

SIIKAISTEN KUNTA

TASEKIRJA 2014



Kuva Antti Partanen

SISÄLLYSLUETTELO

1.	Johdanto	1
1.1.	Tilinpäätöskokonaisuus, säännökset ja sisältö	1
2.	Tilinpäätösasiakirjat	4
2.1.	Tasekirja	4
2.2.	Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	4
3.	Toimintakertomus	4
3.1.	Toimintakertomuksen sisältö	5
3.2.	Olellaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	6
3.2.1.	Kunnanjohtajan katsaus	6
3.2.2.	Kunnan hallinto 2014	9
3.2.3.	Yleinen taloudellinen kehitys	13
3.2.4.	Olellaiset muutokset kunnan taloudessa	14
3.2.5.	Henkilöstökatsaus	16
3.2.6.	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	18
3.2.7.	Ympäristötekijät	20
3.3.	Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä	20
3.4.	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	23
3.4.1.	Tilikauden tuloksen muodostuminen	23
3.4.2.	Toiminnan rahoitus	25
3.5.	Rahoitusasema ja sen muutokset	28
3.6.	Kokonaistulot ja –menot	30
3.7.	Kuntakonsernin toiminta ja talous	31
3.7.1.	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	31
3.7.2.	Konsernin toiminnan ohjaus	31
3.7.3.	Olellaiset tapahtumat konsernin toiminnassa	31
3.7.4.	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	31
3.7.5.	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	32
3.8.	Keskeiset liitetiedot	34
3.9.	Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	35
3.9.1.	Asiaa koskeva sääntely	35
3.9.2.	Tilikauden tuloksen käsittely	35
3.9.3.	Talouden tasapainottamistoimenpiteet	36
4.	Talousarvion toteutuminen	37
4.1.	Seuranta koskeva sääntely	37
4.2.	Tavoitteiden toteutuminen	37
4.3.	Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	38
4.3.1.	Käyttötalouden toteutuminen	38
4.3.2.	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	76
4.3.3.	Investointien toteutuminen	78
4.3.4.	Rahoitusosan toteutuminen	83
4.3.5.	Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	84
5.	Tilinpäätöslaskelmat	87
5.1.	Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset ja ohjeet	87
5.2.	Tuloslaskelma	88
5.3.	Rahoituslaskelma	89
5.4.	Tase	90
5.5.	Konsernilaskelmat	91
6.	Tilinpäätöksen liitetiedot	92
7.	Eriytetyt tilinpäätökset	101
7.2.	Muiden eriytettyjen yksiköiden tilinpäätökset	
	Tositelajit	104
	Käytetyt kirjanpitokirjat	104
8.	Allekirjoitukset ja merkinnät	105

1. JOHDANTO

Kunnan tilinpäätöksen laatimisessa noudatetaan kuntalain sekä soveltuvin osin kirjanpitolain- ja asetuksen säännöksiä (KuntaL 68 §).

Kuntalaki on kirjanpitolakiin nähden erityisasemassa. Siltä osin kuin mainittujen lakien säännökset poikkeavat toisistaan noudatetaan kuntalakia (KPL 8.5 §). Kirjanpitolain säännösten soveltamisesta antaa ohjeet kirjanpitolautakunnan kuntajaosto (KuntaL 67 §).

1.1. Tilinpäätöskokonaisuus, säännökset ja sisältö

Kunnan tilinpäätöksen sisältö määritellään kuntalaissa. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus (KuntaL 68.2 §). Lisäksi kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.

Tilinpäätöslaskelmat laaditaan kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeitten mukaisesti kaavoihin. Liitetietojen antamisessa noudatetaan kuntajaoston antamaa yleisohjetta.

Tilinpäätöksen laadinta ja allekirjoittaminen

Tilinpäätöksen laadinnasta on säännökset kuntalaissa ja kirjanpitolaissa. Kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä (KuntaL 68 §).

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet ja kunnanjohtaja. Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen allekirjoittaa allekirjoituspäivänä päätös- ja toimivaltainen hallitus.

Jos tilinpäätöksen allekirjoittaja on esittänyt eriävän mielipiteen tilinpäätöksestä, on tätä koskeva lausuma sisällytettävä siihen hänen vaatimuksestaan.

Tilinpäätös sekä luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista samoin kuin tieto niiden säilytystavoista kirjoitetaan sidottuun tai välittömästi tilinpäätöksen jälkeen sidottavaan tasekirjaan, jonka sivut tai aukeamat numeroidaan.

Oikeiden ja riittävien tietojen antaminen

Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kirjanpitovelvollisen toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta (KPL 3:2). Tietojen oikeellisuus ja riittävyys, joka koskee tilikauden tuloksen muodostumista ja tilinpäätöspäivän rahoitusasemaa, toteutuu varsin pitkälle noudattamalla kuntalain sekä kirjanpitolain ja -asetuksen säännöksiä sekä kuntajaoston ohjeita tilinpäätöslaskelmien ja liitetietojen laatimisesta. Mainittu säännös velvoittaa kuitenkin kirjanpitoasetuksessa ja liitetieto-ohjeessa määrättyjen liitetietojen lisäksi antamaan tapaus- ja tilannekohtaisia liitetietoja.

Tilinpäätöksen laadintavastuussa olevan toimielimen ja viranhaltijan on tiedettävä mitä säännöksiä on noudatettava ja milloin on mahdollista tehdä omaan harkintaan perustuvia ratkaisuja, esim. valintoja sovellettavista menettelytavoista. Virheellisesti laadittuun tilinpäätökseen liittyy rangaistus- ja vahingonkorvausvastuu.

Yleiset tilinpäätösperiaatteet

Tilinpäätöstä laadittaessa ja tilinavausta tehtäessä on noudatettava ns. yleisiä tilinpäätösperiaatteita (KPL 3:3). Säännös sisältää kuusi eri tilinpäätösperiaatetta ja yhden tilinavausperiaatteen:

- * oletus toiminnan jatkuvuudesta
- * johdonmukaisuus menettelytavoissa tilikaudesta toiseen
- * sisältöpainotteisuus
- * varovaisuuden periaate
- * tasejatkuvuuden periaate
- * suoriteperusteisuus
- * erillisarvostusta koskeva periaate

Yleisistä tilinpäätösperiaatteista poikkeaminen

Yleisistä tilinpäätösperiaatteista saa poiketa, kun poikkeaminen perustuu lakiin tai lain nojalla annettuun muuhun säännökseen tai määräykseen. Periaate on, että yleisiä tilinpäätösperiaatteita on noudatettava, ellei poikkeamista ole nimenomaisesti sallittu. Poikkeamisesta on tehtävä selkoa liitetiedoissa.

Lakiin perustuvan poikkeusmahdollisuuden lisäksi yleisistä tilinpäätösperiaatteista on mahdollisuus poiketa erityisestä syystä. Poikkeamisen vaikutuksesta tulokseen ja taloudelliseen asemaan tulee esittää arvio liitetiedoissa. Varovaisuuden periaatteesta poikkeamista ei voitane perustella erityisellä syyllä.

Tilinpäätöksen tarkastaminen ja hyväksyminen

Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös siihen liittyvine asiakirjoineen ja alikirjoituksineen tilintarkastajan tarkastettavaksi.

Tilintarkastajan on viimeistään toukokuun loppuun mennessä tarkastettava päättäneen tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös ja luovutettava tarkastuslautakunnalle valtuustolle osoitettu tilintarkastuskertomus. Kertomukseen sisältyy lausunto siitä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus (KuntaL 73.1 §, 75.1 §).

Jos tilintarkastuskertomus sisältää muistutuksen, tarkastuslautakunta hankkii asianomaisten selitykset sekä kunnanhallituksen lausunnon. Tarkastuslautakunta antaa arvionsa tehdyistä muistutuksista, siihen annetuista selityksistä ja kunnanhallituksen lausunnosta (KuntaL 75.2 § ja 3 §).

Kunnanhallitus saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi viimeistään tilikautta seuraavan vuoden kesäkuun loppuun mennessä.

Tarkastuslautakunta antaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi valtuustolle sekä tekee esityksen siitä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus (KuntaL 68 §). Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, tarkastuslautakunnan on arvioitava talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävyyttä.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko talousarvion tavoitteet toteutuneet. Tarkastuslautakunta antaa arviointikertomuksensa valtuuston käsiteltäväksi erillisenä asiakohtana.

Tilinpäätöksen julkistaminen

Kunnan tilinpäätös ja siihen sisältyvät asiakirjat ovat julkisia sen jälkeen, kun kunnanhallituksen jäsenet ja kunnanjohtaja ovat allekirjoittaneet tilinpäätöksen (JulKL 6 § 2. kohta). Julkisia ovat tuloslaskelman, rahoituslaskelman, taseen ja niiden liitetietojen lisäksi myös tase-erittelyt ja liitetietojen erittelyt siltä osin kuin ne eivät sisällä salassa pidettäviä tietoja.

Julkaistavassa tilinpäätöskokonaisuudessa on oltava kuntalain 68.2 §:ssä luetellut asiakirjat eli tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma, konsernitilinpäätös ja liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Muut tilinpäätösasiakirjat kuten esimerkiksi tase-erittelyt on esitettävä pyydettyä julkisuuslain tarkoittamalla tavalla.

Tilinpäätöksen säilyttäminen

Kunnan tasekirja on säilytettävä pysyvästi. Muiden tilinpäätösasiakirjojen säilyttämisessä noudatetaan kirjanpitolain 2. luvun 10 §:n säännöksiä siten, että kirjanpito- ja käyttöaika koskevin merkinnöin varustettu tililuettelo on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä siten järjestettynä, että tietojenkäsittelyn suorittamistapa voidaan vaikeuksitta todeta. Jos tililuettelo sisällytetään tasekirjaan, säilytetään se kuitenkin pysyvästi.

Tilikauden tositteet, liiketapahtumia koskeva kirjeenvaihto ja koneellisen kirjanpidon täsmäytys selvitykset sekä muu kuin edellä mainittu kirjanpitoaineisto on säilytettävä vähintään kuusi vuotta. Määräajat muun muassa velkomisasiossa voivat kuitenkin edellyttää tase-erittelyjen, tositemaineiston ja kirjeenvaihdon säilyttämistä mainittua vähimmäisaikaa kauemmin.

Kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto tasekirjaa lukuun ottamatta on mahdollista säilyttää koneellisella tietovälineellä. Tositteet ja niiden perusteella tehdyt kirjanpito-merkinnät saa säilyttää samanaikaisesti koneellisella tietovälineellä.

Kuntaliitto suosittaa, että Euroopan unionin rahoittamien projektien kirjanpitoaineisto säilytetään vähintään 10 vuotta ohjelmakauden viimeisestä maksatuksesta laskien.

Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset on säilytettävä 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut.

2. TILINPÄÄTÖSASIAKIRJAT

Tilinpäätöksen muodostavat tasekirja ja tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat. Tilinpäätöksen käsittelyssä laaditaan lisäksi tarkastusasiakirjat eli tilintarkastuskertomus ja arviointikertomus.

2.1. Tasekirja

Kunnan tasekirja sisältää toimintakertomuksen, talousarvion toteutumisvertailun, tilinpäätöslaskelmat, liitetiedot, erillistilinpäätökset, allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkinnät sekä luettelot ja selvitykset.

Toimintakertomus jakaantuu toiminnan ja talouden kokonaistarkasteluun ja talousarvion toteutumisvertailuun. Kokonaistarkastelussa esitetään olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa sekä tilikauden tuloksen muodostuminen, toiminnan rahoitus, rahoitusasema ja siinä tapahtuneet muutokset.

Tilikauden tuloksen ja toiminnan rahoituksen tarkastelu esitetään tulos- ja rahoituslaskelman avulla. Rahoitusasema ja siinä tapahtuneet muutokset käyvät ilmi kunnan taseesta, konsernitaseesta, rahoituslaskelmasta ja konsernin rahoituslaskelmasta. Kokonaistarkasteluun kuuluvat myös hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Lisäksi toimintakertomuksessa voidaan nostaa esille olennaisia, liitetiedoissa esitettyjä tapahtumia.

Talousarvion toteutumisvertailu on tärkeä osa kunnan tilinpäätöstä. Toteutumisvertailussa esitetään erikseen käyttötalouden ja investointien toteutuminen sekä tuloslaskelma- ja rahoitusosien toteutuminen. Tavoitteiden toteutuminen voidaan esittää tehtävittäin toimintakertomuksessa tai talousarvion toteutumisvertailussa. Koko kuntaa koskevien strategisten tavoitteiden toteutuminen esitetään tavallisesti toimintakertomuksessa. Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen voidaan esittää tehtävittäin ja hankkeittain toimintakertomuksessa tai erillisenä yhdistelylaskelmana. Tuloslaskelma- ja rahoituslaskelmaosien toteutuminen esitetään laskelmamuodossa. Toteutumisvertailut tulee rajata tietoihin, jotka ovat valtuuston talousarviossa asettamien tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden seurannan kannalta välttämättömiä.

Kunnan tilinpäätöslaskelmia ovat tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase sekä konsernitase, konsernituloslaskelma ja konsernin rahoituslaskelma.

2.2. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Tilinpäätöstä varmentavia asiakirjoja ovat tase-erittelyt ja liitetietojen erittelyt.

3. TOIMINTAKERTOMUS

Kuntalain 68 §:n mukaan toimintakertomus on osa kunnan virallista tilinpäätöstä. Toimintakertomuksen antamisesta vastaa kunnanhallitus ja kunnanjohtaja.

Toimintakertomuksessa on annettava tietoja sellaisista kunnan talouteen ja konsernitaseeseen liittyvistä asioista, joista ei ole tehtävä selkoa tuloslaskelmassa tai taseessa.

Kuntalain 70 §:n mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelyä sekä talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi.

3.1. Toimintakertomuksen sisältö

Toimintakertomuksen erityisenä tehtävänä kunnassa on selvittää valtuuston talousarviossa hyväksymien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutusta. Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet hyväksytään kuntalain 65 §:n mukaan talousarviossa ja –suunnitelmassa. Talousarvion toteutumisvertailu on siten olennainen osa toimintakertomusta.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Kuntaliiton tilinpäätösmallisuosituksen ehdotus toimintakertomuksen pääkohdiksi:

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

- kunnanjohtajan katsaus
- kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset
- yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys
- olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa
- kunnan henkilöstö
- arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista
- ympäristötekijät
- selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

- tilikauden tuloksen muodostuminen
- toiminnan rahoitus

Rahoitusasema ja sen muutokset

Kokonaistulot ja –menot

Konsernin toiminta ja talous

- yhdistelmä konsernitalinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä
- konsernin toiminnan ohjaus
- olennaiset konsernia koskevat tapahtumat
- selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä
- konsernitalinpäätös ja sen tunnusluvut

Keskeiset liitetiedot

Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

- tilikauden tuloksen käsittely
- talouden tasapainottamistoimenpiteet

SIIKAISTEN KUNNAN TOIMINTAKERTOMUS

3.2. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

3.2.1 Kunnanjohtajan katsaus

Vuoden 2014 tilinpäätös osoittaa, että tilikauden tulos oli -213.773,41 euroa alijäämäinen (2013: +209.789,98 €, 2012: -469.657,54 €, 2011: -543.945,74 €, 2010: +510.369,31 €, 2009: +305.150,75 €). Talousarvio oli hyväksytyjen määrärahamuutosten jälkeen -240.964 euroa alijäämäinen, joten tilikausi toteutui hieman parempana kuin talousarviossa oli arvioitu.

Valtionosuudet toteutuivat arvioitua paremmin, niitä saatiin yhteensä 5.813.608 euroa eli 85.608 euroa enemmän kuin talousarviossa oli arvioitu. Verotulot sen sijaan jäivät 128.029,36 euroa alle arvioidun. Verotulojen toteutuma oli yhteensä 4.197.970,64 euroa (2013: 4.310.143,37 €, 2012: 3.978.154,90 €, 2011: 3.789.531,73 €, 2010: 3.906.270,78 €).

Talousarvioon sisältyi 150.000 euron puunmyyntitulot. Puunmyyntituloja toteutui 131.404,21 euroa.

Kertomusvuonna jatkettiin suunnitelmallista metsänhoitoa kunnan metsissä. Työstä oli ostopalvelusopimus Metsätyöpalvelu Seija Vuorelan kanssa. Vuoden mittaan jatkettiin rästiin jääneitä raivauksia. Työssä käytettiin apuna työllistettyjä.

