Lasten määrän pienetessä rahoituskin vähenee. Pelkkä syntyvyyden laskun päättyminen ei riitä elvyttämään koululaisikäluokkia, joten syntyvyys ja lasten määrän kehitys ovatkin merkityksellisiä Siikalatvan kunnan toiminnan suunnittelussa ja päätöksenteossa. Uusia keinoja on välttämätön ottaa käyttöön. Oppilasmäärän vähetessä tarve kuntien väliselle yhteistyölle kasvaa nykyisestä.

3. SELONTEKO SISÄISESTÄ VALVONNASTA JA RISKEISTÄ

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen on osa kuntakonsernin johtamista. Valtuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista kunnassa ja kuntakonsernissa. Kunnan valtuuston hyväksymässä hallintosäännössä on määritelty sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät ja vastuut. Valtuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen linjaukset, tavoitteet ja osa-alueet sekä niiden toimeenpano-, seuranta- ja arviointimenettelyt.

Siikalatvan kunnan hallintosäännön mukaan valtuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista kunnassa ja kuntakonsernissa. Kunnanhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Lautakunta vastaa toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta sekä raportoi- vat kunnanhallitukselle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Kunnanjohtaja, palvelualuejohtajat ja tulosalueiden johtavat viranhaltijat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta toimialallaan ja tulosalueellaan, ohjeistavat alaisiaan toimintayksiköitä sekä raportoi- vat kunnanhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Esimiehen velvollisuutena on vastata siitä, että henkilöstön tehtävät ja vastuut on määritelty selkeästi ja henkilöstö on tietoinen tehtävistään. Esimiehen tehtävänä on luoda edellytykset henkilös- tölle tehtävien suoriutumiseen ja tavoitteiden saavuttamiseen.

Henkilöstön velvollisuutena on toimia tavoitteiden ja annettujen ohjeiden mukaisesti sekä ylläpitää ja kehittää ammatillista osaamistaan sekä raportoida havaitsemistaan epäkohdista esimiehilleen. Hallintosäännön lisäksi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen perustuu toiminta- sääntöihin, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksiin, toimintasuunnitelmiin ja ydinproses- sien kuvauksiin ja vastuiden määrittelyihin. Riskienhallinnan toteutumista seurataan osana toimin- nan ja talouden seurantaprosessia.

Kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteko perustuu kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistuksiin, talousarvion 2024 käsittelyn yhteydessä hyväksyttyyn riskianalyyysiin ja lautakuntien hyväksymiin selontekoihin. Kunnanhallitus on hyväksynyt kokouksessaan 19.8.2019 § 162 Siikalatvan kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan seuranta- ja arviointilomake on hyväksytty KH 23.01.2024 § 18. Lautakun- nan alaisen toiminnan osalta sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportit vuodelta 2023 on käsi- telty sivistyslautakunnassa 22.02.2024 § 19 ja teknisessä lautakunnassa 29.02.2024 § 8. Kunnan- hallitus käsitteli sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportit kokouksessaan 27.03.2024.

Strategiset riskit:

1. Organisaatiouudistuksen tavoitteiden toteutuminen, toimintakulttuurin sekä esimiestyön ja johtamisen muutos.
 - i. Riski kohdistuu organisaatiouudistuksen toimeenpanoon. Hallintakeinoina riittävä organisaatiokulttuurin ja toimintatapojen uudistaminen sekä henkilöstön kuunteleminen ja osaamisen varmistaminen.
 - ii. Esihenkilötyön ja johtamisen kehittämiseen tähtäävä hyvinvointihanke tukee hallin- taa. Hallintakeinoina on myös muutoksen johtaminen ja seuranta: määritellään toi- menpiteet, vastuutetaan tekeminen ja seuranta.
2. Kunnan rooli elinkeinotoiminnassa, yritystontit ja tonttien myynti.
 - i) Kunta kehittää teollisuustonttien tarjontaa ympäri kuntaa. Kunta on aktiivisesti mu- kana kasvattamassa olemassa olevan teollisuuden ympärille kasvua.

- ii) Asunto- ja tonttitarjonnasta tehdään houkuttelevat materiaalit kunnan nettisivuille ja mainoksia varten. Kunta mahdollistaa uusien asuntojen rakentamisen, jotta se houkuttelisi uusia asukkaita ja yrittäjiä. Haluamme osaltamme taata, että yrityksillä on osaavaa työvoimaa tarjolla yhteistyöllä oppilaitosten kanssa. Kehitämme yritysyritysteistyötä olemalla aktiivisia, tarjoamalla neuvontaa ja jalkautumalla yritysten pariin.
- 3. Kunnan veto- ja pitovoiman riittävyys.
 - i) Kunta mahdollistaa uusien asuntojen rakentamisen, jotta se houkuttelisi uusia asukkaita ja yrittäjiä. Kunnostamme olemassa olevia ulkoilu- ja liikuntapaikkoja.
 - ii) Kunnan uudet asukkaat ja yritykset toivotetaan tervetulleeksi infopakettilla. Kylien raittien ilmettä kohennetaan pitämällä huolta ympäristöstä ja rakennuksista. Luodaan digitaalisia palveluja sekä mahdollistetaan asukkaiden asiointi kunnassa laajasti.

Toiminnalliset riskit:

1. Henkilöstön uudistuminen ja työhyvinvointi.
 - i. Esimiehet ja johtajat valmennetaan työhyvinvointihankkeessa käyttämään monipuolisesti johtamistyön hyviä käytäntöjä. Mahdollistetaan henkilöstön osaamisen kehittäminen ja yhteisöllisyyden parantaminen työyhteisössä.
 - ii. Koulutetaan esimiehet johtamaan työhyvinvointia edistäen. Vahvistetaan esimiesten valmiuksia tukea henkilöstöä itsensä ja oman toiminnan kehittämisessä. Työhyvinvointihankkeen toimenpiteet jokaisessa työyhteisöryhmässä.
2. Uusissa kehittämishankkeissa tulee resursoida tarvittavalla tavalla ja tiedostaa kuntasektorin ns. jatkuvat, lakisääteiset tehtävät ja velvoitteet.
 - i) Ohjeistusten päivittäminen.
3. Avainhenkilöiden jaksaminen ja henkilöstöriskit. Tuki johtamistyöhön ja esimiesten valmentaminen työhyvinvointihankkeessa.
 - i) Toimiva vuorovaikutus ja yhteistyö johtavien viranhaltijoiden ja luottamushenkilöiden välillä.
4. Kyberturvallisuus, jatkuvuudenhallinta ja tietoliikennehäiriöt. Henkilökuntaa koulutetaan tietoturva- ja -suoja-asioissa.
 - i) Palomuurin vaihto v. 2024 ja sen myötä saadaan paremmat kyvykkyydet tunnistavat haitallista liikennettä verkosta. Tämä tuo samalla kaksivaiheisen tunnistautumisen myös VPN-etäkäyttöön, mikä estää tunnuksen väärinkäyttöä ja parantaa etätyön tietoturvaa.
 - ii) Kunnan käyttämät sovellukset SaaS -palveluna sovellustoimittajien kautta.
 - iii) Riskien hallitsemiseksi vahvistetaan henkilökunnan osaamista. Myös kunnan laatimissa sopimuksissa kiinnitetään huomiota jatkuvuuden hallintakeinoihin. Pohjois-Pohjanmaan valmiusharjoitus ja valmiussuunnittelu johtoryhmälle ja tarvittaville tahoille.
5. Syntyvyys laskee ja lapsimäärä vähenee
 - i) Lapsimäärän ennakointi investointeja ja rekrytointia tehtäessä

Taloudelliset riskit:

1. Sote -kiinteistöt.
 - i) Neuvottelut Pohteen kanssa ennakkoon sotepalveluista v. 2026 eteenpäin.
2. Kiinteistömassa ja omaisuus sekä korjausvelka.
 - i) Valmistelemme kiinteistöjen PTS:n kiinteistökohtaisesti.
3. Valtionosuuksien leikkaukset.
 - i) Palvelujen ja tuotteiden ostaminen harkitusti ja kestävästi sekä muutosten ennakointi talousarvion suunnittelussa.

Suuri toimintaedellytyksiin liittyvä riski on yleinen taloudellinen tilanne maailmassa. Julkisen talouden kestävyysvaje tuo epävakautta myös Suomen julkisen talouden rahoitukselle. Myös levottomuudet eri puolilla maailmaa voivat heikentää Suomen taloudellista asemaa entisestään. Venäjän hyökkäys Ukrainaan vaikuttaa myös kuntatalouteen. Ennalta arvaamattomia vaikutuksia tulee näkymään monissa toiminnoissa ja näillä on heijastuksensa myös kuntien palveluihin ja talouteen.

Riski pitkäaikais- ja nuorisotyöttömyyden kasvuun voi aiheuttaa sekä suoraan taloudellisia haasteita työmarkkinatuen kuntaosuuden kautta että painetta palvelutuotantoon muun muassa työllisyyspalveluiden osalta.

Vahinkoriskit

1. Turvallisuushkat, kv-konfliktit, radikalisoituminen.
 - i) Varautumisen ja valmiussuunnittelun ajantasaisuus.
2. Tietosuojavelvoitteiden täyttäminen.
 - i) Riskin tietosuojan osoitusvelvollisuuden täyttämiseksi muodostavat mm. puutteet henkilöstön osaamisessa ja ohjeistuksissa, epäselvyydet henkilötietojen käsittelyyn liittyvissä toimintamalleissa, prosesseissa ja vastuissa, sekä puutteet hankintoihin kohdistuvien tietosuojanäkökohtien huomioimisessa. Riskit minimoidaan ylimmän johdon tuella toteutetun suunnitelmallisen tietosuojatyön avulla. Verkkokoulutusta järjestetään koko henkilökunnalle. Lisäksi hyödynnetään työsuojaletuvaltuutetun tuki sekä päivitetään ohjeistus henkilöstölle.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Kunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta tuottaa kohtuullisen varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lain- ja hyvän hallintotavan mukaisuudesta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta sekä johtamisen edellyttämän luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävydestä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

Konsernijohto ohjaa ja tukee palvelualueita ja tytäryhteisöjä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämisessä sekä kokoaa ja arvioi kuntakonsernin merkittävimpiä riskejä ja niiden hallintakeinoja.

Tarve järjestää koulutusta esihenkilöille ja johdolle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ajankohtaispäivä.

4. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

Ulkoinen	2023	2022
	1000 €	1000 €
Toimintatuotot	3 784	9 595
Toimintakulut	-19 229	-50 344
Toimintakate	-15 445	-40 749
Verotulot	10 411	17 589
Valtionosuudet	8 305	25 094
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	67	48
Muut rahoitustuotot	132	412
Korkokulut	-358	-87
Muut rahoituskulut	-10	-7
Vuosikate	3 103	2 300
Poistot ja arvonalentumiset	-1 816	-1 844
Tilikauden tulos	1 287	456
Tilinpäätössiirrot	71	69
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 358	525

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Toimintatuotot/Toimintakulut % - maksurahoituksen osuus toiminnan kuluista - toimintatuotot (toimintakulut-valmistus omaan käyttöön) %	19,68	19,06
Vuosikate/Poistot % - tulorahoituksen riittävyys poistoihin ja arvonalentumisiin - vuosikate/poistot ja arvonalentumiset %	170,86	124,73
Vuosikate, euroa/asukas - tulorahoituksen riittävyys	629,36	457,35
Asukasmäärä 31.12.	4930	5029

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 103	2 300
Tulorahoituksen korjauserät	351	146
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 003	-1 778
Rahoitusosuudet investointeihin	8	47
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	118	54
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 577	769
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-200	0
Antolainasaamisten vähennykset	79	39
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	8 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-947	-1 270
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-550	-9 700
Oman pääoman muutokset	76	-99
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 136	1 015
Rahoituksen rahavirta	-2 677	-2 015
Rahavarojen muutos	-101	-1 246
Rahavarat 31.12.	666	767
Rahavarat 1.1	767	2 013

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	3 908 €	1 932 €
- Investointien omarahoituksen toteutuminen		
Investointien tulorahoitus %	312,00	132,87
- tulorahoituksella rahoitettu investointien omahankintameno = vuosikate / investointien omahankintameno %		
Laskennallinen lainanhoitokate	2,01	1,48
- tulorahoituksen riittävyys vieraan pääoman korkojen ja lainojen maksuun = (vuosikate + korkokulut) / (korkokulut + laskennalliset lainanlyhennykset)		
Kassan riittävyys, pv	11,18	5,23
- maksuvalmius päivissä = 365 * rahavarat 31.12. / kassasta maksut		
Asukasmäärä 31.12.	4 930	5 029

5. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

	2023	2022		2023	2022
A PYSYVÄT VASTAAVAT	24402	29900	A OMA PÄÄOMA	13511	16515
I Aineettomat hyödykkeet	253	365	I Peruspääoma	10 752	15 113
2. Muut pitkävaikutteiset menot	253	365			
			IV Edell.tilikausien yli-/alijäämä	1 402	876
			V Tilikauden yli-/ alijäämä	1 358	525
II Aineelliset hyödykkeet	18296	19475	B POISTOERO JA VAPAA-EHTOISET VARAUKSET	562	747
1. Maa- ja vesialueet	2 837	2 853	1. Poistoero	562	633
2. Rakennukset	13 212	14 904	C PAKOLLISET VARAUKSET	114	114
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 365	1 284	2. Muut pakolliset varaukset	114	114
4. Koneet ja kalusto	236	254			
5. Muut aineelliset hyödykkeet	12	12			
6. Ennakkomaksut ja kes- kenen.hank.	635	168			
III Sijoitukset	5 853	10 150	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	159	99
1. Osakkeet ja osuudet	3 754	8 171	2. Lahjoitusrahastojen pääomat		
2. Muut lainasaamiset	2 049	1 928	3. Muut toimeksiantojen pää- omat	149	79
3. Muut saamiset	51	51		10	20
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	31	48	E VIERAS PÄÄOMA	14146	17646
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatt.			I Pitkäaikainen	9 710	10 727
3. Muut toimeksiantojen varat	21	28	2. Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	9 710	10 727
	9	20	II Lyhytaikainen	4 435	6 919
			1. Joukkovelkakirjalainat	250	800
			2. Lainat rah.- ja vak. laitoksilta	947	877
			5. Saadut ennakot	7	7
			6. Ostovelat	1 480	2 063
			7. Liittymismaksut ja muut velat	182	643
			8. Siirtovelat	1 569	2 529
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 059	4 969	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	28492	35007
II Saamiset	3 392	4 202			
Pitkäaikaiset saamiset	2 329	2 375			
2. Lainasaamiset	2 246	2 296			
4. Siirtosaamiset	83	79			
Lyhytaikaiset saamiset	1 063	1 827			
1. Myyntisaamiset	398	941			
2. Lainasaamiset	135	211			
3. Muut saamiset		234			
4. Siirtosaamiset	129				
	401	441			
III Rahoitusarvopaperit					
1. Osakkeet ja osuudet	34	3			
IV Rahat ja pankkisaamiset	632	764			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	28 492	35 007			

TASEEN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	49,41	49,32
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	62,84	33,74
Kertynyt yli- / alijäämä, 1000 €	2 759	1 402
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	559,67	278,70
Lainakanta 31.12., 1000 €	10 907	12 404
Lainakanta 31.12., €/asukas	2 212	2 466
Lainat ja vastuut, 31.12.	19 439	21 065
Lainat ja vastuut, €/asukas	3 943	4 189
Lainasaamiset, 1000 €	2 049	1 928
Asukasmäärä	4 930	5 029

Omavaraisuusaste %

-mittaa kunnan omavaraisuutta, alijäämän sietokykyä, kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäimellä

= (oma pääoma+ poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (koko pääoma - saadut ennakot)%

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

- tunnusluku kertoo, kuinka paljon käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman maksamiseen

= (vieras pääoma - saadut ennakot / käyttötulot %)

Kertynyt ylijäämä/alijäämä

- luku osoittaa kuinka paljon on kertynyt ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana

= edellisten tilikausien ylijäämä(alijäämä) + tilikauden ylijäämä (alijäämä) / asukasmäärä

Kertynyt ylijäämä/alijäämä, € /asukas

- asukaskohtainen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrä

= edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + tilikauden ylijäämä (alijäämä) / asukasmäärä

Lainakanta 31.12.

- korollinen vieras pääoma

= vieras pääoma - (saadut ennakot + ostovelat+ siirtovelat+ muut velat)

Lainakanta 31.12, € /asukas

- asukaskohtainen lainamäärä

= vieras pääoma - (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat) / asukasmäärä

Lainat ja vuokravastuut, 31.12.

- lainakantaan lisätty vuokravastuiden määrä

= vieras pääoma - (saadut ennakot+ ostovelat+ siirtovelat + muut velat) +vuokravastuut/asukasmäärä

Lainat ja vuokravastuut, € /asukas

- asukaskohtainen lainojen ja vuokravastuiden määrä

= vieras pääoma - (saadut ennakot+ ostovelat+ siirtovelat+ muut velat) + vuokravastuut / asukasmäärä

Lainasaamiset 31.12.

- kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen

= sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

6. KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT

KUNNAN KOKONAISTULOT- JA MENOT 2023

Kokonaistulojen- ja menojen laskelma on laadittu tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

TULOT	1 000 €	%	MENOT	1 000 €	%
Toiminta			Toiminta		
Toimintatuotot	3 784	16,48	Toimintakulut	19 229	88,50
Verotulot	10 411	45,33	- Valmistus omaan käyttöön		
Valtionosuudet	8 305	36,16	Korkokulut	358	1,65
Korkotuotot	67	0,29	Muut rahoituskulut	7	0,03
Muut rahoitustuotot	132	0,57	Satunnaiset kulut		
Satunnaiset tuotot			Tulorahoituksen korjauserät		
Tulorahoituksen korjauserät			Pakollisten varausten muutos		
- Pysyvien vastaavien			-Pakollisten varausten lis.(+),		
hyödykkeiden luovutusvoitot	-15	-0,07	väh.(-)		
			-Pysyvien vastaavien	-366	-1,68
			hyödykkeiden luovutustappiot		
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoi-	8	0,03	Investointimenot	1 003	4,62
hin					
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden	118	0,51			
luovutustulot					
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	79	0,34	Antolainasaamisten lisäykset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			Pitkäaikaisten lainojen vähennys	947	4,36
Lyhytaikaisten lainojen lisäys			Lyhytaikaisten lainojen vähennys	550	2,53
Oman pääoman lisäykset	76	0,33	Oman pääoman vähennykset		
Kokonaistulot yhteensä	22 965	100,00	Kokonaismenot yhteensä	21 728	100,00

7. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

7.1 YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä		
	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistetty (kpl)	Ei yhdistetty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	1	
Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt	4	
Muut yhtiöt	2	
Osuuskunnat		
Yhdistykset		
Säätiöt		
Kuntayhtymät	3	
Osakkuusyhteisöt	5	
Muut omistusyhteisöt		
Yhteensä	15	

7.2 KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS

Tytäryhtiöille asetettujen tavoitteiden toteutuminen 2023

Siikalatvan Vesihuolto Oy

Yhtiöltä edellytetään

1. hyvälaatuisen ja terveellisen käyttöveden toimittamista nykyisellä toiminta-alueellaan kustannustehokkaasti kohtuullisin ja kilpailukykyisin kuluttajamaksuin
2. mahdollisimman häiriötöntä vedenjakelua yllättävissäkin tilanteissa varautumalla sähkökatkosiin, vedenottamohäiriöihin ja verkostovuotoihin sekä muihin mahdollisiin poikkeustilanteisiin
3. jätevesien tehokasta hallintaa ja johtamista Siikalatvan Keskuspuhdistamo Oy:n runkoverkkoon varautuen mahdollisiin häiriötilanteisiin, kuten suuret tulvat.
4. jäteveden kulutusmaksujen kilpailukykyisyyttä verrattuna vastaaviin maaseutuvesilaitoksiin. Jätevesimaksut tarkistetaan kunnan määrättyä hulevesimaksut asemakaava-alueille.
5. ns. hulevesien verkostoon pääsyn asteittaista vähentämistä
6. markkina-alueen laajentamisen selvittämistä
7. Vuoden 2023 yhteinen tulostavoite on +100.000 euroa

Siikalatvan Vesihuolto Oy:n yhtiöjärjestyksen 2§:n mukaan yhtiön on tarkoitus rakentaa ja ylläpitää toiminta-alueellaan vesi- ja jätevesiviemärlaitosta. Yhtiön tarkoituksena on toimia yleishyödyllisellä pohjalla voittoa jakamatta. Yhtiö on toiminut vuoteen 2023 mennessä jo 59 vuotta ja

hoitanut vesi- ja viemäri liiketoimiaan omavaraisesti, jolloin ulkopuolista rahoitusta ei ole tarvittu ylläpitävään toimintaan. Isompiin investointeihin yhtiö on joutunut ottamaan lainarahaa, mutta on pystynyt hoitamaan lainavelvoitteensa ajallaan. Vuonna 2023 yhtiö on maksanut lainanlyhennyksiä 127 567,00 euroa. Vuonna 2022 Siikalatvan Vesihuolto Oy on maksanut lainankorkoja 33 756,71 euroa.

Yhtiön toiminta on ollut hyvin kustannustehokasta kiinteissä kustannuksissa ja kestää hyvin vertailun vastaavanlaisiin vesiyhtiöihin. Verkosto on kuitenkin pidettävä kunnossa joka paikassa. Näin ollen joka vuosi on tehtävä saneerauksia ja korjauksia niin paljon kuin tulo-rahoituksella vaan on pystytty tekemään. Kuluneella kaudella yhtiön Siikalatvan Keskuspuhdistamo Oy:lle tilitetyt jätevesimaksut olivat 425 645,45 euroa. 2022 vuoden jätevesimaksut olivat 390 820,88.

Yksi tärkeistä hankkeista yhtiössä on vesilaitosten ja pumppaamoiden sähköautomaatioiden uusiminen. Laitoksissa ja pumppaamoissa on lähes pakko tehdä sähköautomaatioiden uusintaa, koska varaosien saanti loppuu. Samoin yhtiö saneeraa omalla henkilökunnalla joka vuosi runko- ja talosulkuventtiilejä sekä runkovesijohtoja niin paljon kuin resursseja riittää.

Yhtiössä on panostettu talousveden aukottomaan toimittamiseen hankkimalla aggregaatit kaikkiin tärkeimpiin vedenottamoihin sekä vedenkäsittelylaitoksiin. Yhtiössä on päivitetty voimassa olevat (2019–2024) valvontatutkimus-, varautumissuunnitelma-, riskienhallintasuunnitelma- sekä tarkkailuohjelmat. Vuonna 2024 kaikki suunnitelmat päivitetään.

Hulevesien hallintaan yhtiö on tänäkin vuonna investoinut merkittävästi, mutta työtä on jatkettava vielä vuosia eteenpäin.

Yhtiössä on tehty alle viiden sekä yli viiden vuoden investointisuunnitelmat, joita pyritään noudattamaan niin hyvin kuin pystytään.

Yhtiön 1 360 284,50 euron liikevaihdosta meni 425 645,45 euroa jätevesimaksuihin Siikalatvan Keskuspuhdistamo Oy:lle.

Yhtiön voitoksi kirjataan 3 217,33 euroa.

Siikalatvan Keskuspuhdistamo Oy

Yhtiöltä edellytetään

1. jätevesien vastaanottamista vesilaitoksilta ja yhtiön toiminta-alueen siirtoviemäriverkoston talouksilta sekä niiden kustannustehokasta puhdistamista lupaehdot täyttäen.

Tavoitteessa onnistuttiin ja lupaehdot täyttyivät yksittäisiä raja-arvojen ylityksiä lukuun ottamatta.

2. Vuoden 2023 tulostavoite on +40.000

Tulos tilikaudella 2023 oli +36 821,95 €.

Tuohisentteri Oy

Yhtiöltä edellytetään

1. yritysten käyttöön rakennettujen/hankittujen tuotanto- ja toimintatilojen omistaminen, hallinta ja vuokraaminen yrityksille

Markantie 2 kiinteistö on vuokrattu uudelle vuokralaiselle entisen vuokralaisen poistuttua kiinteistöstä.

2. Tuoton kerryttämisen aloittamista vuonna 2021 rakentuneesta teollisuustilasta

Tuoton kerryttäminen ei onnistunut suunnitellulla tavalla.

3. Tuohimaa-alueen kehittämistä edelleen teollisuusalueena.

Alueen kehittämistä jatketaan.

4. Uusien kiinteistökohteiden ja liiketoimintamallien selvittämistä mm. kiertotalouspuiston osalta
Kiertotalouden kiinteistökohteiden ja liiketoimintamallien selvittäminen jatkuu kunnan puolella.

5. Asuntotuotannon selvittäminen ja prosessin aloittaminen

Asian selvittäminen aloitettiin vuoden 2023 aikana ja prosessi on edelleen kesken.

6. Vuoden 2023 tulostavoite on +50.000 euroa

Tulostavoitteeseen ei päästy.

Siikalatvan Lämpö Oy

Yhtiöltä edellytetään

1. edullista lämpöenergian hankintaa kaukolämpölaitosten verkostoon ja lämmön kustannustehokasta edelleen asiakkaille toimittamista

Tavoitteeseen ei ole päästy. Kotimaisten polttoaineiden hinnat ovat jatkaneet nousuaan jo pitkään, joka on näkynyt Lämmön urakoitsijoille maksamassa MWh-hinnassa. Urakoitsijat ovat pysyneet jatkuvasti korottamaan hintojaan sopimusten mukaisesti, jonka vuoksi asiakkailta veloitettavaa energiamaksua on puolestaan jouduttu korottamaan.

2. että kaukolämmön hinta pysyy asiakkaille kilpailukyisenä muihin lämmitysvaihtoehtoihin nähden
Kaukolämmön kilpailukyky on heikentynyt edelleen hinnankorotusten vuoksi. Kaukolämmön energiamaksu jouduttiin nostamaan 12 % 1.1.2023 alkaen ja 7 % 1.1.2024 alkaen.

3. että lämmön toimituskyky ja saanti lämmön tuottajilta saadaan pitempiaikaisissakin sähkökatkostilanteissa varmistettua niin, että lämpöä voidaan toimittaa niille asiakkaille, jotka voivat sitä varavoimaa käyttäen vastaanottaa.

Kaikilta lämpökeskuksilta löytyy varavoimakoneet sähkökatkojen varalta, jolloin lämmöntoimitus onnistuu sähkökatkostatilanteissa niille asiakkaille, joilla on varavoimaa käytettävissä.

4. varautumista energiamarkkinoiden muutoksiin ja lähien energian käyttöä.

Sopimuksissa urakoitsijoita veloitetaan hankkimaan polttoaine lähialueilta. Energiamarkkinoiden muutoksiin on varauduttu mm. aloittamalla selvitystyö vaihtoehtoisista tuotantotavoista polttamisen korvaamiseksi lämmöntuotannossa.

5. kannattavuuden parantamista

Kannattavuus on heikentynyt edelleen. Eikä nykyisellä urakoitsijavetoisella toimintamallilla ole juuri edellytyksiä ja mahdollisuuksia kannattavuuden parantamiseen, koska yhtiön puolesta vaihtamiskeinoja ei juuri ole.

6. vuoden 2023 tulostavoite on +80.000 euroa

Tulostavoitteeseen ei ylletty tilikauden 2023 tuloksen ollessa -183 042,07 €.

Siikalatvan Kyläverkot Oy

Yhtiöltä edellytetään

1. vastaa kirkonkylien laajakaistayhteyksistä. Vuokraa kunnalle laajakaistayhteyksiä.

Yhtiö on vastannut kirkonkylien valokuituyhteyksistä ja vuokrannut kunnalle fyysisiä kuituyhteyksiä ja laitepaikkoja solmitun sopimuksen mukaisesti.

2. huolehtii omien lainojen lyhennyksistä

Yhtiö on pystynyt huolehtimaan lainojensa hoidosta.

3. vuoden 2023 tulostavoite on +/- 0 euroa.

Yhtiön tilikauden tulos vuodelta 2023 on 1248,91 € voitollinen.

Siikalatvan Ruokapalvelut Oy

Yhtiöltä edellytetään

1. Toiminnan kehittämisellä varmistetaan toiminnan jatkuvuus koulujen ja päivähoidon ateriatöimöksissä ja toimitilahuollossa.

Tavoite on saavutettu: koulujen ja päivähoidon ateriatöimökset sekä toimitilahuolto ovat jatkuneet v. 2023.

2. Vuonna 2020 liikkeenluovutuksella kunta siirsi toimitilahuoltajat Ruokapalveluyhtiöön, toimintaa tulee kehittää löytäen synergiaetuja ja tehokkuutta

Siivoustyön mitoitukset ovat ajan tasalla. Yhdistelmätyötä hyödynnetään mm. Gananderin koululla.

3. kannattavuuden parantamista

Kannattavuuden parantamista on auttanut siivoustyön myynti ulkopuolisille asiakkaille.

4. Tulostavoite + 10.000 euroa ja yhtiön on pystyttävä kaikissa oloissa säilyttämään vuoden 2020 alussa jäljellä oleva n. 70.000 oma pääoma.

Tulostavoite saavutettiin (+25 086,32 €), omapääoma on säilytetty (+250 200,94 €).

7.3 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

- Vuoden 2023 aikana selvitettiin kunnan tytäryhtiöiden sulautumisvaihtoehtoja ja käynnistettiin valmistelutyö Siikalatvan Lämpö Oy:n ja Siikalatvan Vesihuolto Oy:n sulautumisesta.
- Kunnanvaltuusto päätti 07.02.2023 § 12 myydä Kestilän teollisuushallin rakennuksineen sekä tarjouksessa määritellyn maapohjan.
- Kunnanvaltuusto hyväksyi päätöksellään 12.06.2023 § 57 oman pääoman ehtoisen lainan (200.000 eur) myöntämisen Tuohisentteri Oy:lle.
- Kunnanhallituksen päätöksellä 04.12.2023 § 314 kunta osti 240 Siikalatvan Vesihuolto Oy:n osaketta.
- Kunnanvaltuusto myönsi päätöksellään 07.11.2023 § 90 kunnan tytäryhtiölle Tuohisentteri Oy:lle maksimissaan 300.000 euron omavelkaisen takauksen asuntotuotantoon.

Kunnalla on takausvastuita tytäryhtiöille 8 772 298,57 eur.