Palkkojen toteutuma oli 96,45 % niiden määrän ollessa yhteensä 2.040.584,18 euroa, 75.153,82 euroa alle arvioidun. Palkkojen määrä lisääntyi edellisestä vuodesta 36.367,24 euroa eli 1,8 %. Vakainaista henkilöstöä kunnalla oli vuoden lopussa 44 (43) henkilöä.

Ostopalvelumenot ylittyivät 225.943,52 eurolla, ne olivat yhteensä 7.490.531,52 euroa. Menot ovat lisääntyneet edellisestä vuodesta 707.404,26 euroa eli 10,4 %.

PoSan ostopalvelumenot toteutuivat 100.314,98 euroa suurempana kuin alun perin arvioitiin. Menot olivat yhteensä 4.085.375,98 euroa, lisäystä edellisvuoteen oli 289.179,98 euroa eli 7,6 %. Perhepalveluiden toteutuma oli 166,11 % eli ylitystä 246.192 euroa, mikä johtui pääasiassa lastensuojelun laitossijoituksista, joita ei aiempina vuosina ole ollut. Myös aikuispalveluissa palvelusopimus ylittyi 77.113 eurolla toteutuman ollessa 112,0 %. Vanhuspalveluiden, erityispalveluiden ja ympäristöpalveluiden toteutumat sen sijaan alittivat palvelusopimuksen. Vanhuspalveluiden toteutuma oli 98,17 %, erityispalveluiden 83,2 % ja ympäristöpalveluiden 87,15 %.

Myös erikoissairaanhoidon menot ylittyivät kertomusvuonna 79.547,92 euroa. Menot olivat yhteensä 1.970.547,92 euroa, lisäystä edellisvuoteen 225.414,29 eli 12,9 %.

Ylityksiä ei sosiaali- ja terveydenhuollon menoihin haettu, koska lopullinen toteutuma selvisi vasta kuluvan vuoden puolella.

Erikoissairaanhoidon ja sosiaali- ja terveystalouden yhteismäärä oli kertomusvuonna 6.055.923,90 euroa (2013: 5.540.610,63 €, 2012: 5.804.450,35 €; v. 2011: 5.657.154,66 €), lisäystä edelliseen vuoteen verrattuna peräti 9,3 % eli 515.313,27 euroa.

Sosiaali- ja terveystalouksissa sekä erikoissairaanhoidossa on jatkuvasti vuosittain suuriakin vaihteluita. Usein kohtalaisten kustannusten vuotta seuraa iso kustannusten nousu, niin kuin nytkin kertomusvuonna kävi. Tämä vaikeuttaa huomattavasti pienen kunnan talouden suunnitelmallisuutta.

Kokonaisuutena käyttötalous toteutui 99,41 %:sesti talousarvioon verrattuna nettototeutuman ollessa 9.660.583,39 euroa (2013: 9.123.489,78 €, 2012: 9.302.270,81 €, 2011: 9.009.677,50 €). Käyttötalouden toteutumisessa oli lisäystä edelliseen vuoteen verrattuna 537.093,61 euroa eli 5,9 %. Suurimpana tekijänä kustannusten lisääntymiseen oli sosiaali- ja terveystalouden 9,3 % kasvu. Muiden sektoreiden osalta menojen kasvu on ollut hyvin maltillista.

Kunnan väkiluku oli vuoden lopussa 1591, siis vähennyistä 42 henkilöä. Väkiluku on vähentynyt reippaasti koko 2000-luvun, lukuunottamatta pientä lisäystä vuosina 2002, 2009 ja 2011. Muuttotappion vähenemiseen on pyritty vaikuttamaan mm. kunnan myöntämällä asunnon hankinta-avustuksilla ja vauvarahan maksamisella. Asunnonhankinta-avustusta on myönnetty kahdelle ja vauvarahaa 10 perheelle. Ensiarvoisen tärkeää olisi kuitenkin työpaikkojen lisääminen.

Eteläpään loma-asuntoalueella on myynnissä loma-asuntotontteja. Heinijoen varteen ollaan kaavoittamassa isoja omakotitontteja, mutta kaavan hyväksyminen odottaa keskustan osayleiskaavan valmistumista. Myös teollisuustontteja on tulossa lisää Mäkitalon alueelle, kunhan kaavamuuksu saadaan hyväksytyksi.

Työttömyysprosentti on Siikaisissa edelleen ollut korkealla. Vuoden lopussa kunnan työvoiman määrä oli 644 henkilöä, josta työttömänä oli tuolloin 105 henkilöä eli 16,3 % (edellisen vuoden lopussa 14,5 %).

Vuodesta 2006 alkaen kunnat ovat joutuneet maksamaan yli 500 päivää työttömänä olleiden työmarkkinatuesta puolet. Kertomusvuonna kunta joutui maksamaan valtiolle työmarkkinatuen kuntaosuutta edelleen 36.006,00 euroa (2013: 35.923,49 €, 2012: 34.555,39 €, 2011: 30.235,94 €, 2010: 48.092,72 €, 2009: 82.943,61 €). Maksuosuus on saatu viime vuosina pidettyä kohtuullisena ja työ jatkuu edelleen PoSan ja kunnan hyvällä yhteistyöllä. Vuoden 2015 alusta lukien kuntaosuus uhkaa jälleen nousta, kun maksuvelvoite laajenee koskemaan yli 300 päivää työttömänä olleita.

Kankaanpään Tekevät ry jatkoi kierrätyskeskus- ja työpajatoimintaa Siikaisissa. Molemmissa toiminnoissa on ollut mukana henkilöitä sekä työllistämistuella että kuntouttavassa työtoiminnassa ja työelämävalmennuksessa. Näillä toimilla on voitu vaikuttaa sekä pitkäaikaistyöttömien aktivoimiseen että kunnan maksaman työmarkkinatuen kuntaosuuden määrän pysymiseen kohtuullisella tasolla.

Yhteis palvelupiste Santra on tarjonnut Kelan, verottajan ja TE-toimiston palveluita.

Edellisvuosina järjestettyjen Popedan, Yön ja Eppu Normaalin konsertit ovat saaneet niin hyvän vastaanoton, että huippukonserttien sarjaa on päätetty jat-

kaa. Kertomusvuonna oli vuorossa Juha Tapion konsertti, johon yleisöä saatiin edelleen yli tuhat henkeä. Kokemukset olivat edelleen hyviä. Pienelle kunnalle tämäntasoisten konserttien järjestäminen tuo erittäin suuren imagoarvon.

Kertomusvuonna tehtiin noin 0,75 milj. euron nettoinvestoinnit. Suurimpina niistä oli hakelämpölaitoksen rakentamisen loppuun saattaminen sekä yhtenäiskoulun ja peruspalvelukeskuksen remonttien loppuunsaattaminen sisäilmaongelmien ja kosteusvaurioiden poistamiseksi. Kustannukset näistä olivat yhteensä 721.623,82 euroa, avustuksia saatiin yhtenäiskoulun remonttiin 18.460 euroa ja hakelämpölaitokseen 118.200 euroa. Liikuntatoimessa toteutettiin mm. urheilukentän aitojen rakentaminen. Yleishallinnossa tehtiin jo vuosia suunnitella ollut investointi Kuntatoimisto-asianhallintaohjelmiston hankkimiseksi, 8.565 euroa. Kallion rivitalo A:n peruskorjausta jatkettiin 39.092,23 eurolla. Kallio B ja C:n porraslaatat uusittiin ja kaivettiin rakennusten ympärille salaojat, kustannus yhteensä 29.077,45 euroa. Vesi- ja viemäriinjoja laajennettiin asemakaava-alueella uusien kiinteistöjen saamiseksi vesijohdon ja viemäriin piiriin, yhteensä 26.641,09 euroa.

Kunnan lainakanta on kohtuullinen, 2,4 milj. euroa 1.516 euroa/asukas, kun koko maassa vastaava luku on noin 2.500 euroa/asukas. Kunnan lainanhoitokyky on tunnuslukuina tarkasteltuna hyvä, samoin omavaraisuusaste, joka on 66,9 % (2013: 68,0 %, 2012: 73,0 %, 2011: 76,2 %, 2010: 77,2 %).

Kunnalla ei ole taseessa kattamattomia alijäämiä edellisiltä vuosilta. Kertynyttä ylijäämää taseessa on vuoden 2014 lopussa 933.686,79 euroa. Taseen kertynyt ylijäämä turvaa kunnan taloutta tilanteessa, jossa ennusteiden mukaan tulevat vuodet tulevat olemaan kuntataloudessa erittäin vaikeita, etenkin valtionosuuksien vähentymisen vuoksi. Välttämättömien menojen sopeuttaminen saatavaan tulorahoitukseen tulee asettamaan Siikaisten kunnalle erittäin suuret haasteet.

Tässä yhteydessä esitän lämpimät kiitokset kunnan henkilöstölle ja luottamushenkilöille Siikaisten kunnan hyväksi tekemästänne työstä.

Siikaisissa maaliskuun 18. päivänä 2015

Päivi Rantanen
kunnanjohtaja

3.2.2. Kunnan hallinto 2014

Siikaisten kunnanvaltuusto

Tervakangas Matti, pj.,	SDP	7
Heikintalo Hannu, I vpj.	Kesk.	6
Tuulensuu Paavo, II vpj.	PS	6
Anttila Matti	Kesk.	7
Dahl Pasi (-29.9.2014)	KD	1
Forss Leo	Kesk.	5
Haavisto Ulla	SDP	4
Harju Tero	Kesk.	7
Järvenpää Susanna	PS	5
Lahtinen Anneli	SDP	7
Lehtinen Arja	Kesk.	5
Unto Seija (29.9.2014-)	KD	3
Santti Maria	Kok.	7
Sjöholm Olli	YL1	7
Söderbacka Sari	KD	7
Vanhatalo Jukka	Kesk.	7
Vuorela Antti	YL1	6
Vuorela Sari	Kesk.	7

Siikaisten kunnanhallitus

Jäsenet

Vanhatalo Jukka, pj.	19
Lahtinen Anneli, vpj.	19
Heikkilä Lilja	18
Lehtinen Arja	15
Vuorela Antti	15
Vuorela Sari	19
Ylikoski Kauko	19

Varajäsenet

Huhtanen Jukka	
Kurtti Arja	
Dahl Pasi -29.9.2014, Partanen Antti 29.9.2014- 1	
Östergård Heta	3
Sjöholm Olli	4
Koivuviita Leena	
Järvenpää Susanna	

Keskusvaalilautakunta

Teikari Anita, pj.	2
Collander Raija, vpj.	2
Järvenpää Toivo	2
Jönkkäri Seppo	2
Suominen Säde	1

Tarkastuslautakunta

Anttila Matti, pj.	5
Haavisto Ulla, vpj.	3
Forss Leo	4
Santti Maria	4
Silvola Keijo	5

Sivistyslautakunta

Kurtti Arja, pj.	8
Kallioniemi Seija, vpj.	4
Dahl Pasi (-29.9.2014)	1
Heikkilä Reijo (29.9.2014-)	2
Kuusisto Susanna	7
Luoma Miia	8

Nurminen Aki	6
Tuulensuu Paavo	8
Lehtinen Arja, kh:n edustaja	6

Tekninen lautakunta

Harju Tero, pj.	12
Söderbacka Sari, vpj.	12
Järvenpää Susanna	12
Lahtinen Seppo	13
Minkkinen Timo	9
Tuorila Pirkko (12.11.2014-)	2
Venojärvi Eeva (-12.11.2014)	3
Viljanen Vesa	13
Ylikoski Kauko, kh:n edustaja	12

Elinkeinoimikunta

Vanhatalo Jukka, pj.
 Paukkunen Juha vpj.
 Dahl Pasi
 Heikkilä Pauli
 Huhtanen Jukka
 Koivisto Jaana
 Kotiranta Ari
 Rajala Olli
 Tervakangas Matti
 Rantanen Päivi, sihteeri

Kulttuuritoimikunta

Santti Tommi, pj.
 Lehtinen Arja, vpj
 Fridfelt Toivo
 Hakamäki Meeri
 Hämäläinen-Välimäki Katariina
 Kallioniemi Seija
 Rantanen Päivi, sihteeri

Luonnonvaratoimikunta

Forss Leo, pj.
 Ylikoski Kauko, vpj.
 Rimpelä Kari
 Tommila Arvi
 Vanhatalo Jukka
 Vehkala Seppo

Matkailutoimikunta

Vuorela Sari, pj.
 Kurtti Arja, vpj.
 Järvenpää Susanna
 Kotiranta Ari
 Rantanen Päivi, sihteeri

Valmistelutoimikunta

Rantanen Päivi, pj.
Vanhatalo Jukka, vpj
Järvenranta Anne
Tervakangas Matti
Ylikoski Kauko
Ruotsala Aki, sihteeri (-31.7.2014)
Rajala Olli, sihteeri (1.10.2014-)

Yhteistyötoimikunta; kunnan edustajat

Järvenranta Anne
Rantanen Päivi
Tervakangas Matti
Vanhatalo Jukka

Palkkatyöryhmä; kunnan edustajat

Vanhatalo Jukka, pj.
Tervakangas Matti, vpj.
Heikintalo Hannu
Rantanen Päivi, sihteeri

Vanhusneuvosto

Silvola Keijo, pj.
Heinäsuu Jouko, vpj.
Giers Marja-Terttu
Hakamäki Meeri
Mattila Marja
Rantanen Päivi, sihteeri

Kankaanpään kaupungin perusturvalautakunta

Lahtinen Anneli
Lehtinen Arja

Käräjäoikeuden lautamiehet

Harju Heli
Salo Taisto

Maanjakotoimitusten uskotut miehet

Harju Tero
Hollmén Manu
Jönkkäri Seppo
Söderbacka Sari
Tervakangas Matti
Vuorela Seija

Merikarvian kulttuurilautakunta

Kuosmanen Riitta
Söderbacka John

Poliisipiirin neuvottelukunta

Salo Taisto

PoSan johtokunta

Vuorela Sari

PoSan tarkastuslautakunta

Silvola Keijo

PoSan oikaisuvaatimuslautakunta

Anttila Matti

PoSan omistajakuntien neuvotteluedustajat

Tervakangas Matti

Vanhatalo Jukka

Lehtinen Arja

Rantanen Päivi

PoSan yhtymäkokousedustajat (19.6.2014)

Tervakangas Matti

Tuulensuu Paavo

Vanhatalo Jukka

PoSan ympäristö-terveyslautakunta

Östergård Heta

Satakuntaliiton edustajakokous

Tervakangas Matti

Satakunnan koulutuskuntayhtymän yhtymäkokous

Söderbacka Sari

Satakunnan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän yhtymäkokous

Santti Maria

Johtavat viranhaltijat

Kunnanjohtajana on toiminut 1.6.2009 lukien Päivi Rantanen. Kunnansihteerinä toimi ajalla 2.9.2013-31.7.2014 Aki Ruotsala ja 1.10.2014 alkaen Olli Rajala. Teknisen toimen osastopäällikkönä on toiminut tekninen johtaja Anne Järvenranta.

Sosiaali- ja terveyspalvelut on ostettu v. 2009 alusta lukien Pohjois-Satakunnan peruspalvelu-liikelaitoskuntayhtymältä (PoSa), tilaajalautakuntana toimi Honkajoen, Jämijärven, Kankaanpään, Karvian ja Siikaisten kuntien yhteinen perusturvalautakunta, joka toimii Kankaanpään kaupungin organisaatiossa.

Sivistystoimenjohtajana on toiminut 21.2.2013 alkaen Minna Mäkelä-Rönholm 50 % työajalla. Mäkelä-Rönholm irtisanoutui 1.11.2014, jonka jälkeen Arja Lehtinen toimi 50 % työajalla vt. sivistystoimenjohtajana 21.12.2014 saakka. Heidän työtehtäviinsä on kuulunut myös sivistysosaston osastopäällikön tehtävät. Päivähoidon toimialue siirrettiin lakkautetun sosiaalilautakunnan alaisuudesta sivistyslautakunnan alaisuuteen v. 2009 alusta lukien.

3.2.3

Yleinen taloudellinen kehitys

Taloustilanne on Suomessa pitkän laskun jälkeen edelleen heikko. Suomen luottoluokitus sai kolauksen kun Standard & Poor's laski syksyllä valtion, Ta-kauskeskuksen ja Kuntarahoituksen kolmen A:n luokituksen AA+ -luokkaan.

BKT laski yhteensä 0,1 prosenttia tilivuoden aikana. Talouskehitys oli bruttokansantuotteella mitattuna kuitenkin varsin tasaista. Koska bruttokansantuotetta kertyi ennakkotietojen mukaan hieman edellistä vuotta vähemmän ja koska työllisyystilanne heikkeni vuoden kuluessa, voidaan todeta viime vuoden olleen jo kolmas peräkkäinen taantumavuosi Suomen taloudessa.

Heikko talouskasvu heijastaa vaikutuksensa varmuudella myös kuntien talouteen. Verotulojen kasvu on paljon pienempää kuin mihin olemme lähihistoriassa tottuneet. Valtio säästää leikkaamalla kuntien valtionosuuksia kovalla tahdilla, ensi vuonna leikkausten yhteisvaikutus on jo yli 1,4 miljardia euroa. Ilman näitä leikkauksia kuntataloudessa ei olisi rakenteellista alijäämää. Hallituksen Rakennepoliittisessa ohjelmassa on kuntien tavoitteeksi asetettu 1 miljardin sopeuttamistoimet vuoden 2017 tasossa.

Stubbin hallitus epäonnistui kuntien tehtävien ja velvoitteiden vähentämisessä. Rakennepoliittisen ohjelman loppuraportissa todetaan, että kuntien menoja oli tarkoitus vähentää miljardi euroa, mutta säästöjä puuttuu vielä yli 700 miljoonaa euroa. Samaan aikaan kun tehtäviä on yritetty karsia, niitä on toisaalta lisätty. Toiveet säästöistä ovat osoittautuneet ylioptimistisiksi.

Kuntasektorilla on ollut samanaikaisesti valmistelussa valtionosuusuudistus, kuntalain uudistaminen, sote-uudistus, rakennepoliittinen ohjelma sekä kunta-rakenteen muutos. Vuodelle 2015 voidaan lisätä vielä Kuntatalousohjelma ja sen tuomat muutokset. Kuntatalous on kuitenkin vuonna 2014 ollut tuloksella mitattuna ja olosuhteisiin nähden kohtalaisessa kunnossa. Tuloksella mitattuna vuosi 2014 tullee näyttämään ylijäämää johtuen satunnaisten erien kasvusta, jonka taustalla on lakimuutoksen velvoittamat yhtiöittämiset.

Yli puolet kunnista korotti verotustaan vuodelle 2015. Keskimääräinen tulovero-prosentti nousi korotusten jälkeen 19,84 %:iin, kasvua edelliseen vuoteen on 0,1 %-yksikköä. Lisäksi toimintoja on tehostettu ja henkilöstökuluja karsittu. Voimallisia sopeutuksia menoihin on odotettavissa edelleen lähes kaikissa kunnissa. Taloudellisen tilanteen heikkeneminen on tiedostettu kunnissa hyvin.

Pohjois-Satakunnassa yritystoiminnan näkymät vaikuttavat edelleen kaksijakoiselta. Osalla yrityksistä tilauskannat ja näkymät vaikuttavat hyviltä tai kohtalaisilta, osalla kysyntä on laskenut. Hyvän tilanteen omaavilla yrityksillä on käynnissä investointeja tai ainakin investointisuunnitelmia lähiaikoina toteutettavaksi. Useiden yritysten mukaan ennustettavuus on edelleen heikkoa, tilauskannat ovat lyhyitä ja eteenpäin saatetaan nähdä vain muutama kuukausi kerrallaan. Myynnin takellessa aiempaa useammat yritykset ovat joutuneet turvautumaan lyhytkestoisiiin ja pidempiinkin lomautuksiin ja osin irtisanomisiin. Teollisuustoimitilojen rakentaminen on hiipunut edeltäviin pariin vuoteen verrattuna myös pienempienkin tilojen osalta.

Aloittaneita yrityksiä on ollut selvästi vähemmän kuin vuotta aiemmin. Sen sijaan starttirahalla aloittaneiden yritysten määrä on kasvanut vuoden takaisesta.

Viimeisimmän tilaston mukaan lopettaneita yrityksiä on ollut yhtä paljon kuin vuosi sitten. Konkurssin tehneitä yrityksiä on ollut viime vuonna suunnilleen yhtä paljon kuin vuotta aiemmin. Ne ovat olleet myös henkilöstömäärältään samansuuruisia. Pohjois-Satakunnan pienissä kunnissa palvelutarjonta uhkaa kuitenkin edelleen kaventua.

Kehittyvän ja kasvavana toimialana seutukunnalla voidaan nähdä energiateollisuus. Honkajoelle on jo valmistunut yhdeksän tuulivoimalaa, Siikaisissa TuuliWatti on rakentanut kahdeksan tuulivoimalan tuulipuistoa ja lisää on suunnitteilla ja kaavoitettuna myös Kankaanpäähän, Karviaan ja Jämijärvelle. Honkajoen Kirkkokalliolla Taaleritehtaan mittava 9 miljoonan euron biokaasulaitosinvestointi valmistui syksyn 2014 aikana.

Viime vuoden lopulla TE-toimistoon ilmoitettiin Pohjois-Satakunnassa avoimia työpaikkoja suunnilleen yhtä paljon kuin vuosi sitten. Eniten lisääntyivät rakennusalan työpaikat. Vastaavasti suurin vähennys oli erityisasiantuntija- ja asiantuntijatehtävissä. TE-toimiston helmikuun 2015 ammattibarometrin mukaan Pohjois-Satakunnassa ennakoidaan erittäin vähän työvoimapulaa. Sekin keskittyy lähinnä terveydenhoitoalaan. Pulaa ennakoidaan olevan lähinnä lääkäreistä, hammaslääkäreistä, sairaanhoitajista, farmaseuteista ja psykologeista. Muita yksittäisiä ovat erityisopettajat, koneenasettajat ja koneistajat sekä sosiaalialan erityisasiantuntijat.

Työttömien työnhakijoiden määrä on noussut loppuvuonna vuoden takaisesta. Myös lomautettujen määrässä on tapahtunut pientä lisäystä. Suhteellisesti suurinta nousu on ollut nuorten työttömien määrässä. Niin ikään yli 50-vuotiaiden työttömyys on lisääntynyt selvästi. Rakennetyöttömien määrä on noussut vuoden takaisesta enemmän kuin Satakunnassa keskimäärin. Pitkäaikaistyöttömien määrä on noussut alueen seutukunnista suhteellisesti vähiten vuoden takaisesta.

3.2.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Kaikkiaan toimintakulut toteutuivat 97.086,90 euroa alkuperäistä talousarviota suurempina. Syyskuussa jouduttiin hakemaan valtuustolta 175.000 euron lisämääräraha Peruspalvelukeskuksen investointiin ja 175.000 euron lisämääräraha Yhtenäiskoulun investointiin.

Verotulokertymä kääntyi laskuun marras- ja joulukuun heikon kunnallisverokertymän seurauksena. Verotuloja kertyi 128.029,36 euroa eli 2,96 % arvioitua vähemmän.

Kunnalle ei aiheutunut v. 2014 aikana takaustappioita.

Toimintakulut toteutuivat 100,86 %:sesti ollen yhteensä 11.367.175,90 euroa, lisäystä edelliseen vuoteen oli 585.361,32 euroa eli 5,43 % (v. 2013 oli vähennystä edelliseen vuoteen 217.632,41 euroa eli 1,55 %). Palkkakustannukset nousivat edellisvuoteen verrattuna 36.367,24 euroa eli 1,8 %. Ostopalvelumot nousivat 707.404,26 euroa eli 10,4 %.

Toimintatuottoja kirjattiin 1.706.592,51 euroa, toteutuma 109,93 % (v. 2013: 1.658.324,80 €). Toimintatuotot lisääntyivät edelliseen vuoteen verrattuna 48.267,71 euroa eli 2,91 %.

Toimintakate toteutui 99,41 %:sesti, 9.660.583,39 euroa.

Vuosikate oli 323.840,18 euroa (v. 2013: 685.479,12 €)

Tilikauden tulos -213.773,41 euroa oli 27.190,59 euroa muutettua talousarvio-
ta parempi.

Hallintokuntien osalta voidaan todeta seuraavaa:

Kunnanhallituksen nettototeutuma oli 101,36 % eli 7.161.572,34 euroa. Se oli 726.539,42 eli 11,3 % edellisvuotista suurempi. Lopullinen talousarvio ylittyi 95.902,34 eurolla.

Sivistyslautakunnan nettototeutuma oli 98,02 % eli 1.979.648,81 euroa. Se oli 96.157,71 euroa eli 4,6 % edellisvuotista pienempi. Lopullinen talousarvio alittui 39.901,19 eurolla.

Teknisen lautakunnan nettototeutuma oli 93,14 % eli 565.971,26 euroa. Se oli 37.510,26 euroa eli 6,2 % edellisvuotista pienempi. Lopullinen talousarvio alittui 41.708,74 eurolla.

Kokonaisuutena käyttötalous toteutui 99,41%:sesti nettototeutuman ollessa 9.660.583,39 euroa, kasvua edelliseen vuoteen 537.093,61 euroa eli 5,89 % (edellisvuonna kasvu 2013/2012 oli 178.781,03 euroa eli 1,9 %).

Rahoituskulut ja -tuotot

Korkokuluja kirjattiin 51.306,80 euroa ja muita rahoituskuluja 9.513,92 euroa.

Korkotuottoja kirjattiin 7.299,39 euroa ja muita rahoitustuottoja 26.366,26 euroa.

Verotulot

Tilinpäätöksen verotulokertymä oli 4.197.970,64 euroa (v. 2013: 4.310.143,37 € ja v. 2012: 3.978.154,90 €). Vähennystä edelliseen vuoteen oli 112.172,73 euroa eli 2,6 %.

Kunnallisverotuotto pieneni peräti 6,2 % (v. 2013: +9,7 %, v. 2012 +15,7 %), kiinteistöverotuotto nousi 12,1 % (v. 2013 +3,9 %, v. 2012: +1,1 %) ja yhteisö-
verotuotto nousi 16,6 % edellisvuoteen verrattuna (v. 2013: +1,3 %; v. 2012: -
40 %).

Verotulolaji	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Kunnallisvero	2970	3127	3277	3243	2976	2805	3244	3558	3336
Kiinteistövero	244	240	269	282	332	331	335	348	390
Yhteisöverot.	411	534	597	479	598	654	399	404	471
YHTEENSÄ	3625	3901	4143	4004	3906	3790	3978	4310	4198
Muutos %	+2,8	+7,6	+6,2	-3,4	-2,4	-3,0	5,0	8,3	-2,6

Valtionosuudet

Valtionosuuksien määrä nousi 5,41 % edellisvuoteen verrattuna. V. 2012 valti-
onosuudet nousivat 4,2 % ja v. 2013 3,6 % edellisvuoteen verrattuna. Valtion-

osuuksien nousuvauhdin hiljentyminen pysähtyi, mutta tulevina vuosina nousuvauhti tulee kuitenkin valtionosuusuudistuksen myötä laskemaan merkittävästi.

Valtionosuudet	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Yhteensä	3265	3316	3839	4480	4822	5112	5325	5515	5814
muutos %	-3,5	1,6	15,8	16,7	7,6	6,0	4,2	3,6	5,4

3.2.5. Siikaisten kunnan henkilöstökatsaus

Kunnan palkatun henkilöstön määrä 31.12.2014, henkilöiden lukumäärä / 31.12.2013

Toimintayksikkö	Vakinaiset	Sijaiset	Määrä- aikaiset	Työllis- tetyt	Yhteensä	Yhteensä ilman työllistettyjä
Keskushallinto; sis. ruokapalveluyksikön	12/13	0/0	1/2	2/3	15/18	13/15
Sivistystoimi; sis. päivähoito	25/23	4/2	4/10	4/1	37/36	33/35
Ympäristö ja tekniset palvelut	7/7	0/0	0/0	3/2	10/9	7/7
Yhteensä	44/43	4/2	5/12	9/6	62/63	53/57

Kunnan vakinaisen henkilöstön määrä lisääntyi vuoden aikana yhdellä työntekijällä. Keskushallinnosta väheni yksi henkilö, kun palvelusihteerin virka jätettiin täyttämättä tehtävien vähenemisen ja jo aiemmin tehtyjen työajan lisäysten vuoksi. Sivistystoimessa vakinaisen henkilöstön määrä lisääntyi kahdella, kun ruokapalveluesimies siirrettiin kouluavustajan tehtäviin ja oppisopimuskoulutuksessa ollut siivooja vakinaistettiin. Uusia virkoja tai toimia ei perustettu.

Määräaikaisten määrä on edelleen suurin sivistystoimessa, mutta kaikkineen vähentynyt huomattavasti edellisvuodesta. Kyseessä on lähinnä avustajien määräaikaista tehtäviä.

Työllistettyjen määrä on lisääntynyt edellisvuoteen verrattuna, vuoden lopussa oli 9 työllistettyä. Työllistettyjen määrä vaihtelee 5 ja 10 henkilön välillä riippuen kulloisestakin tarpeesta.

Ikärakenne 31.12.2014 (vakainainen henkilökunta)

Ikä:	Keskushallinto		Sivistystoimi		Tekninen toimi		Yht.		Yht.
	miehet	naiset	miehet	naiset	miehet	naiset	miehet	naiset	
25-29	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30-34	0	2	2	2	0	0	2	4	6
35-39	0	0	0	1	0	0	0	1	1
40-44	0	0	0	1	0	0	0	1	1
45-49	0	3	0	7	0	3	0	13	13
50-54	0	2	2	3	0	0	2	5	7
55-59	0	4	1	4	2	0	3	8	11
>60	0	1	0	2	2	0	2	3	5
Yht.	0	12	5	20	4	3	9	35	44

Kunnan henkilöstön keski-ikä oli kertomusvuoden lopussa 49,9 vuotta (2013: 49,3 vuotta, 2012: 49,1 vuotta, 2011: 56,4 vuotta). Kunta on työnantajana jo useita vuosia tukenut henkilöstön hyvinvointia ja jaksamista mm. yhteisillä liikunta- ja ulkoilupäivillä sekä maksuttomilla kuntosalikorteilla. Lisäksi on jaettu halukkaille Tyky-seteleitä, joita voi käyttää sekä liikuntaan että kulttuuriin.

Nykyisin opettajat siirtyvät useimmiten eläkkeelle 60-vuotiaana, muu henkilöstö joustavasti 63 – 68 –vuotiaana. Sen vuoksi eläkkeelle siirtymisiin ei täsmällisesti pystytä varautumaan. Tämän takia Siikaisten kunnassa toteutettiin syksyllä 2013 vapaaehtoinen eläkekysely kunnan vakinaiselle henkilöstölle, jolla pyrittiin kartoittamaan mahdollisia eläköitymisiä ja varautumaan niihin joustavasti. Kyselyn vastausprosentti oli lähes 100.

Vakinaisen henkilökunnan keski-ikä 31.12.2014

	miehet	naiset	miehet+naiset
Keskushallinto	0,0	50,0	50,0
Sivistystoimi	45,4	49,6	48,8
Tekninen toimi	58,7	47,0	53,7
Koko henkilökunta	51,3	49,5	49,9

Kyselyn mukaan sekä henkilöstön ikärakenteesta päätellen voidaan arvioida, että eläkkeelle siirtyä lähivuosina noin 35 % kunnan henkilöstöstä.

Eläkkeelle jäävien suuri määrä lähivuosina asettaa omat haasteensa osaavan henkilökunnan saamisesta eläköityvien tilalle.

Vakinaisen henkilöstön sairauspoissaolot v. 2014

	sairauspoissaolot		työ- ja työmatkatapaturmapoissaolot	
	kalenteripv.t	työpv.t	kalenteripv.t	työpv.t
Keskushallinto	347	260	0	0
Sivistystoimi	429	320	0	0
Tekninen toimi	133	108	0	0
Koko henkilökunta	909	688	0	0

Sairauspoissaolokalenteripäivät 5,9 % koko vakinaisen henkilökunnan kalenteripäivistä.

Sairauspoissaolokalenteripäivät 21 / henkilö

Työ- ja työmatkatapaturmapoissaolokalenteripäivät 0 % koko vakinaisen henkilökunnan kalenteripäivistä.

Työ- ja työmatkatapaturmapoissaolokalenteripäivät 0 / henkilö

Sairauspoissaolojen määrä oli 5,9 % koko vakinaisen henkilökunnan kalenteripäivistä, yhteensä sairauspoissaoloja 21 kalenteripv/henkilö. Sairauspoissaolojen määrä on lisääntynyt edellisvuodesta 189 päivällä eli 26,3 %. Sairauspoissaolojen lisääntyminen on huolestuttavaa, mutta toisaalta pienessä henkilöstömäärässä muutama pitkä sairausloma nostaa lukumäärää suhteettomasti. Kunnassa on käytössä varhaisen puuttumisen ohjeistus, jonka mukaan esimies ottaa asian puheeksi työntekijän kanssa, mikäli tällä on pitkä sairausloma tai useita lyhyitä sairauslomia vuoden aikana.