Lisäksi kunta on antanut lainaa tytäryhtiöille 2 000 000,00 eur.

7.4 ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Kunnan täysin omistamien tytäryhtiöiden tulos vaihteli toimialoittain vertailuvuoteen nähden. **Siikalatvan Lämpö Oy:n** kokonaisliikevaihto oli noin 1,796 M€ ja tilikauden tappio noin -0,183 M€. Siikalatvan lämpö Oy:n tulevaisuuden yksi isoimmista investoinneista tulee olemaan etäluettavien energiamittareiden asennukset kaikkiin kaukolämpökiinteistöihin 1.1.2026 mennessä. Investoinnin kokonaiskustannus voi olla suuruusluokaltaan 100–120 k€. Sen lisäksi pääosin 1980-luvulla rakennettu Pulkkilan kaukolämpöverkko vaatii saneerausta. Pulkkilan verkoston saneeraus ei kuitenkaan vielä tällä hetkellä ole akuutti, mutta lähitulevaisuudessa siihen tulee varautua. PIPO-asetuksen mukaiset uudet päästörajat rekisteröityjen painelaitteiden osalta astuvat voimaan vuoden 2030 alussa, mikä aiheuttaa investointitarpeita savukaasujen puhdistukseen. Investoinnin suuruus tällä hetkellä arviolta 300–400 k€.

Kulurakennetta ja sen keventämistä tarkasteltaessa on syytä ottaa huomioon, että lainojen lyhenykset ja lämmönosto urakoitsijoilta muodostavat lähes 94 % Siikalatvan Lämpö Oy:n liikevaihdosta. Lämmönostosopimukset päättyvät 31.5.2025. Yhtiössä on kuitenkin aloitettu selvitystyö lämmöntuotannon osalta vaihtoehtoisten tuotantomuotojen osalta. Selvityksessä tarkastellaan sähkökattiloiden kannattavuutta ja soveltuvuutta Siikalatvan Lämmölle polttamisen korvaamiseksi kaukolämmön tuotannossa.

Sulautuminen Siikalatvan Vesihuolto Oy:n kanssa tarjoaa merkittäviä synergiaetuja ja mahdollistaa merkittävän kulurakenteen keventämisen. Sulautumisen myötä säästöjä voidaan saavuttaa omien resursseja hyödyntämällä, toimintaa tehostamalla, yhteistyötä lisäämällä eri liiketoimintaosa-alueiden välillä, hallinnon kulujen kevenemisellä ja se mahdollistaa omien resurssien käytön monien

tehtävien osalta, joista on tähän asti maksettu urakoitsijoille. Sulautumisen mahdollistaa yhteistyön lisäämisen Siikalatvan Keskuspuhdistamon kanssa.

Kaikissa kaukolämpöverkoissa urakoitsijasopimukset päättyvät 31.5.2025 ja neuvottelut uusista sopimuksista aloitetaan kevään 2024 aikana. Sopimuksien sisältöihin liittyviä puutteita ja parannuskohteita on käyty säännöllisesti läpi ja niiltä osin sopimuksia tullaan päivittämään ja mahdollisia optiovuosia tullaan neuvottelemaan muutostarpeiden pohjalta.

Lainanhoitokulut eivät ole merkittävästi nousseet ja Siikalatvan Lämpö Oy:llä on suurimmissa lainoissaan edullinen korkotaso vielä vuoteen 2027 asti.

Yksi keskeisimpiä haasteita kaukolämpöalalla on viime vuosina merkittävästi nousseet kotimaisien polttoaineiden hinnat, mikä on pakottanut kaukolämpöyhtiötä nostamaan useita kertoja kaukolämmön hintaa asiakkailleen. Tämän hetken näkymä on, että hinnat eivät enää tulevalle lämmityskaudelle nouse niin merkittävästi kuin kahden (2) edellisen vuoden aikana, mutta lievää nousua on vielä luvassa. Sen lisäksi edellisen hallitusohjelman mukaisesti turpeen käyttö olisi tarkoitus puolittaa vuoteen 2030 mennessä, joka tarkoittaa turpeen verotuksen kiristymistä ja aiheuttanee toisaalta myös paineita hakkeen hinnan nousuun.

Siikalatvan Keskuspuhdistamo Oy:n kokonaisliikevaihto oli noin 0,929 M€ ja tilikauden voitto 0,037 M€. Yhtiölle ei ole tulossa isoja peruskorjauksia, eikä isompia investointeja ei ole näköpiirissä tällä hetkellä. Normaaleja kunnossapito- ja huoltotöitä tehdään säännöllisesti ennakoiden ja tarpeen mukaan. Ns. pakollisiin korjauksiin, materiaaleihin ja tarvikkeisiin on käytetty vuositasolla 200–300 k€ ja suuruusluokka säilynee samana.

Toimintaan liittyvä keskeinen haaste on henkilöstöriski. Puhdistamo toimii kahden operaattorin voimin ja niukat henkilöstöresurssit ovat riski yhtiön toiminnan kannalta esimerkiksi yllättävien pitempien poissaolojen ja myös työntekijöiden lomien osalta. Haasteena on myös tällä hetkellä puhdistamolle ajoittain tuleva erittäin likainen jätevesi, joka johtuu teollisuudesta jätevedestä. Pyhännälle rakennettavan jäteveden esikäsittelylaitoksen myötä jätevedenlaadun pitäisi kuitenkin parantua jatkossa.

Lainanhoitokulut ovat nousseet merkittävästi ja yhtiö onkin kassatilanteen salliessa tehnyt ylimäärisiä lainanlyhennyksiä korkokorkoisimpiin lainoihin, koska isoja investointeja ei ole näköpiirissä.

Yksi suurimmista yhtiön kulueristä on sähköenergia, jonka vuoksi sähkösopimuksien kilpailutus ja hinnankiinnityksien ajankohdat ovat merkittävässä osassa sähkönhankinnan osalta. Kulurakenne pyritään pitämään kurissa toimintaa tehostamalla, prosessimittauksia lisäämällä ja puhdistamon automaatiota parantamalla sekä parantamalla ennakkoivaa kunnossapitoa laitoksella ja verkostolla.

Toimintaympäristö muuttuu kuluvan vuoden aikana siltä osin, että Pyhännälle tulee syksyllä 2024 käyttöön jäteveden esikäsittelylaitos, jonka pitäisi parantaa puhdistamolle tulevan jätevedenlaatua, minkä pitäisi auttaa parantamaan jäteveden puhdistustuloksia jatkossa.

Tuohisentteri Oy:n kokonaisliikevaihto oli 0,455 M€ ja tilikauden tappio -0,173 M€. Yhtiön tehdasalueen saattaminen kuntoon uutta vuokralaista varten sekä samanaikainen korkotason nousu vaikuttivat yhtiön taloudelliseen tilanteeseen vuonna 2023. Tehdaskiinteistöön on kuitenkin saatu uusi vuokralainen. Tämän vuoksi tehdaskiinteistöön kohdistuu edelleen ennallistamis- ja ajantasaistamistoimenpiteitä myös vuoden 2024 osalta uuden vuokralaisen suunnittelemaa liiketoimintaa varten. Vuonna 2024 keskitytään edelleen sopeuttamaan Tuohisentteri Oy:n liiketoimintaa ja varmistamaan ja vakauttamaan vuokratulo uuden vuokralaisen osalta heidän liiketoimintansa käynnistytessä kesällä 2024.

Keskeisempänä investointina tulevaisuuteen tulevat olemaan sähköliittymän korottaminen Markantie 2 kiinteistön yhteyteen sekä Tuohitie 1 kiinteistön pihan kunnostaminen ja asfaltointi uutta vuokralaista varten. Investoinnit ovat yhteisarvoltaan noin 350 000 €.

Toimintaan liittyvät keskeisimmät haasteet tulevat olemaan vakaan kassavirran saaminen ja pääoman kerryttäminen. Tätä kautta haasteet kumuloituvat toiminnan rahoituksen riittävyyteen ja rahoitusratkaisujen kalleuteen.

Kulurakennetta on jo kevennyt ja luovuttu toistaiseksi suunnitteilla olevista uusista projekteista. Samoin toimitusjohtajan roolituksen ratkaisut ovat avoimia. Lainahoitokulujen kehitys on nouseva. Toimintaympäristön muutokset yhtiön toimintaan tulevat oletettavasti tasoittumaan vuoden 2024 aikana.

Siikalatvan Ruokapalvelut Oy:n kokonaisliikevaihto oli noin 1,212 M€ ja tilikauden voitto 0,025 M€. Siikalatvan Ruokapalvelut Oy:n toimintaan liittyvät keskeisimmät haasteet ovat taloudellisia johdun elintarvikkeiden, palkkojen yms. hintojen noususta, jota ei voi siirtää suoraan asiakashintoihin.

Kulurakennetta pyritään keventämään kasvattamalla myyntiä sekä henkilöstöjärjestelyin eläköitymisten yhteydessä. Eläkkeelle jäävien tilalle ei mahdollisesti palkata uutta henkilökuntaa. Siikalatvan Ruokapalvelut Oy:llä ei ole tällä hetkellä lainoja.

Toimintaympäristö vaikuttaa yhtiön toimintaan väestörakenteen muuttuessa. Lapsi- ja oppilasmäärän väheneminen ja edelleen siivottavien tilojen (neliöiden) väheneminen (esimerkiksi kouluverkkoratkaisut) vaikuttava yhtiön toimintaan merkittävästi. Lisäksi sote-kiinteistöjä koskevat ratkaisut v. 2026 alkaen ennakoituaan olevan olennainen osa yhtiön toimintaympäristön muutosta.

Siikalatvan Vesihuolto Oy:n kokonaisliikevaihto oli noin 1,360 M€ ja tilikauden voitto 0,003 M€. Siikalatvan Vesihuolto Oy:n keskeisimmät peruskorjaukset ja remontit tulisivat olemaan arviolta 200.000 € vuonna 2024. Korjaukset olisivat pääosin runkovesijohtojen korjausta sekä talosulku-, ja runkosulkuventtiilien saneeraamista. Samaa toimintaa on jatkettava seuraavinakin vuosina, jotta pystytään turvaamaan verkoston toimivuus. Siikalatvan Vesihuolto Oy ja Siikalatvan Lämpö Oy sulautuessa on mahdollista, että peruskorjauksia ja remontteja tulee tarkastella uudestaan.

Investoinnit tulevat jatkossakin olemaan pääosin viemäripumppaamoiden/-laitosten sähköauto- maatioiden uusimista ja runkosulkuventtiilien-/runkovesijohtojen saneeraamista. Tätäkin toimintaa on jatkettava vuosia eteenpäin, jotta esim. jätevesiverkoston vuotovedet saadaan hallintaan.

Toimintaan liittyvät keskeisimmät haasteet ovat vanheneva infra, viranomaisten lisääntyneet vaatimukset (esim. raportointeja ja ylimääräisiä näytteenottoja), henkilöstön jaksaminen ja ammattitaitoisten henkilöiden löytäminen sekä yhtiöön sitouttaminen.

Vesi- ja viemäri liiketoiminnassa ei ole näkyvissä suuria toimintaympäristön muutoksia tulevana vuosina. On todennäköistä, että fuusion toteutuessa yhtiön kannattavuusriskit kasvavat. Kulurakennetta voidaan keventää lisäämällä kilpailutusta ja luomalla taloudellisesti järkeviä yhteystyömuotoja.

Yhtiöllä on kaksi lainaa. Toisessa lainassa on kiinteä korko ja toisessa lainassa on euribor. Tulevaisuuden näkymää on vaikea ennustaa, mutta vuonna 2024 on odotettavissa, että korkotaso laskisi jonkin verran. Siikalatvan Vesihuolto Oy:n ja Siikalatvan Lämpö Oy:n fuusion jälkeen lainanhoitokulujen ennakoituaan nousevan.

7.5 SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen on osa kuntakonsernin johtamista. Valtuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista kunnassa ja kuntakonsernissa. Konsernijohto vastaa kuntakonsernissa konserniohjauksesta eli omistajaohjauksen toteuttamisesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä valtuuston päätösten mukaisesti. Konsernivalvonnalla tarkoitetaan kuntalain mukaisen konsernijohtoon vastuulla olevaa tytäryhteisöjen toiminnan tulokellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointia ja raportointia. Konsernivalvonnalla tarkoitetaan myös konserniohjeen sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisen seuranta. Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa annettava tiedot siitä, miten konsernivalvonta on kuntakonsernissa järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten konsernivalvontaa on mainituilla kohdealueilla tarkoitettu kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella.

Konserniohjeen mukaan kunnanhallituksen tehtävänä on valvoa, että toiminnan ja talouden suunnittelussa, päätöksenteossa, toiminnassa sekä talouden ja hallinnon menettelyissä arvioidaan riskit etukäteen, ja että merkittävimmille riskeille määritellään hallinnan sekä valvonnan toimenpiteet. Konsernijohtoon velvollisuutena on ohjata konserniyhteisöjä sekä valvoa niiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan on kohdistuttava koko kuntakonserniin.

Konserniyhteisöjen velvollisuutena on järjestää sisäinen valvonta ja riskienhallinta. Konserniyhtiöiden tulee raportoida konsernijohtolle konserniyhteisöjen merkittävistä riskeistä sekä riskienhallinnan toimivuudesta ja riittävyydestä.

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tulee perustua järjestelmälliseen ja dokumentoituun toimintatapaan.

Konserniohjeen periaatteiden mukaisesti tytäryhteisöjen tulee jo valmisteluvaiheessa hankkia omistajan ennakkokanta tehdessään päätöstä merkittävästä asiasta. Hallituksen puheenjohtajan velvollisuutena on valvoa, että ennakkokanta on haettu. Konserniohjeen luvussa 3 on määritelty ne tilanteet, joissa yhteisön hallituksen/hallituksen puheenjohtajan/toimitusjohtajan on hankittava jo asian valmisteluvaiheessa kirjallinen kunnan/ konsernijohtoon kanta seuraavista toimenpiteistä:

- tytäryhteisön perustaminen, yhteisön toiminta-ajatuksen, toiminnan tai juridisen rakenteen muuttaminen asioihin, jotka olennaisilta osin poikkeavat kuntastrategiassa ja talousarviossa tytäryhteisöille asetetuista tavoitteista,
- yhteisön toiminnan muuttaminen siten, että yhteisö voi menettää hankintalainsäädäntöön tai oikeuskäytäntöön perustuvan sidosyksikköasemansa suhteessa kuntaan,
- hallituksen yhtiökokoukselle tekemästä voitonjakoehdotuksesta,
- yhtiöjärjestyksen ja sääntöjen muuttaminen,
- toimitusjohtajan valinta ja palkkausjärjestelmä ja sen muutokset,
- yhtiön henkilöstön kannustinjärjestelmä ja sen muutokset,
- pääomarakenteen muuttaminen,
- toimintaan nähden merkittävät investoinnit,
- varsinaiseen toimintaan kuulumattomat tai siihen vain epäsuorasti liittyvät investoinnit ja niiden rahoitus,
- kiinteistö- ja yrityskaupat,
- osakkeiden merkintä, mikäli osakkeiden ostamista ja omistamista ei erityisesti annettu yhtiön,
- merkittävä lainanotto ja -anto sekä vakuuksien, takausten taikka muiden yhtiöitä sitovien merkittävien rahavelvoitteiden antaminen tai niiden ehtojen muuttaminen,

- johdannaisinstrumenttien käyttö,
- muuhun kuin yhteisön tavanomaiseen toimintaan kuuluvat tai epätavallisin ehdoin tehtävät sopimukset yhtiön ja sen osakkeenomistajan taikka hallituksen jäsenen välillä, kyseisten sopimusten muuttaminen sekä sopimuksiin perustuvista oikeuksista luopuminen,
- periaatteelliset tai taloudellisesti merkittävät sopimukset ja toiminnan laajakantoiset muutokset, merkittävät henkilöpoliittiset ratkaisut,
- yhteisössä noudatettavan työehtosopimuksen valinta tai vaihtaminen,
- eläkeyhtiön valinta ja vaihtaminen ja
- yhteisön omaisuuden luovuttaminen konkurssiin tai selvitystilaan taikka saneerausmenetelyyn hakeutuminen.

Vastuu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutuksesta on viime kädessä tytäryhtiön hallituksella. Konsernijohdon tehtävänä on valvoa tytäryhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen asianmukaisuutta ja tuloksellisuutta. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen asianmukaisuuden valvonnan osalta keskeisessä roolissa ovat omistajakeskustelut ja raportoinnit. Niissä hyvän hallintotavan, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilanne käydään läpi. Tytäryhteisön hallituksen puheenjohtaja ja toimitusjohtaja vastaavat asiasta omistajaohjaukselle. Lisäksi on tehty määrääjain selvityksiä ja kyselyitä yhteisöjen johtamisen, valvonnan ja riskienhallinnan tilasta ja kehityksestä. Siikalatvan kunta pyytää vuosittain tytäryhteisöjä käsittelemään sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilan hallinnossaan ja lähettämään tieto sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilasta konsernijohdolle.

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi

Siikalatvan kunnan kuntakonserniin kuuluvan yhtiön tai yhteisön tulee toimittaa konsernijohdolle tilinpäätökset, tilintarkastuskertomukset ja mahdolliset välitilinpäätökset. Osavuosisraporteissa kuvataan yhtiön toimintaa, tavoitteiden toteutumista ja taloutta ajantasaisesti.

Tytäryhteisön tulee antaa seurantaa varten kunnalle puolivuositin (1.1.–30.6.) 31.8.mennessä raportti

- sille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta,
- toiminnan ja talouden kehittymisestä sekä
- arvio niihin liittyvistä riskeistä.

Keskitettyjen konsernitoimintojen käyttö

Konserniohjeen mukaisesti kunta ratkaisee itse, mitä palveluja järjestetään keskitetysti konsernin sisäisinä palveluina. Siikalatvalla on käytössä keskitettyjä palveluna tilintarkastus ja toimitilat. Kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi valitaan kunnan tilintarkastusyhteisö.

Toimitilojen osalta kunnan tytäryhteisö sijoittuu ensisijaisesti omiin tai kunnan omistamiin tiloihin. Ulkopuolisten tilojen vuokraamiseen haetaan konsernijohdon suostumus.

Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä

Konserniyhteisöjen tulee hyväksyä yhtiössä noudatettavat hyvän hallinnon ja johtamistavan periaatteet siten, että ne varmistavat, että tytäryhteisöissä toteutuvat terveet liikeperiaatteet, riittävä avoimuus, taloustietojen oikeellisuus, asianmukainen sisäinen valvonta ja riskienhallinta ja että kuntien omistuksia hoidetaan tarkoituksenmukaisesti, luotettavasti ja tehokkaasti kuntakonsernin kokonaisuutena turvaten.

Konserniohjeella määritellään menettelytapoja, jotka tukevat kuntakonsernin talouden suunnittelua ja seuranta, riskien hallintaa, tiedottamista, sitoutunutta hallitustyöskentelyä sekä hyvää johtamista ja hallintoa. Hallintosäännön mukaan valtuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista kuntakonsernissa.

7.6 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	7 781	35 055
Toimintakulut	-24 520	-76 935
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	2	-116
Toimintakate	-16 736	-41 995
Verotulot	10 348	17 529
Valtionosuudet	10 675	27 390
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	159	63
Muut rahoitustuotot	109	398
Korkokulut	-693	-284
Muut rahoituskulut	-4	-41
Vuosikate	3 858	3 059
Poistot ja arvonalentumiset	-2 884	-4 059
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 385	-3 453
Omistuksen eliminointierot		
Arvonalentumiset	-499	-606
Tilikauden tulos	974	-999
Tilinpäätössiirrot	3	-23
Tilikauden verot	-10	-10
Laskennalliset verot	2	22
Vähemmistöosuudet	-18	14
Tilikauden ylijäämä	952	-996
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot / Toimintakulut, % - 100xToimintatuotot (Toimintakulut-Valmistus omaan käyttöön)	31,73	45,56
Vuosikate / poistot, % = 100x Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset	133,76	75,38
Vuosikate, euroa / asukas	782	608
Asukasmäärä 31.12.	4930	5029

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 858	3 059
Tilikauden verot	-10	-10
Tulorahoituksen korjauserät	348	177
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 431	-9 473
Rahoitusosuudet investointeihin	80	64
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	119	184
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 963	-6 000
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antosaamisten lisäys		
Antolainasaamisten vähennys	29	39
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	183	13 990
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 895	-2 141
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-550	-9 710
Oman pääoman muutokset	7	-99
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	76	-8
Vaihto-omaisuuden muutos	-154	47
Saamisten muutos	1 167	443
Korottomien velkojen muutos	-1 919	939
Rahoituksen rahavirta	-3 056	3 499
Rahavarojen muutos	-93	-2 501
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	3 751	5 499
Rahavarat 1.1.	3 844	8 001
	-93	-2 501

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-14 208	-15 628
Investointien tulorahoitus, %	285,46	32,51
= 100 x Vuosikate / Investointien omahankintameno		
Laskennallinen lainanhoitokate	1,36	0,59
=(vuosikate+korkokulut / (korkokulut+laskennalliset lainanlyhennykset)		
Kassan riittävyys, pv	48	23
= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella		

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2023	2022	VASTATTAVAA	2023	2022
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	35 359	62 623	OMA PÄÄOMA	16 489	20 323
Aineettomat hyödykkeet	358	1 066	Peruspääoma	10 752	15 113
Aineettomat oikeudet	105	143	Säätiöiden ja yhd. peruspääomat	0	5
Muut pitkävaikutteiset menot	253	545	Muut omat rahastot	293	603
Ennakkomaksut	0	378	Edell.tilikausien yli-/alijäämä	4 491	5 599
			Tilikauden yli-/alijäämä	952	-996
Aineelliset hyödykkeet	34 468	60 536	VÄHEMMISTÖOSUUDET	381	444
Maa- ja vesialueet	3 054	3 758			
Rakennukset	20 711	28 603	PAKOLLISET VARAUKSET	114	962
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 100	8 684	Muut pakolliset varaukset	114	962
Koneet ja kalusto	1 061	2 427			
Muut aineelliset hyödykkeet	876	936	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	590	410
Ennakkomaksut ja kes- kenen.hank.	665	16 128			
	533	1 021	VIERAS PÄÄOMA	27 283	55 748
Sijoitukset	240	477	Pitkäaikainen korollinen vieras pää- oma	19 335	40 157
Osakkuusyhteisöosuudet	210	425		1 410	1 360
Muut osakkeet ja osuudet	49	78	Pitkäaikainen koroton vieras pää- oma	1 944	3 045
Muut lainasaamiset	35	40		4 594	11 186
Muut saamiset			Lyhytaikainen korollinen vieras pää- oma		
			Lyhytaikainen koroton vieras pää- oma		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	462	358	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	44 856	77 887
VAIHTUVAT VASTAAVAT	9 034	14 906			
Vaihto-omaisuus	289	509			
Saamiset	4 995	8 898			
Pitkäaikaiset saamiset	2 753	2 866			
Lyhytaikaiset saamiset	2 242	6 032			
Rahoitusomaisuusarvopaperit	34	280			
Rahat ja pankkisaamiset	3 717	5 219			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	44 856	77 887			

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	37,69	26,67
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	94,38	69,69
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	5 443	4 602
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 104	915
Konsernin lainat, €/asukas	4 316	8 590
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	21 279	43 202
Lainat ja vuokravastuut, 1000 €/31.12	29 680	52 485
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	6 020	10 436
Konsernin lainasaamiset, 1000 €	49	78
Kunnan asukasmäärä	4930	5029

Omavaraisuusaste, %

=100*(oma pääoma +Vähemmistöosuus +Konsernireservi +Poistoeroja vapaaehtoiset varaukset)/(Koko pääoma-Saadut ennakot)

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

=100*(Vieras pääoma aadut ennakot) /Käyttötulot

Kertynyt ylijäämä(alijäämä)

=Edellisten tilikausien ylijäämä(alijäämä)+Tilikauden ylijäämä(alijäämä)

Kertynyt ylijäämä(alijäämä), €/asukas

=Edellisten tilikausien ylijäämä(alijäämä)+Tilikauden ylijäämä(alijäämä)/Asukasmäärä

Konsernin lainakanta 31.12.

= Vieraspääoma-(Saadut ennakot +Ostovelat +Siirtovelat +Muut velat)

Konsernin lainat 31.12., €/asukas

=Vieras pääoma-(Saadut ennakot +Ostovelat +Siirtovelat +Muut velat)/Asukasmäärä

Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12.

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

Konsernin lainat ja vuokravastuut, €/asukas

=Vieraspääoma-(Saadut ennakot +Ostovelat +Siirtovelat +Muut velat)+Vuokravastuut/Asukasmäärä

Konsernin lainasaamiset 31.12.

=Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

8. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

(KuntaL 115 § 3. mom.)

Tilikauden ylijäämä poistoerokirjauksen jälkeen on 1 357 597,20 €.

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että tilikauden ylijäämä 1 357 597,20 € kirjataan taseen ylijäämä-/ alijäämätilille.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

9. STRATEGISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kunnan strategia on vuodelle 2022 esitetty talousarviokirjassa ja hyväksytty kunnanvaltuustossa 21.03.2022 § 30.

Vuoden 2023 talousarvio oli myös ensimmäinen, joka laadittiin hyväksytyn strategian pohjalta. Toimialat on veloitettu viemään strategian toimenpiteitä eteenpäin. Strategia painottuu yhteisöllisyyden edistämiseen, kuntalaisten viihtyvyyteen ja elinvoimaan. Nämä ovat kunnan tärkeimmät tehtävät ja tässäkin talousarviossa on panostettu näihin niin henkilöresurssein, avustuksin ja palvelumeinoin.

Alla olevassa tiivistelmässä on esitetty joitakin keskeisiä strategisia linjauksia, joiden tuloksellisuutta voidaan seurata.

Siikalatvan lauma on yhteisöllinen

- Merkittävin kylien yhteisöllisyyttä lisäävä asia on heinäkuiset pitäjäpäivät, joiden suunnittelupalaverit ovat olleet kaikille kuntalaisille avoimia, ja tapahtumat on järjestetty yhteistyössä kunnan, seurakunnan, yhdistysten ja yksityisten kuntalaisten kesken.
- On järjestetty kaikille avoimia keskustelutilaisuuksia, mm. asukas- ja kulttuuritalon yhteinen suunnitteluilta, järjestöiltoja yhdessä muun vapaa-aikapalveluiden kanssa.
- Harrastamisen Suomen malli otettu käyttöön. Yhdistysten järjestämää toimintaa ja tapahtumia on tuettu mm. tarjoamalla tiloja ilmaiseksi. Tekniset palvelut on omalta osaltaan ollut tukemassa lasten ja nuorten harrastuspaikkojen kehittämistä.
- Perustettu työryhmä ja se on laatinut toimet.
- Eettiset ohjeet laadittu. Hallintosääntö päivitetty.
- Kunnan talous on vuodet 2021–2023 ollut ylijäämäinen ja velkamäärää pienennetty.
- Muun muassa harkinnanvaraisia avustuksia jaettu yhdistyksille.
- Organisaatiouudistus toteutettu.
- Konsernirakennetta arvioitu 2023 ja tehty omistajaohjausta tytäryhtiöiden määrästä.
- Sote-uudistus leikkasi veroprosentin 9,11 % vuodelle 2023, vuodelle 2024 ei voitu tehdä kuntaveron kevennystä.

Lauman reviiri kasvuun

- Tuohimaan alueen kehittäminen. Laanilan kehittäminen. On kartoitettu vierivoimamahdollisuuksia.
- Syntynyt uusi kiertotaloushanke. Useampi yritys lähtenyt kiertotalousliiketoimintaan.
- Kuntaan on laajasti tulossa sekä tuulivoimaa että bio- ja aurinkovoimaa.
- Kilpailutusinfoja järjestetty paikallisille yrittäjille sekä päivitetty hankintakalenteria.
- Perustettu Siikajoen vesistöverkosto, jolla oma työntekijä. Selvitetty hankkeella kunnostustarpeet.
- Tonttikampanjan suunnittelu käynnistetty. Tonttiesitteet luonnosteltu, tonttipörssi ja Swecon karttapalvelu päivitetty 2023 lopulla.
- Investointiohjelmaan on varattu joka vuosi määrärahaa kaavateiden kunnostukseen. Kaikkien taajamien sorapintaisten kaavateiden lanaus ja kulutuskerroksen uusiminen yht. n. 10 km vuonna 2023.

Luonnostaan parhaat palvelut

- Kuntaan on rakennettu kaksi uutta koulurakennusta ja kolmannen suunnittelu aloitetaan vuoden 2024 alussa.
- Lukiossa on mahdollista suorittaa lukiodiplomeja yhteistyössä Jedun kanssa. Kunta on mukana eLukio-hankkeessa lähikuntien kanssa.
- Seniorijumpat järjestetään joka kylällä. Liikuntapaikat ovat maksuttomia.
- Kiusaamisen vastainen suunnitelma on laadittu ja suunnitelma on käyttöön otettu kouluissa. Jokaisella perusopetuksen koululla toimii kiusaamisen vastainen tiimi.
- Kunta poisti varhaiskasvatuksen asiakasmaksut syksyllä 2022.
- Pentti Haanpään syntymäpäiväjuhla järjestettiin 2023. Pentin kuva on muraalina Könkkölässä. Kunnalla ja Pentti Haanpään seuralla on yhteistyösopimus, jonka mukaisesti on ylläpidetty Pentti Haanpään museota ja järjestetty tapahtumia.
- Vuonna 2023 on korjattu kaikkien urheilukenttien juoksuradat ja sorakentät.
- Perheiden tukihenkilön palvelut ovat olleet kuntalaisten saatavilla.

10. KÄYTTÖTALouden JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

10.1 KUNNANVALTUUSTO

10.1.1 Kunnanvaltuusto ja -hallitus

Siikalatvan kunnanvaltuuston vahvistamat visio ja arvot sekä kuntastrategia ohjaavat toimintaa.

VISIO

Siikalatva on rohkea edelläkävijä.

ARVOT

Yhteen hiileen
 Oppimisen ilo
 Hullut ideat
 Teot ratkaisee

Toiminta-ajatus, kuntastrategian mukaan

Siikalatva Suomen keskipisteessä on yrittäjäystävällinen, tunnettu ja vireä maaseutukunta vilkkaan nelostien varrella – elinkeinoelämältään monipuolinen ja kehittyvä.

Kunnan taloutta laitetaan tiukasti tasapainoon ja palvelut toimivat.