Kunnan henkilöstön työterveyshuollosta on vastannut Pohjois-Satakunnan peruspalvelu-liikelaitoskuntayhtymän työterveyshuolto-yksikkö, jolta palvelut on hankittu ostopalveluna. Työterveyslääkärin vastaanotto on ollut pääsääntöisesti Kankaanpäässä. Työterveyshoitajan vastaanotto on ollut Kankaanpään lisäksi myös Siikaissä. Laboratoriotutkimukset on tehty Siikaisten terveysasemalla.

Vakinaiset viranhaltijat ja työntekijät 31.12.2014

	Kokoaikatyö	Osa-aikatyö	Osa-aikaeläke	Osa-aikalisä	Osa-aikatyö yht.	Yht.
Keskushallinto	11	1	0	0	1	12
Sivistystoimi	23	2	0	0	2	25
Tekninen toimi	6	0	1	0	1	7
	40	3	1	0	4	44

Kunnan vakinaisen henkilöstön määrästä viime vuoden lopussa osa-aikatyössä oli 4 henkilöä (9,1 %). Näistä osa-aikaeläkkeellä oli yksi henkilö ja muusta syystä osa-aikatyössä kolme henkilöä.

Henkilöstömenojen määrä

HENKILÖSTÖKULUT	2014	2013
Palkat ja palkkiot	2 072 200,26	2 033 608,47
Henkilöstösivukulut	780 625,07	800 730,74
Eläkekulut	708 281,19	729 732,79
Muut henkilösivukulut	72 343,88	70 997,95
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset	31 616,08	29 391,53
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	2 821 209,25	2 804 947,68
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	19 222,40	12 131,03
Yhteensä henkilöstökulut	2 840 431,65	2 817 078,71

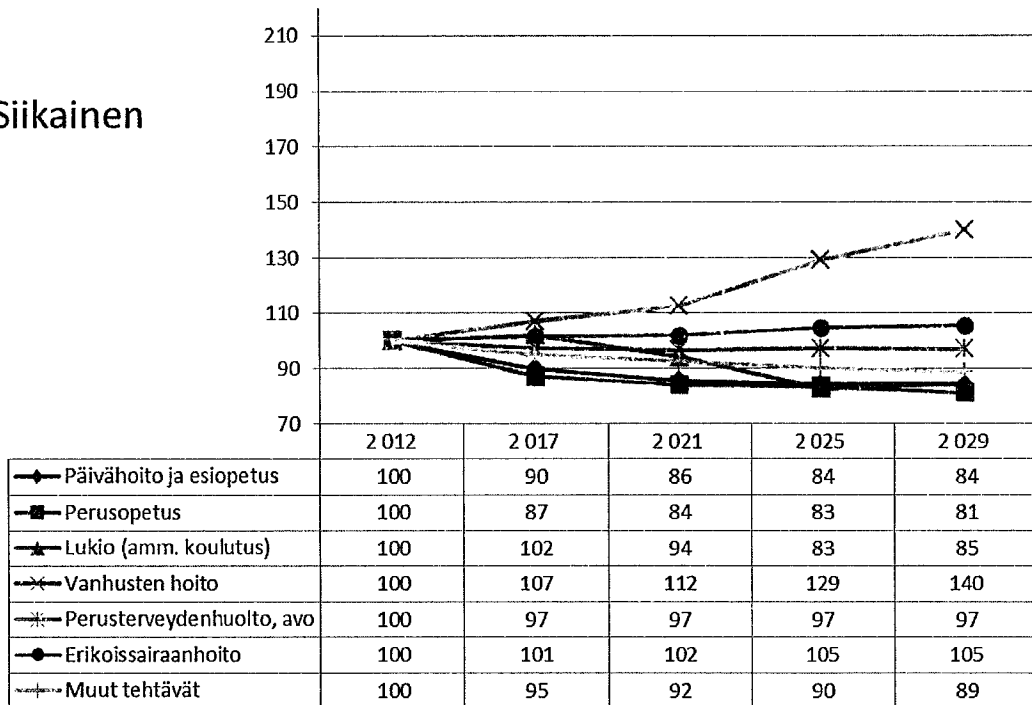
Henkilöstökulujen määrä oli 24,82 % (2013: 26,13 %, 2012: 24,75 %) toimintakuluista.

3.2.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Kunnan väestöstä yli 30 % on yli 65-vuotiaita. Tämä aiheuttaa paineita sosiaali- ja terveydenhuoltomenojen kasvulle. Suurena haasteena on lisääntyvän vanhusväestön hoitaminen kustannuksia kohtuuttomasti lisäämättä. Toisaalta eläkeläisten suuri määrä tuo tiettyä vakautta kuntatalouteen mm. verotulojen paremman ennustettavuuden kannalta.

Palvelutarpeiden kehitys, 2012=100

Siikainen



Palvelutarpeet on laskettu väestötekijöiden muutosten perusteella.

'Muut tehtävät' kattavat kaikki muut kuin nimetyt tehtävät, esim. sosiaali- ja kulttuuripalvelut. 'Muut tehtävät' luokan palvelutarpeet muuttuvat kuten väestön kokonaismäärä.

Vanhusten hoidossa tarve=>yli 75-vuotiaat

Vanhusten hoidossa on mukana myös perusterveydenhuollon vuodeosastoahoito

Oheinen kaavio havainnollistaa palveluiden kehitystarvetta Siikaisissa tulevaisuudessa. 0-taso on asetettu vuoden 2012 tasolle. (Lähde: Porin seudun kuntajakoselvitys, talousryhmän väliraportti)

Merkittävänä epävarmuustekijänä voidaan mainita myös asukasluvun pitkään jatkunut väheneminen. Tilastokeskuksen ennusteiden mukaan kunnan väkiluku vähenee ja väestö vanhenee rajulla vauhdilla. Tätä kehitystä on pyritty kääntämään mm. myöntämällä nuorille, alle 40-vuotiaille ensiasunnon Siikaisista hankkiville asunnonhankinta-avustuksia sekä Siikaisissa syntyville lapsille vauvarahaa.

Koska kunnan tulorahoitus ei riitä menojen kattamiseen, on talousarviota jouduttu jo useamman vuoden ajan tasapainottamaan puunmyyntituloilla. Pienen kunnan taloudessa tuntuu erittäin voimakkaasti sosiaali- ja terveysmenojen suuret vuosittaiset vaihtelut. Ennustettavuus näiden kustannusten osalta on varsin vaikeaa.

Kunnan henkilöstö on pätevää ja osaavaa. Eläköityminen lähivuosina on kuitenkin huomattavan suurta, joten osaavan henkilöstön saamisessa eläköityvien tilalle saattaa tulla vaikeuksia. Osaamisen ja hiljaisen tiedon siirtämisessä uusille työntekijöille on omat haasteensa.

Koska hallinto henkilöstön määrä on vähäinen, voi tilapäisesti syntyä ns. vaarallisia työyhdistelmiä, joita on kuitenkin pyritty estämään. Aina se ei kuitenkaan

ole ollut mahdollista. Kertomusvuoden syksyllä alettiin suunnitella yhteistä hallinnon ja palvelutuotannon järjestämistä Merikarvian kunnan kanssa. Tällä pyritään saamaan lisää toimintavarmuutta mm. sellaisiin tehtäviin, joissa henkilöstön vähäisestä määrästä johtuen on vain yksi osaaja, jolloin tehtävien hoito on hyvin haavoittuvaista. Tavoitteena on turvata vuosi- ja sairauslomien sijaistukset.

3.2.7 Ympäristötekijät

Siikaisten ja Merikarvian kunnat ovat tehneet sopimuksen Siikaisten jätevesien johtamisesta Merikarvialle ja Siikaisten kunnan osallistumisesta Merikarvian jätevedenpuhdistamon saneeraukseen. Siikaisten jätevedet on johdettu Merikarvialle vuodesta 2010 lähtien.

V. 2010 otettiin ensimmäistä kertaa käyttöön ekojättemaksu. Maksun käyttöönotto on edelleen aiheuttanut runsaasti lisätyötä, koska mm. oikaisuvaatimuksia tehtiin paljon.

Merkittäviä ympäristövahinkoja ei kunnan alueella ole kertomusvuonna ollut.

3.3. SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Siikaisten kunnanvaltuusto on kokouksessaan 19.12.2014, § 46, hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kunnalle ja kuntakonsernille asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on tuloksellista.

Sisäinen valvonta on osa kunnan johtamisjärjestelmää sekä kunnan johdon ja hallinnon työväline, jonka avulla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja riskejä. Valvonnan tarkoituksena on edistää organisaation tehokasta johtamista, riskien hallintaa, toiminnan kehittämistä ja tuloksellisuuden arviointia.

Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa ei eriytetä muusta tavoitteiden saavuttamiseen tähtäävästä toiminnasta, vaan se on jatkuva osa päivittäistä johtamista, ohjaamista ja työn toteuttamista. Sisäinen valvonta toteutuu mm. selkeinä tehtävien, toimivallan ja vastuiden jakoina, valvonta- ja raportointivelvoitteina, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisena, omaisuuden turvaamisena sekä sopimusten hallintana.

Sisäinen valvonta koostuu sisäisestä tarkastuksesta, sisäisestä tarkkailusta ja luottamushenkilöiden toimesta tapahtuvasta seurannasta. Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kunnanhallitus ja toimiva johto.

Sisäinen tarkkailu on jatkuvaa, toimintaan liittyvien työvaiheiden, erillisten toimenpiteiden sekä varojen käytön valvontaa. Sisäisen tarkkailun toimivuuden seuranta kuuluu erityisesti johtovastuussa olevien henkilöiden tehtäviin.

Sisäinen tarkastus on sisäisen valvonnan näkyvä osa. Se on aktiivista, systemaattista ja julkista toimintaa. Se on tarkastustarkoituksessa tehtyä valvontaa.

Seuranta on kunnallishallinnossa erityisesti luottamushenkilöille kuuluva osa sisäistä valvontaa. Seurannan keskeisiä tehtäviä ovat raportointivelvollisuuden asettaminen, raportoinnin toteutuksen valvonta, tehtyjen päätösten ja raporteissa kuvattujen tulosten vertailu.

Johtamansa toiminnan sisäisestä valvonnasta vastaa kukin toimielin ja vastuuhenkilö. Toimielinten tulee talousarvion laadinnan yhteydessä analysoida toimintaympäristön muutoksia, tunnistaa tavoitteita uhkaavia riskejä, arvioida niiden vaikutuksia ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä laatia tarvittavat suunnitelmat ja toimenpiteet riskien hallitsemiseksi.

Toimielimet ja konserniyhteisöt raportoivat merkittävistä riskeistään ja riskien hallinnan kehittämisestä osana toiminnan ja talouden seurantaa ja raportointia.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa noudatetaan talousarviota. Valtuuston hyväksyttyä talousarvion kunnanhallitus antaa sen täytäntöönpanomääräykseen hallintokuntien toimeenpantavaksi ja noudatettavaksi.

Lautakunnat käsittelevät käyttösuunnitelmat ja esittävät ne kunnanhallitukselle uuden talousarviovuoden maaliskuussa niiden lautakuntien osalta, joiden esityksiin on hallituksessa tai valtuustossa tehty muutoksia. Muiden lautakuntien ei tarvitse enää käsitellä käyttösuunnitelmia, vaan riittää, että ne toimitetaan kunnanhallitukselle tiedoksi.

Tilinpäätös ja toimintakertomus ovat kunnan tärkeimmät seurantaraportit. Tämän lisäksi talousarvion toteutumisen seuranta sekä toiminnan tulosten raportointi ovat jatkuvaa toimintaa. Hallintokunnat toimittavat raportit talousarviovuoden taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta kunnanhallitukselle huhtikuun ja elokuun lopun tilanteen mukaan. Elokuun toteutuma toimitetaan myös valtuustolle tiedoksi.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Kunnanhallitus on vastuussa koko sisäisen valvonnan organisaation luomisesta ja valvonnan toimivuuden varmistamisesta. Jokaisen toimielimen jäsenet ovat vastuussa tekemistään päätöksistä ja oman toimialansa toiminnan seurannasta. Toimielimen tehtävänä on myös seurata alaistensa viranhaltijoiden päätöksiä ja tarvittaessa käyttää hallintosäännön 31 §:n mukaista otto-oikeutta.

Viranhaltijat pitävät päätöksistään pöytäkirjaa. He toimittavat tekemänsä päätökset (muut paitsi asiakkaisiin liittyvät yksilöpäätökset) tiedoksi kunnanhallitukselle ja ao. lautakunnalle. Toimielimet valvovat, onko päätökset tehty viranhaltijan toimivallan puitteissa. Lautakuntien pöytäkirjat toimitetaan tiedoksi kunnanhallitukselle, jolloin kunnanhallitus voi käyttää otto-oikeutta myös lautakuntien tekemiin päätöksiin.

Suurelta osalta kunnan hallinnon valvonta toteutuu julkisuusperiaatteen kautta. Kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen ja lautakuntien pöytäkirjat samoin kuin viranhaltijoiden päätöspöytäkirjat pidetään asianmukaisesti nähtävillä.

Kunnan ohje- ja johtosääntöjen sekä määräysten päivittämisestä on keskusteltu, mutta resursseja työhön ei ole riittänyt. Uuden kuntalain myötä säännöstö tulee uusiutumaan kokonaan, joten siinä vaiheessa muutokset tulee tehtäväksi.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Kunnan sisäisen valvonnan ohjeiden mukaan kunnan johtoryhmä käsittelee talousarvion toteutumista kuukausittain. Talousarvion toteutumista seuraa myös valmistelutoimikunta, johon kuuluvat kunnanhallituksen puheenjohtaja, kunnanvaltuuston puheenjohtaja, yksi kunnanhallituksen jäsen sekä kunnanjohtaja, tekninen johtaja ja kunnansihteeri.

Pääkirjanpidon hoitaa laskentasihteeri, osto- ja myyntireskontrien hoito on hajautettu osastoille. Ostoreskontraan syötettävien laskujen hyväksyjät vastaavat meno- ja tulotositteiden tiliointimerkintöjen oikeellisuudesta ja määrärahojen riittävydestä.

Kunnanhallitukselle viedään tiedoksi kunnan talousarvion toteutuma huhtikuulta ja elokuulta sekä lisäksi kunnanvaltuustolle elokuun toteutuma.

Taloushallinnon muutoslokin seurannasta on keskusteltu ja se tullaan ottamaan käyttöön viimeistään vuonna 2016.

Kunnanviraston ja kirjaston käteiskassat tarkistetaan satunnaisesti.

Riskienhallinnan järjestäminen

Riskien kartoitusta on toteutettu vuonna 2013 henkilöstön osalta mm. työajan seurannan kautta, kehitystyö on kuitenkin vielä kesken. Pienestä organisaatiosta johtuen riskienhallinta on kuitenkin helpompi pitää viranhaltijoiden ohjauksessa kattavan riskien kartoituksen puuttumisesta huolimatta. Riskien hallinta ja seuranta on vastuutettu kunkin toimintayksikön esimiehelle.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Kunnanhallitus asettaa vuosittain talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa hankintatarajat, joiden mukaan toimitaan. Pienhankintaohjeistus on työn alla ja valmistuu vuoden 2015 aikana.

Kunnalla on ollut jo usean vuoden ajan sopimus Porin kaupungin kanssa hankintapalvelujen käytöstä. Sopimuksen mukaan Porin kaupungin hankintapalveluyksikkö on huolehtinut yhteishankintojen kilpailutuksesta ja niiden laillisuusvalvonnasta. Sopimus päättyi kertomusvuoden lopussa ja kuluvan vuoden alusta hankintayhteistyötä tehdään Kankaanpään kaupungin kanssa.

Kukin toimintayksikkö huolehtii itse hankkimansa omaisuuden luetteloinnista ja merkinnästä. Kunnan omaisuuden huolellinen hoitaminen kuuluu jokaisen työntekijän velvollisuuksiin.

Sopimustoiminta

Sopimusten noudattamista valvovat kunkin toimintayksikön esimiehet sekä tietenkin kunnanjohtaja. Sopimusten noudattamisessa ei ole ollut kertomusvuonna ongelmia.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Siikaisten kunnassa, kuten yleensäkin pienissä kunnissa, ei ole sisäistä tarkastusta järjestetty omaksi tehtäväksi. Kunnassa ei myöskään normaalisti osteta sisäisen tarkastuksen palveluja, se tulee kysymykseen ainoastaan tarvittaessa erityistilanteissa.

Sisäistä tarkastusta suoritetaan jatkuvasti tarpeen mukaan kunnanjohtajan ja osastopäälliköiden toimesta.