Kuntalaiset ovat aktiivisia ja kiinnostuneita kotikunnastaan – kunnassa on avoin ja positiivinen ilmapiiri. Siikalatvalla panostetaan lähiruokaan ja lähienergiaan.

TAVOITTEET 2023	TOTEUTUMINEN 2023
1. Kunnan brändi ja pääviestit selkeytyvät uuden viestintäsuunnitelman myötä.	Uusi viestintästrategia hyväksyttiin valtuustossa 5.4.2023. Viestinnän vaikuttavuutta arvioivan raportin valmistelu käynnistyi.
2–3. Kunta sopeuttaa talouttaan uuden tilanteen vaatimalle tasolle. Kunta uudistaa organisaatiotaan vastaamaan paremmin kunnan ydintehtävien hoitamiseen ja elinvoiman kasvattamiseen.	Merkittäviä uusia sopeutustoimia ei ole päätetty. Kiinteistöjen käyttökuluja pyritty vähentämään. Valtuusto päätti uudesta organisaatorakenteesta 12.6.2023 valtuustossa.
4. Kunnan palvelujen palveluverkkoa kehitetään ja palveluverkon ja palvelujen kustannustehokkuutta ja toimivuutta parannetaan digitaalisuutta hyödyntäen.	Palveluverkkoon ei ole tehty muutoksia.
5. Elinkeino-ohjelma päivitetään.	Elinkeino-ohjelman päivitystyö alkoi syksyllä 2023.
6. Uuden strategian toimeenpano ja jalkautus aloitetaan.	Strategian toimeenpano on aloitettu. Strategian puolivälitarkastelun alkoi syksyllä 2023.
7. Kuntalaisten luottamus päätöksentekoon kasvaa, päätöksenteko on ennakoitavaa ja kunnan edun mukaista.	Päätöksentekoa kehitetty yhdessä virkamiesten ja luottamushenkilöiden kanssa iltakouluilla ja koulutuksella. Viestinnällä pyritty parantamaan kuntalaisten luottamusta, joka on pitkä prosessi.

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama €	Käyttö %
100 Kunnanvaltuusto					
Toimintatuotot €	0,000	0,000	316,000	316,000	
Toimintakulut (€)	-36 472,840	-34 614,000	-47 801,240	-13 187,240	138,1 %
Toimintakate (€)	-36 472,840	-34 614,000	-47 485,240	-12 871,240	137,2 %

10.2 TARKASTUSLAUTAKUNTA

TARKASTUSTOIMI (110)

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

1. valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
2. arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
3. arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;
4. huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;
5. valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi;
6. valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.
7. Edellä mainitut tarkastuslautakunnan tehtävät voidaan jakaa kolmeen tehtäväkokonaisuuteen: hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestäminen, arviointi ja muut tehtävät.

TAVOITTEET 2023	TOTEUTUMINEN 2023
1. Valmistele valtuuston päätettävät hallinnon- ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arviointikertomuksen laadinta, jossa tilintarkastaja avustaa. Kunnan johtavien viranhaltijoiden sekä muiden asiantuntijoiden haastattelut kokouksissa.	1. Lautakunta on kokouksissaan suorittanut valtuuston asettamien toiminnallisten tavoitteiden seurantaan tutustumalla kunnan keskeisiin toimiin kuulemalla ja haastatteleamalla kunnanjohtajaa, hallintojohtajaa sekä koulutoimesta kehitysrehtoria. Lisäksi kuultiin Jaakko Räisästä Tuohisentterin tilanteesta.
2. Sidonnaisuusrekisterin ylläpito ja nähtävillä pito kunnan kotisivuilla sekä sidonnaisuusilmoitusten vieminen valtuustolle tiedoksi keran vuodessa.	2. Sidonnaisuusrekisteri tarkastettiin ja julkaistiin kunnan nettisivuilla ja annettiin tiedoksi valtuustolle.
3. Kokoontuu tarkastusvuoden aikana vähintään 6 kertaa.	3. Lautakunta kokoontui vuonna 2023 8 kertaa.
4. Suorittaa tarkastuskäyntejä kunnan eri toimipisteissä 1 tarkastus / v.	4. Tarkastuskäyntejä ei tehty vuonna 2023.
5. Tilikaudelle hyväksytyn tarkastussuunnitelman toteutuminen tilintarkastajan raportoinnin.	5. Tarkastussuunnitelma toteuttaminen tehty.

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama €	Käyttö %
110 Tarkastuslautakunta					
Toimintakulut (€)	-15 942,040	-15 627,000	-13 238,480	2 388,520	84,7 %
Toimintakate (€)	-15 942,040	-15 627,000	-13 238,480	2 388,520	84,7 %

10.3 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Toiminta-ajatus:

Vaalien tulosalueen tehtävänä on järjestää valtiolliset ja kunnalliset vaalit vaalilain (714/1998) ja oikeusministeriön antamien vaaliohjeiden edellyttämällä tavalla.

TAVOITTEET 2023	TOTEUTUMINEN 2023
Vuonna 2023 on vuorossa joka neljäs vuosi toimitettavat eduskuntavaalit. Varsinainen vaalipäivä on sunnuntaina 2.4.2023 ja ennakköäänestys on kotimaassa 22. - 28.3.2023. Tavoitteena on hoitaa vaalit ilman vaalien tulokseen vaikuttavia virheitä. Vaalien ennakköäänestys hoidetaan kunnantoinimiston henkilökunnalla tarvittaessa lisätyövoimaa palkkaamalla.	Siikalatvan kunnassa äänioikeutettuja eduskuntavaaleissa oli 4058 hlöä. Äänestysaktiivisuus kaikki äänestysalueet mukaan luettuna oli 68,6 %. Ennakkoon äänestäneitä oli 39,6 % ja vaalipäivänä äänestäneitä 29,0 %. Vaalien hoito toteutui ilman tulokseen vaikuttavia virheitä. Ennakköäänestys hoidettiin pääasiassa kunnantoinimiston omalla henkilöstöllä, jonka lisäksi palkattiin muutama ulkopuolinen vaalitoimitsija.

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama €	Käyttö %
120 Keskusvaalilautakunta					
Toimintatuotot €	11 299,500	11 300,000	9 739,200	-1 560,800	86,2 %
Toimintakulut (€)	-15 780,320	-25 261,000	-28 191,960	-2 930,960	111,6 %
Toimintakate (€)	-4 480,820	-13 961,000	-18 452,760	-4 491,760	132,2 %

Suoritetietoja:

Siikalatvan kunnassa on äänioikeutettuja noin 4200. Ensimmäisissä aluevaaleissa oikeusministeriö suorittaa kunnalle vaalilain 188 §:n mukaisena kertakorvauksena ministeriön vahvistaman euro määrän jokaiselta aluevaaleissa äänioikeutetulta kunnan asukkaalta. Korvauksen määrä vahvistetaan myöhemmin.

10.4 KUNNANHALLITUS

10.4.1 Konsernijohto

Konsernijohtoon kuuluvat kunnanjohtaja, hallintojohtaja, tekninen johtaja sekä sivistysjohtaja. Konsernijohtoryhmään on nimetty kunnanhallituksen edustaja. Konsernijohtoryhmä johtaa ja valvoo konserniohjeen mukaisesti Siikalatvan kuntakonsernin yhtiöitten toimintaa. Konsernijohto vastaa kuntakonsernin johtamisesta kuntastrategian ja talous- ja toimintasuunnitelmien mukaisesti sekä valtuuston ja kunnanhallituksen päätösten valmistelusta ja täytäntöönpanosta.

Elinkeinopalvelut, viestintä ja kuntamarkkinointi sekä hanketoiminta

Kunnanhallitus on nimennyt elinvoimaryhmän kehittämään elinkeinopalveluja. Ryhmän tehtävänä on seurata elinkeino-ohjelman toteutumista ja toimia elinkeinojohtajan tavoitteiden asettajana ja niiden toteutumisen seuraajana, sparraajana ja paikallisena verkostona. Vuoden 2022 aikana päivitetään elinkeino-ohjelma uuden toimintamallin mukaiseksi. Elinkeinokehittäjä vastaa elinkeinotoiminnan strategisen ja toiminnallisen suunnittelun johtamisesta sekä operatiivisesta johtamisesta ja kehittämisestä.

Kunnassa on 2022 aloittanut viestintäkoordinaattori, jonka tehtävänä on koordinoida ulkoista- ja sisäistä viestintää sekä markkinoida kuntaa. Kunnassa laaditaan viestintäsuunnitelma ohjaamaan viestintätoimia systemaattisesti. Elinkeinopalveluihin liittyi vuoden alusta myös kunnan työllistämisvastaava, joka siirtyi sosiaalipuolelta.

Hanketoiminta sisältää Haapaveden-Siikalatvan seudun kehittämiskeskuksen toiminnan Siikalatvan kunnan osalta sekä LEADER-toimintaryhmän kuntarahoituksen sekä mahdolliset erillishankkeet. Lisäksi tavoitteena on osallistua kehittämiskeskuksen kautta yhteistyöhön muiden seutukuntien kanssa. Vuonna 2023 kunnan omia hankkeita olivat kiertotalousliiketoiminnan hanke ja suoluontoreitistöhanke.

Haapaveden Siikalatvan kehittämiskeskus on valmistellut kuluvaan ohjelmakauteen lukuisia hankkeita, joihin on jo tullut rahoituspäätöksiä. Kehittämiskeskus on mukana hankkeissa, joita hallinnoi joku muu taho, mutta jotka koskevat myös Siikalatvan kuntaa.

TAVOITTEET 2023	TOTEUTUMINEN 2023
Konsernijohto: Kuntastrategiaa jalkautetaan kaikkeen kunnan toimintaan ja tavoitteita lähde-tään toteuttamaan. Konsernijohtoryhmä omistajaohjaa ja val-voo konserniyhtiöitten toimintaa. Konsernirakenne selvitetään.	Kuntastrategian puolivälitarkastelu valmisteltiin syk-syllä 2023 ja vietiin päätöksentekoon loppuvuodesta. Kevään aikana konsernin tytäryhtiöiin on kiinnitetty erityistä huomiota, omistajaohjattu, ja pohdittu kon-sernirakennetta. Omistajapoliittiset linjaukset on hy-väksytty valtuustossa 11.12.2023 § 100. Konsernirakenteen tarkastelu on todettu tarpeel-liseksi valtuuston iltakoulun 11.10.2023 käsiteltyä konserniyhtiöitä ja kunnan omistajapolitiikkaa. Asiaa on edennyt virkamiesvalmistelun pohjalta loppu-vuonna 2023.
Kuntamarkkinointi: Tunnettuuden parantaminen. Laadukas kirjallinen ja visuaalinen sisältö kaikissa kanavissa. Nettisivujen selkeyttäminen ja kuntalai-sille suunnatun viestinnän laajentaminen.	Sudenrohkean Siikalatvan arvoista sekä strategisista tavoitteista ja toimenpiteistä puhuttiin sudenrohke-alla retoriikalla kokouksissa, kuntatiedotteessa, rekry-markkinoinnissa, elinvoimamessuilla, tiedottami-nessa ja somessa. Nettisivujen rakenne ja sisällöt tiivistettiin, polkuja selkeytettiin ja päivitettiin talven 2022/2023 aikana.

Viestintäsuunnitelman laatiminen. Sähköinen yritysviesti 7–8 kertaa vuodessa	Sivut siirrettiin uudelle palvelimelle ja päivitettiin teknisiä ominaisuuksia, jotta sivut toimivat nopeammin eri laitteilla. Sisällöllisesti nettisivujen määrää karsittiin, kieltä selkeytettiin kauttaaltaan asiakkaalle suunnatuksi, url-osoitteita yhdenmukaistettiin sosiaalisessa mediassa, otettiin käyttöön brändin mukaiset kuvat ja kieli, julkaisemistahtia lisättiin ja Metan kanavissa otettiin kaikki ominaisuudet käyttöön (storyt, reels). Viestikanava X lopetettiin. LinkedIn otettiin käyttöön työnantajamielikuvan parantamiseksi. viestintäsuunnitelma laadittu ja hyväksytty valtuustossa 4/2023. Yrittäjäuutiskirjeitä lähetetty 14 kpl, maaseutuyrittäjäkirjeitä 10 kpl, yhdistyskirjeitä 4 kpl
Elinkeinopalvelut: Elinkeino-ohjelman päivittäminen. Parempi yrittäjäyhteistyö ja toimintamallit yrittäjäystävällisempänä kuntana. Uutta asuntotuotantoa saadaan kuntaan.	Elinkeino-ohjelman päivittäminen on alkanut. Marraskuussa yrittäjille järjestetyssä elinkeinoriidessä tullut palaute oli positiivista koskien elinkeinopalvelujen ja yrittäjien välistä yhteistyötä. Keskustelu-yhteys on tiiviimpi kuin aiemmin ja ilmapiiri on koettu innostavaksi ja yhteistyötä ja kehittymistä tukevaksi. Kuntaan on syntynyt yrittäjien ja yrittäjyydestä kiinnostuneiden naisten naisverkosto. Kuntaan on syntynyt uutta yritystoimintaa. Yhteistyöstä yrittäjien ja muiden toimijoiden kesken järjestettiin Katse tulevaisuuteen- tapahtuma syksyllä 2023. Kunnan elinkeinotyöryhmä ja yrittäjät tapasivat kasvotusten vuoden 2023 alussa. Kevään 2023 aikana järjestettiin Teams -yhteyden kautta kilpailutusinfoja koskien kunnan tulevia kilpailutettavia hankintoja. Lisäksi järjestettiin kaksi energia-alaan liittyvää yrittäjille suunnattua energiaiiltaa, joista toinen toteutettiin yhteistyössä kehittämiskeskuksen kanssa ja toinen Canemure -hankkeen ja Tuohisentterin kanssa. Huhtikuussa järjestettiin Pohjois-Pohjanmaan yrittäjien Paula Pihlajamaan johdolla naisille suunnattu yhteistyöverkoston ensimmäinen tapaaminen. Toukokuussa elinkeinopalvelut järjestivät naisverkostolle tapaamisen hiihtomajalla, joka johdosta verkostolle löytyi vetäjä. Asuntotuotannon käynnistämistä kartoitettiin Tuohisentteri Oy:n toimesta, mutta tuotanto ei päässyt alkuun. Asiaa ja toteutukseen liittyviä toimintamalleja tarkastellaan uudelleen vuoden 2024 aikana. Erilaisten hanke- ja kehittämistoimenpiteiden tuloksena kuntaan on syntyneessä markkinaehtoista uutta

Hankehyötyjen saaminen kuntaan. Uusien liiketoimintamallien syntyminen.	liiketoimintaa bio- ja kiertotalouden ympärille vuonna 2024. Vuoden 2023 aikana kuntaan saatiin lisäksi täysin uusi teollisuudenalan toimija, jonka liiketoiminta alkaa vuoden 2024 aikana.
---	---

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama €	Käyttö %
131 Konsernijohto					
Toimintatuotot €	71 483,68	32 000,000	70 362,52	-38 362,52	219,9 %
Toimintakulut (€)	-860 881,44	-932 716,00	-943 693,62	10 977,62	101,2 %
Toimintakate (€)	-789 397,76	-900 716,00	-873 331,10	-27 384,90	97,0 %

Suoritetietoja:

Palkkakuluihin sisältyy kunnanjohtajan, hallintojohtajan, teknisen johtajan, sivistysjohtajan, elinkeinonehittäjän, viestintäkoordinaattorin ja hanketyöntekijän palkkakulut.

10.4.2 Hallintopalvelut

Toiminta-ajatus:

Hallintopalveluiden tehtävänä on kehittää ja tuottaa henkilöstöhallinnon, taloushallinnon, tietohallinnon, työllisyyden ja hallinnon palveluja.

- palvelussuhdeasiat, työterveyshuolto, työsuojelu ja työhyvinvointi
- raportointi päätöksenteon tueksi
- tietohallintopalvelut
- vaalit,
- joukkoliikenne,
- keskitetyt asiakirja- ja arkistopalvelut, yhteispalvelut ja yleishallinnon tehtävät
- Hallintopalvelut muodostavat oman palvelualueen hallinto-, henkilöstö-, talous- ja tietohallintopalveluista. Hallintopalvelujen johtajana toimii hallintojohtaja.

Hallintopalvelut muodostavat oman palvelualueen hallinto-, henkilöstö-, talous- ja tietohallintopalveluista. Hallintopalvelujen johtajana toimii hallintojohtaja. Hallintopalvelut kehittävät vastuualueensa toimintoja. Keskeisiä ja merkittäviä kehittämisalueita suunnittelukaudella tulevat olemaan;

1. Talouden ja toiminnan tehostaminen; raportoinnin kehittäminen päätöksenteon tueksi.
2. Henkilöstöjohtaminen ja esimiestyön kehittäminen ja tukeminen.
3. Tuottavuuden ja kustannustehokkuuden sekä laadun parantaminen toimintojen sähköistamisellä ja automatisoinnilla.

Arvoilla, esimerkillisellä johtamisella ja yhteistyöllä varmistetaan yhtenäiset käytännöt ja pelisäännöt henkilöstöjohtamisessa ja esihenkilötyössä

Siikalatvan kunnan henkilöstökysely

Koko kunnan henkilöstöä koskeva henkilöstökysely tehtiin myös syksyllä 2023. Tuloksista raportoidaan henkilöstökertomuksessa. Yksiköt käyvät läpi tulokset ja asettavat tavoitteet kehittämiskohteille yhdessä henkilöstönsä kanssa.

Työn vaarojen arviointi tehtiin hallintopalveluissa syksyllä 2023.

Hallintopalvelut	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Henkilöstömäärä	5,2	3,6	3,6	4,0	5,0

Toimistopalveluja myydään n. 0,1 htv Siikalatvan Lämpö Oy:lle.

TAVOITTEET 2023	TOTEUTUMINEN 2023
Hallintopalvelut: Dynasty10 asianhallintajärjestelmän prosessin omaksuminen ja kirjausohjeistuksien toteutus. Sopimushallintajärjestelmän käyttö. Hallintosäännön päivitys.	Dynasty 10.3. version päivitys tuotantoympäristöön on tehty ja koulutus järjestetty. Asianhallintajärjestelmän prosessi on omaksuttu hyvin käyttöön. Kaikki sopimukset on viety järjestelmään. Hallintosääntö päivitetty.
Henkilöstöpalvelut: Luodaan henkilöstö- ja koulutussuunnitelma. Uuden TVA- ja palkkausjärjestelmän valmistuminen. Lisätään panostuksia työssä jaksamiseen ja hyvinvointiin. Kuullaan henkilöstöä ja toteutetaan kyselyssä ja tilaisuuksissa nousseita työnteon edellytyksien parannuksia. Laaditaan/päivitetään perehdytysohjeistus. Tarjotaan esimiehille koulutusta. Jatketaan henkilöstöinfoja henkilöstön uutiskirjettä. Sähköisiä järjestelmiä ja osaamista kehitetään etätönn mahdollisuuksien lisäämiseksi.	Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma tehty. TVA- ja palkkausjärjestelmä laadittu ja hyväksytty. Järjestelmää kehitetään edelleen. Tehty. Työhyvinvointihanke käynnistynyt 9/2023. Tehty. Henkilöstö osallistettu yhteiskehittämiseen mm. työhyvinvointihankkeessa. Kehittäminen jatkuu edelleen. Perehdytysuunnitelma laadittu. Perehdytysohjeistuksen päivitys jatkuu. Tehty. Esimiesten valmennus 2023–2025 alkanut. Henkilöstöinfoja järjestetty kolme (3) kertaa. Siikaintrassa julkaistiin vuoden 2023 aikana 49 tiedotetta. Intran sisältöjä on päivitetty läpi vuoden. Intraan on lisätty työsuhteeseen ja työskentelyyn tarvittavia dokumentteja ja tiedotteita. Intrassa on myös työntekijöiden esittelyitä ja erilaisia kyselyitä koskien esim. henkilöstöjuhlaa ja henkilöstön palkitsemista. Sähköpostitse viestinnän yleisen sähköpostin kautta koko henkilökuntaa koskevia asioita tiedotettiin 20 viestillä. Lisäksi sisäisiä viestejä koko henkilökunnalle on tullut suoraan esim. Tietolatvalta, kunnanjohtajalta, henkilöstösihteeriltä, hallintojohtajalta ja työhyvinvointihankkeen yhteistyökumppaneilta. Lisäksi sähköpostitse käydään päivittäin viestintää eri kokoisilla ryhmillä. Kesken.
Työsuojelutoiminta: - Taataan turvalliset ja terveelliset työolot, tuetaan työntekijöiden työkyvyn ylläpitämistä tarkkailemalla työympäristön tilaa, ennakkoimalla muutosten vaikutuksia ja korjaamalla epäkohdat.	Työsuojelutoimikunta kokoontui 3 kertaa. Laadittiin työsuojelun vuosikello, jota aletaan hyödyntämään vuoden 2024 alusta. Vaaratilanneilmoitusten tekemiseen järjestetty koulutus henkilökunnalle keväällä. Lisäksi hallinto-

Tavoite: Riskiarvioinnin toteuttaminen kaikilla toimialoilla / seuranta - Kannustetaan henkilöstöä oman terveyden ja henkilökohtaisen hyvinvoinnin edistämiseen järjestämällä henkilöstölle tilaisuuksia työhyvinvointiin ja elämänlaatuun vaikuttavista asioista. Tavoite: 1–2 tilaisuutta / vuosi. - Työpaikkaselvitykset työterveyshuollon toimintasuunnitelman mukaisesti (määrät) - Työolojen tilanne seurantaa aktivoidaan; sairauspoissaolo-, työtaturma-, läheltä piti tilanteet- ja väkivallan uhkatilanteiden määrään sekä työilmapiirikartoituksen tuloksiin reagoidaan ja tehdään toimenpide-esityksiä joka toimialalla toteutettavaksi. - pidettyjen varhaisen tuen keskustelujen määrää seurataan. Tavoite: esimiesfoorumissa tuodaan työsuojeluasioita esille 1–2 kertaa / vuosi. Lisäksi seurataan - työpaikkakokouksia - sisäilmatyöryhmiä - aluehallintoviranomaisten tarkastuksia - työsuojeluvaltuutettujen työpaikkakäyntejä	keskuksessa työfysioterapeutti on tehnyt ergonomiakartoituksia. Näyttöpäätelasit hankittu niitä tarvitseville. Järjestetty 16 h ensiapukoulutus, johon osallistui 17 työntekijää. Lisäksi sivistyspalveluissa koulujen henkilökunnalle järjestettiin hätäensiapukoulutus loppuvuodesta. Kirjastojen henkilökunnalle järjestettiin koulutus uhkaavien tilanteiden ja asiakkaiden käsittelyn tueksi. Tehty. Riskienarviointiohjelman koulutus henkilöstölle elokuussa 2023. Riskienarviointi tehty. Käynnissä. Toteutuu muun muassa työhyvinvoinnin kehittämishankkeessa. Tehty. Vuoden 2023 aikana tehtiin kolme (3) työpaikkaselvitystä. Tehty. Riskipulssi ohjelmassa työntekijä voi tehdä ilmoituksia erilaisista turvallisuushavainnoista, joista lähtee ilmoitus työpisteestä vastaavalle esihenkilölle, sekä työsuojeluvaltuutetuille. LähiTapiola järjesti koulutuksen esihenkilöille riskien arviointiin ja RiskiPulssi järjestelmän toiminnallisuuksiin, jossa tavoitteena oli ymmärtää riskien arvioinnin ja riskienhallinnan keskeiset periaatteet ja tavoitteet ja uuden ohjelmiston hyödyntäminen riskien arvioinnin tekemisessä. Sisäilmatyöryhmä kokoontui yhden kerran vuonna 2023. Kokouksessa hyväksyttiin päivitetty sisäilmaohjeistus. Avi:n tarkastuksia toteutui vuonna 2023 yhteensä neljä (4) kpl. Työsuojeluvaltuutettujen työpaikkakäyntejä on tehty varhaiskasvatuksessa joka työyksikköön.
Työterveyshuolto: Toteutetaan työterveyshuollon toimintasuunnitelmaa ja päivitetään tarpeita vastaavaksi. Toimenpiteet sairauslomien vähentämiseksi. ** tavoite 2023: sairauspoissaolo -% laskeva.	Tehty. Toimenpiteitä tehdään edelleen. Sairauspoissaolot hieman laskeneet: 2023: 9,33 % (2022: 12,70 %)
Talouspalvelut: Talouden tasapainotuksen tukeminen ja vertailutietojen hyödyntäminen. Kehitetään edelleen talousarvioprosessia ja kirjaamiskäytänteitä.	Käynnissä. Käynnissä.

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama €	Käyttö %
140 Hallintopalvelut					
Toimintatuotot €	896 894,48	976 229,00	899 546,33	76 682,67	92,2 %
Toimintakulut (€)	-896 811,48	-1 658 415,00	-1 546 726,36	-111 688,64	93,3 %
Toimintakate (€)	83,00	-682 186,00	-647 180,03	-35 005,97	94,9 %

10.4.3 Ympäristöterveydenhuolto

Toiminta-ajatus:

Kunta seuraa ja valvoo, että kuntalaiset ja maatalousyriykset saavat asianmukaiset ja kustannus-
tehokkaat ympäristöpalvelut yhteistoiminta-alueelta Ympäristöpalvelut Helimestä.

Eläinlääkärien subventiota jatkettiin edelleen vuoden 2023 aikana. Tällä turvataan hyvien eläinlää-
kärien pysyminen viroissa ja uusien saanti tarvittaessa.

Ympäristötarkastajan työpiste on Pulkkilan kunnantalon yhteydessä, jolla turvataan hyvä palvelui-
den saatavuus kunnan alueella.

Yhteistyö Helmen kanssa on tärkeää erilaisten ympäristöriskien sekä terveiden tilojen kannalta.

Siikalatva on tunnettu hyvistä eläinlääkäreistään, jotka hallitsevat niin tuotantoeläimet kuin pien-
eläinten hoidon. Asiakaspalvelu on kiitettävällä tasolla.

Vuoden aikana Oulun eteläisen alueen kunnat pohtivat miten ympäristöterveydenhoidon palvelut
tuotetaan sote-uudistuksen jälkeen ja Helmen kunnat jatkoivat toimintaa nykyisellään.

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama €	Käyttö %
155 Ympäristöterveydenhuolto					
Toimintakulut (€)	-361 558,620	-346 100,000	-365 755,810	-19 655,810	105,7 %
Toimintakate (€)	-361 558,620	-346 100,000	-365 755,810	-19 655,810	105,7 %

10.4.4 Maaseutupalvelut

Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen tehtävänä on huolehtia maaseutuelinkeinoviranomais-tehtävistä säädettyjen lakien, asetusten ja määräysten mukaisesti Haapaveden kaupungissa sekä Pyhännän, Siikalatvan ja Vaalan kunnissa. Edelleen maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alue vastaa omalta osaltaan maaseudun ja maaseutuelinkeinojen kehittämisestä toiminta-alueellaan.

Tehtäviensä hoitamiseksi maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueella on seuraavat henkilöresurssit:

- Maaseutujohtaja (1 htv)
- 3 maaseutuasiamiestä (3 htv)
- Lisäksi yhteistyösopimus Tyrnävän yhteistoiminta-alueen kanssa ja tarvittaessa käytetään määräaikaistatyo-voimaa.

Toiminnan laajuustiedot:

- Yhteistoiminta-alueella toimivia maatiloja noin 560 kpl, joista kotieläintiloja 240 kpl.
- Viljelyksessä oleva pelto pinta-ala Yhteistoiminta-alueella on noin 42 500 ha
- Nautaeläimiä Yhteistoiminta-alueella on noin 25 500 kpl.
- Käsiteltäviä tukihakemuksia yhteistoiminta-alueella 4200 kpl.
- Yhteistoiminta-alueen, kuntien alueelle maksama tukisumma noin 34 miljoonaa euroa.

Toimintakertomusvuotta 2023 leimasi EU:n uuden ohjelmakauden käynnistyminen sekä muuttunut geopoliittinen tilanne. Uuden ohjelmakauden käynnistymisen kangertelu on aiheuttanut erilaisia viiveitä suunniteltuihin aikatauluihin ja tuonut uusia tehtäviä mm. satelliittiseurantaan liittyen.

Merkittävässä osassa kangertelussa on ollut tietojärjestelmien kehittämisen viivästyminen tavoite aikatauluista. Tukihaun muuttuminen kokonaan sähköiseksi on myös aiheuttanut tuenhakijoille uuden opettelu tarvetta. Alkaneella ohjelmakaudella erilaiset ilmasto ja ympäristötoimilla on entistäkin vahvempi roolin tukijärjestelmässä.

Geopoliittinen tilanne aiheuttaa erilaisia markkinahäiriötä ja kustannusten ennakoimattomuutta maataloussektorilla. Huoltovarmuus ja varautuminen on ollut merkittävä teema kertomusvuoden aikana.

Maaseutuhallinto on osaltaan pyrkinyt tehostamaan resurssien käyttöä sekä tehtävien oikea-aikaista hoitoa tekemällä yhteistyötä Tyrnävän yhteistoiminta-alueen kanssa. Yhteistyötä tehtiin, suorittamalla tiettyjä tehtäviä vastavuoroisesti toiselle yhteistoiminta-alueelle sekä sijaisuus ja varahenkilöjärjestelyissä.

TAVOITTEET 2023	TOTEUTUMINEN 2023
Maksetaan viljelijätuet kahden viikon sisällä maksuluvan avautumisesta.	Tuet on kyetty maksamaan tavoitteen mukaisesti.
Tuottaa Siikalatvan maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen palvelut joustavasti ja taloudellisesti, kuitenkin riittävät resurssit turvaten.	Palvelut on kyetty tuottamaan talousarvion puitteissa.
Tarjotaan maaseutuhallinnon palvelut ajallisesti ja alueellisesti joustavasti ja tarkoituksenmukaisesti, koko Siikalatvan yhteistoiminta-alueen kuntien alueella.	Palvelut on tuotettu hybridi mallilla koko yhteistoiminta-alueen alueella.