3.4. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmassa ja toiminnan rahoitusta kuvataan rahoituslaskelmassa. Molempien laskelmien ja niistä lasketavien tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa kunnan rahoituksen riittävyttä. Rahoituslaskelmassa osoitetaan edelleen, miten investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset tulorahoituksen lisäksi muutoin rahoitetaan.

3.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikaudelle jaksotettujen tulojen riittävyys jaksotettuihin menoihin osoitetaan tuloslaskelman välitulosten eli toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla.

TULOSLASKELMA	2014 1 000 €	2013 1 000 €
Toimintatuotot	1707	1 658
Toimintakulut yhteensä	-11367	-10 782
TOIMINTAKATE	-9661	-9 123
Verotulot	4198	4 310
Valtionosuudet	5814	5 515
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot	7	7
Muut rahoitustuotot	26	27
Korkokulut	-51	-40
Muut rahoituskulut	-10	-10
VUOSIKATE	324	685
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelma poistot	-538	-476
Poistot ja arvonalentumiset yh	-538	-476
TILIKAUDEN TULOS	-214	210
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-214	210

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	15,0	15,4
Vuosikate/poistot, %	60,2	143,9
Vuosikate, euroa/asukas	204	420
Asukasmäärä	1591	1 633

Toimintakate on toimintatuottojen ja –kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla, joka lasketaan kaavasta:

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista 15,0 %(2013:15,4%)
 $= 100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Kunnan koko, toimintojen yhtiöittäminen, liikelaitosten ja oppilaitosten ylläpitäminen vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät kuntakohtaisia eroja.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksina ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähentävien poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä. Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista 60,2 % (2013:143,9%)
 $= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Kun tunnusluvun arvo on 100%, oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenosta valtionosuudet, liittymismaksut ja muut rahoitusosuudet.

Investointitaso määritetään voimassa olevasta investointisuunnitelmasta, jonka aikajänne on riittävä keskimäärän osoittamiseksi. Jos poikkeuksellisen suuri poistonalainen investointihanke ajoittuu suunnittelukaudelle tai investointeja on taloussuunnitelmassa leikattu ja siirretty suunnitelman ulkopuolelle, on investointitasoa arvioitava taloussuunnitelmakautta pitemmällä jaksolla. Kuntalakiin vuonna 2006 tulleen muutoksen myötä kunnat ovat velvoitettuja antamaan liitetietona selvityksen suunnitelman mukaisten poistojen ja keskimääräisten poistonalaisen investointien määrästä silloin, kun määrät poikkeavat olennaisesti toisistaan.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

Jos vuosikate on alijäämäinen, on kunnan tulorahoitus heikko.

Vuosikate euroa/asukas 204 € (2013:420€)

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Kuntakohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä. Kuntayhtymissä ei lasketa tätä tunnuslukua.

Keskimääräistä kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Kunnan koko, taajama-aste, tekniset verkostot ja toimintojen organisointi ovat tekijöitä, jotka vaikuttavat vuosikatetavoitteen määrittämiseen kunnassa. Asukasmääränä tunnusluvussa käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

Erityisesti silloin, kun kunnan talouden tasapainoa ja liikkumavaraa verrataan muihin kuntiin, on otettava huomioon erot veroprosenteissa. Riittävä tulorahoitus voi kahdessa vertailukunnassa olla saavutettu erilaisella verorasitteella kuntalaisiin.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulokseen saattaa olennaisesti vaikuttaa satunnaiset tuotot tai kulut, mistä syystä tulorahoituksen riittävyyden arviointia ei voida määrittellä sen perusteella.

Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään. Ylijäämää lisääviä tai alijäämää vähentäviä eriä ovat varausten ja rahastojen vähentäminen.

3.4.2 Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kunnan rahavarojen muutoksen tilikaudella. Toimintakertomuksessa suositellaan seuraavan rahoituslaskelma-kaavan ja siitä laskettavien tunnuslukujen ottamista:

RAHOITUSLASKELMA	2014	2013
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	324	685
Tulorahoituksen korjaukset	-3	-10
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-889	-1 503
Rahoitusosuudet investointim	137	0
Pysyvien vastaavien luovutustulot	3	33
Toiminnan ja investointien rahavirta	-428	-794
 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lis.	-4	-10
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaiset lainat lis.	0	1 200
Pitkäaikaiset lainat väh.	-62	-2
Muu maksuvalmiuden muutos	341	-462
Rahoituksen rahavirta	275	727
 RAHAVAROJEN MUUTOS	-153	-68
 Rahavarat 31.12	684	837
Rahavarat 01.01	837	904
Rahavarat muutos	-153	-68
 Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-1 674 573	-1 140 428
Investointien tulorahoitus, %	43,1	45,6
Lainanhoitokate	1,1	2,08
Kassan riittävyys, pv	20	25
Asukasmäärä	1591	1 633

INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä -1 674 573 € (2013:-1 140 428€)

Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta – välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, 43,1 % (2013:45,6%)

=100 * Vuosikate/Investointien omahankintameno

Investointien tulorahoitus- tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli käyttöomaisuuden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

LAINANHOITO

Lainanhoitokate 1,1 (2013:2,08)

=(Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos kunnan lainakannasta enemmän kuin 20% on kertalyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua laskettaessa laskennallinen vuosilyhennys, joka saadaan jakamalla edellä mainittu lainakanta 31.12. kahdeksalla.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä, kun tunnusluku on 1-2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Kassan riittävyys 20 (2013:25 pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12./Kassasta maksut tilikaudella

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksut kootaan seuraavista tilikauden tulolaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Tuloslaskelmasta: Toimintakulut-Valmistus omaan käyttöön

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta:

Investointimenot

Antolainojen lisäys

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

Kassan riittävyys voidaan esittää myös kuukausittaisena lukusarjana tai graafisesti. Rahavarojen määränä käytetään tällöin joko kuukauden päiväkohtaista

keskisaldoa tai valittua kuukauden määräpäiväsaldoa. Kassasta maksuina käytetään kuukauden kassasta maksuja ja päiväkerroina 30 pv.

3.5. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslujien avulla. Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta.

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2014 1 000 €	2013 1 000 €	VASTATTAVAA	2014 1 000 €	2013 1 000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	10 458	10 240	A OMA PÄÄOMA	-7 877	-8 091
I Aineettomat hyödykkeet	683	769	I Peruspääoma	-6 943	-6 943
3. Muut pitkävaikuttiset menot	683	769	IV Ed. tilikausien yli-/alijäämä	-1 147	-938
II Aineelliset hyödykkeet	8 472	8 175	V Tilikauden yli-/alijäämä	214	-210
1. Maa- ja vesialueet	1 414	1 415	C PAKOLLISET VARAUKSET	-70	-70
2. Rakennukset	3 235	2 492	2. Muut pakolliset varaukset	-70	-70
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 978	3 095	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-11	-11
4. Koneet ja kalusto	82	121	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	-11	-11
6. Ennakkomaksut ja keskener.	762	1 052	E VIERAS PÄÄOMA	-3 820	-3 731
III Sijoitukset	1 304	1 297	I Pitkäaikainen vieras pääoma	-1 560	-2 614
1. Osakkeet ja osuudet	1 270	1 267	2. Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	-1 350	-2 412
4. Muut saamiset	34	30	7. Liittymismaksut ja muut velat	-211	-203
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	11	11	II Lyhytaikainen vieras pääoma	-2 259	-1 117
2. Lahjoitusrahastojen varat	11	11	2. Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	-1 062	-62
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 309	1 652	5. Saadut ennakot	-2	-1
I Vaihto-omaisuus	12	21	6. Ostovelat	-542	-529
4. Muu vaihto-omaisuus	12	21	7. Muut velat	-74	-58
II Saamiset	613	794	8. Siirtovelat	-579	-466
Pitkäaikaiset saamiset	57	114	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-11 778	-11 903
2. Lainasaamiset pitkäaikaiset	57	114	TASEEN TUNNUSLUVUT		
Lyhytaikaiset saamiset	556	681	Omavaraisuusaste %	66,9	68,0
1. Myyntisaamiset lyhytaikaiset	274	239	Suhteell. velkaantun. %	32,6	32,5
2. Lainasaamiset lyhytaikaiset	66	68	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	933	1 148
3. Muut saamiset lyhytaikaiset	21	71	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	587	703
4. Siirtosaamiset lyhytaikaiset	195	303	Lainakanta 31.12., 1000 €	2 412	2 474
III Rahoitusarvopaperit	0	0	Lainakanta 31.12., €/asukas	1516	1515
IV Rahat ja pankkisaamiset	684	837	Lainasaamiset, 1000 €	0	0
VASTAAVAA YHTEENSÄ	11 778	11 903	Asukasmäärä	1 591	1 633

TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvaurallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, 66,9 % (2013:68,0%)

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

Kaavassa koko pääoma tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoite-tasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70%:n omavaraisuutta. 50% tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, 32,6 % (2013:32,5%)

=100*(Vieras pääoma-Saadut ennakot)/Käyttötulot

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska käyttöomaisuuden ikä, käyttöomaisuuden arvostus tai poistomenetelmä eivät vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä) 933 (1000€) (2013:1148 (1000 €))

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

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liik-kumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 587 €/asukas (2013:703 €)

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

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättymispäi-vän mukaista kunnan asukasmäärää.

Lainakanta 31.12. 2 412 (1000€) (2013:2 474 (1000 €))

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

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla.

Lainat euroa/asukas 1516 € (2013:1 515 €)

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Lainasaamiset 31.12. 0 € (2012:0 €)

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

3.6. KOKONAISTULOT JA –MENOT

Kokonaistulojen ja –menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat ja joissa liikelaitokset ja muut taseyksiköt on yhdistelty rivi riviltä.

Kokonaistulo ja –meno-käsitteet kattavat laskelmassa varsinaiset toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön.

Valtionosuudet merkitään tuloihin tulonvähennyksenä silloin, kun niiden määrä on negatiivinen. Vähennyseriä tuloissa on lisäksi *Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot* ja menoissa *Valmistus omaan käyttöön, Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot* ja *Pakollisten varausten muutos* silloin, kun varausten määrä on tilikaudella kasvanut.

Lyhytaikaisten lainojen ja Oman pääoman muutokset esitetään kumpikin nettoeränä joko tulona tai menona.

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	1 707	Toimintakulut	11 367
Verotulot	4 198	-Valmistus omaan käyttöön	0
Valtionosuudet	5 814	Korkokulut	51
Korkotuotot	7	Muut rahoituskulut	10
Muut rahoitustuotot	26	Satunnaiset kulut	0
Satunnaiset tuotot	0	Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		+/- pakollisten var. Muutos	0
-Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-3	- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	0
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	137	Käyttöomaisuus inv.	889
Käyttöomaisuuden myyntitulot	3	Rahoitustoiminta	
Rahoitustoiminta		Antolainasaamisten lisäykset	4
Antolainasaamisten vähennykset	0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	62
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Oman pääoman vähennykset	0
Oman pääoman lisäykset	0	Kokonaismenot yhteensä	12 383
Kokonaistulot yhteensä	11 889		

3.7. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

3.7.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Kuntakonsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät (4 kuntayhtymää)

YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Kuntayhtymät	4	
Osakkuusyhteisöt		1
Yhteensä	4	1

3.7.2. Konsernin toiminnan ohjaus

Kunta on asettanut kaikille kuntayhtymille sekä myös osakkuusyhteisöille tavoitteet toiminnan taloudellisesta ja tehokkaasta hoitamisesta. Satakunnan sairaanhoitopiirin kanssa käydään vuosittain kumppanuusneuvottelut, joissa asetetaan toiminnan tavoitteet ja seurataan tavoitteiden toteutumista. Kertomusvuonna on pidetty PoSan johtokunnan, johtoryhmän ja perusturvalautakunnan yhteiset kokoukset ennen varsinaisia kokouksia. Niissä on käsitelty ajankohtaisia johtokunnan ja perusturvalautakunnan käsittelyyn tulevia asioita. Kunnanjohtajalla on ollut läsnäolo- ja puheoikeus sekä johtokunnassa että perusturvalautakunnassa. Lisäksi kunnanhallitus ja valmistelutoimikunta ovat käyneet yhteisiä neuvotteluja perusturvalautakunnan ja johtokunnan siikaislaisten jäsenten kanssa.

3.7.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Vuoden 2009 alussa on aloittanut toimintansa Pohjois-Satakunnan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymä, jolta kunta ostaa sosiaali- ja terveystalvet. PoSa:lle maksettavat kustannukset lisääntyivät edellisvuodesta 289.179,98 euroa eli 7,6 %. Kertomusvuoden syksyllä PoSa:n osakaskuntien kunnanvaltuustot tekivät päätöksen, että vuoden 2015 alusta liikelaitoskuntayhtymä muutetaan tavalliseksi kuntayhtymäksi.

3.7.4. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kuntakonsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa sekä lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan sekä omaisuus ja voimavarat turvataan.

Kunnan konsernivalvonnasta vastaa konsernijohto, johon kuuluvat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Lisäksi konsernivalvonnasta huolehtivat kunkin yhteisön hallintoelimiin nimetyt kunnan edustajat. Konsernivalvonnassa ei ole havaittu puutteita.

Toimivallan ja –vastuunjako konserniohjauksessa

Kunnalla on edustajat kaikissa kuntayhtymissä sekä osakkuusyhteisöissä. Kunnanjohtaja saa postitse kaikkien kuntayhtymien toimielinten pöytäkirjat, jolloin hän voi valvoa päätösten laillisuutta ja tarkoituksenmukaisuutta.

Lisäksi kunnanjohtajalla on läsnäolo- ja puheoikeus PoSa:n johtokunnassa sekä jäsenkuntien yhteisessä perusturvalautakunnassa.

Ohjeiden anto kunnan edustajille tytäryhteisöissä

Kunnan edustajat kuntayhtymissä ja osakkuusyhteisöissä keskustelevat tarpeen mukaan kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan kanssa päätettäväksi tulevista asioista.

PoSan aloitettua toimintansa v. 2009 alussa on kunnanhallitus käynyt yhteisiä keskusteluja muutamia kertoja vuodessa PoSan johtokunnassa sekä perusturvalautakunnassa olevien siikaislaisten jäsenten kanssa. Keskusteluissa on luotu linjauksia kunnan näkemyksistä päätettävissä asioissa. Muiden kuntayhtymien ja osakkuusyhteisöjen jäsenten kanssa kunnanhallitus on neuvotellut tarvittaessa.

Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi

Kunnan asettamat tavoitteet ovat kertomusvuonna toteutuneet muilta osin, paitsi PoSa:n palvelusopimus ylittyi. Tämä johtui pääasiassa lastensuojelun laitoshoidon kustannuksista, joita ei ole aiempina vuosina ollut ja joihin ei myöskään ollut varauduttu.

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi

Kunnanjohtajalle on toimitettu kuntayhtymien talousraportit sovitusti. PoSan raportit on viety lisäksi tiedoksi myös kunnanhallitukselle ja –valtuustolle kaksi kertaa kertomusvuoden aikana. Kunnanhallituksessa sovittiin syksyllä, että jatkossa toteutumaraportit viedään tiedoksi hallitukselle sitä mukaa kuin niitä saadaan.

Keskitettyjen konsernitoimintojen käyttö

Keskitetysti järjestettyjä toimintoja ei ole.

Konsernipalvelujen käyttö ja siirtohinnoittelun kustannusvastaavuus

Konsernipalveluja ei ole ollut käytössä.

Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä

Kuntayhtymillä ja osakkuusyhteisöillä on omat riskienhallintajärjestelmänsä. Konsernijohto ei ole ohjeistanut riskienhallinnassa.