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama €	Käyttö %
185 Maaseutupalvelut					
Toimintatuotot €	119 950,00	125 000,000	128 998,210	3 998,210	103,2 %
Toimintakulut (€)	-262 085,58	-307 015,000	-263 635,830	43 379,170	85,9 %
Toimintakate (€)	-142 135,58	-182 015,000	-134 637,620	47 377,380	74,0 %

10.4.5 Kaavoitus ja maankäyttö

Toiminta-ajatus:

Kaavoitus ja maankäyttö ovat merkittävä osa kunnan pitkäjänteistä kehittämistä kunnallisten palveluiden, ja myös elinkeinoelämän kannalta katsottuna. Tämän vuoksi kaavoitus on suoraan kunnanhallituksen alaista toimintaa.

Siikalatvan kunnan kaavoittajana toimii tekninen johtaja. Kaavoittajan tehtävänä on mm. ohjata kaavoitusprosesseja sekä laatia vuosittain MRL:n mukainen kaavoituskatsaus. Varsinaisen kaavoitustyön tekevät konsultit, jotka voidaan valita kuhunkin hankkeeseen erikseen tai tehdä jonkin toimiston kanssa määräaikainen puitesopimus sopimuksen voimassaoloaikana esiin tulevista kaavoitushankkeista.

Vuonna 2016 MRL:iin tuli uudistus, joka antaa kunnalle lisää oikeuksia kaavoitukseen ja rakennuslupakäytäntöön liittyen. Mm. rantarakentamisen poikkeamisluvat ratkaisee nyt kunta.

Kunnanhallitus voi nimetä erillisen kaavoitustoimikunnan ohjaamaan kaavoitusta.

Kaavoituksen ja maankäytön palveluihin sekä pieniin kaavamuutoksiin on varattu käyttötalousmenoihin noin 30.000 euroa (ilman sisäisiä menoja ja tuloja sekä poistoja) vuodelle 2021. Teknisen johtajan työpanoksesta kaavoitukseen ja maankäyttöön käytetään noin 5–10 %. Lisäksi on tarvetta toimistosihteeriresurssille.

Investointeihin on varattu suunnitelmakauden 2021–2023 jokaiselle vuodelle 30 000 euroa asema-kaavojen ja osayleiskaavojen laatimiseen sekä laajempiin kaavatarkistuksiin.

TAVOITTEET 2023	TOTEUTUMINEN 2023
Kestilän kaava ja Piippolan kaava valtuuston vuoden 2023 aikana.	Piippolan osayleiskaavan laadinta on käynnissä. Kesäkauden 2023 aikana on suoritettu lisäluontoselvityksiä saatujen lausuntojen pohjalta. Kestilän osayleiskaava on lainvoimainen.

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama €	Käyttö %
195 Kaavoitus ja maankäyttö					
Toimintatuotot €	15 841,000	0,000	7 500,000	7 500,000	
Toimintakulut (€)	-42 483,650	-21 839,000	-32 030,800	-10 191,800	146,7 %
Toimintakate (€)	-26 642,650	-21 839,000	-24 530,800	-2 691,800	112,3 %

10.5 TEKNINEN LAUTAKUNTA

10.5.1 Tekniset palvelut

Teknisen toimen hallinto:

Teknisen toimen palvelut sisältävät

- Eri hallintokuntien toiminnan tarvitsemien tilojen suunnittelu-, rakennuttamis- ja ylläpitotehtävät sekä kunnan omatoiminen rakentaminen
- Kuntalaisten ja elinkeinoelämän tarvitsemien liikenneväylien, puistojen ja yleisten alueiden ja liikunta-alueiden rakennuttamis- ja ylläpitotehtävät

Kunnan omistamien kiinteistöjen sisäilmaongelmien ratkaisemisessa toimii moniammatillinen sisäilmatyöryhmä, jonka toiminnan koordinointi kuuluu teknisen toimen hallinnolle.

Paikkatietopalvelut:

Paikkatietopalveluihin kuuluvat erilaiset kartta- ja paikannuspalvelut, kuten verkossa toimiva karttapalvelu, jonka kautta päästään mm. kunnan osoitekarttoihin. Lisäksi karttapalvelut sisältävät erilaiset opastukset mm. tienvarsilla.

Karttapalveluissa ylläpidetään kunnan ajantasaista kaavaa ja sen yhteydessä kunnan omistamien tonttien tonttipörssiä sekä muita aineistoja.

Liikenneväylät:

Liikenneväylät sisältävät kaavatiet ja yksityistiet sekä teiden valaistuksen.

Teiden hoitotyöt on ostettu ulkopuoliselta palveluntuottajalta vuoden 2018 syksystä lähtien.

Tievalaistuksen hoitotyöt ovat edelleen kunnan vastuulla.

Yksityistiet

Uusi yksityistielaki tuli voimaan 1.1.2019. Edellytyksenä avustuksen myöntämiselle tienpitoon on, että tietä koskevien asioiden hoitamista varten on perustettu tiekunta ja että tiekuntaa ja yksityistietä koskevat tiedot yksityistierekisterissä sekä tie- ja katuverkon tietojärjestelmässä ovat ajantasaista niin kuin 50 §:ssä edellytetään.

Kunnan avustusjärjestelmässä yksityisteitä tuetaan pysyvän asutuksen tiepituudelta kunnossapidon osalta 200 m ylittävältä osalta. Joidenkin teiden osalta kunta vastaa edelleenkin kunnossapidosta (ovat yleisessä käytössä esim. läpikulkuteinä tielaitoksen hoitamien teiden välillä). Avustukset maksetaan hakemusten perusteella. Rakennusmestari asettaa avustukset hakuun ja vahvistaa avustuksen suuruuden vuosittain valtuuston myöntämien määrärahojen puitteissa.

Yksityisteitä Siikalatvan kunnan alueella on noin 250 km. Näistä kunnan hoidettavaksi on hyväksytty noin 16 kpl yhteispituudeltaan noin 39 km. Kunnan hoitamat yksityistiet kuuluvat avustusluokkaan 1.

Yksityisteiden tiekuntia pyritään tukemaan neuvonnalla ja kouluttamalla sekä ohjaamalla tiekuntia lainmukaiseen toimintaan.

Kunnossapidettävien teiden hoitoon kuuluvia toimenpiteitä ovat: höyläys, sorastus, pölynsidonta, auraus, polanteen poisto ja liukkauden torjunta. Murskeen lisäykset tapahtuvat vain erikseen tarkastetuille tienosille budjetoitujen käyttömenojen puitteissa. Aurausviitoitus ja tienvarsien niitto on tienhoitokunnan vastuulla. Hoitotoimet vaihtelevat hieman teittäin, eikä kaikkia toimia suoriteta jokaiselle tielle kaikkina vuosina.

Kaavatiet

Kaavateitä Siikalatvan kunnalla on neljällä asemakaava-alueella yhteensä noin 41 km. Lisäksi kunnossapidetaan Leskelän puutarhakylän kaavateitä n. 0,6 km tarpeen mukaan.

Kesähoitoon kuuluvia toimenpiteitä ovat sorapintaisten kaavateiden höyläykset, murskeen ajot, pölynsidonta ja tienvarsien niitto. Päälystetyillä teillä kesähoitoon kuuluu päälystepaikkaukset ja keväisin hiekoitushiekan harjaukset. Tiealueiden hoitotöihin sisältyy lisäksi tien kuivatusrakenteiden

(ojat, rummut, pintavesiviemäroinnit yms.) kunnossapito. Talvihoitoon kuuluvat auras, höyläys, polanteen poistot, liukkauden torjunta ja lumen käsittely (siirrot lumenkaatopaikalle). Liikenteenohjaukseen liittyviä tehtäviä ovat liikennemerkkien ja teiden nimikylttien huollot.

Kaava-alueilla päällystämättömiä sorapintaisia kaavateitä on yhteensä noin 19 km. Sorapintaiset tiet höylätään 2 kertaa vuodessa keväisin ja syksyisin, jolloin myös lisätään pintamursketta tarpeen mukaan.

Teiden hoitosopimukset on kilpailutettu syksyllä 2023 ja sopimukset ovat voimassa 30.9.2025 saakka.

Teiden valaistuksen kunnossapidossa on uusittu kaikkien taajamien elohopeahöyrylampuin toteutetut valaistukset led-tekniikalla toimiviksi.

Puistot ja yleiset alueet:

Tehtävänä on edistää viihtyisän, terveellisen ja turvallisen sekä luontoon hyvin sopeutuvan ympäristön kehittymistä ja säilymistä, jossa asukkaiden on miellyttävä asua ja elää. Puistojen ja yleisten alueiden hoidossa pyritään viihtyisään ja siistiin yleisilmeeseen.

Puistojen kunnossapito määräytyy hoitotasoluokituksen mukaisesti. Puistojen ja yleisten alueiden hoitotyöt on kilpailutettu syksyllä 2023 ja sopimukset ovat voimassa 30.9.2025 saakka. Kunnanvaltuuston 14.9.2015 hyväksymän talouden tasapainottamisohjelman 2015–2018 mukaisesti kunnossapidettäviä leikkikenttiä on ylläpidetty vain 1 kpl/ kirkonkylä ja ne toimivat pääsääntöisesti lähiliikuntapaikan yhteydessä.

Tällä hetkellä ylläpidetään koulujen ja päiväkotien yhteydessä olevia leikkikenttiä.

Muilla leikkialueilla on leikkivälineitä, jotka poistetaan sitä mukaa kun todetaan, että ne ovat rikkoutuneet siten, että ne eivät täytä turvallisuusvaatimuksia.

Liikunta- ja ulkoilualueet:

Suorituspaikat, -rakenteet ja rakennukset pidetään tarkoituksensa mukaisessa kunnossa edelleen kehittäen.

Liikuntapaikkojen hoito toteutetaan ostopalveluna.

Kuntoradat

Hiihtolatujen teko ja kuntoratojen valaistus seuraavissa kohteissa:

- | | |
|----------------------|----------|
| • Lehtomäki | Pulkkila |
| • Kuntorata Piippola | |
| • Keinonkangas | Rantsila |
| • Maksinharju | Kestilä |
| • Savaloja | Rantsila |

Laakkolan ja Mankilan kylien kuntoratojen sähkön maksaa kunta, mutta kaikesta radan ja sähköistyksen kunnossapidosta vastaa kyläyhdistykset.

Hiihtomajat ja leirikeskukset

Hiihtomajat Siikalatvan kunnalla on Pulkkilassa ja Kestilässä.

Leirikeskukset kunnassa ovat Kestilän Kangasjärvi ja Rantsilan Ristironkkeli.

Uimapaikat

Kunnan ylläpitämiä virallisia uimapaikkoja on jokaisella kylällä. Kestilässä, Piippolassa ja Rantsilassa on myös talvisin avantouintipaikat.

Luistelukentät

Luistelukenttiä kunnassa on kirkonkylillä 4kpl sekä Savalojalla ja Laakkolassa. Kyläyhdistys huolehtii Laakkolassa luistelukentän kunnossapidosta.

Ulkoilualueet

Ulkoilualueiden kunnossapidosta huolehtii kunta omana työnä.

Moottorikelkkaurien rakentamisesta ja kunnossapidosta vastaa moottorikelkkaseura. Urien linjauksien merkintämateriaaleissa ja sijoituslupien päivittämisessä kunnan tekninen toimi avustaa paikallista moottorikelkkaseuraa.

Maa- ja metsäalueet:

Kunnan omistamia maa- ja metsätiloja hoidetaan suunnitelmallisesti ja taloudellisesti kestävä kehityksen, metsätalouden tavoitteiden ja lakien mukaisesti. Metsien hoidossa huomioidaan myös muut kuin perinteisen metsätalouden vaatimukset mm. erilaiset virkistyskäyttömuodot. Kunnan omistamia metsiä voidaan vuokrata tuulivoima-alueiksi.

Metsätilat

Siikalatvan kunnan omistuksessa on metsämaata yhteensä noin 5 000 ha. Luokiteltua metsämaata em. määrästä on yhteensä noin 4.000 ha.

Metsiä käsitellään metsänhoitosuunnitelmien mukaisesti. Puunmyyntituloja on ollut vuosittain n. 300 000 euroa. Tulevina vuosina metsänmyyntitulot tulevat alenemaan, kun hakkuujäämät on otettu kiinni.

Tontit

Kunta omistaa asemakaava-alueilla kaikilla kirkonkylillä sekä asuintontteja, että teollisuustontteja. Omakotitalotontteja on yhteensä yli 100 kpl. Tämän lisäksi on rivitalotontteja. Asuintontteja on nykyisellä rakentamisvauhdilla asemakaava-alueilla yli 20 vuoden tarpeisiin. Rivitalotonttien kysyntä on sen verran matala, että olemassa olevat tontit riittävät myös ainakin 20 vuodeksi. Koska on kysyntää myös sellaisille tonteille, joilla voidaan pitää myös kotieläimiä kuten hevosia, niin kartoitetaan mahdollisuudet osoittaa ko. rakennuspaikkoja kunnan maille.

Teollisuustontteja löytyy myös kaikilta kirkonkyliltä ja ne riittävät kattamaan näkyvissä olevan kysynnän pitkälle tulevaisuuteen. Laanilan ja Tuohimaan teollisuusalueilla on valmis kunnallistekniikka.

Maa-alueet

Kunta on vuokrannut jonkin verran maa-alueita turvetuottajille turvetuotantoa varten sekä peltoa maanviljelijöille.

Kunnossapitokalusto:

Jokaisella kylällä on vaadittava kalusto, joka tarvitaan kunnan hoitoon jäävien luontokohteiden ja kiinteistöjen kunnossapitoon. Lisäksi rakennusmiehellä ja laitosmiehillä on kiinteistöjen rakentamiseen ja kunnossapitoon liittyvää kalustoa. Tarpeetonta kalustoa voidaan myydä pois huutokaupalla.

Rakennukset:

Tekninen toimi huolehtii kunnan omistamien kiinteistöjen ylläpidosta, teknisestä kunnossapidosta. Puhtaanapitopalvelut hankitaan ostopalveluna.

Kiinteistöjen kunnossapidossa kiinnitetään huomiota käyttövesijärjestelmien, ilmastoinnin ja auto- ja maanrakennuksen kuntoon ja toimivuuteen. Paloilmoitinjärjestelmiä uusitaan vähitellen osoitteelliseksi, ottaen huomioon rakennuksen käyttötarkoitus ja ilmoitinjärjestelmän ikä.

On tärkeää, että tulevaisuudessa kunnossapito- ja hoitotoimet on suunnattu oikein kiinteistöjen käyttö tulevaisuudessa huomioiden.

Kunnan rakennusten kunnossapidosta huolehtivat laitosmiehet, kiinteistöjen ulkoalueiden hoitotyöt tuotetaan ostopalveluna. Rakennustöitä ostetaan tarvittaessa ulkopuoliselta palvelun tuottajalta.

Investoinnit kilpailutetaan aina erikseen.

Jätehuolto:

Kuntien yhteinen yhtiö Vestia Oy vastaa Siikalatvan kunnan jätehuollosta.

Kunnan alueella on neljä lakkautettua kaatopaikkaa; Pulkkilassa, Rantsilassa, Kestilässä ja Piippolassa.

Velvoitetarkkailut lakkautetuilla kaatopaikoilla jatkuvat.

TAVOITTEET 2023	TOTEUTUMINEN 2023
Teknisen toimen hallinto: Kunnanvaltuuston vuodelle 2023 hyväksymän investointiohjelman toteuttaminen laadukkaasti ja taloudellisesti (sisältäen suunnittelun, kilpailutuksen ja rakennuttamisen)	Investointien toteutuksen hallintoa on hoidettu omana työnä, sis. kilpailuttamisen ja rakennuttamisen. Suunnittelusta on tarvittaessa pyydetty tarjoukset. Hankkeissa on pyritty kierrättämään materiaaleja, silloin kun se on ollut mahdollista. Investointiohjelmaa on pääosin noudatettu. Käytännön syistä osa investoinneista siirtyy vuodelle 2024. Osassa investointeja kustannukset alittivat investointirajan, joten kulut on kirjattu käyttötalouden kuluksi.
Paikkatietopalvelut:	Käynnistetty selvitystyö, miten paikkatieto-ohjelmat (kaavat, tonttipörssit jne.) voitaisiin toteuttaa mahdollisimman kustannustehokkaasti, mahdollisesti samassa ohjelmassa. Todettu nykyisen käytännön olevan kustannustehokkain. Irtisanottiin päällekkäisenä palveluna Joki ICT:n karttapalvelu, joka sisälsi mm. tiet ja liikunta-alueet.
Liikenneväylät: Erityisesti panostetaan tienhoidossa ja tievalaistuksen uusimisessa kokoojakatuihin. Tulevaisuudessa joudutaan kiinnittämään yhä enemmän huomiota teiden kuivatusrakenteiden toimivuuteen. Kaavateiden rakentamiseen ja peruskorjaamiseen on vuosittain talousarviossa määräraha. Katuvalot uusitaan LED valaisimiksi.	Kaikkien taajamien katuvalot vaihdettiin ledeihin. Sähkön kulutus pienentyy ledien vaihdon ansiosta n. 60 %. Sorapintaisten kaavateiden kunnostamista tehtiin kaikkien taajamien teille. Kunnostuksessa tehtiin tien höyläys ja profilointi, sorastus sekä ojien puhdistusta.
Puistot ja yleiset alueet: Taajamien puistoalueilla ja tienvarsilla olevat puuryhmät ja pensaistot siistitään. Kyläkuvia parannetaan yhteistyössä esim. kyläyhdistysten kanssa. Lähiliikuntapaikkojen välineistön kunnossapidossa ja uusimisessa huomioidaan erikäisten käyttäjäryhmien tarpeet. Lähiliikuntapaikkojen välineistöä tarkistetaan ja uusitaan tarpeen mukaan.	Taajamien puuston harvennusten kartoitus on käynnissä. Kyläyhdistykset ovat huolehtineet taajamien kesä-kukkaistutuksista.
Liikunta ja ulkoilualueet:	

Liikuntapaikkojen hoidon tasossa noudatetaan yhdessä liikuntapalveluiden kanssa laadittua ohjeistusta. Valaisimien leditystä jatketaan.	Liikuntapaikkoja on hoidettu v. 2021 tehtyjen hoitosopimusten mukaisesti. Päätettiin käyttää hoitosopimuksen optio 31.5.2026 saakka. Liikuntapalvelujen sekä kunnassa toimivien liikuntajärjestöjen kanssa on pidetty yhdistysilta 27.3.2023. Tilaisuudessa on kuultu yhdistystoimijoiden toiveita liikuntapaikkojen suhteen. Kaikkien urheilukenttien juoksuratojen kunnostus on kilpailutettu ja työt ovat valmiit. Kestilään on tilattu uusi korkeushyppypatja.
Maa- ja metsäalueet Puuta myydään 350.000 euron edestä Metsien hoito tehdään metsätaloussuunnitelmien mukaan	Kirjatut myyntitulot ovat olleet 412 500 €. Metsiä on hoidettu voimassa olevien suunnitelmien mukaan.
Kunnossapitokalusto: Kunnossapitokalustoa uusitaan ottaen huomioon toimintaympäristössä tapahtuvat muutokset.	Käytöstä poistettuja ruohonleikkureita ja lumilinko on myyty Kiertonetissä. Kalustoon ei ole ollut tarvetta tehdä uusia hankintoja.
Rakennukset: Käytöstä poistettavista rakennuksista on tehty myynti- ja purkusuunnitelma. Tavoitteena on suunnitelman täytäntöönpano. Kyläraittien ilmeen kohottaminen tapahtuu tekemällä maalauskorjausta raittien varrella oleviin kunnan kiinteistöihin. Kiinteistöjen kunnossapitohenkilöstölle annetaan koulutusta rakennuksen korjaustarpeiden havainnoinnista. Tavoitteena on kiinteistöhallintaohjelmiston entistä aktiivisempi käyttö korjauskohteiden esille tuomiseksi, jotta kunnossapito ja vuosikorjaukset tulevat oikea-aikaiseksi. Asuinrakennukset: Kunnan omistamien asuntojen hyvä käyttöaste; 90 %. Asuntojen kunnan ja käyttökelpoisuuden säilyttäminen. Varautuminen asuntojen korjauksiin asukkaiden vaihtuessa. Osa asunto-osakkeista myyntiin.	Purkusuunnitelman toteuttaminen, seuraavat rakennukset on purettu: 1. Kestilän peruskoulun rakennus 2. Ylämäkelän koulun osa ja opettajien asuntola 3. Tiinanmäen rivitalo ja siihen liittyvä lämpökeskus Kiinteistöhallintaohjelmaan on käyttäjille tehty ohje palvelupyynnöistä varten. Palvelupyynnöksiä on v.2023 ollut 1251 kpl (v. 2022 1053 kpl) ja käyttöpäiväkirjamerkintöjä 1847 kpl (v. 2022 1772kpl). Asuntojen käyttöaste 84,44 %. Käyttöastetta laskee myytävien osakehuoneistojen tyhjillään olo. Yksi asunto odottaa remontointia. Kunnan suoraan omistama asuntokanta vähentyi Pentti Haanpään koulun asuntolan käytöstä poiston myötä. Asunto-osakkeiden myynti ei ole toteutunut.
Jätehuolto: Jätehuollosta Siikalatvan kunnan alueella vastaa Vestia Oy	Lakkautettujen kaatopaikkojen velvoitetarkkailu jatkuu. Tarkkailun suorittamisesta on vuosille 2022–2024 sopimus Afry Finland Oy:n kanssa.

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama €	Käyttö %
200 Tekniset palvelut					
Toimintatuotot €	4 723 394,37	4 763 007,00	4 936 135,63	-173 128,63	103,6 %
Toimintakulut (€)	-4 882 395,19	-5 783 605,58	- 5 423 918,39	-359 687,19	93,8 %
Toimintakate (€)	-159 000,82	-1 020 598,58	-487 782,76	-532 815,82	47,8 %

Suoritetietoja:

Teknisen toimen hallinto:

Resurssit: Rakennusmestari ja 1,6 toimistosihteeriä.

10.5.2 Lupajaosto

TAVOITTEET 2023	TOTEUTUMINEN 2023
	Lupajaostolle ei ole asetettu tavoitteita vuodelle 2023, koska jaosto on aloittanut syyskuussa 2023. Hallinto: Lupajaosto aloitti, mutta koska siihen ei ollut valittu jäseniä, ei kokouksia voitu heti pitää. Lupajaosto kokoontui ensimmäisen kerran 17.10.2023. Kokouksessa delegoitiin rakennusvalvontaviranomaisen päätösvaltaa rakennusvalvonta-asioissa rakennustarkastajalle. Rakennusvalvonta: Ennen jaoston kokoontumista rakennustarkastaja ei voinut tehdä päätöksiä kuten aiemmin, koska päätösvaltaa ei ollut delegoitu viranomaiselta viranhaltijalle. Ennen kokousta suoritettiin mm. rakennuslupa-asioiden valmistelua ja neuvontaa. Delegointipäätöksen jälkeen rakennustarkastaja pystyi tekemään myös lupapäätöksiä ja katselmuksia. Käsiteltyjä lupia ym.: - Rakennuslupia 15 kpl - Toimenpidelupia 4 kpl - Toimenpideilmoituksia 5 kpl - Purkamisilmoituksia 1 kpl - Yht. 25 kpl Ympäristönsuojelu: Ennen jaoston kokoontumista ympäristötarkastaja ei voinut käsitellä mm. ympäristönsuojelulain mukaista ilmoituspäätöstä, koska päätösvaltaa ei ollut delegoitu viranomaiselta viranhaltijalle. Ennen kokousta suoritettiin em. YSL mukaisen ilmoituspäätöksen valmistelua, ympäristölupa- ja maa-ainesasioiden valmistelua sekä neuvontaa. Lisäksi käsiteltiin mm. öljysäiliöiden maahan jättämistä koskevia päätöksiä ja lanta-poikkeamisilmoituksia. Delegointipäätöksen jälkeen ympäristötarkastaja pystyi valmistelevaan myös lupa- ja ilmoituspäätösten käsittelyä. Käsiteltyjä lupia ym.: - Maa-aineslupia 1 kpl - YSL mukainen ilmoituskäsittely 1 kpl - Öljysäiliöiden maahanjättämispäätöksiä 2 kpl - Lannan levitykseen liittyviä poikkeamisilmoituksia 11 kpl - Aumailmoituksen käsittelyä 5 kpl

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama €	Käyttö %
400 Lupajaosto					
Toimintatuotot €	0,00	0,00	21 668,17	21 668,17	
Toimintakulut (€)	0,00	0,00	-56 081,58	-56 081,58	
Toimintakate (€)	0,00	0,00	-34 413,41	-34 413,41	

10.6 SIVISTYSLAUTAKUNTA

10.6.1 Opetuspalvelut

Toiminta-ajatus:

Opetuspalveluiden hallinto:

Tavoitteena on sivistyksellisten perusoikeuksien turvaaminen jokaiselle lapselle, oppilaalle ja opiskelijalle hänen kykyjensä ja erityisten tarpeidensa mukaan. Esi- ja perusopetuksen lähtökohtina ovat laadukas ja turvallinen lähikoulu sekä yhtenäinen peruskoulu.

Opetuspalveluiden hallinto vastaa kehittämishankkeiden hallinnoinnista, koordinoinnista ja raportoinnista.

Peruskoulut:

Peruskouluissa tarjotaan kaikille peruskouluikäisille kattavat ja laadukkaat perusopetuspalvelut. Perusopetuksessa taataan lapsen oikeus turvalliseen ja tasavertaiset edellytykset antavaan opetukseen siten, että kaikki oppilaat saavuttavat jatko-opintojen edellyttämät valmiudet.

Kerhotoiminta:

Koulun kerhotoiminnalla tarkoitetaan perusopetuslain (628/1998) 47 §:ssä ja perusopetuksen opetussuunnitelman perusteissa (Opetushallitus 2014) määriteltyä perusopetuksen yhteydessä oppilaille järjestettävää kerhotoimintaa.

Lukio:

Siikalatvan lukion tavoitteena on antaa monipuolinen ja tasokas pohja sekä ylioppilaskirjoituksissa menestymiseen että jatko-opintoihin.

Oppilas- ja opiskelijahuolto:

Opiskeluhuollon ensisijaisena tarkoituksena on edistää opiskelijoiden terveyttä, hyvinvointia, oppimista ja osallisuutta sekä ennaltaehkäistä ongelmien syntymistä. Lisäksi opiskeluhuollon tavoitteena on tunnistaa opiskelijoiden tuen tarpeet mahdollisimman varhaisessa vaiheessa ja järjestää tukea oikea-aikaisesti sitä tarvitseville. Koulutuksen järjestäjän tehtävä on tarjota oppilaille ja opiskelijoille yhteisöllinen opiskeluhoito sekä laatia opiskeluhoitosuunnitelma. Hyvinvointialue vastaa opiskeluhuollon palveluista kuten koulukuraattori ja -psykologipalveluista sekä kouluterveydenhoitajien ja -lääkäreiden palveluista. Lisäksi hyvinvointialue laatii alueellisen opiskeluhuollon suunnitelman.

Aamu- ja iltapäivätoiminta:

Perusopetuslain 48 a § mukaan aamu- ja iltapäivätoiminnan tavoitteena on tukea kodin ja koulun kasvatustyötä sekä edistää kodin ja koulun kasvatustyötä sekä lapsen tunne-elämän kehitystä ja eettistä kasvua. Otettaessa lapsia aamu- ja iltapäivätoimintaan heihin on sovellettava yhdenvertaisia valintaperusteita. Aamu- ja iltapäivätoiminnan järjestämistä tarkastellaan yhdessä varhaiskasvatuksen kanssa.

TAVOITTEET 2023	TOTEUTUMINEN 2023
Hallinto: Kouluverkon kehittäminen koko kunnan alueella. Tavoitteena kustannustehokkaat tilaratkaisut, jotka ovat terveellisiä ja turvallisia. Henkilöstö resurssoinnin tarkoituksenmukainen käyttö. Yläkoulun kehittäminen. Hankintoja yhtenäistetään ja keskitetään. Koulutoimen hallinto vastaa kehittämishankkeiden hallinnoinnista, koordinoinnista ja raportoinnista. Aiemmin rahoitusta saaneista hankkeista jatkaa edelleen koulujen kerhotoiminta ja tasa-arvo-hanke. Koronatukea on haettu lukioon ja peruskouluun. Harrastamisen Suomen mallia toteutetaan yhdessä vapaa-ajan palveluiden kanssa. Työntekijöiden ammattitaitoa pyritään kehittämään ja ylläpitämään koulutussuunnitelman mukaisilla koulutuksilla. Pyritään vastaamaan henkilöstökyselyn perusteella esille nousseeseen tarpeeseen työhyvinvoinnin parantamiseksi.	Kouluverkon kehittämistyötä on jatkettu. Pentti Haanpään koulu toimii edelleen tilapäisissä tiloissa. Koulun tulevien tilaratkaisuiden pohdinta on käynnissä. Henkilöstöresurssia on käytetty tehokkaasti. Gananderin yläkoulun kehittämistyötä on tehty vuoden 2023 aikana suunnitellusti. Hankintojen yhtenäistämistä ja keskittämistä on tehty. Suunnitellut kehittämishankkeet ovat toteutuneet. Tasa-arvohankkeella on saatu lisätyä kouluille ohjaajaresurssia ja jakotunteja. Koronatuella on lisätty Gananderin koululle resurssiopettaja. Lukiolle koronatuella on lisätty erityisopettajan resurssia ja kertauskursseja. Liikkuva opiskelu -hanketta on toteutettu Gananderin koululla. Harrastamisen Suomen mallin kerhoista toteutettiin osa vuoden 2023 aikana, ja hankkeen loppurahoitus käytetään vuoden 2024 aikana. Henkilöstön koulutuksia on toteutettu koulutussuunnitelman mukaisesti. Henkilöstön työhyvinvointia on parannettu resursoimalla työhyvinvointiin oppilaitoskohtaisesti päätettävällä määrärahalla. Koko opetuspalveluiden henkilöstön työvalmennukselle on saatu OAJ:n myöntämää hanke- rahaa lukuvuodelle 2023–2024.
Peruskoulut: Oppimistapoja laajennetaan ottamalla käyttöön digitaalisia oppimisympäristöjä. Koulujen tietokone-laitteistoja uusitaan tämän takia hankkimalla kannettavia ja tablettitietokoneita. Vuonna 2023 keskitytään oppimismotivaation lisäämiseen ja kiusaamisen vastaiseen työhön. Lähikuntien yhteistyönä on käynnistetty hankkeella kouluvalmentajatoimintaa, ja kouluille on perustettu kiusaamisen ennaltaehkäisemiseksi tiimejä. Oppivelvollisuuden laajentamisen myötä kunnalla on velvollisuus ohjata nuoria yhteishakuun. Tavoitteena on, että keväällä 2023 perusopetuksen päättävät saavat jatko-opintopaikan.	Digitaaliset oppimisympäristöt ovat kunnossa uusissa kouluissa. Muiden yksien osalta digitalisointia pyritään vaihteittain lisäämään. Lukiolle on hankittu uusina hankintoina Opinsysin kannettavia tietokoneita. Koulukiusaamiseen puututaan aktiivisesti. Jokaisessa oppilaitoksessa on ollut käytössä kiusaamisen vastainen toimintamalli. Keväällä 2023 perusopetuksen päättäneet nuoret ovat saaneet jatko-opintopaikan.

Kerhotoiminta: Koulun kerhotoiminta on oppituntien ulkopuolista harrastustoimintaa. Kerhotoiminnan järjestämisen periaatteet kirjataan paikalliseen opetussuunnitelmaan ja koulun vuosittaiseen lukuvuosisuunnitelmaan. Kerhotoiminnalla pyritään kokonaisvaltaisesti tukemaan oppilaiden kasvua ja kehitystä ja parantamaan kouluviihtyvyyttä.	Koulujen omaa kerhotoimintaa on toteutettu Harrastamisen Suomen mallin hankkeen kautta, ja Gananderin koululla koulun omaan budjettiin varatuilla rahoilla.
Lukio: Uuden lukiolain mukaista kehittämistä jatketaan yhdessä esimerkiksi korkeakoulujen kanssa. Oppivelvollisuuden laajenemisen huomioon ottaminen. Opiskelijoiden osallistaminen ja ohjaaminen vaikuttamaan myönteisesti oman oppimisympäristönsä kehittämiseen ovat keskeisiä tavoitteita tulevaisuuden lukiokoulutuksen toteuttamisessa. Lukion markkinointiin panostetaan edelleen. Koululta on mukana delegaatio jokaisessa koulutus- ja/tai jatkokoulutusillassa alueellamme. Jedu Piipolan ja Siikalatvan lukion yhteisen opinto-ohjaajan myötä pystymme vastaamaan uudella tavalla opiskelijoiden opintojen aikaiseen ohjaukseen.	Lukion kehittämistyötä on tehty. Ympäristökuntien kanssa on perustettu uusi JokiElukio, jonka kautta voidaan tarjota erilaisia lukiokursseja etävälitteisesti. Lukion markkinointityötä on pyritty lisäämään, ja sitä on tehty suunnitellusti.
Oppilas- ja opiskelijahuolto: Koulutuksen järjestäjän on järjestettävä opiskelu- huolto yhteistyössä opetuspalveluiden ja sosiaali- ja terveystoimen opiskeluhoitopalveluista vastuussa olevien viranomaisten kanssa siten, että opiskeluhollosta muodostuu toimiva ja yhtenäinen kokonaisuus.	Oppilashuoltoa on toteutettu suunnitellusti. Koulukurattoritoiminta on saatu parane- maan. Koulupsykologin palvelut olivat käy- tössä vuonna 2023.
Aamu- ja iltapäivätoiminta: Toiminta järjestetään kunnan omana toimintana perusopetuslain mukaisesti 1.–2. luokkien oppi- laille sekä erityisen tuen päätöksen saaneille oppi- laille luokilla 3.–9. Päivittäinen toiminta-aika on koulupäivinä klo 7.00–16.30. Toimintaa toteutetaan Siikalatvan ala- kouluilla. Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnassa ote- taan huomioon koulupäivän kulku ja toimintaa suunnitellaan lapsilähtöisesti. Toiminnan sisäl- löissä kiinnitetään erityistä huomiota leikkiin, luovaan toimintaan ja myönteisiin elämyksiin riit- täviä lepoaikoja unohtamatta. Tavoitteena on tu- kea lapsen itsetunnon kehitystä ja vahvistaa vuo- rovaikutustaitoja.	Aamu- ja iltapäivätoiminta on toteutunut suunnitellusti.

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama €	Käyttö %
500a Opetuspalvelut					
Toimintatuotot €	517 981,88	446 400,00	586 502,810	140 102,810	131,4 %
Toimintakulut (€)	-7 978 179,61	-8 543 342,00	-8 366 277,16	177 064,840	97,9 %
Toimintakate (€)	-7 460 197,73	-8 096 942,00	-7 779 774,35	317 167,650	96,1 %

Suoritetietoja:

Oppilasmäärät 20.9.2023:

Aleksanterin koulu 113
 Gananderin koulu 172
 Kestilän alakoulu 52
 Pentti Haanpään koulu 48
 Rantakankaan koulu 93
 Siikalatvan lukio 72

10.6.2 Varhaiskasvatuspalvelut

Toiminta-ajatus:

Siikalatvan kunnassa tarjotaan joustavat ja laadukkaat varhaiskasvatuspalvelut kunnan lapsiperheille kuuntelemalla perheiden toiveita ja tarpeita. Oppimisen iloa vaalitaan luomalla kannustava ilmapiiri lasten ja aikuisten kesken. Esiopetuksessa tuetaan lapsen kouluvalmiuksien saavuttamista tutustumalla lapsen omaan elinympäristöön leikkien, tutkien ja havainnoiden. Tärkeää on aikuisen läsnäolo ja lapsen ja aikuisen vuorovaikutus. Lapsen kasvun, kehityksen ja oppimisen tukeminen yhdessä vanhempien kanssa yhteen hiileen puhaltamalla on toiminnan perusta.

Toiminnalliset ja määrälliset tavoitteet

TAVOITTEET 2023	TOTEUTUMINEN 2023
1. Tarjoamme varhaiskasvatuspalveluita alle kouluikäisille lapsille lähipalveluna kaikilla kirkonkylillä. Varhaiskasvatuspalveluita voivat saada kouluikäiset lapset erityisin perusteluin ja mikäli resursseja järjestämiseen on.	1. Olemme tarjonneet varhaiskasvatuspalveluita alle kouluikäisille lapsille lähipalveluna kaikilla kirkonkylillä. Varhaiskasvatuspalveluita ovat voineet saada kouluikäiset lapset erityisin perusteluin. Kysyntää palvelulle ei ole ollut.
2. Tarjoamme kaksivuotista esiopetuskokeilua kaikissa päiväkodeissa.	2. Kaksivuotinen esiopetuskokeilu on järjestetty kaikissa päiväkodeissa.
3. Johtamisjärjestelmää ja eri ammattiryhmien rooleja selkiytetään perhepäivähoitajien huomioon ottaen.	3. Olemme aloittaneet johtamisjärjestelmän ja eri ammattiryhmien roolien selkeyttämisen.
4. Järjestämme vuorohoitoa tarvetta vastaavasti kaikissa päiväkodeissa lukuun ottamatta juhlapäivinä, jolloin palvelu on järjestetty keskitetysti vain yhdessä yksikössä.	4. Olemme järjestäneet vuorohoitoa tarvetta vastaavasti kaikissa päiväkodeissa lukuun ottamatta juhlapäiviä, jolloin palvelu on järjestetty keskitetysti vain yhdessä yksikössä.

5. Arvioimme Piippolan ja Pulkkilan päiväkotien tilat toiminnallisuuden ja tulevaisuuden näkökulmasta.	5. Piippolan ja Pulkkilan päiväkotien tilat olemme arvioineet toiminnallisuuden ja tulevaisuuden näkökulmasta.
6. Ostamme varhaiserityisopettajan palveluita tarvetta vastaavasti.	6. Olemme ostaneet varhaiserityisopettajan palveluita talousarvioin puitteissa.

Laadulliset tavoitteet

TAVOITTEET 2023	TOTEUTUMINEN 2023
1. Toimimme monialaisesti yhteistyössä eri toimijoiden kesken perhekeskus- toimintamallin mukaisesti turvaten lasten ja perheiden oikea-aikaisen ja sujuvan palvelun sekä tuen saannin.	1. Olemme toimineet monialaisesti yhteistyössä eri toimijoiden kesken perhekeskustoimintamallin mukaisesti turvaten lasten ja perheiden oikea-aikaisen ja sujuvan palvelun ja tuen saannin.
2. Tarjoamme Lapset puheeksi -toimintamallin mukaisia keskusteluja 3- ja 6-vuotiaiden lasten vanhemmille ja muille tarpeen mukaan.	2. Lapset puheeksi -toimintamallin mukaisia keskusteluja olemme tarjonneet 3- ja 6-vuotiaiden lasten vanhemmille ja muille tarpeen mukaan.
3. Toteutamme positiivista pedagogiikkaa ja vahvuusperustaista kasvatusta.	3. Olemme toteuttaneet positiivista pedagogiikkaa ja vahvuusperusteista kasvatusta.
4. Huolehdimme vanhempien osallisuudesta ja vaikuttamisen mahdollisuudesta asiakaskyselyiden avulla. Tulosten arvioinnin kautta kehittämme toimintaamme.	4. Olemme huolehtineet vanhempien osallisuudesta ja vaikuttamisen mahdollisuuksista asiakaskyselyiden avulla. Tulosten arvioinnin kautta olemme kehittäneet toimintaamme.
5. Tuemme työntekijöiden ammattitaitoa ja hyvinvointia henkilöstökyselyssä esille nousseissa alueissa. Työhyvinvoinnin tukemiseksi painotamme toiminnan ja toimintatapojen yhteistä suunnittelua, vuorovaikutusta ja oman työn kehittämistä. Koulutusten ja työnohjausten avulla tuemme kunkin vahvuuksia ja kehittämiskohteita. - kehityskeskustelut - koulutus/valmennuspäiviä 3 pv/vuosi/hlö - työnohjausta vähintään 1 yksikkö/vuosi	5. Työntekijöiden ammattitaitoa ja hyvinvointia olemme tukeneet henkilöstökyselyssä esille nousseissa alueissa. Työhyvinvoinnin tukemiseksi olemme painottaneet toiminnan ja toimintatapojen yhteistä suunnittelua, vuorovaikutusta ja oman työn kehittämistä. Koulutusten ja työnohjauksen avulla olemme tukeneet kunkin vahvuuksia ja kehittämiskohteita. - kehityskeskustelut olemme pitäneet - koulutus/valmennuspäiviä on tarjottu 3pv/hlö/vuosi - työnohjausta on järjestetty vähintään 1/ yksikkö/vuosi

TULOSTAULUKKO					
Kustannustehokkuus	tp2019	tp2020	tp2021	tp2022	tp2023
Lasten toimintapäivien määrä (sis. varatut päivät); ei esiopetusta	26814	26016	29675	29868	28699
Ostopalvelupäivät/vuosi	879	528	585	632	396
Toiminnan laajuus					
0–5 –vuotiaat 31.12.	135	131	145	144	129
0–4 -vuotiaat 31.12.			104	100	103
pelkkä esiopetus 6 v	22	30	22	10	13
pelkkä esiopetus 5 v.			17	11	0
esiopetus + vk 6 v.	23	31	37	34	51
esiopetus + vk 5 v.			24	40	55
Päiväkotien esiop. 6 v.	45	61	59	44	64
Päiväkotien esiop. 5 v.			41	51	55
Esiopetusoppilaat 20.9.yht			100	96	51
Koululaiset päivähoidossa/vuosi 31.12.	0	1	6	4	0
Koulul. ap-ip-toiminnassa päiväkodeissa 20.9.	23	14	15	0	0
Lapsia palvelun piirissä yhteensä	203	206	219	199	181
Henkilöstömäärä 31.12.	43,85	45,75	49,9	53,9	58,25
Ostopalvelun asiakkaat/vuosi	9	7	6	8	2
Lastenkotihoidontuen piirissä lapsia ka./kk/vuosi	94	82	66	70	58

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama €	Käyttö %
560 Varhaiskasvatuspalvelut					
Toimintatuotot €	260 855,73	155 600,00	362 466,78	206 866,78	232,9 %
Toimintakulut (€)	-3 476 292,16	-3 776 471,00	-3 717 563,65	58 907,35	98,4 %
Toimintakate (€)	-3 215 436,43	-3 620 871,00	-3 355 096,87	265 774,13	92,7 %

10.6.3 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

Toiminta-ajatus

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden hallinto

Siikalatvan kunnan yleisten sivistyspalveluiden ylläpitäminen ja kehittäminen siten, että palvelut tarjotaan kuntalaisille laadukkaina, yhdenvertaisina ja monipuolisina.

Nuorisopalvelut

Tehtävänä on tukea lasten ja nuorten yhdenvertaisia mahdollisuuksia monipuoliseen harrastustoimintaan sekä luoda heille turvallinen ja virikkeellinen elinympäristö. Lisäksi tehtävänä on edistää osallisuutta, parantaa vaikuttamismahdollisuuksia sekä kykyä ja edellytyksiä toimia yhteiskunnassa. Nuorisopalvelut järjestävät nuorille suunnattuja monipuolisia palveluja sekä tarjoaa yhteisöllisyyttä vahvistavia kohtaamispaikkoja.

Liikuntapalvelut

Tavoitteena on luoda edellytyksiä monipuoliselle liikunnalle järjestämällä kunnan liikuntapalveluja sekä terveyttä ja hyvinvointia edistävää liikuntaa eri kohderyhmille. Tehtävänä on tukea kansalais-toimintaa sekä seura- ja yhdistystoimintaa. Liikuntapalvelut ylläpitävät ja kehittää lähiliikuntapaikkoja tiiviissä yhteistyössä kunnan teknisten palveluiden ja muiden kolmannen sektorin toimijoiden kanssa.

Kirjastopalvelut

Yleisten kirjastojen kirjasto- ja tietopalvelujen tavoitteena on edistää väestön yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen ja kulttuuriin. Kirjastopalvelujen tehtävä on edistää tiedon saatavuutta ja käyttöä, lukemiskulttuuria ja monipuolista lukutaitoa sekä mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen, aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta. Tavoitteen toteuttamisessa lähtökohtina ovat yhteisöllisyys, moniarvoisuus ja kulttuurinen moninaisuus.

Kulttuuripalvelut ja museotoiminta

Tavoitteena on luoda edellytykset kunnan monipuoliselle kulttuurille. Tehtävänä on järjestää kulttuuritoimintaa kaiken ikäisille yhteistyössä yhdistysten ja yhteisöjen kanssa sekä kannustaa kuntalaisia osallistumaan kulttuurin tuottamiseen sekä tunnistaa kulttuurin vaikutus kuntalaisen hyvinvointiin.

Kansalaisopisto

Tehtävänä on mahdollistaa kaikenikäisten aktiivinen itsensä kehittäminen ja oppiminen. Kansalaisopiston tavoitteena on laadukas tietojen, taitojen ja oppimismahdollisuuksien tarjoaminen, luovuuden vahvistaminen, henkisen kehityksen edistäminen, kulttuuriperinteen vaaliminen ja elinikäisen oppimisen mahdollistaminen. Kansalaisopiston palvelut ovat laadukkaita, edullisia ja helposti saatavilla. Kansalaisopisto on kuntalaisille hyvinvointia tuottavaa toimintaa.

TAVOITTEET 2023	TOTEUTUMINEN 2023
Hallinto: Luodaan talousarvion puitteissa edellytykset liikunta- ja nuorisopalveluiden, kulttuuripalveluiden, kirjastopalveluiden sekä kansalaisopiston toteuttamiseen ja kehittämiseen. Vapaa-aikapalvelujen avulla ylläpidetään ja lisätään kuntalaisten kokonaisvaltaista hyvinvointia. Luodaan kuntalaisille edellytyksiä tietojen, taitojen ja kansalaisvalmiuksien kehittämiseen.	Sivistyspalveluiden vapaa-ajanpalvelut (kirjasto, kulttuuri, liikunta ja nuoriso sekä kansalaisopisto) kehitti palveluitaan vuoden 2023 aikana ja tarjosi kuntalaisille laadukkaita ja monipuolisia palveluita talousarvion raameissa.

Vapaa-aikapalvelujen henkilöstön kanssa pidetään säännöllisesti yhteisiä tiimipalavereja, jossa käydään ajankohtaisia asioita läpi sekä suunnitellaan yhdessä tulevan vuoden tapahtumia.	Henkilöstö kokoontui säännöllisesti tiimipalaveriin suunnittelemaan yhteisiä palveluita ja tapahtumia. Tapahtumia järjestettiin myös yhteistyössä sivistyspalveluiden muiden palvelualueiden kanssa sekä muiden yhteistyökumppaneiden kanssa (esim. seurakunta, 4H).
Nuorisopalvelut: Edistää nuorten hyvinvointia ja terveyttä sekä tarjota heille mahdollisuuksia ja tukea omaan elämänhallintaan. Tukea ja aktivoida nuorten omaehtoista toimintaa ja vaikuttamista mm. nuorisovaltuuston avulla sekä www.nuortenideat.fi kautta. Järjestää nuorille suunnattuja tapahtumia, tilaisuuksia ja retkiä yhdessä eri toimijoiden kanssa. Ylläpitää ja kehittää nuorisotilatoimintaa siten, että jokaisella kylällä on toiminnassa oleva nuorisotila. Etsivän nuorisotyön tavoitteena on • vahvistaa Siikalatvan nuorten ja nuorten aikuisten hyvinvointia, • olla läsnä nuorten keskuudessa, • mahdollistaa turvallinen aikuiskontakti kaikille nuorille ja • tavoittaa tuen tarpeessa olevat nuoret yhteistyössä muiden sidosryhmien kanssa. Kohderyhmänä 15–29-vuotiaat. Tukea nuorisoyhdistysten ja muiden yhdistysten nuorisotoimintaa avustuksilla.	Nuorisotilat pidettiin auki joka kylällä (yhteensä 25 tuntia viikossa), lukuun ottamatta koululaisten kesälomia. Kesäkerhotoimintaa järjestettiin kahden viikon ajan 1.–3.-luokkalaisille joka kylällä. Lasten päiväleireihin Ristironkelissa ja Paskokaalla sekä yö leiriin Ristironkelissa osallistui 70 lasta. Reissuja ja tapahtumia järjestettiin mm. seuraavasti: • Elokuvareissu Ouluun, osallistujia 42 • PowerPark-reissu, osallistujia 135 • Luontokerho Haapavuorella heinäkuussa • Kesäkuussa Melontapäivät Uljualla, osallistujia 28 • Gladiaattoripäivä yläkoululaisille, osallistujia 170 • Bändi-iltapäivä yläkoululaisille yhdessä kulttuuripalvelujen kanssa syyskuussa, osallistujia n. 30 • Pelipaku-auto Pulkkilassa ja Rantsilassa, osallistujia 75 • Nuorisovaltuusto kokoontui vuoden aikana neljä kertaa Etsivä nuorisotyöntekijän palkkaamiseen saatiin valtionavustusta 30 000 euroa. Siikalatvan 4H-yhdistystä avustettiin 24 000 eurolla.
Liikuntapalvelut: Edistää kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä monipuolisen liikunnan avulla. Järjestää kaksi kertaa vuodessa kehonkoostumismittaukset. Ylläpitää ja kehittää liikuntapaikkoja ja -alueita yhdessä teknisten palveluiden kanssa. Edistää ja aktivoida eri toimijoiden kanssa kuntalaisten liikuntaharrastuksia mm. järjestämällä liikuntatapahtumia. Tiivistää hallintokuntien välistä yhteistyötä (esim. urheilutapahtumat). Tukea urheiluseurojen ja muiden yhdistysten järjestämää liikuntatoimintaa.	Liikuntapalvelut on tarjonnut runsaasti erilaisia mahdollisuuksia liikunnan harrastamiseen vuonna 2023: • Parkour-kerho, kevätlukukausi 2023 (Pulkkila, Rantsila, Kestilä) • Seniorijumpat kerran viikossa (Kestilä, Piippola, Pulkkila, Rantsila) • Koululaisten hiihtokisat 1.3.2023 Kestilässä • Kuutamohiihto 6.3.2023 Uljualla, osallistujia 50 • Ainot – Reinot -tapahtuma, osallistujia 56 • Urheiluseurapalaveri Rantsilassa • Siikalatvan liikuntaviikko; koko perheen liikuntaillat Kestilässä, Piippolassa, Pulkkilassa, Rantsilassa, osallistujia 300

Esiopetuksen ja peruskoulujen uimaopetus yhteistyössä opetuspalveluiden kanssa (vakiintunutta toimintaa).	•Jalkapallokerho ja -koulu (kustannuksiin osallistuminen) •Siikalatvacupin osakilpailut (4) joka kylällä •Pesisreissu Pattijoelle, osallistujia 35 •Vesijumppaa ja porrastreenit kyläpäiväviikolla, osallistujia 32 •Uimakoulut Paskokankaalla, osallistujia 15 •Mukana Siunausta koulutielle -tapahtumassa Rantsilassa •Yleisurheilun nappulakisat Rantsilassa, osallistujia 52 •Penkkikahvilat yhteistyössä perheneuvojan kanssa (joka kylällä) •Koulun yleisurheilukisat Pulkkilassa yhdessä koulujen kanssa •Inbody-viikko, joka kylällä mittaukset, osallistujia 90 •Kunnon Mummola -tapahtumat, osallistujia 35 •Ohjattua allasjumppaa Zimmarissa senioreille keväällä ja syksyllä •Lasten oikeuksien tapahtuma Kestilässä yhteistyössä seurakunnan kanssa •Kuntonyrkkeily (6 kertaa) Rantsilassa, osallistujia 13
Kirjastopalvelut: Laadukkaat ja ajantasaiset kirjastopalvelut eri asiakasryhmille. Monipuolinen ja ajan tasalla oleva kirjastoaineisto. Yhteistyö eri hallintokuntien, oppilaitosten, kirjastojen ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa (mm. tiedonhaun ja kirjastonkäytön opetuksen vahvistaminen.) Henkilökunnan ammattitaidon ylläpitäminen. Kirjastojen toimiminen yhteispalvelun asiointipisteinä (Kela-palvelut) ja kunnan monipalvelupisteinä. Yhdistyminen Oulun Eteläisen kirjastojen uuteen kirjastoryhmään. Kirjastopalvelujen saavutettavuuden parantaminen. Joki-kirjastojen yhteisiin kehityssuuntiin, kuten hankkeisiin ja strategiaan sitoutuminen. Edistämme kulttuurin ja taiteen yhdenvertaista saatavuutta ja monipuolista käyttöä.	Kirjastopalvelut on pystytty tarjoamaan tavoitteiden mukaisesti. Pulkkilan kirjasto oli suljettuna 31.8.2023 alkaen remontin vuoksi. Ajantasaista kokoelmaa ylläpidettiin hankkimalla uutta aineistoa 2070 nidettä ja poistamalla vanhaa aineistoa 5165 nidettä. Yhteistyötä tehtiin sivistyspalveluiden muiden palvelualueiden, teknisten palveluiden ja muiden kirjastojen kanssa. Lasten- ja nuortenkirjastotyö tuli osaksi kirjastovirkailijan tehtäviä ja lasten- ja nuortenkirjastotyönä pidettiin kirjavinkkauksia ja Aakkostädin esiintymisiä. Henkilökunta kouluttautui (27 htp). Kirjastot toimivat Kelan Asiointipisteinä ja kunnan monipalvelupisteinä. Kirjastot palvelivat monipuolisin asiakaspalvelun aukioloajoin ja omatoimijoin. Henkilökunnan palveluaikaa oli 3494 tuntia ja omatoimiaikaa 15465 tuntia. Osallistuimme Joki-kirjastojen Karttamerkit kohdalleen -hankkeeseen.

Kirjasto- ja kulttuuritoimi edistää paikallisen kulttuuriperinnön tallentamista ja säilyttämistä. Muut kulttuuristrategiaan kirjatut tavoitteet.	Kirjastoissa järjestettiin taidenäyttelyitä ja matkan kynnyksen maksuttomia tapahtumia kuten Kirjafoorumia, digiopastuksia ja lastentapahtumia. 42 tapahtumaan ja käyttäjäkoulu-tukseen osallistui yht. 923 henkilöä.
Kulttuuripalvelut ja museotoiminta: Järjestää ja tukea kulttuuritoimintaa kunnassa edistämällä kulttuurin ja taiteen yhdenvertaista saatavuutta, monipuolista käyttöä ja harrastamista sekä edistää kulttuuriperinnön ylläpitämistä. Tiedottaa kulttuuritapahtumista ja toimia yhteistyössä eri tahojen kanssa monipuolisen kulttuuritoiminnan järjestämiseksi (esim. peruskoulujen konsertit, erityisryhmien musiikkiesitykset koululaisille ja kuntalaisille). Museotoiminnan tukeminen kunnan alueella sekä museotoiminnan järjestäminen kunnan omistamassa museokohteessa. Kulttuuri- ja museotoimintaa järjestettäessä huomioidaan paikalliset olosuhteet ja voimavarat sekä eri väestöryhmien tarpeet. Toteutamme yhdessä koulutoimen kanssa kulttuurikasvatussuunnitelman mukaista toimintaa. Valmistaudutaan Oulu 2026 kulttuuripääkaupunkivuoden kehittämiseen.	Monipuolista kulttuuritoimintaa on järjestetty eri puolilla kuntaa. Kulttuurikasvatussuunnitelma otettiin käyttöön elokuussa 2023. Avustuksia kulttuuritoimintaan on jaettu. Museotoimintaa on tuettu palkkaamalla nuoria kesätyöntekijöitä museokohteisiin. Yhteistyötä Pohjois-Pohjanmaan liiton Kulttuurikeno-hankkeen, Kajaanin kaupunginteatterin - Alueteatterin ja Oulu2026-kulttuuripääkaupunkihankkeen kanssa on jatkettu.
Kansalaisopisto: Toiminnan jatkuvuuden turvaaminen ja monipuolisten kurssien monipuolinen tarjoaminen kuntalaisille sekä alueellisen tasa-arvon toteuttaminen kurssien järjestämisessä eri puolilla kuntaa. - monipuolinen liikuntakurssien tarjonta kuntalaisten hyvinvoinnin ja työkyvyn edistämiseksi - asiakaslähtöinen palvelu, asiakaspalautteet - lasten ja nuorten sosiaalistumisen vahvistaminen - ikäihmisten aktivoiminen elinikäiseen oppimiseen - yhteistyö muiden kunnan hallintokuntien sekä järjestöjen kanssa	Kansalaisopisto on tarjonnut monipuolisesti kursseja Siikalatvan kaikilla neljällä kylällä huomioiden kylien asukasmäärät, tilat sekä kuntalaisten kurssitoiveet. Rantsilassa tarjottiin keväällä 34 (toteutui 29) ja syksyllä 34 (toteutui 30) kurssia. Liikunta- ja tanssikursseja oli/toteutui keväällä 6 ja syksyllä 8. Pulkkilassa tarjottiin keväällä 28 (toteutui 22) ja syksyllä 22 (toteutui 19) kurssia. Liikunta- ja tanssikursseja toteutui keväällä 9 ja syksyllä 7. Piippolassa tarjottiin keväällä 27 (toteutui 26) syksyllä 33 (toteutui 32) kurssia. Liikunta- ja tanssikursseja toteutui keväällä 9 ja syksyllä 12. Kestilässä tarjottiin keväällä 17 (toteutui 10) ja syksyllä 17 (toteutui 10) kurssia. Liikunta- ja tanssikursseja toteutui keväällä 5 ja syksyllä 6 (joista 1 kunnan kanssa toteutettu työpaja). Kestilässä on ollut haasteita tilojen sekä opettajasaatavuuden ja kuntalais-

	ten toiveiden mukaisen tarjoajan (Fysios) poisjäännin jälkeen. Nyt syksyn osalta tilanne oli parempi. Liikuntaan suunniteltiin 882 h ja tunteja toteutui 753 h koko Siikalatvan alueelle. Netto-opiskelijat lapset ja nuoret 0- 14 v. = 180 henk. 15- 19 v. = 21 " Netto-opiskelijat ikäihmiset 65- 69 v. = 65 henk. 70- 74 v. = 51 " 75- 79 v. = 40 " 80 v- = 32 " Yhteensä kursseilla on ollut 627 henkilöä Siikalatvan kunnasta. Tilamuutokset kunnassa ovat haastaneet kurssisuunnittelua ja kurssien toteutumista esim. liikuntatilojen vähyys, Rantakankaan koulun ruokasalin soveltumattomuus mm. tanssillisiin tai lasten liikuntoihin (liukas lattia). Myös opettajien saatavuudessa on ollut haasteita koko viime lukuvuoden. On tullut myös palautetta, että kaikilla kuntalaisilla ei ole mahdollisuutta kulkea/osallistua naapurikylällä järjestettävälle kurssille (mm. elinkustannusten, polttoaineiden ja energian hinnan nousu) vaan kursseja pitäisi olla omalla kylällä entistä pienemmillä ryhmillä, mikä on taas taloudellisesti haastavaa. Muutoin asiakaspalautteet ovat olleet hyviä ja rakentavia koko vuoden 2023 aikana. Muutostoiveisiin on vastattu nopeasti ja hyvin resurssien puitteissa.
--	---

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama €	Käyttö %
580 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut					
Toimintatuotot €	79 605,87	75 100,00	108 016,82	32 916,82	143,8 %
Toimintakulut (€)	-1 466 174,18	-1 549 129,00	-1 451 209,32	97 919,68	93,7 %
Toimintakate (€)	-1 386 568,31	-1 474 029,00	-1 343 192,50	130 836,50	91,1 %

Suoritetietoja:**Kirjastojen lainamäärät vuonna 2023**

Kestilä 11 112

Piippola 12 800

Pulkkila 12 572 (Kirjasto suljettu 31.8.-31.12.2023)

Rantsila 15 004

Pohjoisen eKirjaston aineistojen käyttökerrat (lainaus): 10 636

Kulttuuritoimi 2023

30 kulttuuritapahtumaa

2 teatteriretkeä

4 pitäjäpäivät

4 näyttelyä

4 askartelupajaa

4 kesätyöntekijää

Kansalaisopisto 2023

Vapaan sivistystyön tunnit Siikalatvalla: 3 397 h (tavoite 4 000 h), koko opistossa toteutui 15 990 h

kursseja 184 kpl (tavoite 215 kpl), koko opistossa toteutui 795 kpl

netto-opiskelijoita oli 668 henkilöä, koko opistossa 3 312 henkilöä

brutto-opiskelijoita oli 2 079 henkilöä, koko opistossa 12 864 henkilöä

Taiteen perusopetuksen tunteja toteutui 291 h

kursseja 9 kpl

kurssilaisia 94 henkilöä

10.7 Rakennus- ja ympäristölupalautakunta

RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖT

Hallinto:

Siikalatvan kunnan rakennusvalvontaviranomaisena toimii viisijäseninen rakennus- ja ympäristölupalautakunta. Lautakunnan esittelijänä toimii rakennustarkastaja. Hallinnolliset asiat esittelee tekninen johtaja. Tarvittaessa lautakunta voi nimetä keskuudestaan 3-jäsenisen katselmustoimikunnan, jonka esittelijänä toimii rakennustarkastaja.