3.7.5. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2014	2013	VASTATTAVAA	2014	2013
PYSYVÄT VASTAAVAT	1000€	1000€	OMA PÄÄOMA	1000€	1000€
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	6 943	6 943
Aineettomat oikeudet	22	22	Muut omat rahastot	52	52
Muut pitkävaikutteiset menot	684	773	Ed. tilikausien ylijäämä (alijäämä)	1 212	1 035
Aineettomat hyödykkeet	706	795	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-224	187
			OMA PÄÄOMA	7 983	8 217
Aineelliset hyödykkeet			POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
Maa- ja vesialueet	1 461	1 461	VARAUKSET		
Rakennukset	4 062	3 365	Poistoero	9	10
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 007	3 121	Vapaaehtoiset varaukset	15	15
Koneet ja kalusto	215	270	Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	24	26
Muut aineelliset hyödykkeet	4	2	PAKOLLISET VARAUKSET		
Enn.maksut ja keskener. Hank.	1 058	1 183	Muut pakolliset varaukset	157	145
Aineelliset hyödykkeet	9 807	9 402	Pakolliset varaukset	157	145
Sijoitukset			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Muut osakkeet ja osuudet	259	257	Valtion toimeksiannot	6	13
Muut lainasaamiset	6	12	Lahjoitusrahastojen pääomat	17	16
Muut saamiset	36	32	Muut toimeksiantojen pääomat	5	6
Sijoitukset	301	301	Toimeksiantojen pääomat	28	36
PYSYVÄT VASTAAVAT	10 814	10 498	VIERAS PÄÄOMA		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Pitkäaikainen		
Valtion toimeksiannot	6	13	Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	1 468	2 487
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	12	12	Lainat julkisyhteisöiltä	7	7
Muut toimeksiantojen varat	1	1	Muut velat	211	203
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	19	26	Pitkäaikainen	1 686	2 697
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Lyhytaikainen		
Vaihto-omaisuus			Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	1 074	65
Aineet ja tarvikkeet	55	56	Lainat muilta luotonantajilta	0	4
Muu vaihto-omaisuus	12	21	Saadut ennakot	16	8
Vaihto-omaisuus	67	77	Ostovelat	905	874
Saamiset			Muut velat	158	142
Pitkäaikaiset saamiset			Siirtovelat	1 344	1 159
Lainasaamiset	57	114	Lyhytaikainen	3 498	2 253
Pitkäaikaiset saamiset	57	114	VIERAS PÄÄOMA	5 184	4 949
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset	804	774	VASTATTAVAA	13 376	13 373
Lainasaamiset	66	68			
Muut saamiset	126	160	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Siirtosaamiset	230	331	Omavaraisuusaste, %	59,9	61,7
Lyhytaikaiset saamiset	1 226	1 334	Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000€	988	1 222
Saamiset yhteensä	1 283	1 447	Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/as.	621	748
Rahoitusarvopaperit			Konsernin lainat, €/asukas	1 602	1 570
Sij.rahamarkkinainstrumentteihin	30	0	Konsernin lainakanta 31.12., 1000€	2 549	2 563
Rahoitusarvopaperit	30	0	Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000€	6	12
Rahat ja pankkisaamiset	1 162	1 324	Kunnan asukasmäärä	1 591	1 633
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 543	2 849			
VASTAAVAA	13 376	13 373			

Omavaraisuusaste, 59,9 % (2013:61,7%)

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä) 988 (1000€) (2013:1 222 (1000 €))

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 621 €/asukas (2013:748 €/asukas)

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

Konsenin lainat, euroa/asukas 1 602 € (2013:1 570 €)**Konsernin lainakanta 31.12., 2 549 (1000€) (2013:2 563 (1000 €))**

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

Konsernin lainasaamiset 31.12., 6 (1000€),(2013:12 (1000 €))

=Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

3.8.**KESKEISET LIITETIEDOT**

Toimintakertomuksessa on annettava tietoja sellaisista kunnan talouteen ja konsernitilinpäätökseen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa tuloslaskelmassa ja taseessa. Tilinpäätöksen liitetiedoissa, jotka kokonaisuudessaan esitetään tasekirjassa, on yleensä sellaisia tietoja, jotka olennaisesti täydentävät kuvaa kunnan ja konsernin taloudesta. Näistä liitetiedoista voidaan ottaa toimintakertomukseen lyhennetty yhdistelmä.

1	Arvostus- ja jaksotuseriaatteet
8	Kunnan toimintatuotot tehtäväalueittain
9	Verotulojen erittely
10	Valtionosuuksien erittely
12	Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista
13	Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta
14	Pakollisten varausten muutokset
15	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja –tappiot
16	Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely
21	Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti
23	Kuntayhtymät
24	Osakkuusyhteisöt
25	Saamisten erittely
26	Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät
28	Oman pääoman erittely
30	Pitkäaikaiset velat
33	Vieras pääoma
36	Muiden velkojen erittely
37	Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät
44	Leasingvastuiden yhteismäärä
46	Muut kunnan antamat vastuusitoumukset
47	Muut taloudelliset vastuut
48	Kunnan palkatun henkilöstön määrä 31.12.2014

49	Henkilöstökulut
50	Tilintarkastajan palkkiot

3.9. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

3.9.1. Asiaa koskeva sääntely

Kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi (Kuntal 69 §).

3.9.2. Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman tulosta ennen varaus- ja rahastosiirtoja. Kirjaimellisesti tuloksen käsittely on ylijäämäisen tuloksen siirtämistä taseen vapaaehtoiseen varaukseen, rahastoon tai tilikauden ylijäämä – tilille. Eräissä poikkeustapauksissa voidaan tilikauden tuloksesta tehdä sen ylittäviä siirtoja varauksiin tai tuloksesta riippumatta siirtää tuloutettuja varauksia tai rahastoja uudelleen taseeseen. Tästä syystä on lain tarkoitusta tuloksen käsittelystä tulkittava laajemmin siten, että hallitus ottaa esityksessään kantaa kaikkiin tilikauden tuloksen jälkeen esitettäviin eriin, myös varauksen tai rahaston vähennykseen. Pääsääntönä tällöin on, että esityksessä varaus- ja rahastosiirrot yksilöidään ja esitetään bruttomääräisinä.

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on yleisohjeessaan tuloslaskelman laatimisesta määritellyt seuraavat säännöt varaus- ja rahastosiirroille:

- 1) Vapaaehtoisten varausten ja rahastojen lisäyksiä voi pääsääntöisesti tehdä enintään tilikauden tuloksen osoittaman ylijäämän verran.
- 2) Vapaaehtoisen varauksen tai rahaston purkamisella taikka poistoeron vähennyksellä ei pääsääntöisesti voi lisätä tilinpäätöksen varauksentekomahdollisuutta tilikauden ylijäämäistä tulosta suuremmaksi.
- 3) Investointivaraus voidaan tehdä vain kunnan taloussuunnitelmassa yksilöityyn kohteeseen eikä investointivarausta voi kartuttaa taikka purkaa tilikauden tuloksen tasaamiseksi ilman, että siirtojen perustana on suunnitellut investointihankkeet tai niiden toteutuminen.
- 4) Poistonlaiseen hankintamenuun tehdyn investointivarauksen käyttö (+) edellyttää vastaavan, kuitenkin enintään hankintamenuon suuruisen, poistoeron lisäystä (-) tuloslaskelmaan. Ei-poistonlaiseen hankintamenuun tehty investointivaraus puretaan ja tuloutetaan hankinnan toteutumisvuotena kuitenkin ilman vastaavaa poistoerokirjausta.
- 5) Siirron vahinkorahastoon tulee perustua hyväksytyyn suunnitelmaan omavastuun kattamisesta. Siirto vahinkorahastosta tehdään kattamaan tuloslaskelman kirjattua vahingonkorvausmenoa tai vahingon kohteena olevasta omaisuudesta tehtyä poistoa.

Siikaisten kunnanhallitus esittää vuoden 2014 tilinpäätöksen yhteydessä kunnanvaltuustolle, että tilikauden alijäämä -213.773,41 euroa siirretään yli-/alijäämätilille.

3.9.3. Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kuntalain taloutta ja tarkastusta koskevia säännöksiä muutettiin 1.8.2006 voimaan tulleessa kuntalain muutoksessa. Säännösmuutoksilla on pyritty lisäämään talouden suunnitelmallisuutta sekä selkeyttämään ja täsmentämään kunnan talouden tasapainosääntelyä erityisesti tilanteessa, jossa kunnan kertynyt alijäämä on merkittävä. Toimintakertomusta koskevaa 69 §:ää on muutettu siten, että kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamisessa. Varsinainen tasapainottaminen tehdään taloussuunnitelmassa tai erillisessä toimenpideohjelmassa.

Kunnanhallituksen toimintakertomuksessa tekemä selonteko jakaantuu kahteen osaan. Ensinnäkin tulee selvittää tilinpäätösvuonna voimassa olleen taloussuunnitelman toteutuminen. Jos kunnalla lisäksi oli päättyneellä tilikaudella voimassa oleva toimenpideohjelma kertyneen alijäämän kattamisesta, tulee lisäksi selvittää tämän ohjelman toimenpiteiden toteutumista.

Toiseksi, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, kunnanhallituksen on tehtävä selkoa, onko kuluvana vuonna voimassaoleva taloussuunnitelma riittävä. Selonteon antaminen tulee kyseeseen, jos tilikauden alijäämä on olennaisesti suurempi kuin se oli taloussuunnitelmaa ja toimenpideohjelmaa hyväksytessä edellisenä syksynä.

Koska Siikaisten kunnalla ei ole taseessa kertynyttä alijäämää (kertynyt ylijäämä v. 2014 lopussa on 933.686,79 €), ei kunnalla ole tehty varsinaista talouden tasapainotusohjelmaa. Tosin kunnan tilinpäätös on koko 2000-luvun ollut neljä vuotta lukuun ottamatta alijäämäinen.

Sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut on tuottanut v. 2009 alusta lähtien Pohjois-Satakunnan peruspalvelu-liikelaitoskuntayhtymä PoSa. Ratkaisun on odotettu vaikuttavan siihen, että kustannukset saadaan kuriin. Siikaisten kunnan sosiaali- ja terveydenhoitomenot olivat kertomusvuonna 7,6 % suuremmat kuin edellisenä vuonna. Vuonna 2011 kustannukset nousivat 4 %, v. 2012 nousua oli 6,5% ja v. 2013 laskua oli 6,2 %. Tämä kertoo hyvin sen, kuinka vaikeaa näiden menojen ennustaminen on, ja miten suuret vuosittaiset menojen vaihtelut vaikeuttavat pienen kunnan taloudenhoitoa.

Kunnallisveroprosenttia eikä asuntojen vuokria nostettu kertomusvuonna. Sen sijaan kiinteistöveroprosentteja sekä vesi- ja jätevesimaksuja nostettiin. Lisäksi rakennusvalvonnan taksaan lisättiin tuulivoiman lupahinnoittelu. Myös poikkeamisen hinnoittelua tarkistettiin.

Kunnan investointimenot toteutuivat 63,29 %:sesti ja ne pystyttiin rahoittamaan kassavaroin.

4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

4.1. SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota (Kuntal 65.5 §). Toteutusvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Toteutusvertailusta on lisäksi käytävä ilmi, onko menot, tulojen lisäksi, muutoin rahoitettu talousarviossa määrättyllä tavalla. Muulla rahoituksella tarkoitetaan tällöin rahavarojen käyttöä ja muita maksuvalmiuden muutoseriä rahoituslaskelmassa.

Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Toteutusvertailussa noudatetaan vastaavaa rakennetta. Toteutusvertailu laaditaan sillä tarkkuudella, jolla valtuusto on hyväksynyt tavoitteen, määrärahan tai tuloarvion yksittäiselle tehtävälle, hankkeelle tai muulle menotai tuloerälle.

Toteutusvertailun laadinnasta vastaa kunnanhallitus sekä tilivelvolliset toimielimet ja viran- tai toimenhaltijat. Selvitys tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa annetaan toimintakertomuksen toteutusvertailuosassa.

Toteutusvertailuun otetaan alkuperäinen talousarvio, talousarviomuutokset, muutettu talousarvio ja toteutuma sekä poikkeama muutetun talousarvion ja toteutuman välillä.

4.2. TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Tavoitteen merkitystä ja noudattamista korostetaan kuntalain eri säännöksissä: valtuusto ylimpänä toimielimenä päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista (13 §), määrärahan ja tuloarvion on liityttävä tavoitteeseen (65.4 §) ja kunnanhallituksen on annettava toimintakertomuksessa selvitys tavoitteen toteutumisesta (69 §).

Verorahoitteen toiminnan tavoitteiden toteutuminen

Yleensä kunnan on mahdollista päättää palvelun saatavuudesta, riittävydestä ja kohdentuvuudesta, jolloin tavoitearvot voidaan määritellä hyvinkin sitoviksi. Sen sijaan muutokset asiakkaan tai väestöryhmän hyvinvoinnissa voivat olla seurausta suuressa määrin muista tekijöistä kuin kunnan palveluista. Vaikutavuuteen liittyviä tavoitearvoja joudutaan ehdollistamaan tiettyjen ulkoisten edellytysten täytymisellä. Vaikuttavuustavoitteisiin liittyy yleensä myös olennaisesti talousarviovuotta pidempi aikajänne.

Yleensä pitkän aikavälin tavoitteissa, koko väestöä koskevissa tavoitteissa ja tavoitteissa, joiden saavuttaminen riippuu myös muista tekijöistä kuin kunnan toimenpiteistä, sitovuus määritellään väljemmin. Palvelujen määrää, laatua, palvelukykyä tai asiakastyytyväisyyttä koskevat tavoitteet voidaan määritellä joko sitovasti määräyksiköinä tai väljemmin määräväljyksinä tai kehityssuuntina. Voimavarojen niukkuus saattaa kuitenkin edellyttää ehdottomia suoritelmämääräille tai yksikkökustannukselle asetettavia raja-arvoja, joita ei voi ylittää. Toimenpite- ja hanketavoitteissa tavoitearvo on yleensä yksiselitteisesti määrätty: hallin-

tosäntö uudistetaan, kehittämissuunnitelma laaditaan, kuntayhtymä puretaan tai puhdistamo rakennetaan.

4.3. MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN

Määräraha on valtuuston talousarviossa toimielimelle myöntämä, euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen määrätyn tehtävän suorittamiseksi tai hankkeen toteuttamiseksi. Kunnan ja kuntayhtymän rahankäyttö perustuu valtuuston myöntämään määrärahaan. Talousarviossa myös suoraan tuloslaskelma- ja rahoitusosaan merkittäviin menoihin on näin ollen osoitettava määrärahat. Vastaavasti suoraan tuloslaskelmaosaan ja rahoitusosaan merkittävät rahan lähteen ovat talousarviossa tuloarvioita.

Tuloarvio on valtuuston talousarviossa toimielimelle asettama tehtävä-, hanke- tai tulolajikohtainen tulotavoite.

Toteutumisvertailusta tulee käydä ilmi määrärahat, tuloarviot ja niiden toteutuneet menot sekä tulot ja niiden erotus (toimintakate/netto). Alkuperäinen talousarvio ja siihen tehdyt hyväksytyt muutokset esitetään erikseen. Poikkeamana esitetään muutetun talousarvion ja toteutuman erotus. Toteutumisvertailussa tehdään selkoa merkittävien poikkeamien syistä.

Toteutumisvertailussa esitetään sekä budjetoidut että toteutuneet menot ja tulot bruttomääräisenä riippumatta siitä, onko sitovuus talousarviossa määritelty brutto- vai nettoperiaatteen mukaan. Siikaisten kunnassa talousarvion sitovuus on määritelty nettoperiaatteen mukaan.

Muutokset talousarvioon tulee tehdä talousarviovuoden aikana välittömästi, kun muutostarve on tiedossa. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan hyväksyä vain poikkeustapauksissa. Tilinpäätöksessä talousarviomuutoksia ei tule enää tehdä, vaan valtuuston tulee ottaa poikkeamiin kantaa tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä.

Kertomusvuonna valtuusto hyväksyi seuraavat muutokset talousarvioon: 5.000 euron lisämääräraha Liikunta-alueiden kalustoon, 10.105 euron investointimääräraha KuntaToimisto-asianhallinta -ohjelmiston hankintaan, 2.000 euron lisämääräraha Musiikkiopistolle, 175.000 euron lisämääräraha Peruspalvelukeskukselle, 17.000 euron määrärahan siirto menokohdalta Kiinteistöjen maalaus ja korjaus menokohdalle Kallio B ja C porraskaatit ja 175.000 euron lisämääräraha Keskuskoululle.

4.3.1 Käyttötalouden toteutuminen

Kunnan toimintaa ohjataan käyttötalousosan avulla. Talousarvion käyttötalousosassa valtuusto on asettanut tehtäväkohtaiset tavoitteet sekä osoittanut tavoitteiden edellyttämät tuloarviot ja määrärahat tehtävien hoitamiseen.

Käyttötalousosan toteutumisessa selvitetään tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden poikkeamat ja niiden syyt siltä osin kuin valtuusto ei ole niitä hyväksynyt talousarviomuutoksina.

NRO 1: 100 VAALIT

TAVOITE:

Tavoitteena on EU-vaalien järjestämisestä huolehtiminen. Vaalit järjestetään siten, että ennakoäänestys toteutetaan 14.-20.5.2014 ja varsinainen äänestyspäivä on 25.5.2014. Metsätähdessä toteutetaan lisäksi laitosäänestys. Vaalien järjestämisestä vastaa keskusvaalilautakunta ja erikseen nimetty vaalitoimikunta.