Tehtävien hoitamiseen henkilöresurssina on 1,5 rakennustarkastajaa sekä toimistosiihteeripalveluja.

Rakennus- ja ympäristölupalautakunnan tehtävät ja päätösvalta on määritetty hallintosäännössä, samoin rakennustarkastajien tehtävät.

Rakennusvalvonta:

Rakennus- ym. lupien käsittely. Ohjata ja neuvoa rakentajia, valvoa kaavojen ja rakentamisen ja muita toimenpiteitä koskevien lupien noudattamista sekä osaltaan valvoa rakennetun ympäristön/rakennusten kunnossapitoa.

Toiminnan laajuustietoja:

Rakennuslupahakemuksia käsitellään n. 60 kpl/vuosi.

Toimenpideluvat/ilmoitukset n. 40 kpl/vuosi.

Muut viranomaistehtävät:

Vastata maa-ainesten oton valvonnasta ja ohjauksesta sekä päättää muista viranomaislausunnoista.

Korjausrakentamisen neuvonta.

Rakennusperintö- ja kulttuuriperintökohteiden seuranta.

Ympäristönsuojelutehtävät: ympäristöluvat, ympäristön ja ympäristölupien valvonta sekä lausunnot.

Toiminnan laajuus:

Uusia tai uusittavia maa-aineslupia käsitellään n. 5 kpl/vuosi. Valvontakäyntejä 20 kpl.

Voimassa olevia maa-aineslupia 31 kpl.

Ympäristölupia käsitellään n. 5 kpl/vuosi. Valvontakäyntejä 10 kpl.

Patterointi - ilmoituksia n. 20 kpl/vuosi.

Poikkeamispäätöksiä n. 10 kpl/vuosi.

TAVOITTEET 2023	TOTEUTUMINEN 2023
Hallinto: Hallintoon liittyvien tehtävien hoitaminen. Rakennus- ja ympäristölupalautakunnan kokoukset, luvat ja katselmukset yms. Maankäyttö- ja rakennuslain ja asetuksen mukaiset hallintoon liittyvät valvontatehtävät.	Rakennus- ja ympäristölupalautakunta on toiminut 4.9.2023 saakka. Hallintosääntömuutoksen jälkeen Teknisen lautakunnan lupajaosto aloitti toimintansa 5.9.2023 alkaen. Rakennus- ja ympäristölupalautakunnan kokouksia pidetty 4 kpl. Asemakaava-alueilla on tehty kesällä katselmuskierros rakennus- ja ympäristötarkastajan toimesta.
Rakennusvalvonta:	Lupahakemusten käsittely ym.:

Rakennuslupien ja maankäyttö- ja rakennuslain mukaisten muiden lupien käsittely, valmistelu, valvonnat ja tarkastukset. Luvat käsitellään ja päätös annetaan 2–3 viikossa. Poikkeamislupien valmistelu lautakuntaan.	- Rakennuslupia 16 kpl - Toimenpidelupia 5 kpl - Toimenpideilmoituksia 12 kpl - Purkamislupia 5 kpl - Purkamisilmoituksia 10 kpl - Jatkoajat lupiin 2 kpl - Yht. 50 kpl Lupien käsittelyssä pysytty pääosin aikataulussa, kesällä lomien aikaan on voinut olla pidempiä käsittelyaikoja. Keväällä laitettu muistutuskirjeitä lupien vanhenemisesta. Tämän takia katselmuksia oli tuolloin normaalia enemmän. Poikkeamisluvan valmistelu lautakuntaan 1 kpl.
Ympäristönsuojelu: Ympäristösuojelulain mukaisten hakemusten ja ilmoitusten ym. käsittely tai valmistelu lautakuntaan ja valvonta Lupien käsittely vie sijainnista riippuen 2–4 kk. Hajajätevesiasioiden valvonta. Valvontaohjelman käynnistäminen. YLVA-tietojärjestelmän tietojen ajantasais-taminen Maa-ainesten ottoon tarvittavien lupien valmistelu, päätös ja valvonta. NOTTO-tietojärjestelmän ylläpito ja ajantasaistaminen.	Lupahakemusten käsittely ym.: - Ympäristölupia 3 kpl - Maa-aineslupia 2 kpl - Maa-aines- ja ympäristölupia (yhtenäislupa) 1 kpl - Maa-aines- ja ympäristöluvan muutoksia 1 kpl - Meluilmoituksia 4 kpl - Lannanlevitykseen liittyviä poikkeamisilmoituksia 11 kpl - Öljysäiliöiden maahanjättämisspätöksiä 3 kpl Hajajätevesiä koskevia hakemuksia ei ole ollut käsittelyssä vuonna 2023. Ympäristönsuojeluviranomaisen lausuntoja on annettu rakennusvalvonnassa käsittelyssä oleviin hajajätevesiasetuksen mukaisiin lupakohteisiin. YLVA-järjestelmän päivitys on edennyt jonkin verran, sen tulee olla ajan tasalla viimeistään 31.12.2024. NOTTO-järjestelmän ajantasaisuus on edistynyt. Järjestelmästä puuttuu vielä vanhoja maa-ainesten ottomääriä, niitä tiedustellaan luvanhaltijoilta määräaikaistarkastusten yhteydessä. Valvontaohjelman käynnistäminen on tarkoitus yhdistää CGI-ohjelman käyttöönoton yhteyteen, missä on valvontakohteiden seurantamahdollisuus. Lisäksi tavanomaista valvontaa ja neuvontaa, tietojen ajan tasalla pitämistä yms. Lupien käsittelyaika pysynyt luvatussa 2–4 kk ajassa.

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama €	Käyttö %
600 Rakennus- ja ympäristölupalautakunta					
Toimintatuotot €	55 075,24	58 000,00	20 824,84	-37 175,16	35,9 %
Toimintakulut (€)	-141 194,88	-182 457,00	-118 383,79	64 073,21	64,9 %
Toimintakate (€)	-86 119,64	-124 457,00	-97 558,95	26 898,05	78,4 %

10.8 YHTEENVETO LAUTAKUNNITTAIN

ulkoiset + sisäiset + poistot

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutoksen jälkeen	Toteuma 2023	Poikkeama €	Käyttö- %
Kunnanvaltuusto						
Toimintatuotot	0	0	0	316	-316	0
Toimintakulut	-34 614	0	-34 614	-47 801	13 187	138
Toimintakate	-34 614	0	-34 614	-47 485	12 871	137
Tarkastuslautakunta						
Toimintakulut	-15 627	0	-15 627	-13 238	-2 389	85
Toimintakate	-15 627	0	-15 627	-13 238	-2 389	85
Keskusvaalilautakunta						
Toimintatuotot	11 300	0	11 300	9 739	1 561	86
Toimintakulut	-25 261	0	-25 261	-28 192	2 931	112
Toimintakate	-13 961	0	-13 961	-18 453	4 492	132
Kunnanhallitus						
Toimintatuotot	1 133 629	53 000	1 186 629	1 193 176	-6 547	101
Toimintakulut	-3 464 463	-45 000	-3 509 463	-3 453 261	-56 202	98
Toimintakate	-2 330 834	8 000	-2 322 834	-2 260 086	-62 748	97
Poistot ja arvonalentumiset	-114 770	0	-114 770	-94 224	-20 546	82
Tekninen lautakunta						
Toimintatuotot	4 763 007	0	4 763 007	4 957 804	-194 797	104
Toimintakulut	-5 417 140	-366 466	-5 783 606	-5 480 000	-303 606	95
Toimintakate	-654 133	-366 466	-1 020 599	-522 196	-498 402	51
Poistot ja arvonalentumiset	-1 705 600	0	-1 705 600	-1 642 350	-63 250	96
Sivistyslautakunta						
Toimintatuotot	627 100	50 000	677 100	1 056 986	-379 886	156
Toimintakulut	-13 645 180	-230 000	-13 875 180	-13 542 544	-332 626	98
Toimintakate	-13 018 080	-180 000	-13 198 080	-12 485 568	-712 512	95
Poistot ja arvonalentumiset	0	-75 000	-75 000	-79 327	4 327	106
Rakennus- ja ympäristölautakunta						
Toimintatuotot	58 000	0	58 000	20 825	37 175	36
Toimintakulut	-182 457	0	-182 457	-118 384	-64 073	65
Toimintakate	-124 457	0	-124 457	-97 559	-26 898	78
Käyttötalous yhteensä						
Toimintatuotot	6 593 036	103 000	6 696 036	7 238 846	-542 810	108
Toimintakulut	-22 784 742	-641 466	-23 426 208	-22 683 431	-742 777	97
Toimintakate	-16 191 706	-538 466	-16 730 172	-15 444 585	-1 285 587	92
Poistot ja arvonalentumiset	-1 820 370	-75 000	-1 895 370	-1 815 901	-79 469	96
Netto	-18 012 076	-613 466	-18 625 542	-17 260 485	-1 365 056	93
Rahoitus						
Verotulot	10 464 000	0	10 464 000	10 410 604	53 396	99
Valtionosuudet	8 413 134	0	8 413 134	8 305 201	107 933	99
Rahoitustuotot ja -kulut	-221 500	0	-221 500	-168 245	-53 255	76
Vuosikate	2 463 928	-538 466	1 925 462	3 102 975	-1 177 513	161
Varausten muutos	68 260	0	68 260	70 523	-2 263	103
Tilikauden yli-/alijäämä	711 818	-613 466	98 352	1 357 597	-1 259 245	1380

10.9 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

Tuloslaskelmaosan toteutuminen 2023 Ulkoiset +sisäiset +poistot	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	6 593 036,00	103 000,00	6 696 036,00	7 238 845,86	-542 809,86
Myyntituotot	2 267 017,00		2 267 017,00	2 268 410,76	-1 393,76
Maksutuotot	102 200,00	25 000,00	127 200,00	116 099,21	11 100,79
Tuet ja avustukset	403 300,00	50 000,00	453 300,00	832 829,35	-379 529,35
Muut toimintatuotot	3 820 519,00	28 000,00	3 848 519,00	4 021 506,54	-172 987,54
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	-22 784 742,00	-641 465,58	-23 426 207,58	-22 683 430,57	-742 777,01
Henkilöstökulut	-9 144 203,00	-230 000,00	-9 374 203,00	-9 281 485,83	-92 717,17
Palvelujen ostot	-7 849 954,00	-45 000,00	-7 894 954,00	-7 588 381,24	-306 572,76
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 305 180,00		-2 305 180,00	-1 953 936,91	-351 243,09
Avustukset	-500 836,00		-500 836,00	-526 455,25	-25 619,25
Muut toimintakulut	-2 984 569,00	-366 465,58	-3 351 034,58	-3 333 171,34	-17 863,24
Toimintakate	-16 191 706,00	-538 465,58	-16 730 171,58	-15 444 584,71	-1 285 586,87
Verotulot	10 464 000,00		10 464 000,00	10 410 604,01	53 395,99
Valtionosuudet	8 413 134,00		8 413 134,00	8 305 201,00	107 933,00
Rahoitustuotot ja kulut	-221 500,00		-221 500,00	-168 245,34	-53 254,66
Korkotuotot	30 000,00		30 000,00	67 190,60	-37 190,60
Muut rahoitustuotot	54 500,00		54 500,00	131 702,04	-77 202,04
Korkokulut	-297 800,00		-297 800,00	-357 512,14	59 712,14
Muut rahoituskulut	-8 200,00		-8 200,00	-9 625,84	1 425,84
Vuosikate	2 463 928,00	-538 465,58	1 925 462,42	3 102 974,96	-1 177 512,54
Poistot ja arvonalentumiset	-1 820 370,00	-75 000,00	-1 895 370,00	-1 815 900,68	-79 469,32
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 254 310,00	-75 000,00	-1 329 310,00	-1 316 874,19	-12 435,81
Arvonalentumiset	-566 060,00		-566 060,00	-499 026,49	-67 033,51
Tilikauden tulos	643 558,00	-613 465,58	30 092,42	1 287 074,28	-1 256 981,86
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	68 260,00		68 260,00	70 522,92	-2 262,92
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	711 818,00	-613 465,58	98 352,42	1 357 597,20	-1 259 244,78

Verotulojen erittely	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Kunnan tulovero	7 591 000,00		7 591 000,00	7 276 983,89	314 016,11
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 345 000,00		1 345 000,00	1 425 587,19	-80 587,19
Kiinteistövero	1 528 000,00		1 528 000,00	1 708 032,93	-180 032,93
Yht.	10 464 000,00		10 464 000,00	10 410 604,01	53 395,99

Verotettava tulo	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo milj. euroa	Muutos %
2020	22,00	72,67	2,2
2021	22,00	73,59	1,3
2022	21,75	75,95	3,2
2023*	9,11		

*vuoden tietoa ei ole vielä saatu

Kiinteistöveroprosentit	2023
Yleinen kiinteistövero	0,95
Vakituisen asunnon kiinteistövero	0,60
Muun asuinrakennuksen kiinteistövero	1,25
Yleishyödyllisen yhteisön kiinteistövero	0,00
Rakentamattoman tontin kiinteistövero	6,00
Voimalaitosrakennuksen kiinteistövero	3,10

Valtionosuudet ja verotulo- menetysten korv.	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valt.os.ml. tasaukset	8 413 134,00		8 413 134,00	7 327 143,00	1 085 991,00
Opetus- ja kulttuuripalvelujen muut valt.os.				-284 845,00	284 845,00
Verotulomenetysten korvaus				1 262 903,00	-1 262 903,00
Yht.	8 413 134,00		8 413 134,00	8 305 201,00	107 933,00

10.10 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama €
8200	Kunnanhallitus					
	Kaavoitus					
800	Kaavoitus					
	Menot	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-34 755,70	4 755,70
	Tulot					
	Nettomeno	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-34 755,70	4 755,70
802	Osakkeet ja osuudet					
	Menot	0,00	0,00	0,00	-1 290,00	1 290,00
	Tulot					
	Nettomeno	0,00	0,00	0,00	-1 290,00	1 290,00
	Kunnanhallitus yhteensä	TA	TA muutos	TA + muutos	Toteuma	Poikkeama
	Menot	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-36 045,70	6 045,70
	Tulot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettomeno	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-36 045,70	6 045,70
8800	Tekninen lautakunta					
801	Maa-alueiden osto ja myynti					
	Menot	-100 000,00	0,00	-100 000,00	0,00	-100 000,00
	Tulot	0,00	0,00	0,00	16 080,89	-16 080,89
	Nettomeno	-100 000,00		-100 000,00	16 080,89	-116 080,89
804	Rakennusten osto ja myynti					
	Menot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tulot	0,00	0,00	0,00	452 294,06	-452 294,06
	Nettomeno	0,00	0,00	0,00	452 294,06	-452 294,06
	Liikenneväylät					
850	Kaavatiet					
	Menot	-170 000,00	0,00	-170 000,00	-135 816,29	-34 183,71
	Tulot					
	Nettomeno	-170 000,00	0,00	-170 000,00	-135 816,29	-34 183,71
852	Teiden/yl.alueiden valaistus					
	Menot	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-133 309,39	33 309,39
	Tulot					
	Nettomeno	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-133 309,39	33 309,39
	Liikenneväylät yht.	TA	TA muutos	TA + muutos	Toteuma	Poikkeama
	Menot	-270 000,00	0,00	-270 000,00	-269 125,68	-874,32
	Tulot					
	Nettomenot	-270 000,00	0,00	-270 000,00	-269 125,68	-874,32
	Liikunta-alueet					

840	Ra, Urh.kentän huoltorak.					
	Menot	-30 000,00	0,00	-30 000,00	0,00	-30 000,00
	Tulot					
	Nettomeno	-30 000,00	0,00	-30 000,00	0,00	-30 000,00
861	Jääkiekkokaukalo					
	Menot	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-5 075,67	-24 924,33
	Tulot					
	Nettomeno	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-5 075,67	-24 924,33
863	Urheilukenttä					
	Menot	-65 000,00	0,00	-65 000,00	-55 479,58	-9 520,42
	Tulot					
	Nettomeno	-65 000,00	0,00	-65 000,00	-55 479,58	-9 520,42
864	Kuntorat/liikuntap. valaistus					
	Menot	-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00	-20 000,00
	Tulot					
	Nettomeno	-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00	-20 000,00
889	Kuntorat.peruspar, Frisbee					
	Menot	-40 000,00	0,00	-40 000,00	0,00	-40 000,00
	Tulot					
	Nettomeno	-40 000,00	0,00	-40 000,00	0,00	-40 000,00
	Liikunta-alueet yht.	TA	TA muutos	TA + muutos	Toteuma	Poikkeama
	Menot	-185 000,00	0,00	-185 000,00	-60 555,25	-124 444,75
	Tulot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettomeno	-185 000,00	0,00	-185 000,00	-60 555,25	-124 444,75
	Tilapalvelut					
841	Toimitilat					
	Menot	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-80 574,48	-119 425,52
	Tulot					
	Nettomeno	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-80 574,48	-119 425,52
848	Pulkkilan paloasema					
	Menot	-30 000,00	0,00	-30 000,00	0,00	-30 000,00
	Tulot					
	Nettomeno	-30 000,00	0,00	-30 000,00	0,00	-30 000,00
849	Paloilmoitinlaitteiden uusi- minen					
	Menot	-40 000,00	0,00	-40 000,00	-14 979,20	-25 020,80
	Tulot					
	Nettomeno	-40 000,00		-40 000,00	-14 979,20	-25 020,80
851	Kestilän paloasema					

	Menot	-25 000,00	0,00	-25 000,00	0,00	-25 000,00
	Tulot					
	Nettomeno	-25 000,00	0,00	-25 000,00	0,00	-25 000,00
876	Kestilän alakoulu+päiväkoti					
	Menot	-100 000,00	0,00	-100 000,00	0,00	-100 000,00
	Tulot					
	Nettomeno	-100 000,00		-100 000,00	0,00	-100 000,00
877	Piippolan museo					
	Menot	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-36 940,70	6 940,70
	Tulot	0,00	0,00	0,00	8 000,00	-8 000,00
	Nettomeno	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-28 940,70	-1 059,30
883	Hiirenkorvan päiväkoti					
	Menot	-15 000,00	0,00	-15 000,00	-10 576,32	-4 423,68
	Tulot					
	Nettomeno	-15 000,00		-15 000,00	-10 576,32	-4 423,68
884	Vaarintalon pk					
	Menot	-10 000,00	0,00	-10 000,00	-27 782,70	17 782,70
	Tulot					
	Nettomeno	-10 000,00		-10 000,00	-27 782,70	17 782,70
885	Gananderin koulu var/jätek					
	Menot	-35 000,00	0,00	-35 000,00	0,00	-35 000,00
	Tulot					
	Nettomeno	-35 000,00		-35 000,00	0,00	-35 000,00
886	Piippolan kunnantalo					
	Menot	-30 000,00	0,00	-30 000,00	0,00	-30 000,00
	Tulot					
	Nettomeno	-30 000,00		-30 000,00	0,00	-30 000,00
888	Sähköautojen latauspisteet					
	Menot	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-2 200,00	-17 800,00
	Tulot					
	Nettomeno	-20 000,00		-20 000,00	-2 200,00	-17 800,00
890	Pihlajiston katto					
	Menot	-28 000,00	0,00	-28 000,00	-30 357,74	2 357,74
	Tulot					
	Nettomeno	-28 000,00		-28 000,00	-30 357,74	2 357,74
891	Paloasema Rantsila					
	Menot	-25 000,00	0,00	-25 000,00	0,00	-25 000,00
	Tulot					
	Nettomeno	-25 000,00		-25 000,00	0,00	-25 000,00
892	Kehitysvammaisten asuntola					

	Menot	-15 000,00	0,00	-15 000,00	0,00	-15 000,00
	Tulot					
	Nettomeno	-15 000,00		-15 000,00	0,00	-15 000,00
894	Ylämäkelän muutostyöt					
	Menot	0,00	-850 000,00	-850 000,00	-398 706,35	-451 293,65
	Tulot					
	Nettomeno	0,00	-850 000,00	-850 000,00	-398 706,35	-451 293,65
	Tilapalvelut yhteensä	TA	TA muutos	TA + muutos	Toteuma	Poikkeama
	Menot	-603 000,00	-850 000,00	-1 453 000,00	-602 117,49	-850 882,51
	Tulo	0,00	0,00	0,00	8 000,00	-8 000,00
	Nettomenot	-603 000,00	-850 000,00	-1 453 000,00	-594 117,49	-858 882,51
	Asuntotoimi					
842	Asuinrakennukset					
	Menot	-30 000,00		-30 000,00	0,00	-30 000,00
	Tulot					
	Nettomeno	-30 000,00		-30 000,00	0,00	-30 000,00
8300	Opetuspalvelut					
830	Kestilän koulun kalusteet					
	Menot	-10 000,00	0,00	-10 000,00	-7 190,45	-2 809,55
	Tulot					
	Nettomeno	-10 000,00		-10 000,00	-7 190,45	-2 809,55
831	Pulkkilan koulun kalusteet					
	Menot	-10 000,00	0,00	-10 000,00	-8 767,30	-1 232,70
	Tulot					
	Nettomeno	-10 000,00		-10 000,00	-8 767,30	-1 232,70
	Opetuspalvelut yhteensä	TA	TA muutos	TA + muutos	Toteuma	Poikkeama
	Menot	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-15 957,75	-4 042,25
	Tulo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettomenot	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-15 957,75	-4 042,25
8500	Varhaiskasvatus					
832	Vaarintalon päiväkodin kalusteet					
	Menot	-15 000,00	0,00	-15 000,00	-14 725,86	-274,14
	Tulot					
	Nettomeno	-15 000,00		-15 000,00	-14 725,86	-274,14
833	Kestilän päiväkodin kalusteet					
	Menot	-5 000,00	0,00	-5 000,00	-4 019,23	-980,77
	Tulot					
	Nettomeno	-5 000,00		-5 000,00	-4 019,23	-980,77
	Varhaiskasvatus yhteensä	TA	TA muutos	TA + muutos	Toteuma	Poikkeama
	Menot	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-18 745,09	-1 254,91

	Tulo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettomenot	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-18 745,09	-1 254,91
	Investoinnit yhteensä	TA	TA muutos	TA + muutos	Toteuma	Poikkeama
	Menot	-1 258 000,00	-850 000,00	-2 108 000,00	-1 002 546,96	-1 105 453,04
	Tulot	0,00	0,00	0,00	476 374,95	-476 374,95
	Nettomeno	-1 258 000,00	-850 000,00	-2 108 000,00	-526 172,01	-1 581 827,99

10.11 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN 2023	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	2 463 928,00	-538 465,58	1 925 462,42	3 102 974,96	-1 177 512,54
Tulorahoituksen korjauserät				350 662,45	-350 662,45
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-1 258 000,00	-850 000,00	-2 108 000,00	-1 002 546,96	-1 105 453,04
Rahoitusosuudet investointimenoihin				8 000,00	-8 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot				117 712,50	-117 712,50
Toiminta ja investoinnit, netto	-1 258 000,00	-1 388 465,58	-182 537,58	2 576 802,95	-2 759 340,53
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset	211 375,00		211 375,00	-120 890,55	332 265,55
Antolainasaamisten lisäys				-200 000,00	200 000,00
Antosaamisten vähennykset muilta	211 375,00		211 375,00	79 109,45	132 265,55
Lainakannan muutokset	-1 417 303,00		-1 417 303,00	-1 496 898,00	79 595,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-946 898,00		-946 898,00	-946 898,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-470 405,00		-470 405,00	-550 000,00	79 595,00
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset				-1 059 660,14	1 059 660,14
Vaikutus maksuvalmiuteen	0,00	-1 388 465,58	-1 388 465,58	-100 645,74	-1 287 819,84

10.12 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

		Määrärahat					Tuloarviot				
Ulkoiset+sisäiset		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Kunnanvaltuusto											
Kunnanvaltuusto	B	-34 614,00		-34 614,00	-47 801,24	13 187,24			316,00	-316,00	
Tarkastuslautakunta											
Tarkastustoimi	B	-15 627,00		-15 627,00	-13 238,48	-2 388,52					
Keskusvaalilautakunta											
Vaalit	B	-25 261,00		-25 261,00	-28 191,96	2 930,96	11 300,00		11 300,00	9 739,20	1 560,80
Kunnanhallitus											
Kunnanhallitus		-243 378,00		-243 378,00	-271 671,81	28 293,81	400,00		400,00	28 311,55	-27 911,55
Konsernijohto		-907 716,00	-25 000,00	-932 716,00	-943 693,62	10 977,62	32 000,00		32 000,00	70 362,52	-38 362,52
Vanhus- ja vammaisneuvosto				0,00	-374,71	374,71					
Sosiaali- ja terveystoimi				0,00	-29 372,23	29 372,23	53 000,00	53 000,00	58 457,00	-5 457,00	
Hallintopalvelut		-1 638 415,00	-20 000,00	-1 658 415,00	-1 546 726,36	-111 688,64	976 229,00		976 229,00	899 546,33	76 682,67
Ympäristöterveydenhuolto		-346 100,00		-346 100,00	-365 755,81	19 655,81					
Maaseutupalvelut		-307 015,00		-307 015,00	-263 635,83	-43 379,17	125 000,00		125 000,00	128 998,21	-3 998,21
Kaavoitus ja maankäyttö		-21 839,00		-21 839,00	-32 030,80	10 191,80			7 500,00	-7 500,00	
Kunnanhallitus yht.	B	-3 464 463,00	-45 000,00	-3 509 463,00	-3 453 261,17	-56 201,83	1 133 629,00	53 000,00	1 186 629,00	1 193 175,61	-6 546,61
Tekninen lautakunta											
Tekniset palvelut		-5 417 140,00	-366 465,58	-5 783 605,58	-5 423 918,39	-359 687,19	4 763 007,00		4 763 007,00	4 936 135,63	-173 128,63
Lupajaosto				0,00	-56 081,58	56 081,58		0,00	21 668,17	-21 668,17	
Tekninen lautakunta yht.	B	-5 417 140,00	-366 465,58	-5 783 605,58	-5 479 999,97	-303 605,61	4 763 007,00	0,00	4 763 007,00	4 957 803,80	-194 796,80
Sivistyslautakunta											
Opetuspalvelut		-8 402 342,00	-141 000,00	-8 543 342,00	-8 366 277,16	-177 064,84	396 400,00	50 000,00	446 400,00	586 502,81	-140 102,81
Sivistyslautakunta		-6 238,00		-6 238,00	-7 503,83	1 265,83					
Varhaiskasvatuspalvelut		-3 687 471,00	-89 000,00	-3 776 471,00	-3 717 563,65	-58 907,35	155 600,00		155 600,00	362 466,78	-206 866,78

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut		-1 549 129,00		-1 549 129,00	-1 451 209,32	-97 919,68	75 100,00		75 100,00	108 016,82	-32 916,82
Sivistyslautakunta yht.	B	-13 645 180,00	-230 000,00	-13 875 180,00	-13 542 553,96	-332 626,04	627 100,00	50 000,00	677 100,00	1 056 986,41	-379 886,41
Rakennus- ja ympäristölautakunta	B	-182 457,00		-182 457,00	-118 383,79	-64 073,21	58 000,00		58 000,00	20 824,84	37 175,16
Käyttötalous yhteensä		-22 784 742,00	-641 465,58	-23 426 207,58	-22 683 430,57	-742 777,01	6 593 036,00	103 000,00	6 696 036,00	7 238 845,86	-542 809,86
TULOSLASKELMAOSA											
Rahoitus											
Verotulot	B						10 464 000,00		10 464 000,00	10 410 604,01	53 395,99
Valtionosuudet	B						8 413 134,00		8 413 134,00	8 305 201,00	107 933,00
Korkotuotot	B						30 000,00		30 000,00	67 190,60	-37 190,60
Muut rahoitustuotot	B						54 500,00		54 500,00	131 702,04	-77 202,04
Korkokulut	B	-297 800,00		-297 800,00	-357 512,14	59 712,14					
Muut rahoituskulut	B	-8 200,00		-8 200,00	-9 625,84	1 425,84					
Rahoitus yhteensä		-306 000,00		-306 000,00	-367 137,98	61 137,98	18 961 634,00		18 961 634,00	18 914 697,65	46 936,35
INVESTOINTIOSA											
Kunnanhallitus											
Kaavoitus	B	-30 000,00		-30 000,00	-34 755,70	4 755,70					
Osakkeet ja osuudet	B	0,00		0,00	-1 290,00	1 290,00					
Tekninen lautakunta											
Liikenneväylät											
Kaavatiet		-170 000,00		-170 000,00	-135 816,29	-34 183,71					
Teiden/yl.alueiden valaistus		-100 000,00		-100 000,00	-133 309,39	33 309,39					
Liikenneväylät yht.	B	-270 000,00	0,00	-270 000,00	-269 125,68	-874,32					
Liikunta-alueet											
Ra, Urh.kentän huoltorakennus		-30 000,00		-30 000,00	0,00	-30 000,00					
Jääkiekkokaukalo		-30 000,00		-30 000,00	-5 075,67	-24 924,33					
Urheilukenttä		-65 000,00		-65 000,00	-55 479,58	-9 520,42					
Kuntorat/liikuntapaik.valaistus		-20 000,00		-20 000,00	0,00	-20 000,00					
Kuntoratperuspar.Frisbeegolf		-40 000,00		-40 000,00	0,00	-40 000,00					