TOTEUTUMINEN

Europarlamenttivaalit 2014 vaalipäivä oli Suomessa sunnuntai 25.5.2014. Ennakoäänestys kotimaassa keskiviikosta tiistaihin 14.-20.5.2014. Äänioikeutettuja Siikaisissa oli 1412. Ennakkoon äänesti 226, joista naisia 113 ja miehiä 113. Varsinaisena vaalipäivänä äänesti 228, joista naisia 101 ja miehiä 127. Äänestysprosentti oli 34 %.

TULOSALUE NRO 2: 200 TILINTARKASTAJAT

Tavoitteena on kunnan talouden ja hallinnon tarkastustoiminnan suorittaminen lain edellyttämällä tavalla.

Tarkastuslautakunnan toiminta perustuu kuntalain määräyksiin. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on kunnan toiminnan tuloksellisuuden ja tavoitteiden sekä sisäisen valvonnan toteutumisen seuranta.

Tilintarkastus perustuu kuntalain ja kirjanpitolain määräyksiin. Tilintarkastustoiminta suoritetaan auktorisoidun tarkastusyhteisön toimesta (ostopalvelu). Tilintarkastusyhteisö valitaan vaalikaudeksi kerrallaan.

TOTEUTUMINEN

Tilintarkastusyhteisönä toimi v. 2014 BDO Oy. Tarkastuslautakunta kokoontui vuoden aikana kolme kertaa.

TULOSALUE NRO 3: 300 YLEISHALLINTO

Tilivelvollinen: kunnanhallitus, kunnanjohtaja
Tehtävän vastuhenkilö: kunnanjohtaja

HALLINTO-OSASTO

TEHTÄVÄ: Kirjanpito- ja palkanlaskentatehtävät, taloussuunnittelu, tilinpäätösvalmistelu, yhteiset toimistopalvelutehtävät.

TAVOITE: Kirjanpitolain mukainen kirjanpidon, palkanlaskennan, kunnan taloussuunnittelun, tilinpäätösvalmistelun sekä muiden kh:n asettamientehtävien suorittaminen laillisuusperiaatteiden mukaisesti ja kustannustehokkaasti.

HENKILÖSTÖ (4 htv): Laskentasihteeri (1), palkkasihteeri (1), palvelusihteeri (1), osastosihteeri (1), palveluneuvoja (0,6)

ERITYISTÄ: Toimisto hoitaa myös maaseututoimiston sekä sivistystoimiston toimistotehtävät.

2.9.2013 alkaen va. kunnansihteeri on kuulunut osaksi kunnan henkilöstöä vastualueenaan talousarvion ja tilinpäätöksen laadinnan kokonaisvastuu, keskushallinnon esimiestehtävät, palkka-asiamiehen tehtävät, suunnitelmien ja ohjeistuksien päivitysvastuu, joukkoliikenneasiat, hankinta-asiat ja kuntarakenneselvitystyöt, sekä kunnanjohtajan ja kunnanhallituksen erikseen määräävät tehtävät.

Kunnansihteerin virka on määräaikainen 30.6.2014 saakka. Kunnansihteerin palkan määräytyminen: Kunnanhallitus 50%, Kankaanpään selvitys 25%, Porin selvitys 25%.

LUOTTAMUSHENKILÖTOIMINTA: Kunnanvaltuusto, kunnanhallitus ja kunnanjohtaja
TEHTÄVÄ: Kunnan ylimpien luottamustoimielinten käytännön työskentelyn toteuttaminen sekä kunnanjohtajatoiminta.

HENKILÖSTÖHALLINTO: Työsuojelu ja yhteiset henkilöstökustannukset
TEHTÄVÄ: Lakisääteisen työsuojelutoiminnan suorittaminen sekä henkilöstön yhteistoiminta
TAVOITE: Turvallisen, viihtyisän ja tuottavan työympäristön ylläpitäminen ja kehittäminen. Työterv.hoito PoSa:n järjestämänä.

MUU SISÄINEN PALVELUTOIMINTA: Atk-palvelut, kopiointi.
TAVOITE: Kustannustehokkuuden lisääminen palvelujen tuottamistavoissa.

TEHTÄVÄ: Velkaneuvontapalvelut, Yhteispalvelupiste
TAVOITE: Velkaneuvontapalvelut ostetaan edelleen Karvian kunnalta omakustannushintaan. Yhteispalvelupiste tuottaa valtionhallinnon palveluja. (palveluneuvoja 0,3)

ELINKEINOTOIMI, EDUSTUS JA TIEDOTUS
TAVOITE: Kunnan elinkeinoelämän edellytysten parantaminen kunnallisin toimin (erillinen selvitys määrärahavaroista), edustus (edustustilaisuudet, muistamiset, kunnalliset ilmoitukset, edustusmateriaali yms), tiedotus ja markkinointi (kuntauutiset 12 kertaa/v, tontti- ja matkailumarkkinointi). Jäsenyydet pakollisissa kunnallisissa organisaatioissa (Kuntaliitto, Satakuntaliitto, Kunnallinen työmarkkinalaitos). Yritysten kehittämistuet maksetaan hyväksyttäviä kuitteja vastaan.

TOTEUTUMINEN

HALLINTO-OSASTO
Taloushallinto on edelleen järjestetty omana toimintana.

Va. kunnansihteerin on ollut osa kunnan henkilöstöä 1.1.–31.7.2014 sekä 1.10.–31.12.2014. Kunnansihteerin vastuualueena on ollut KT:n yhdyshenkilönä toimiminen (palkka-asiamies), kunnanvaltuuston ja -hallituksen sekä elinkeino- ja valmistelutoimikunnan pöytäkirjanpitäjän tehtävät, elinkeinojen ja elinvoiman kehittäminen, hankesuunnittelu, johtosääntöjen ja ohjeiden päivitys, hankintayhdyshenkilön tehtävät, kunnanjohtajan sijaistaminen sekä kunnanjohtajan ja kunnanhallituksen erikseen määräämät tehtävät.

Palvelusihteerin jätti eronpyynnön 1.10.2014 alkaen eläkkeelle siirtymisen vuoksi. Siikaisten kunnanhallitus ja kunnanvaltuusto oli strategiaseminaarissaan antanut ohjeet kunnanviraston töiden uudelleen järjestelylle ja työn tuottavuuden parantamiselle tiedossa olleen eläkkeelle siirtymisen vuoksi. Kunnanviraston töitä järjestettiin uudelleen kesän aikana ja lisäksi osa palvelusihteerin töistä siirtyi muualle tehtäväksi. Näillä perusteilla kunnanhallitus päätti, että palvelusihteerin tehtävää ei toistaiseksi täytetä. Lisäksi kunnanvaltuusto päätti lakkauttaa palvelusihteerin viran 1.10.2014 alkaen.

Palveluneuvoja on puolestaan tehnyt täyttä työaikaa 23.6.–6.7.2014 ja 4.8.–31.8.2014 kunnanjohtajan ja -sihteerin päätöksillä. Täyden työajan puitteissa palveluneuvoja on pystynyt huolehtimaan kunnan ostoreskontrasta ja siten osaltaan ratkaisemaan eläkkeelle siirtyvän palvelusihteerin työn uudelleen jakoa. Kunnanhallitus päätti jatkaa 1.9.2014 alkaen palveluneuvojan täyttä työaikaa määräaikaisesti 31.12.2014 saakka ja kokonaan palveluneuvojan työaika muuttui täyteen työaikaan 1.1.2015 alkaen.

HENKILÖSTÖHALLINTO
Siikaisten ja Merikarvian kuntien yhteinen ulkoiluiltapäivä järjestettiin 10.10.2014. Tuolloin molempien kuntien koko henkilöstö oli kutsuttu pelaamaan frisbee- tai minigolfia Eteläpähän. Ohjelmaan kuului myös syömistä ja saunomista. Yhteistyötoimikunta kokoontui neljä kertaa.

YHTEISTOIMINTAPALVELUT

Yhteispalvelupiste Santra on toiminut kevästä 2010 lähtien. Yhteispalvelupisteestä saa Kelan, verottajan ja TE-toimiston palveluja. Vuonna 2014 Kelan tapahtumia oli 357, verottajan 59 ja TE-toimiston 29. Velkaneuvontapalvelut on ostettu Karvian kunnalta.

ELINKEINO, EDUSTUS JA TIEDOTUS

Kunta on pyrkinyt parantamaan elinkeinoelämän edellytyksiä mm. myöntämällä investointitukia alkaville ja laajentaville yrityksille. Lisäksi asukashankintaa on pyritty tukemaan myöntämällä avustusta alle 40-vuotiaille ensiasunnon Siikaisten hankkineille. Avustusta myönnettiin vuonna 2014 kahdelle ensiasunnon hankkineelle. Lisäksi kertomusvuonna myönnettiin vauvarahaa 10 perheelle.

Kunta on osallistunut edelleen pienellä panoksella matkailumarkkinointiin yhteistyössä matkailuyrittäjien kanssa. Siikaisten kunta on ollut mukana mm. Koti-, Ruoka- ja Energiamesseilla Porissa sekä Satakuntaliiton järjestämissä matkailumarkkinointitapahtumissa. Lisäksi kunta oli mukana SIIKE-hankkeen järjestämillä Yrittäjämessuilla.

Kankaanpään Tekevät ry on järjestänyt matkahuoltopalvelut kierrätyskeskustoiminnan yhteydessä v. 2013 alusta. Kunta on maksanut Kankaanpään Tekevät ry:lle avustusta 10.000 euroa kierrätyskeskuksen ja työpajatoiminnan järjestämiseen.

Kunta osallistui 20 % omarahoitusosuudella Siikaisten kunnan elinkeinon kehittämishankkeen rahoitukseen. SIIKE-hankkeessa oli tavoitteena etsiä potentiaalista yritystoimintaa ja piilotyöpaikkoja, aktivoida kuntalaisia yrittäjyyteen ja työllistymään sekä markkinoida laajakaistan tuomia mahdollisuuksia elinkeinoelämälle. Tarkoituksena oli myös lisätä uusyritysperustaa, parantaa työllisyyttä ja luoda kuntaan uusia työpaikkamahdollisuuksia.

Hankkeen käytännön toimenpiteistä ja hallinnosta vastasi projektikoordinaattori Olli Rajala kunnanjohtajan ja seurantaryhmän alaisuudessa. Hanke toteutettiin tiiviissä yhteistyössä Pohjois-Satakunnan Kehittämiskeskus Oy:n kanssa.

Hankkeen keskeisiä toimenpiteitä olivat erilaisten tapahtumien kuten yrittäjämessujen järjestäminen ja suunnittelu, yritysvierailut ja työttömien työnhakijoiden tapaamiset, oppilaitosyhteistyö, kunnan ja yritysten välisen vuorovaikutuksen kehittäminen, kuntalaiskysely, kunnan elinkeinotyön keskeisten kehityskohteiden kirjaaminen sekä yrittäjyyden edistäminen.

Hankkeen toteuttamisajankohta oli 1.6.2013–30.9.2014.

TULOSALUE NRO 4: 320 RUOKAPALVELUYKSIKKÖ

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

Tehtävän vastuhenkilö: kunnanjohtaja, ruokapalveluesimies

TEHTÄVÄ: Tuottaa keskitetysti ja joustavasti kunnan ruokahuoltopalvelut sekä PoSan Siikaisten alueella tarvitsemat ruokahuoltopalvelut.

TAVOITE: Tuottaa kustannustehokkaasti tulosalueille sekä PoSalle palveluja (mm. palvelujen mitoitus). Käytetään mahdollisuuksien mukaan lähiruokaa.

TOTEUTUMINEN

Ruokapalveluyksikkö ja pesulapalvelu siirtyivät Posalta kunnalle 1.1.2011 alkaen. Ruokapalveluyksikön ja pesulapalvelujen tulosalueen talousarvio ylittyi 7.346,20 eurolla. Ylitys on käytännössä seurausta arvioitua suuremmista sijaiskustannuksista. Menumatin nettokustannukset sisältyvät tulosalueen 362 nettokustannuksiin.

Tanja Pitkänen aloitti 22.12.2014 uutena ruokapalveluesimiehenä.

TULOSALUE NRO 5: 330 JOUKKOLIIKENNE

Tilivelvollinen: kunnanhallitus, kunnanjohtaja
Tehtävän vastuhenkilö: kunnanjohtaja

TEHTÄVÄ: Maaseudun joukkoliikenteen tukeminen

TAVOITE: Turvata maaseudun asukkaiden liikkumismahdollisuudet julkisilla kulkuvälineillä (seutulippu).

TOTEUTUMINEN

Kunta on edelleen tukenut kunnan asukkaiden liikkumismahdollisuuksia seutulippujärjestelmällä, johon on myös saatu valtionosuutta.

TULOSALUE NRO 6: 340 TYÖLLISTETYT

Tilivelvollinen: kunnanhallitus, kunnanjohtaja
Tehtävän vastuhenkilö: kunnanjohtaja

TEHTÄVÄ: Työttömien työmarkkinakelpoisuuden ylläpitäminen ja tukeminen

TAVOITE: Pyritään työllistämään ensisijassa vaikeasti työllistyviä, työrajoitteisia ja muita työmarkkinatuella olevia määrärahojen puitteissa.

ERITYISTÄ: Siikaislaisten yritysten oppisopimuskoulutustoimintaa tuetaan edelleen (lisätuki 2. ja 3. vuotena). Nuorten kesätyöllistämisen tukeminen (yritysten kesätyöpaikkatuki ja kunnan oma työllistäminen).

TOTEUTUMINEN

Kunnan työttömyysaste on edelleen Satakunnan korkeimpia. Kunta on työllistänyt keskimäärin 8 henkilöä kerrallaan ympäri vuoden. Lisäksi kesällä työllistettiin koululaisia ja opiskelijoita niin, että kaikille halukkaille saatiin järjestettyä 2-3 viikon mittainen kesätyö. Myös kesätyöpaikkatukea maksettiin yrityksille, yhteisöille ja yksityisille.

TULOSALUE NRO 7: 350 MAA- JA METSÄTILAT

Tilivelvollinen: kunnanhallitus, kunnanjohtaja
Tehtävän vastuhenkilö: kunnanjohtaja

TEHTÄVÄ: Maa- ja metsätilojen suunnitelman mukainen hoitaminen.

TAVOITE: Suunnitelman mukaiset hoitotoimenpiteet ja kestävä metsätalouden mukaiset hakkuut.

ERITYISTÄ: Puunmyyntituloja arvioidaan kertyvän yhteensä 150.000 euroa.

TOTEUTUMINEN

Kunnan metsiä on edelleen hoidettu aktiivisesti, ostopalvelusopimus on tehty Metsätyöpalvelu Seija Vuorelan kanssa. Metsänhoitokustannukset olivat kertomusvuonna 43.440,17 euroa. Metsänmyyntituloja saatiin 131.404,21 euroa, joka on noin 20.000 euroa arvioitua vähemmän.

TULOSALUE NRO 8: 360 MAASEUTUTOIMI

Tilivelvollinen: kunnanhallitus, kunnanjohtaja
Tehtävän vastuhenkilö: maaseutus sihteeri

TEHTÄVÄ: Maaseutuelinkeinojen kansallisen ja EU-lainsäädännön toimeenpano kuntatasolla, maaseutuelinkeinojen kehittäminen.

TAVOITE: Asiakkaiden informointi, neuvonta sekä aktivoiminen ja avustaminen maaseutuyritysten kehittämistoiminnassa.

HENKILÖSTÖ: Maaseutusihteerin tehtävät ostopalveluna Porin kaupungilta 1.1.2012 lukien.

TOTEUTUMINEN

Maaseututoimen vastuualue hoitaa maatalouteen, maaseutuun ja maaseutuyrittämiseen liittyviä viranomais-, hallinto- ja kehittämistehtäviä. Maaseutuelinkeinoviranomaisen tehtävänä on panna täytäntöön Euroopan unionin yhteisen maatalouspolitiikan ja kansallisten tukien hallinnointiin liittyvät kunnille määrätyt tehtävät. Sopimuksen mukaan Porin kaupungin maaseututoimen yhteistoiminta-alue vastasi Siikaisten kunnan maaseutuviranomaistehtävistä vuonna 2014.