Liikunta-alueet yht.	B	-185 000,00	0,00	-185 000,00	-60 555,25	-124 444,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilapalvelut											
Toimitilat		-200 000,00		-200 000,00	-80 574,48	-119 425,52					
Pulkkilan paloasema		-30 000,00		-30 000,00	0,00	-30 000,00					
Paloilmoitinlaitteiden uusiminen		-40 000,00		-40 000,00	-14 979,20	-25 020,80					
Kestilän paloasema		-25 000,00		-25 000,00	0,00	-25 000,00					
Kestilän alakoulu+päiväkoti		-100 000,00		-100 000,00	0,00	-100 000,00					
Piippolan museo		-30 000,00		-30 000,00	-36 940,70	6 940,70	0,00		0,00	8 000,00	-8 000,00
Hiirenkorvan päiväkoti		-15 000,00		-15 000,00	-10 576,32	-4 423,68					
Vaarintalon pk		-10 000,00		-10 000,00	-27 782,70	17 782,70					
Gananderin koulu varasto/jätekatos		-35 000,00		-35 000,00	0,00	-35 000,00					
Piippolan kunnantalo		-30 000,00		-30 000,00	0,00	-30 000,00					
Sähköautojen latauspisteet		-20 000,00		-20 000,00	-2 200,00	-17 800,00					
Pihlajiston katto		-28 000,00		-28 000,00	-30 357,74	2 357,74					
Paloasema Rantsila		-25 000,00		-25 000,00	0,00	-25 000,00					
Kehitysvammaisten asuntola		-15 000,00		-15 000,00	0,00	-15 000,00					
Ylämäkelän muutostyöt		0,00	-850 000,00	-850 000,00	-398 706,35	-451 293,65					
Tilapalvelut yht.	B	-603 000,00	-850 000,00	-1 453 000,00	-602 117,49	-850 882,51	0,00		0,00	8 000,00	-8 000,00
Sivistyslautakunta											
Opetuspalvelut											
Kestilän koulun kalusteet		-10 000,00		-10 000,00	-7 190,45	-2 809,55					
Pulkkilan koulun kalusteet		-10 000,00		-10 000,00	-8 767,30	-1 232,70					
Opetuspalvelut yht.	B	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-15 957,75	-4 042,25					
Varhaiskasvatus											
Vaarintalon päiväkodin kalusteet		-15 000,00		-15 000,00	-14 725,86	-274,14					
Kestilän päiväkodin kalusteet		-5 000,00		-5 000,00	-4 019,23	-980,77					
Varhaiskasvatus yht.	B	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-18 745,09	-1 254,91					
Asuinrakennukset	B	-30 000,00		-30 000,00	0,00	-30 000,00					
Maa-alueiden osto ja myynti	B	-100 000,00		-100 000,00	0,00	-100 000,00	0,00		0,00	16 080,89	-16 080,89

Rakennusten osto ja myynti	B	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	452 294,06	-452 294,06
Investoinnit yhteensä		-1 258 000,00	-850 000,00	-2 108 000,00	-1 002 546,96	-1 105 453,04	0,00	0,00	0,00	476 374,95	-476 374,95
RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaamisten lisäykset	B				-200 000,00	200 000,00					
Antolainasaamisten vähennykset	B						211 375,00		211 375,00	79 109,45	132 265,55
Lainakannan muutokset											
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B										
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	-946 898,00		-946 898,00	-946 898,00	0,00					
Lyhytaikaisten lainojen muutos	B	-470 405,00		-470 405,00	-550 000,00	79 595,00					
Oman pääoman muutokset											
Muut pakolliset varaukset											
Muut maksuvalmiuden muut.					-1 059 660,14	1 059 660,14				0,00	
Vaikutus maksuvalmiuteen						0,00	1 388 465,58	1 388 465,58	100 645,74	1 287 819,84	
YHTEENSÄ		-25 766 045,00		-27 257 510,58	-26 809 673,65	-447 836,93	25 766 045,00		27 257 510,58	26 809 673,65	447 836,93

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

11. TULOSLASKELMA

Ulkoinen	2023	2022
Toimintatuotot	3 784 290,02	9 595 015,49
Myyntituotot	903 262,36	3 606 803,33
Maksutuotot	116 099,21	2 841 799,92
Tuet ja avustukset	832 829,35	1 183 970,99
Muut toimintatuotot	1 932 099,10	1 962 441,25
Toimintakulut	-19 228 874,73	-50 343 853,22
Henkilöstökulut	-9 202 237,43	-11 606 844,96
Palkat ja palkkiot	-7 337 753,84	-8 717 932,57
Henkilöstösivukulut	-1 864 483,59	-2 888 912,39
Eläkekulut	-1 645 238,28	-2 492 678,17
Muut henkilöstösivukulut	-219 245,31	-396 234,22
Palvelujen ostot	-6 241 825,26	-32 043 343,67
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 935 344,49	-2 316 356,65
Avustukset	-526 455,25	-509 185,66
Muut toimintakulut	- 1 323 012,30	-3 868 122,28
Toimintakate	-15 444 584,71	-40 748 837,73
Verotulot	10 410 604,01	17 589 150,16
Valtionosuudet	8 305 201,00	25 093 809,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-168 245,34	365 890,47
Korkotuotot	67 190,60	48 090,00
Muut rahoitustuotot	131 702,04	412 446,69
Korkokulut	-357 512,14	-87 229,50
Muut rahoituskulut	-9 625,84	-7 416,72
Vuosikate	3 102 874,96	2 300 011,90
Poistot ja arvonalentumiset	- 1 815 900,68	-1 844 483,87
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 316 874,19	-1 238 569,88
Arvonalentumiset	-499 026,49	-605 913,99
Tilikauden tulos	1 287 074,28	455 528,03
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)	70 522,92	69 843,72
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 357 597,20	525 371,75

12. RAHOITUSLASKELMA

	2023	2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 102 974,96	2 300 011,90
Tulorahoituksen korjauserät	350 662,45	145 739,73
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 002 546,96	-1 778 136,25
Rahoitusosuudet investointeihin	8 000,00	46 882,29
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	117 712,50	54 398,15
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 576 802,95	769 895,82
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-200 000,00	0,00
Antolainasaamisten vähennys	79 109,45	38 812,60
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	8 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-946 898,00	-1 269 967,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-550 000,00	-9 700 000,00
Oman pääoman muutokset	0,00	-98 933,20
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	76 034,93	-6 780,86
Saamisten muutokset	810 063,59	69 342,18
Korottomien velkojen muutos	-1 945 758,66	952 822,89
Rahoituksen rahavirta	-2 677 448,69	-2 014 703,39
Rahavarojen muutos	-100 645,74	-1 245 807,57
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	666 439,20	767 084,94
Rahavarat 1.1.	767 084,94	2 012 892,51
Rahavarojen muutos	-100 645,74	-1 245 807,57

13. TASE

VASTAAVAA	2023	2022	VASTATTAVAA	2023	2022
A PYSYVÄT VASTAAVAT	24 402 454,24	29 989 680,31	A OMA PÄÄOMA	13 511 288,52	16 514 646,88
1. Aineettomat hyödykkeet	253 138,36	364 709,80	I Peruspääoma	10 752 103,77	15 113 059,33
2. Muut pitkävaikutteiset menot	253 138,36	364 709,80	IV Ed. tilikauden yli-/alijäämä	1 401 587,55	876 215,80
II Aineelliset hyödykkeet	18 295 900,51	19 475 347,74	V Tilikauden yli-/alijäämä	1 357 597,20	525 371,75
1. Maa- ja vesialueet	2 836 746,33	2 852 700,43			
2. Rakennukset	13 212 491,94	14 904 269,11	B****POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	676 409,64	746 932,56
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 364 756,72	1 284 578,43	1. Poistoero	562 484,64	633 007,56
4. Koneet ja kalusto	235 712,79	253 922,58	2. Muut pakolliset varaukset	113 925,00	113 925,00
5. Muut aineelliset hyödykkeet	11 613,78	11 613,78	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	158 541,16	99 336,62
6. Ennakkomaksut ja keskener.hank.	634 578,95	168 263,41	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	148 596,63	79 167,59
III Sijoitukset	5 853 415,37	10 149 622,77	3. Muut toimeksiantojen pääomat	9 944,53	20 169,03
1. Osakkeet ja osuudet	3 754 064,64	8 171 162,59			
3. Muut lainasaamiset	2 048 515,73	1 927 625,18	E VIERAS PÄÄOMA	14 145 616,16	17 645 705,21
4. Muut saamiset	50 835,00	50 835,00	I Pitkäaikainen	9 710 094,00	10 726 992,00
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	30 871,32	47 701,71	2. Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	9 710 094,00	10 726 992,00
2. Lahjoitusrahastojen eritviskatt.	21 455,40	28 061,29	II Lyhytaikainen	4 435 522,16	6 918 713,21
3. Muut toimeksiantojen varat	9 415,92	19 640,42	1. Joukkovelkakirjat	250 000,00	800 000,00
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 058 592,92	4 969 239,25	2. Lainat rah.- ja vak. laitoksilta	946 898,00	876 898,00
II Saamiset	3 392 090,72	4 202 154,31	5. Saadut ennakot	7 067,03	6 707,31
Pitkäaikaiset saamiset	2 329 018,44	2 375 353,02	6. Ostovelat	1 479 819,37	2 062 610,37
2. Lainasaamiset	2 246 333,36	2 296 333,36	7. Liittymismaksut ja muut velat	182 284,70	643 520,72
4. Siirtosaamiset	82 685,08	79 019,66	8. Siirtovelat	1 569 453,06	2 528 976,81
Lyhytaikaiset saamiset	1 063 072,28	1 826 801,29			
1. Myyntisaamiset	397 769,12	940 976,77	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	28 491 855,48	35 006 621,27
2. Lainasaamiset	134 954,11	210 854,11			
3. Muut saamiset	128 881,59	234 097,60			
4. Siirtosaamiset	401 467,46	440 872,81			
III Rahoitusarvopaperit	34 087,80	2 773,80			
1. Osakkeet ja osuudet	34 087,80	2 773,80			
IV Rahat ja pankkisaamiset	632 351,40	764 311,14			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	28 491 855,48	35 006 621,27			

14. KONSERNIN TULOSLASKELMA

KONSERNITULOSLASKELMA	2023	2022
Toimintatuotot	7 781 348,71	35 055 316,40
Toimintakulut	-24 519 778,59	-76 935 142,85
Osuus osakkuusyhteisöjen voitoista (tappiosta)	2 024,96	-115 535,32
Toimintakate	-16 736 404,92	-41 995 361,78
Verotulot	10 347 679,39	17 529 147,13
Valtionosuudet	10 674 836,24	27 389 661,30
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	158 906,97	62 755 26
Muut rahoitustuotot	109 344,91	397 646,96
Korkokulut	-692 953,34	-283 933,41
Muut rahoituskulut	-3 801,69	-40 560,28
Vuosikate	3 857 607,55	3 059 335,18
Poistot ja arvonalentumiset	- 2 384 867,30	-3 452 682,08
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 384 867,30	- 3 452 735,42
Omistuksen eliminointierot	0,00	53,00
Arvonalentumiset	-499 026,49	- 605 913,99
Tilikauden tulos	951 920,55	- 999 240,89
Tilinpäätössiirrot	3 401,01	- 22 746,46
Tilikauden verot	-9 665,07	- 10 253,89
Laskennalliset verot	2 293,73	21 942,82
Vähemmistöosuudet	-17 822,89	13 878,15
Tilikauden ylijäämä	951 920,55	- 996 420,27

15. KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2023	2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 857 607,55	3 059 355,18
Tilikauden verot	-9 665,07	- 10 254,00
Tulorahoituksen korjauserät	347 636,16	176 696,15
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 431 175,30	- 9 473 335,68
Rahoitusosuudet investointimenoihin	79 829,40	63 591,83
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	118 713,82	183 552,55
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 962 946,56	- 6 000 393,85
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		
Antolainasaamisten vähennys	29 109,45	38 812,60
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	183 471,17	13 989 800,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 895 440,75	- 2 141 094,58
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-550 000,00	- 9 710 032,67
Oman pääoman muutokset	7 268,00	- 98 933,20
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	76 034,93	- 7 570,29
Vaihto-omaisuuden muutos	-153 753,33	46 906,02
Saamisten muutos	1 166 634,16	442 678,72
Korottomien velkojen muutokset	-1 919 414,97	938 667,77
Rahoituksen rahavirta	-3 056 091,35	3 499 234,37
Rahavarojen muutos	-93 144,78	- 2 501 159,48
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	3 751 022,92	5 499 366,48
Rahavarat 1.1	3 844 167,70	8 000 525,96
Rahavarojen muutos	-93 144,78	- 2 501 159,48

16. KONSERNIN TASE

VASTAAVAA	2023	2022	VASTATTAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	35 359 300.00	62 622 782.94	OMA PÄÄOMA	16 488 578.15	20 323 271.92
Aineettomat hvödvkkeet	358 018.31	143 138.08	Peruspääoma	10 752 103.77	15 113 059.33
Muut pitkävaikutteiset menot	253 138.36	545 176.18	Säätiöiden ja yhdist. peruspääomat	0.00	5 012.00
Ennakkomaksut	0.00	377 572.47	Muut omat rahastot	293 315.37	602 714.62
			Edell.tilikausien vli-/aliiäämä	4 491 238.46	5 598 905.25
Aineelliset hvödvkkeet	34 467 960.21	60 536 166.54	Tilikauden vli-/aliiäämä	-951 920.55	-996 420.26
Maa- ja vesialueet	3 054 407.71	3 757 630.12			
Rakennukset	20 711 224.91	28 603 496.79	VÄHEMMISTÖOSUUDET	380 931.41	443 509.06
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 099 717.54	8 683 803.38			
Koneet ja kalusto	1 060 834.61	2 427 474.43	PAKOLLISET VARAUKSET	113 925.00	962 405.00
Muut aineelliset hvödvkkeet	876 494.09	936 008.85	Muut pakolliset varaukset	113 925.00	962 405.00
Ennakkomaksut ja keskener.hank.	665 281.36	16 127 752.94			
			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	590 018.90	409 752.13
Siioitukset	533 321.87	1 020 729.66			
Osakkuusvhteisöosuudet	240 385.84	476 963.28	VIERAS PÄÄOMA	27 282 677.76	55 747 888.42
Muut osakkeet ja osuudet	209 713.03	425 415.17	Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	19 344 904.73	40 156 600.94
Muut lainasaamiset	48 515.73	78 376.98	Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	1 409 724.97	1 360 732.34
Muut saamiset	34 707.27	39 974.22	Lvhvtaikainen korollinen vieras pääoma	1 944 297.30	3 044 638.76
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	426 337.17	357 909.99	Lvhvtaikainen koroton vieras pääoma	4 593 750.69	11 185 916.39
			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	44 856 131.21	77 886 825.54
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
Vaihto-omaisuus	288 697.74	508 755.53			
Saamiset	4 994 772.98	8 898 010.58			
Pitkäaikaiset saamiset	2 752 525.80	2 866 135.92			
Lvhvtaikaiset saamiset	2 242 247.18	6 031 874.66			
Rahoitusomaisuusarvopaperit	34 087.80	280 462.70			
Rahat ja pankkisaamiset	3 716 935.12	5 218 903.77			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	44 856 131.22	77 886 825.54			

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Kunnan tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

1. Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Myös verotulot kirjattiin suoriteperusteisesti.

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. Poistosuunnitelman mukaiset laskentaperiaatteet on esitelty tuloslaskelman liitetiedoissa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset ja sijoitusluonteiset menot on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Vaihto-omaisuus

Siikalatvan kunnan taseeseen ei ole vaihto-omaisuutta.

Rahoitusomaisuus

Siikalatvan kunnalla on taseen rahoitusarvopapereissa 34 087,80 € (DB säilytystili)

Avustukset

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

2. Perustelu, jos tuloslaskelman tai taseen esittämistapaa on muutettu edellisestä tilikaudesta tai kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamista ohjeista poikkeavaksi, sekä muutoksen vaikutukset

Taseen esittämistapaa ei ole muutettu.

3. Oikaisut, jotka on tehty edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin

Siikalatvan kunta ei ole tehnyt oikaisuja edellisen tilikauden tietoihin.

4. Selvitys, jos edelliseltä tilikaudelta koskevat tiedot eivät ole vertailukelpoisia päättyneen tilikauden tietojen kanssa

Sosiaali- ja terveydenhuolto sekä pelastustoimi ovat siirtyneet kunnan järjestämisvastuulta Pohjois-Pohjanmaan Hyvinvointialueelle 1.1.2023. Lisäksi lomitustoimi on siirtynyt Muhoksen kunnan hoidettavaksi 1.1.2023. Näiden siirtojen vuoksi tilinpäätös 2023 ei ole vertailukelpoinen edelliseen tilikauteen. Alla olevaan taulukkoon esitetty vertailuvuoden (2022) tiedot ilman sotea ja lomitusta.

	euroa			euroa/asukas			%:a kaikista		
	2021	2022	2022 ei sote ja lomitus	2021	2022	2022 ei sote ja lomitus	2021	2022	2022 ei sote ja lomitus
Myyntituotot	3 357 307	3 606 803	745 330	654	717	148	45 %	38 %	22 %
Maksutuotot	1 245 963	2 841 800	140 121	243	565	28	17 %	30 %	4 %
Tuet ja avustukset	1 136 041	1 183 971	643 139	221	235	128	15 %	12 %	19 %
Muut toimintatuotot	1 688 812	1 962 441	1 819 807	329	390	362	23 %	20 %	54 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	7 428 124	9 595 015	3 348 398	1448	1908	666	100 %	100 %	100 %
Henkilöstökulut	11 139 603	11 606 845	8 610 376	2171	2308	1712	24 %	23 %	48 %
Palvelujen ostot	30 775 239	32 043 344	5 811 238	5998	6372	1156	67 %	64 %	32 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 070 535	2 316 357	2 301 776	404	461	458	4 %	5 %	13 %
Avustukset	569 521	509 186	483 028	111	101	96	1 %	1 %	3 %
Muut toimintakulut	1 494 066	3 868 122	763 277	291	769	152	3 %	8 %	4 %
TOIMINTAKULUT YH- TEENSÄ	46 048 963	50 343 853	17 969 696	8975	10011	3573	100 %	100 %	100 %
Asukasluvu 31.12	5 131	5 029	5 029						

Kilan lausunnon 128 mukaisesti vähennetty kunnan taseen omaisuuseristä hyvinvointialueelle siirtävät kuntayhtymien (PPSHP) jäsenosuudet 4 418 387,95 €. Siirto kirjattu peruspääomaa vastaan tase-erien välisenä siirtona alkusaldon muutoksena tilinavaukseen. Samoin hyvinvointialueelle siirtyvä lomapalkkavelka 57 432,39 € kirjattu tase-erien välisenä siirtona alkusaldon muutoksena tilinavaukseen peruspääomaa vastaan.

Avaavan taseen vertailutietojen muutokset edelliseen tilikauteen			
1203	Kuntayhtymäosuudet	Edell. tilikaudelta siirtynyt avaava tase	5 109 301,99
		Kuntayhtymäosuudet PPSHP ja erityishuolto- piirit HVA järjestely	-4 418 387,95
		Avaustase 1.1.2023	690 914,04
2000	Peruspääoma	Edell. tilikaudelta siirtynyt avaava tase	-15 113 059,33
		Kuntayhtymäosuudet PPSHP ja erityishuolto- piirit HVA järjestely	4 418 387,95
		Pohjois-Pohjanmaan HVA lomapalkkavelka	-57 432,39
		Avaustase 1.1.2023	-10 752 103,77
2577	Lomapalkkajaksotus	Edell. tilikaudelta siirtynyt avaava tase	-1 140 384,16
		Pohjois-Pohjanmaan HVA lomapalkkavelka	57 432,39
		Avaustase 1.1.2023	-1 082 951,77

5. Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset, jos ne eivät ole merkitykseltään vähäisiä

Siikalatvan kunnalla ei mainittavaa.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä sekä osakkuusyhteisöt.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja veroperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen pääomaan ja laskennalliseen varovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemissä.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen ja kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistö Oy Rantsilan Kauppiastavaratalon rakennuspoisto on oikaistu suunnitelman mukaiseksi, koska yhtiö ei ole tehnyt omassa tilinpäätöksessään poistoa.

Muiden konserniyhteisöjen suunnitelman mukaisia poistoja ei ole yhdenmukaistettu konsernitilinpäätökseen, koska kukin yhteisö on tehnyt omassa tilinpäätöksessään poistot.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Osakkuusyhteisöjen tilinpäätöstietoja (poistot) ei ole muutettu Siikalatvan kunnan tilinpäätöserusteiden mukaiseksi niiden epäolennaisuuden vuoksi.

Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Siikalatvan kunnalla ei mainittavaa

Poikkeavat tilikaudet

Siikalatvan kunnalla ei ole mainittavaa

Edellisen tilikauden vertailukelpoisuus

Kunnan omistusosuus (asukaslukujen suhteen) Haapaveden-Siikalatvan seudun ky:stä laski 38,65 %:sta 37,89 %:iin.

Sosiaali- ja terveydenhuolto sekä pelastustoimi ovat siirtyneet kunnan järjestämisvastuulta Pohjois-Pohjanmaan Hyvinvointialueelle 1.1.2023 ja Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri on lakannut ja näin ollen poistunut kunnan konsernitilinpäätökseen yhdisteltävistä kuntayhtymistä.

Kilan lausunnon 128 mukaisesti vähennetty kunnan taseen omaisuuseristä hyvinvointialueelle siirtyvät kuntayhtymien (PPSHP) jäsenosuudet 4 418 387,95 €. Siirto kirjattu peruspääomaa vastaan

tase-erien välisenä siirtona alkusaldojen muutoksina tilinavaukseen. Samoin hyvinvointialueelle siirtyvä lomapalkkavelka 57 432,39 € kirjattu tase-erien välisenä siirtona alkusaldojen muutoksena tilinavaukseen peruspääomaa vastaan. Siirtojen vaikutus peruspääoman alkusaldoon -4 360 955,56 €, tästä taulukko sivulla 91.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6. Toimintatuotot (ulk.) tehtävä- alueittain	konserni		kunta	
	2023	2022	2023	2022
Tarkastuslautakunta				
Keskusvaalilautakunta	9 739,20	11 299,50	9 739,20	11 299,50
Kunnanvaltuusto- ja hallitus	951 127,65	29 057 335,20	460 340,24	6 651 897,94
Tekninen lautakunta	5 514 980,11	4 847 641,21	2 315 248,88	2 090 929,34
Sivistyslautakunta	1 284 676,90	1 087 079,25	978 136,86	788 947,47
Rakennus- ja ympäristölupalauta- kunta	20 824,84	51 941,24	20 824,84	51 941,24
Toimintatuotot yhteensä (ulkoi- set)	7 781 348,71	35 055 316,40	3 784 290,02	9 595 015,49

7. Verotulojen erittely	kunta	
	2023	2022
Kunnan tulovero	7 276 983,89	14 075 748,27
Kiinteistövero	1 708 032,93	1 330 789,10
Osuus yhteisöveron tuotoista	1 425 587,19	2 084 753,91
Verotulot yhteensä	10 410 604,01	17 589 150,16

8. Valtionosuuksien ja veromenetysten korvausten erittely	konserni		kunta	
	2023	2022	2023	2022
Kunnan peruspalvelujen valt.os.(ilman ta- sauksia)	4 546 751,00	15 812 647,00	4 546 751,00	15 812 647,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	2 780 392,00	5 345 154,00	2 780 392,00	5 345 154,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtion- osuudet	-284 845,00	-99 932,00	-284 845,00	-99 932,00
Veromenetysten korvaus	1 262 903,00	4 035 940,00	1 262 903,00	4 035 940,00
Yksikköhintarahoitus (Jokilaaksojen kou- lutus ky)	2 369 635,24	2 295 852,30		
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yht.	10 674 836,24	27 389 661,30	8 305 201,00	25 093 809,00

9. Palvelujen ostojen erittely	kunta	
	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	486 961,12	25 522 430,40
Muiden palvelujen ostot	5 754 864,14	6 520 913,27
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	6 241 825,26	32 043 343,67

10. **Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut tuet valtuustoryhmittäin**
 Siikalatvan kunta ei ole myöntänyt toiminta-avustuksia valtuustoryhmille.

11. **Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista kunnan tilinpäätöksessä**
 Kunnanvaltuusto 21.12.2009 § 92

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista.

Uusissa investoinneissa käytetään poistoajan alarajaa.

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000,00 euroa, on kirjattu vuosikuluksi.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

	Poistomenetelmä	poisto aika
Aineettomat hyödykkeet		
Muut pitkävaikutteiset menot	tasapoisto	2–10 vuotta
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	ei poistoa	
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennukset	tasapoisto	20–50 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	tasapoisto	20–30 vuotta
Talousrakennukset	tasapoisto	10–20 vuotta
Vapaa-aian rakennukset	tasapoisto	20–30 vuotta
Asuinrakennukset	tasapoisto	30–50 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, torit ja puistot	tasapoisto	15–20 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	tasapoisto	15–30 vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	tasapoisto	10–15 vuotta
Koneet ja kalusto		
Muut liikkuvat työkonet	tasapoisto	3–5 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto	3–5 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet		
Arvo - ja taide-esineet	ei poistoa	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoa	
Pysyvien vastaavien sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	ei poistoa	

12. Pakollisten varausten muutokset	konserni		kunta	
	2023	2022	2023	2022
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1. (PPSHP)		914 148,11		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella		-65 668,11		
Muut pakolliset varaukset 1.1.	113 925,00		113 925,00	
Lisäykset tilikaudella		113 925,00		113 925,00
Vähennykset tilikaudella				
Saldo 31.12.	113 925,00	962 404,99	113 925,00	113 925,00

13. Pysyvien vast. hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot	konserni		kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	15 448,20	16 132,36	15 448,20	16 132,36
Irtaimen omaisuuden luovutusvoitot	1 001,32	18 292,86		
Rakennusten luovutusvoitot	403,21	47,89	403,21	
Muut luovutusvoitot		558,78		
Yhteensä	16 852,73	35 031,89	15 851,41	16 132,36
Muut toimintamenot				
Rakennusten luovutustappiot	366 465,58	581,78	366 465,58	581,78
Maa-alueiden luovutustappiot	48,28	39 700,33	48,28	39 700,33
Muut myyntitappiot		7664,98		7664,98
Yhteensä	366 513,86	47 947,09	366 513,86	47 947,09

14. Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät	konserni		kunta	
	2023	2022	2023	2022
Satunnaiset tuotot				
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut				
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00

15. Rahoitustuottoihin sisältyvät tuotot osuuksista muissa yhtiöissä

Siikalatvan kunnan saamat tuotot osuuksista muissa yhtiöissä eivät ole olennaisia.

16. Erittely poistoerojen muutoksista	kunta	
	2023	2022
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	70 522,92	69 843,72
Suunnitelman mukaisten poistojen ja verotuspoistojen muutos		
Poistoeron muutokset yhteensä	70 522,92	69 842,72

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT
Taseen vastaavia koskevat liitetiedot
17. Lainan liikenteeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset

Siikalatvan kunnalla ei ole ko. kuluja

18. Arvonkorotukset	konserni		kunta	
	2023	2022	2023	2022

19. Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet											
	Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet						
	Ai- neet- tomat oikeu- det	Muut pitkävaikut- teiset menot	En- nakko- maksut	Yhteensä	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödyk- keet	Ennakko- maksut ja kesken- eräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.		364 709,80		364 709,80	2 852 700,43	14 904 269,11	1 284 578,43	253 922,58	11 613,78	168 263,41	19 475 347,74
Lisäykset tilikauden aikana				0,00		127 907,11	324 605,26	71 066,17		477 678,42	1 001 256,96
Rahoitusosuudet tilikaudella										-8 000,00	-8 000,00
Vähennykset tilikauden aikana					15 954,10	452 420,85					468 374,95
Siirto erien välillä				0,00		3 362,88				-3 362,88	0,00
Tilikauden poisto		111 571,44		111 571,44		871 599,82	244 426,97	89 275,96			1 205 302,75
Arvonlennukset ja niiden palau-						499 026,49					499 026,49
Poistamaton hankintameno	0,00	253 138,26		253 138,36	2 836 746,33	13 212 491,94	1 364 756,72	235 712,79	11 613,78	634 578,95	18 295 900,51
Arvonkorotukset											
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	253 138,36		253 138,36	2 836 746,33	13 212 491,94	1 364 756,72	235 712,79	11 613,78	634 578,95	18 295 900,51
Erittely olennaisista lisäpoistoista											
Pvsvvien vastaavien sijoitukset											
	Osakkeet ja osuudet					Jvk-. muut laina-ia muut saamiset					
	Osakkeet/ konserniyhtiöt	Osakkeet/ omistusyht. yhteisöt	Kunta- yhtymä osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-laina- saamiset	Saamiset/ konserni- yhteisöt	Saamiset/ kunta- yhtymät	Saamiset/ muut yhteisöt	Muut saamiset	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	2 629 879,10	250 712,29	690 914,04	181 260,21	3 752 774,64		1 850 000,00		77 625,18	50 835,00	1 978 460,18
Lisäykset				1 290,00	1 290,00		200 000,00				200 000,00
Vähennykset					0,00		50 000,00		36 609,45	50 835,00	2 091 850,73
Siirto erien välillä											
Hankintameno	2 629 879,10	250 721,29	690 914,04	182 500,21	3 754 064,64		2 000 000,00		41 015,73	50 835,00	2 091 850,73
Arvonlennukset					0,00						
Arvonkorotukset											
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 629 879,10	250 721,29	690 914,04	182 550,21	3 754 064,64		2 000 000,00		41 015,73	50 835,00	2 091 850,73

OMISTUKSET MUISSA YHTEISÖISSÄ 31.12.2023

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt				Kuntakonsernin osuus		
	Kotipaikka	Kunnan omistus-osuus	Konsernin omistus-osuus	omasta pää-omasta	vieraasta pää-omasta	tilikauden voitosta/tappiosta
20.Tvtärvhteisöt						
Kiinteistö Ov Rantsilan Kauppiastavaratalo	Siikalatvan kunta	54.50 %	54.50 %	492 347.80 €	33 067.82 €	-5 153.12 €
Siikalatvan Keskuspuhdistamo Ov	Siikalatvan kunta	79.00 %	79.00 %	854 373.43 €	3 451 632.02 €	29 089.34 €
Siikalatvan Kvläverkot Ov	Siikalatvan kunta	51.00 %	51.00 %	3 805.04 €	636 092.94 €	636.94 €
Siikalatvan Lämpö Ov	Siikalatvan kunta	100.00 %	100.00 %	988 798.23 €	2 142 954.40 €	-183 042.07 €
Siikalatvan Ruokapalvelut Ov	Siikalatvan kunta	100.00 %	100.00 %	250 200.94 €	194 356.54 €	25 086.32 €
Siikalatvan Vesihuolto Ov	Siikalatvan kunta	92.20 %	92.20 %	1 101 632.46 €	1 382 897.01 €	2 966.38 €
Tuohisentteri Ov	Siikalatvan kunta	100.00 %	100.00 %	-308 346.21 €	5 410 705.81 €	-173 114.81 €
Yhdistelemättömät tvtärvhteisöt				0.00 €	0.00 €	0.00 €
		Tvtärvhteisöt yhteensä		3 382 811.69 €	13 251 706.54 €	-303 531.01 €
21.Kuntavhtvämät						
Haapaveden-Siikalatvan Seudun Kv	Siikalatvan kunta	38.32 %	38.32 %	0.00 €	137 939.25 €	0.00 €
Pohiois-Pohjanmaan Liitto kv	Oulun kaupunki	1.84 %	1.84 %	33 596.74 €	17 629.41 €	832.51 €
Jokilaaksojen koulutuskuntavhtvmä	Nivalan kaupunki	7.71 %	7.71 %	2 802 093.98 €	445 776.51 €	-65 749.38 €
Yhdistelemättömät kuntavhtvämät				0.00 €	0.00 €	0.00 €
		Kuntavhtvämät yhteensä		2 835 690.72 €	601 345.17 €	-64 916.87 €
22.Osakkuusvhteisöt						
As Ov Kahlottimentie I	Siikalatvan kunta	21.00 %	21.00 %	21 590.91 €	260.54 €	162.30 €
As Ov Kahlottimentie II	Siikalatvan kunta	28.00 %	28.00 %	39 421.56 €	240.09 €	0.00 €
As Ov Kestilänkierto	Siikalatvan kunta	43.00 %	43.00 %	30 666.10 €	399.74 €	1 278.07 €
As Ov Kestilänkulma	Siikalatvan kunta	20.60 %	20.60 %	41 494.54 €	696.22 €	0.00 €
As Ov Rantsilan Koivutie	Siikalatvan kunta	34.24 %	34.24 %	106 294.76 €	905.73 €	388.42 €
Yhdistelemättömät osakkuusvhteisöt				0.00 €	0.00 €	0.00 €
		Osakkuusvhteisöt yhteensä		239 467.86 €	2 502.32 €	1 828.80 €

23. Saamisten erittely	2023		2022	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä Myyntisaamiset Lainasaamiset Muut saamiset Siirtosaamiset	2 000 000,00	47 855,19	1 850 000,00	38 174,35
Yhteensä	2 000 000,00	47 855,19	1 850 000,00	38 174,35
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta jäsenenä Myyntisaamiset Lainasaamiset Muut saamiset Siirtosaamiset	82 685,08	6 695,72	79 019,66	2 230,08
Yhteensä	82 685,08	6 695,72	79 019,66	2 230,08
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä Myyntisaamiset Lainasaamiset Muut saamiset Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamiset yhteensä	2 082 685,08	54 550,91	1 929 019,66	40 404,43

24. Siirtosaamisiin sisältävät olennaiset erät	konserni		kunta	
	2023	2022	2023	2022
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Haapaveden-Siikalatvan seudun kv			82 685,08	79 019,66
Siikalatvan keskuspuhdistamon sähkö- ja	262 714,38	257 134,38		
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	262 714,38	257 134,38	82 685,08	79 019,66
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Kela/Tvöterveyshuolto	50 683,15	114 221,81	45 456,20	54 121,72
Eu-tuet ja avustukset	184 868,72	170 074,59	38 731,52	52 973,00
Tvöt.vak.maksu.tapat.vak.maksut	9 381,10	49 926,36	93 81,10	49 926,36
Työt.vak.rahasto/koulutuskorvaus	3 416,49	1 806,80	3 416,49	1 806,80
Haapaveden kaup./Ympäristöpalvelut		11 234,00		11 234,00
Jokihelmen opisto/kansalaisopiston palautus	12 627,00	18 524,00	12 627,00	18 254,00
Kuntarahoitus	170 410,28	154 961,54	161 809,66	154 961,54
Laania	24 149,19	60 167,59	24 149,19	60 167,59
Keitele	48 921,43		48 921,43	
Kuntien Hetapalvelut Oy	46 622,44	8 965,06	46 622,44	8 965,06
Prenax AB	9 624,21	12 366,26	9 624,21	12 366,26
Muut siirtosaamiset	61 687,44	451 740,03	728,22	15 826,48
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	622 391,44	1 053 988,04	401 467,46	440 872,81

Taseen vastattavia koskettavat liitetiedot

25. Oman pääoman erittely	konserni		kunta	
	2023	2022	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	10 752 103,77	15 113 059,33	15 113 059,33	15 113 059,33
Avaavan taseen muutos 1.1				
Kuntayhtymäosuudet HVA	-4 418 387,95		-4 418 387,95	
Lomapalkkavelka HVA	57 432,39		57 432,39	
Peruspääoma 1.1.	10 752 103,77	15 113 059,33	10 752 103,77	15 113 059,33
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	10 752 103,77	15 113 059,33	10 752 103,77	15 113 059,33
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat 1.1		5 012,00		
Lisäykset				
Vähennykset				
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat 31.12.		5 012,00		
Arvonkorotukset 1.1.				
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotukset 31.12.		0,00		
Muut omat rahastot 1.1.	287 235,31	625 902,15		
Avaavan taseen muutos 1.1				
PPSHP siirto HVA	-315 479,30			
Muut omat rahastot 1.1.	287,235,31			
Lisäykset	6 079,99	59 211,37		
Vähennykset		-82 398,91		
Muut omat rahastot 31.12.	293 315,30	602 714,61		
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 1.1.	4 496 758,46	5 618 771,22	876 215,80	975 149,00
Avaavan taseen muutos 1.1				
PPSHP siirto HVA	-105 726,49			
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 1.1.	4 496 758,49			
Omien rahastojen purku				
Oma pääoman muutokset	-5 520,00	-19 866,00		-98 933,20
Edellisten tilikausien yli/-alijäämä 31.12.	4 491 238,49	5 598 905,22	1 401 587,55	876 215,80
Tilikauden yli/alijäämä 31.12.	951 920,55	-996 420,27	1 357 597,20	525 371,75
Oma pääoma yhteensä	16 488 578,11	20 323 270,89	13 511 288,52	16 514 646,88

26. Erittely poistoerosta	2023	2022
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	562 484,64	633 077,56
Verotuspoistoihin liittyvä poistoero		

Poistoero yhteensä	562 484,64	633 007,56
---------------------------	-------------------	-------------------

27. Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua	kunta	
	2023	2022
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 122 502,00	6 869 400,00
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	6 122 502,00	6 869 400,00

28. Joukkovelkakirjalainat/ kuntatodistukset	2023	2022
Kuntarahoitus Oyj/286798 28.12.2022 - 24.2.2023 - korko 2,22 %		800 000,00
Kuntarahoitus Oyj/331286 20.12.2023-26.01.2024 -korko 4,05 %	250 000,00	
Joukkovelkakirjalaina/kuntatodistukset yhteensä	250 000,00	800 000,00

29. Pakolliset varaukset	konserni		kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut pakolliset varaukset				
PPSHP:n potilasvahinko- kuutus		848 479,99		
Muut pakolliset varaukset	113 925,00	113 925,00	113 925,00	113 925,00
Pakolliset varaukset yhteensä	113 925,00	962 404,99	113 925,00	113 925,00

30. Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä osakkuus- ja muille omistusyhteisöille				
	2023	2023	2022	2022
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille Saadut ennakot Ostovelat Muut velat Siirtovelat		252 871,41		254 797,32
Yhteensä		252 871,41		254 797,32
Velat kuntayhtymille, joissa kunta jäsenenä Saadut ennakot Ostovelat Muut velat Siirtovelat		73 752,50		85 787,33
Yhteensä		73 752,50		85 787,33
Velat osakkuus - sekä muille omistusyhtiöille Saadut ennakot Ostovelat Muut velat Siirtovelat				
Yhteensä				
Vieras pääoma yhteensä		326 623,91		340 584,65

31. Luottolimiitti	kunta	
Luottolimiittisopimus 1 000 000,00	2023	2022
Käytetty luottolimiitti 31.12.	0,00	0,00

32. Muiden velkojen erittely	konserni		kunta	
	2023	2022	2023	2022
Liittymismaksut	1 487 976,37	1 482 576,37		
Muut velat	416 907,78	1 142 858,95	186 753,73	643 520,72
Muut velat yhteensä	1 904 884,15	2 625 435,32	186 753,73	643 520,72

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	konserni		kunta	
	2023	2022	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	306 685,42	724 223,43	186 273,38	540 050,71
Siirtovelat				
Palkkojen ja henkilöstösivukulujen jakсотukset	1 259 227,93	3 403 042,22	923 364,00	1 140 384,16
Palkkojen sivukulut joulukuulta (Juel,Vael,tal.tuki,tapat.)		560 202,38	215 325,37	266 562,07
Eläkemenoperusteinen maksu		7 237,05		7 237,05
Korkojaksotukset	120 391,35	103 493,42	49 660,35	32 022,23
Kuntien Hetapalvelut Oy				
PPSHP		44 223,18		44 223,18
Mela		19 017,94		19 017,94
Haapaveden kaupunki	8 584,27	37 751,00	8 584,27	37 751,00
Mehiläinen Terveyspalvelut Oy		280 534,07		280 534,07
Jokilaaksojen pelastuslaitos		48 120,40	5 692,12	48 120,40
Muut siirtovelat	108 427,58	477 917,85	57 009,54	111 715,68
Siirtovelat yhteensä	2 166 137,04	5 705 762,94		2 527 618,49

Korottomaan vieraaseen pääomaan sisältyvät laskennalliset verovelat		
	konserni	
	2023	2022
Pitkäaikainen koroton vieraspääoma		19 207,26
Lyhytaikainen koroton vieraspääoma	97 996,48	100 290,20

34. Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin				
	konserni		kunta	
	2023	2022	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 198 591,53	3 304 502,35		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	3 993 535,00	4 106 350,00		

35. Vakuudet, jotka kunta on antanut muiden omien sitoumusten kuin velkojen vakuudeksi				
	konserni		kunta	
	2023	2022	2023	2022
Vakuus vanhan kaatopaikan (Piippola) ympäristöluvan velvoitteiden kattamiseksi	63 000,00	63 000,00	63 00,00	63 000,00
Vakuus vanhan kaatopaikan (Piippola) ympäristöluvan velvoitteiden kattamiseksi	57 134,12	57 134,12	57 134,12	57 134,12
Yhteensä	120 134,12	120 134,12	120 134,12	120,134,12

36. Vakuudet, jotka kunta on antanut samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

Siikalatvan kunnalla ei mainittavaa

37. Yhteenlaskettu arvo kunnan muista vakuuksista lajeittain ryhmiteltynä

Siikalatvan kunnalla ei mainittavaa

38. Vuokravastuut	konserni		kunta	
	2023	2022	2023	2022
Vuokravastuut yhteensä	8 400 749,76	9 283 345,78	8 531 652,92	8 661 018,87
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	545 654,82	815 902,81	694 597,81	704 400,63
- siitä PPP-hankkeet (public-private partnerships)				
- siitä sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet				

Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- tai lunastusehdon mukaisia vastuita.

39. Vastuusitoumukset	konserni		kunta	
	2023	2022	2023	2022
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			14 378 000,00	14 378 000,00
Jäljellä oleva pääoma			8 772 298,57	9 511 245,18
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	1 879 450,00	960 850,00	1 879 450,00	871 450,00
Jäljellä oleva pääoma	1 188 167,20	327 226,69	1 188 167,20	268 654,22

40. Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	2023	2022
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	41 719 725,00	38 844 842,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	33 210,00	22 463,00

41. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
	konserni		kunta	
	2023	2022	2023	2022
Arvonlisäveron palautusvastuu yhteensä	1 010 960,27	1 165 460,59	14 940,69	27 544,12

Arvonlisäveron palautusvastuu: Siikalatvan kunnalle syntyi arvonlisäveron palautusvastuu, kun sos.- ja terv.toimen rakennukset, joiden investointikustannuksista on saatu alv-palautus tai -vähennys, vuokrattiin 1.1.2017 Mehiläinen Terveyspalvelut Oy:lle. Arvonlisäveron palautusvastuun ensimmäinen erä maksettiin joulukuun 2017 tilityksessä. Palautettavien verojen yhteismäärä on 136 584,96 €.

Investoinneista otetaan mukaan vain uudisrakentamiseen verrattavat kohteet vuodesta 2009 alkaen.

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

42. Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2023	2022
Kunnanvaltuusto		
Tarkastuslautakunta		
Keskusvaalilautakunta		
Kunnanhallitus	19	74
Tekninen lautakunta	11	8
Sivistyslautakunta	176	179
Rakennus- ja ympäristölautakunta	0	2
Yhteensä	206	263

43. Henkilöstökulut		
	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	9 202 237,43	11 606 844,96
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	5 850,04	67 946,05
Henkilöstökulut yhteensä	9 208 087,47	11 674 791,01

44. Luottamushenkilön palkoista perityt ja puolueelle tai tukiyhdistykselle tilitetut luottamus- henkilömaksut		
	2023	2022
Siikalatvan keskustan kunn.järj.	4 951,49	4 811,63
Perussuomalaiset	923,94	900,45
Tilitetyt luottamushenk. maksut yht.	5 875,43	5 712,08

45. Tilintarkastajan palkkiot	2023	2022
Talvea Julkishallinnon Palvelut Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	6 790,00	7 995,00
Tarkastuslautakunnan avustaminen		
Muut palkkiot		
Palkkiot yhteensä	6 790,00	7 995,00

46. Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista.

Tytäryhteisö Tuohisentteri Oy:n 1 750 000,00 € pääomailainalle ei ole peritty korkoa v.2023 johtuen lainan korkoehdoista.

Kunnanjohtajasopimus

Valtuusto on 22.3.2021 hyväksynyt kuntalain mukaisen kunnanjohtajaa koskevan johtajasopimuksen, jossa on sovittu erokorvauksen porrastamisesta virkavuosien mukaan. Jos virkasuhde on kestänyt alle 3 vuotta, erokorvaus on 6 kuukauden palkkaa vastaava summa. Virkavuosien ollessa 3–5 vuotta erokorvaus on 9 kuukauden palkka ja yli 5 vuoden virkasuhteen jälkeen 12 kuukauden palkka. Sopimus astuu voimaan valitusajan umpeuduttua.

ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET

Konsernijohto ja hallintopalvelut
 Tukipalveluiden myynti

TULOSLASKELMA	31.12.2023	31.12.2022
Liikevaihto	15 800,00	5 184,35
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-	-
Palvelujen ostot	-	-357,21
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-20 481,60	-3 846,40
Henkilöstösivukulut	-4 297,66	-821,20
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-	-
Arvonalentumiset	-	-
Liiketoiminnan muut kulut	-	-399 84
Liikeliikäläämä(-alijäämä)	8 979,26	-240 30
Rahoitustuotot ja -kulut	-	-
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunaisia eriä	8 979,26	-240,30
Satunaiset tuotot ja kulut	-	-
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	8 979,26	-240,30

Hallintopalvelut:

Siikalatvan Lämpö Oy 10 h/kk
 tuntipalkka 23,26 €/h+ sos.kulut

Konsernijohto:

Tuohisentteri Oy 60 h/kk,
 tuntipalkka 24,57 €/h + sos.kulut

Tekninen toimi
 Sote-rakennusten vuokraus
 Mehiläinen Terveyspalvelut Oy ja Mehiläinen Oy

TULOSLASKELMA	31.12.2023	31.12.2022
Liikevaihto	1 048 750,31	1 053 021,85
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-501 551,75	-572 688,50
Palvelujen ostot	-306 698,22	-260 653,42
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-	-
Henkilöstösivukulut	-	-
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-197 412,00	-219 013,26
Arvonalentumiset		-
Liiketoiminnan muut kulut	-36 047,74	-78 424,31
Liikeylijäämä(-alijäämä)	7 040,60	-77 757,64
Rahoitustuotot- ja kulut	-	-
Ylijäämä(alijäämä) ennen satunaisia eriä	7 040,60	-77 757,64
Satunnaiset tuotot ja kulut	-	-
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	7 040,60	-77 757,64

Vuokrahinta vuokrasopimuksien mukaan.
 Kulut käytön mukaan (vuokratut neliöt/kokonaisneliöt).

Tekninen toimi
 Rakennusten vuokraus
 Pohjois-Pohjanmaan Hyvinvointialue

TULOSLASKELMA	31.12.2023	31.12.2022
Liikevaihto	351 682,09	
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-98 660,63	
Palvelujen ostot	-51 895,02	
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-	
Henkilöstösivukulut	-	
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-153 854,52	
Arvonalentumiset		
Liiketoiminnan muut kulut	-2 937,87	
Liikeylijäämä(-alijäämä)	44 334,05	
Rahoitustuotot- ja kulut	-	
Ylijäämä(alijäämä) ennen satunaisia eriä	44 334,05	
Satunnaiset tuotot ja kulut	-	
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	44 334,05	

Vuokrahinta vuokrasopimuksien mukaan.
 Kulut käytön mukaan (vuokratut neliöt/kokonaisneliöt).

Tekninen toimi
 Liikehuoneistojen vuokraus

TULOSLASKELMA	31.12.2023	31.12.2022
Liikevaihto	117 279,50	168 953,22
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-50 458,57	-79 122,01
Palvelujen ostot	-33 772,53	-33 025,72
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-	-
Henkilöstösivukulut	-	-
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 546,71	-30 348,61
Arvonalentumiset	-	-
Liiketoiminnan muut kulut	-28 154,24	-17 717,80
Liikeliiketoiminta(-)alijäämä	-4 652,55	8 739,08
Rahoitustuotot- ja kulut	-	-
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunaisia eriä	-4 652,55	8 739,08
Satunaiset tuotot ja kulut	-	-
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 652,55	8 739,08

Vuokrahinta vuokrasopimuksien mukaan.
 Kulut käytön mukaan (vuokratut neliöt/kokonaisneliöt).

Tekninen toimi
 Käyttäjäpalvelut

TULOSLASKELMA	31.12.2023	31.12.2022
Liikevaihto	5 460,30	6 925,40
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-66,01	-74,73
Palvelujen ostot	-495,10	-658,06
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-3 653,92	-5 449,95
Henkilöstösivukulut	-711,89	-1 173,14
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-	-
Arvonalentumiset	-	-
Liiketoiminnan muut kulut	-	-
Liikeylijäämä(-alijäämä)	533,38	-480,48
Rahoitustuotot- ja kulut	-	-
Ylijäämä(alijäämä) ennen satunaisia eriä	533,38	-480,48
Satunaiset tuotot ja kulut	-	-
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	533,38	-480,48

Myyntihinnat sopimuksien mukaan.
 Myydyt tunnit 2023: 198,50 h

Tekninen toimi
 Leirikeskusten ja hiihtomajojen vuokraus

TULOSLASKELMA	31.12.2023	31.12.2022
Liikevaihto	10 644,55	11 527,24
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-19 656,71	-15 109,93
Palvelujen ostot	-31 234,64	-17 731,44
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-	-
Henkilöstösivukulut	-	-
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-13 446,73	-11 419,23
Arvonalentumiset	-	-
Liiketoiminnan muut kulut	-872,02	-2 734,97
Liikelylijäämä(-alijäämä)	-54 565,55	-35 468,33
Rahoitustuotot ja -kulut	-	-
Ylijäämä(alijäämä) ennen satunaisia eriä	-54 565,55	-35 468,33
Satunaiset tuotot ja kulut	-	-
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	-54 565,55	-35 468,33

Vuokraushinnat ja -periaatteet:

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta 8.12.2011 § 78

Kulut käytön mukaan (käytetyt päivät yht.-kunnan oma käyttö).

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

Kunnan kirjanpidon on toteuttanut Kuntien Hetapalvelut Oy, Rautatiekatu 3, 84100 Ylivieska, Päävastuullisena kirjanpitäjänä Päivi Peltoniemi. Pääkirjanpito on toteutettu Visman Intime ja palkanlaskenta PersonecF ohjelmistoilla.

KÄYTETTY KIRJANPITOKIRJAT JA TOSITELAJIT

TASEKIRJA

PÄIVÄKIRJA

PÄÄKIRJA

MYNTIRESKONTRA

LASKUPÄIVÄKIRJA

SUORITUSPÄIVÄKIRJA

OSTORESKONTRA

OSTOLASKUPÄIVÄKIRJA

SUORITUSPÄIVÄKIRJA

PALKKAKIRJANPITO

PALKKALUETTELOT

PALKKAKORTISTO

TASE-ERITTELY

TASE-ERITTELYT

LIITTEET

TOSITELAJIT

1 Tiliotteet Basware	16 Poistot	50 Lomituslaskutus
5 Pro Consona-Sos. Tositteet	20 Ostolaskujen maksut	60 Mediatri Mehiläisen laskut
9 Palkkatositteet	21 Ostolaskut WF	86 Hyvitysten kohdistus MYRE
10 KP Laskennalliset	22 Ostolaskut ostoreskontra	87 Korkolaskut
11 KP Automaattikirjaukset	23 Ostolaskut Approval	88 Sopimuslaskutus
12 SL Laskennalliset	30 Myyntireskontran suoritukset	89 Sisäinen laskutus
13 SL Automaattikirjaukset	31 Yleislaskut	90 Sisäiset / muistiotositteet
14 Vyörytykset	32 Tekninen Yleislaskutus	96 Kirjanpidon tulos
15 Luottotappiot	40 Päivähoitolaskutus	

SELVITYS KIRJANPIDON SÄILYTYKSESTÄ

Kirjanpitoaineisto	Säilytysaika	Säilytystapa
Tasekirja	pysyvästi	kirjaksi sidottuna
Päiväkirja	10 v	sähköinen arkisto
Pääkirja	10 v	sähköinen arkisto
Myyntireskontra		
Laskupäiväkirja	10 v	sähköinen arkisto
Suorituspäiväkirja	10 v	sähköinen arkisto
Ostoreskontra		
Ostopäiväkirja	10 v	sähköinen arkisto
Suorituspäiväkirja	10 v	sähköinen arkisto
Palkkakirjanpito		
Palkkaluettelot	50 v	sähköinen arkisto
Palkkakortisto	50 v	sähköinen arkisto
Tase-erittely		
Tase-erittelyt	10 v	arkistokansio
Liitteet	10 v	arkistokansio
Tositteet	15 v	arkistokansio

Pysyvästi ja yli 10 v säilytettävien asiakirjojen valmistamisessa noudatetaan arkistolaitoksen päätöstä arkistokelpoisista materiaaleista ja menetelmistä.

HENKILÖSTÖLUETTELO / - SELVITYS VUOSILLE 2020-2023

VIRAT/TOIMET, KPL	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	Henkilöstöluettelon muutokset 2020-2023
KONSERNIJOHTO					
Kunnanjohtaja	1,0	1,0	1,0	1,0	
Tekninen johtaja	1,0	1,0	1,0	1,0	
Hallinto- ja talousjohtaja	1,0				
Elinkeinojohtaja	1,0	1,0			
Elinkeinokehittäjä			1,0	1,0	
Projektipäällikkö				1,0	
Viestintäkoordinaattori			1,0	1,0	
Hallintojohtaja			1,0	1,0	
Hyvinvointipäällikkö		0,5			
KONSERNIJOHTO yhteensä	4,0	3,50	5,0	6,0	2,0
SOTE					
Johtava lääkäri	0,2	0,2	0,2		
Johtava sosiaalityöntekijä	1,0	1,0	1,0		
Sosiaalityöntekijä		1,0	1,0		
Toimistosihtööri		1,0	1,0		
Sosiaaliohjaaja	2,0	2,0	2,0		
Työllistämismvastaava		1,0	1,0		
SOTE yhteensä	3,2	6,2	6,2	0,0	-3,2
HALLINTOPALVELUT					
Palvelusihtööri			1,0	1,0	
Hallintosihtööri	1,0	1,0	1,0	1,0	
Henkilöstöpalvelut					
Henkilöstösihtööri	1,0	1,0	1,0	1,0	
Talousoalvelut					
Controller	0,6	0,6			
Talousoasiantuntija	1,0	1,0	1,0	1,0	
HALLINTOPALVELUT YHTEENSÄ	3,6	3,6	4,0	5,0	1,4
LOMITUSPALVELUT					
Lomituspäalvelujohtaja	1,0	1,0	1,0		
Lomituspäalveluohjaaja	2,0	2,0	2,0		
Maatalouslomittaja	41,0	36,0	40,0		
LOMITUSPALVELUT YHTEENSÄ	44,0	39,0	43,0		-44,0

MAASEUTUPALVELUT					
Maaseutujohtaja	1,0	1,0	1,0	1,0	
Maaseutuasiamies	3,0	3,0	3,0	3,0	
MAASEUTUPALVELUT YHTEENSÄ	4,0	4,0	4,0	4,0	0,0
KOULUTUS- JA VAPAA-AIKAPALVELUT	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	Henkilöstöluettelon muutokset 2020-2023
Koulutoimen hallinto					
Kehitysrehtori	0,3	0,3	0,3	0,3	
Koulutoimenjohtaja					
Toimistosihtööri	0,4	0,4	0,4	0,4	
Koulusihtööri					
Yhteensä	0,7	0,7	0,7	0,7	0,0
Peruskoulut					
Kehitysrehtori	0,59	0,55	0,60	0,60	
Virka-apulaisrehtori	2,00	1,00	1,00	1,00	
Rehtori					
Lehtori (aineenopettaja)	10,73	9,36	8,13	6,95	
Perusk. Ja lukion yht. lehtorit/aineenop.	1,57	0,76	1,41	1,59	
Luokanopettaja	17,75	20,83	21,33	18,58	
Erytisopettaja/erityisluokanopettaja	9,83	10,79	10,88	10,88	
Päätoiminen tuntiopettaja	4,00	4,72	2,96	4,93	
Sivutoiminen tuntiopettaja	0,78	0,71	0,88	0,38	
Perusk. Ja lukion yht. tuntiopettaja					
Koulukuraattori	1,87	1,87	1,64	0,00	
Koul.käyntiav./aamu- ja iltapvtoim.ohj.	2,00	2,00	8,00	8,00	
Koulunkäynninohjaaja	8,07	9,16	6,93	10,02	
Henkilökohtainen avustaja					
Henkilökohtainen koulunkäynninohj.	7,84	9,11	8,71	5,52	
Koulusihtööri	1,00	1,00	1,00	1,55	
Toimistosihtööri	0,60	0,60	0,60	0,60	
Yhteensä	68,63	72,46	74,07	70,60	
Lukio					
Kehitysrehtori	0,11	0,15	0,10	0,10	
Rehtori					
Lehtori	6,66	6,60	3,45	2,43	
Lukion ja perusk.yht.lehtorit/aineenop.			2,59	3,20	
Opinto-ohjaaja	0,50	0,50	0,50	0,50	

Erityisopettaja			0,13	0,13	
Päätoiminen tuntiopettaja				0,13	
Sivutoiminen tuntiopettaja	0,33	0,33	0,22	0,45	
Koulukuraattori	0,13	0,13	0,36	0,00	
Koulusihteeri	0,50	0,50	0,50	0,50	
Yhteensä	8,23	8,21	7,85	7,44	
Varhaiskasvatuspalvelut	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	Henkilöstöluettelon muutokset 2020-2023
Varhaiskasvatusjohtaja		1,00	1,00	1,00	
Päivähoidon johtaja					
Päiväkodinjohtaja	2,75	2,00	2,00	2,00	
Päivähoidonohjaaja					
Lastentarhanopettaja					
Varhaiskasvatuksen opettaja	12,50	14,40	13,35	13,87	
Lastenhoitaja	19,50	21,20	24,85	30,38	
Kiertävä lähihoitaja	1,00	3,00	3,00	3,00	
Ryhmäperhepäivähoitaja					
Perhepäivähoitaja	1,00	1,00	2,00	2,00	
Erityisavustaja	1,00	0,50	1,00	0,00	
Erityisavustaja-perhepäivähoitaja					
Ryhmäavustaja	5,00	5,00	5,00	5,00	
Päiväkotityöntekijä	3,00	2,00	2,00	2,00	
Varhaiskasvatuksen toimistosihteeri				1,00	
Yhteensä	45,75	50,10	54,20	58,25	12,5
Kirjasto- ja vapaa-aikapalvelut					
Hyvinvointipäällikkö		0,50	1,00		
Hyvinvointi- ja työllisyyskoordinaattori				1,00	
Kirjastonhoitaja	1,00	1,00	1,00	1,00	
Kirjastovirkailija	3,20	2,80	2,60	2,60	
Vapaa-aikasihteeri	1,00	1,00	0,60	0,60	
Etsivä nuorisotyöntekijä		1,00	1,00	1,00	
Liikuntasihteeri	1,00	1,00	1,00	1,00	
Kansalaisopiston osastonjohtaja	1,00	1,00			
Kulttuurisihteeri	0,80	0,80	0,80	0,80	
Nuorten työpajaohjaaja			1,00	1,00	
KOULUTUS- JA VAPAA-AIKA PALVELUT YHTEENSÄ	131,31	140,57	145,82	145,99	1,00
TEKNISET PALVELUT					

Kunnallistekniikan insinööri	1,00				
Rakennusmestari	1,00	1,00	1,00	1,00	
Rakennustarkastaja	1,50	1,50	1,00	1,00	
Ympäristötarkastaja			1,00	1,00	
Toimistosihtööri	2,00	2,00	2,00	2,00	
Työllistämismvastaava	1,00				
Työmaavalvoja		1,00	1,00	1,00	
Yhteensä	6,50	5,50	6,00	6,00	-0,5
Tilapalvelut	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	Henkilöstöluettelon muutokset 2020- 2023
Laitosmies	5,00	4,00	4,00	4,00	
Rakennusmies	1,00	1,00	1,00	1,00	
Siivouspalveluesimies	1,00				
Toimitilahuoltaja	9,00				
Yhteensä	16,00	5,00	5,00	5,00	
TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ	22,50	10,50	11,00	11,00	-11,5
TOIMIALAT YHTEENSÄ	212,61	207,37	219,02	171,99	-40,6
MUUT					
Projektit:					
Projektit ja aiemmin myös	1,00	1,00	1,00	2,00	
Etsivä nuorisotyö					
KAIKKI YHTEENSÄ	213,61	208,37	220,02	173,99	-233,6