Erilaisia maataloustukia haki vuonna 2014 yhteensä 98 maatilaa, tilojen lukumäärä väheni kolmella. Yksittäisiä tukihakemuksia toimitettiin 641 kpl ja eri lomakkeita jätettiin 544 kpl. Sähköisesti tukihakemuksen toimitti 58 % tiloista. Peltoa oli viljelyssä n. 3634 ha ja keskipeltoala 37 ha/tila. Lypsykarjatiloja oli 19 kpl, lihanautatiloja 13 kpl ja muut karjatilat 4 kpl. Tilatuen tukioikeuksien siirtohakemuksia jätettiin nelinkertaisesti normaalivuoteen verrattuna yhteensä 88 kpl. Hukkakaurarekisterissä on 12 tilaa, joilla on hukkakauran saastuttamaa peltoa yhteensä 100 hehtaaria. Satovahinkokorvaus- ja petoeläinvahinkohakemuksia ei jätetty. Erilaisia erityisympäristötukisitoumuksia oli 53 tilalla yhteensä yli 700 hehtaarin alalla.

Tukihakemukset on käsitelty Maaseutuviraston maksajavirastosopimuksen mukaisesti ja Porin kaupungin tekninen lautakunta on hyväksynyt Maaseutuvirastolle annetun vakuutuksen. Kaikki maksutukset tapahtuivat annettujen aikataulujen mukaan, ELY-keskuksen valvonnat aiheuttivat runsaasti pieniä takaisinperintöjä, jotka koskivat myös aiempia hakuvuotia. Vuonna 2014 erilaisia maataloustukia maksettiin tiloille yhteensä n. 2 797 000 euroa.

TULOSALUE NRO 9: 361 ERIKOISSAIRAANHOITO

Tilivelvollinen: Kunnanhallitus, kunnanjohtaja

Tehtävän vastuhenkilö: kunnanjohtaja

Erikoissairaanhoidon antaa pääasiassa Satakunnan Sairaanhoidopiiri ky, jonka jäsen Siikaisten kunta on.

TEHTÄVÄ: Kuntalaisten fyysisen, psyykkisen ja sosiaalisen hyvinvoinnin ylläpitäminen ja edistäminen.

TAVOITE: Terveystuon tavoitteena on käytettävissä olevien resurssien ja mahdollisuuksien puitteissa tarjota ja järjestää laadukasta ja vaikuttavaa terveyden- ja sairaanhoidon sitä tarvitseville.

ERITYISTÄ: Erikoissairaanhoidon kustannusten nousun tulee olla maltillista. Kumppanuussopimusta ja kuntien välistä yhteistyötä tulee kehittää siten, että tehokkuutta voidaan lisätä.

TOTEUTUMINEN

Erikoissairaanhoidon talousarvio ylittyi 79.547,92 eurolla. Erikoissairaanhoidon kustannukset alittuivat neljänä edellisenä vuonna. Kertomusvuoden ylitys on seurausta yleislääketieteen päivystyksen ennakoitua enemmän kasvaneista kustannuksista. Tärkeää on huomata, että sairaanhoidon kustannukset vaihtelevat vuosittain joskus suurestikin.

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Shp lähetteet	595	674
Shp konsultaatiot	74	107
Shp hoitopäivät	771	604
Shp käynnit	2283	2490
Shp paketit	199	252
Shp sosiaalipalvelut	371	14

TULOSALUE NRO 10: 362 SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT

Tilivelvollinen: Kunnanhallitus, kunnanjohtaja

Tehtävän vastuhenkilö: kunnanjohtaja

Kunnan sosiaali- ja terveyspalvelujen järjestämismääräys on sopimuksella siirretty 1.1.2009 lukien kuntien yhteiselle perusturvalautakunnalle. Palvelut järjestetään tilaaja-tuottaja-mallilla. Palvelujen tilaaja on kuntien yhteinen perusturvalautakunta, joka toimii Kankaanpään kaupungin organisaatiossa. Tuottajana toimii Pohjois-Satakunnan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymä (PoSa).

TEHTÄVÄ: Perusterveydenhuolto, sosiaalitoimi, ympäristöterveydenhuolto ja ympäristönsuojelu.

TAVOITE: Perusterveydenhuollon tavoitteena on käytettävissä olevien resurssien ja mahdollisuuksien puitteissa tarjota ja järjestää laadukasta ja vaikuttavaa perusterveyden- ja sairaanhoitoa sekä sosiaalipalveluja niitä tarvitseville, lähipalveluperiaatteella.

ERITYISTÄ: Lääkäripalvelujen turvaaminen omalla terveysasemalla on ensiarvoisen tärkeää. Perusterveydenhuollon kustannusten nousun tulee olla maltillista. Pyritään pitämään työmarkkinatuen kuntaosuus kohtuullisella tasolla.

Menukat: Menukat-käyttäjää arvioidaan olevan noin 20 ja heidän käyttävän 100 ateriaa viikossa. Menukatin kanssa on tehty sopimus, jonka toteutumista tullaan seuraamaan vuoden aikana. Kustannus on kunnalle vuositasolla noin 10000€ (alv 0%).

TOTEUTUMINEN

Sosiaali- ja terveyspalvelut on ostettu Pohjois-Satakunnan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymältä (PoSa) 1.1.2009 lukien. Kertomusvuonna kustannukset olivat palvelusopimusta suuremmat. Ylitystä kertyi yhteensä 99.989 euroa. Tämä oli käytännössä seurausta perhepalveluiden lisääntyneestä käytöstä, jonka menot nousivat edellisestä vuodesta 296.926 eurolla. Palvelusopimukseen nähden perhepalveluihin tuli kasvua 246.192 euroa. Muilta osin kasvu on maltillista ja osin menot ovat jopa vähentyneet.

	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
PoSan perhepalvelut/ euroa	312.701	321.664	618.590
PoSan aikuispalvelut/ euroa	744.027	693.009	719.751
PoSan vanhuspalvelut/ euroa	1.832.309	1.804.524	1.789.596
PoSan erityispalvelut/ euroa	1.091.777	933.523	896.328
PoSan ympäristöpalvelut/ euroa	67.034	60.053	60.780

TULOSALUE NRO 11: 364 ELATUSTURVA

TOTEUTUMINEN

Kunnan elatusturvan myöntäminen siirtyi v. 2009 Kelalle.

TULOSALUE NRO 12: 365 PERUSTURVALAUTAKUNTA

Tilivelvollinen: Kunnanhallitus, kunnanjohtaja

Tehtävän vastuhenkilö: kunnanjohtaja

Kuntien yhteinen perusturvalautakunta toimii Kankaanpään kaupungin organisaatiossa. Perusturvalautakunnan esittelijänä toimii tilaajajohtaja. Lautakunnan kustannuksista vastaavat PoSan jäsenkunnat (eur/asukas-periaatteella). Perusturvalautakunnan tehtävänä on toimialueensa (sopijakunnat) asukkaiden oman elämän hallinnan, sosiaalisen turvallisuuden ja terveyden edistäminen sekä inhimillisen kasvun tukeminen. Tavoitteena on järjestää palvelut mahdollisimman tehokkaasti ja laadukkaasti.

TOTEUTUMINEN

Sosiaali- ja terveystoimissa tilaajalautakuntana toimii Kankaanpään kaupungin organisaatioon kuuluva perusturvalautakunta, joka on PoSan jäsenkuntien yhteinen. Lautakunta on 13-jäseninen, johon Kankaanpään kaupunki valitsee viisi jäsentä ja muut osakaskunnat kukin kaksi jäsentä. Lautakunnalla oli kertomusvuonna kahdeksan kokousta. Kokousten alussa pidettiin yhteinen palaveri PoSan johtokunnan ja johtoryhmän kanssa ajankohtaisista asioista.

TULOSALUE NRO 13: 366 SOTE-HARKINNANVARAISET

Tilivelvollinen: Kunnanhallitus, kunnanjohtaja
Tehtävän vastuhenkilö: kunnanjohtaja

PoSa:lta ostettavat palvelut eivät sisällä kuntakohtaisia, harkinnanvaraisia avustuksia. Harkinnanvaraisia avustuksia ovat sotaveteraanien avustukset, veteraanikuntoutusavustus, MLL:n lasten ja nuorten puhelin sekä Pohjois-Satakunnan vammaisneuvosto.

TOTEUTUMINEN

Sotaveteraanien avustuksiin oli varattu 2.000 euron määräraha, määrärahasta käytettiin 1.039,10 euroa. Muilta osin suunnitellut tavoitteet ovat toteutuneet.

TULOSALUE NRO 14: 370 VSS-TOIMINTA

Tilivelvollinen: kunnanhallitus, kunnanjohtaja
Tehtävän vastuhenkilö: kunnanjohtaja

TEHTÄVÄ: Lakisääteinen väestönsuojelu- ja poikkeusolojen varautumistoiminta

TAVOITE: Väestönsuojeluorganisaatiot tullaan varustamaan lain edellyttämällä kalustolla ja koulutamaan tehtäviin.

TOTEUTUMINEN

Kunta on osallistunut PoSan sosiaali- ja terveystoimen valmiussuunnitteluun, joka on osa vireillä olevaa koko kunnan valmiussuunnitelmaa.

TULOSALUE NRO 15: 410 SIVISTYSTOIMEN HALLINTO

Siikaisten kunnan sivistystoimen tehtävänä on vastata varhaiskasvatus-, opetus-, nuoriso-, kirjasto-, liikunta- ja kulttuuripalveluista. Sivistystoimi edistää lasten sekä nuorten oppimista ja tervettä kasvua sekä huolehtii asukkaiden elinikäisen oppimisen mahdollisuuksista.

Toiminnalliset tavoitteet 2014:

- Sivistystoimen osavuosisuunnitelmien käyttöönotto.
- Kunnan opetustoimen kehittämissuunnitelman (Kuntakesu) ja opetussuunnitelmatyön valmistelu.
- Lasten ja nuorten hyvinvointia edistävien työryhmien toiminnan ja koordinoinnin edistäminen.
- Lukuisien sivistystoimen kehittämishankkeiden toteuttaminen ja arviointi.
- Yhteistyön tehostaminen ja uusien yhteistyömallien luominen terveys- ja sosiaalitoimen (Posa) sekä naapurikuntien kanssa.
- Henkilöstön hyvinvoinnin edistäminen.
- Laadukas ja henkilöstöä tukeva johtaminen

TOTEUTUMINEN

Siikaisten kunnan sivistystoimen hallintoa uudistettiin vuonna 2013. Määräaikainen sivistystoimenjohtaja, 50%:n työajalla, aloitti tehtävässään 21.1.2013. Hänen vastuulleen kuuluu päivähoito ja esiopetus, perusopetus, liikunta- ja nuorisotoimi sekä kirjastotoimi. Sivistystoimenjohtaja toimi tehtävässään lokakuun lopulle 2014. Tehtävään valittiin määräaikainen sivistystoimenjohtaja 31.5.2015 saakka. Kulttuuritoiminnasta vastaa edelleen kunnanjohtaja.

Sivistystoimen osavuosisikatsaukset otettiin käyttöön. Kuntakesu- viimeistely jäi tekemättä suunnitelmamuutosten vuoksi. Lähinnä yhteistyöhanke Merikarvian kunnan kanssa viivästytti loppuunsaattamista. Kuntakesun puitteissa toteutettiin myös esimiesten potentiaalikartoitus, jonka tarkoituksena oli kartoittaa ja vahvistaa heidän osaamistaan. Opetussuunnitelmatyö saatiin hyvään alkuun Osaava Pohjois-Satakunta -hankkeen hyvän pohjakoulutuksen ansiosta. Oppilas- ja opiskelijahuollon lainsäädäntömuutosta on toteutettu käytännössä ohjeiden mukaisesti yhteistyössä Posan lastensuojelun henkilöstön kanssa. Verkostoyhteistyötä on lisätty syksyn 2014 aikana kaikkien alueen lasten kanssa toimijoiden välillä. Se on selvästi helpottanut oppilashuoltotyön käytännön toteutusta. Sivistystoimeen perustetut sivistystoimen johtoryhmä sekä varhaiskasvatuksen ja erityisopetuksen työryhmät ovat kokoontuneet tarvittaessa.

Kuluneen vuoden aikana sivistystoimessa on ollut käytössä useita hankkeita. Hankerahoitusta on saatu mm. ryhmäkoon pienentämiseen, tasa-arvon edistämiseen, kerhotoimintaan, välituntiliikunnan lisäämiseen sekä tieto- ja viestintäteknologian kehittämiseen.

Yhtenäiskoulun rehtorina on toiminut Elina Uusitalo. Rehtori hoiti myös koulutoimenjohtajan tehtäviä 20.1.2013 saakka.

TULOSALUE NRO 16: 420 PERUSKOULUT

Oppilasennuste

Koulu	Lukuvuosi 2012-13	Lukuvuosi 2013-14	Lukuvuosi 2014-15
Siikaisten yhtenäiskoulu			
- alakoulu	119	98	89
- yläkoulu	59	56	65
Peruskoululaisia yht.	178	157	154
Esiopetusoppilaita	19	13	8
Iltapäivätoiminta	10	7	

Eryityskoulua käyvät oppilaat käyttävät Kankaanpään erityiskoulupalveluja. Kaikki esikouluoppilaat opiskelevat sivistystoimen alaisuudessa. Esiopetuksen oppilaiden opetuspaikka on päiväkotinä.

Taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet

- Siikaisten yhtenäiskoulun koulutuksen ajantasalla pitäminen.
- Tieto- ja viestintäteknikan hankkeen hyödyntäminen. Oppilaiden ja henkilökunnan tieto- ja viestintäteknikan taitojen parantaminen sekä kaikkien luokkatilojen varustaminen ajanmukaisilla opetus teknisillä laitteilla.
- Oppilaiden ja huoltajien terveyden edistäminen Sisulla eteenpäin -liikuntahankkeen avulla. Lisäksi kehitetään välituntiliikuntaa ja välituntialuetta muutetaan oppilaita aktivoivammaksi.
- Koulutuksellisen tasa-arvon lisääminen hankerahoituksen puitteissa.
- Oppilaitos- ja oppilashallinnon ohjelmien opiskelu ja täysipainoinen hyödyntäminen.
- Erityisopetuksen järjestelyiden kehittäminen yhdessä naapurikuntien kanssa.

- Oppilashuoltotyön toiminnan tehostaminen moniammallisuutta lisäämällä.
- Oppilaiden kuljetusten järjestäminen jatkossakin kuljetusten sujuvuus ja taloudellisuus huomioiden.
- Palvelukeskus Metsätähdessä toteutettavan kouluruokailun kehittäminen taloudelliset seikat huomioiden(kehittämisyhmässä myös oppilaiden edustus)
- Kerhojen kehittämiseen saadun määrärahan hyödyntäminen koko opetustyötä syventäväksi ja oppilaan ehjää koulupäivää tukevaksi toiminnaksi.
- Oppilaiden osallisuuden kehittäminen koulutoiminnassa tukioppilas- ja oppilaskuntatoiminnan avulla.
- KIVA-koulu-projektin vakiinnuttaminen.

TOTEUTUMINEN

Kunnan peruskouluissa opiskeli kertomusvuoden syyskuussa 138 perusopetuksen oppilasta. Kangasmetsän/Pohjanlinnan koulussa Kankaanpäässä siikaislaisia oppilaita oli keväällä 6 ja syksyllä 8. Kankaanpään keskustan koulun dysfasialuokassa opiskeli yksi oppilas keväällä ja yksi oppilas syksyllä. Lisäksi yksi oppilas opiskeli Venesjärven koululla.

Oppilaita Koulu	Oppilaita 2014	Opettajia
Siikaisten yhtenäiskoulu		
-alakoulu	kevät 96	6+2
	syksy 81	7+2
-yläkoulu	kevät 54	4+2
	syksy 57	4+2
		(kaksi tuntiopettajaa)

Yhtenäiskoulun oppilasmäärä väheni syyslukukaudella 12 oppilaalla. Väheneminen johtuu perheiden poismuutosta.

2014 yläkoulussa oli viisi opettajaa, joista kaksi oli tuntiopettajaa. Kahdella tuntiopettajalla täytettiin kotitalous-tekstiilityön opettajan virka. Lähes kaikilla opettajilla on tunteja sekä ala- että yläkoulussa. Alakoulun opettajien lukumäärässä on myös englannin opettaja ja erityisopettaja. Koululla on ollut käytössä toinenkin erityisopettaja, joka on mukana yläkoulun lukumäärässä. Yksi luokanopettaja hoitaa väliaikaisesti aineenopetusta eikä osallistu luokanopetukseen. Hänet on laskettu alakoulun kiintiöön. Järjestely on ollut erittäin toimiva.

Esiopetusoppilaiden menot ovat omassa tulosityksikkökohdassa Esiopetus. Kaikki esikouluoppilaat opiskelevat sivistystoimen alaisuudessa. Esikoululaisten opetuspaikka on päiväkotina. Koululaisten iltapäivätoiminta tapahtuu päiväkodilla, jolloin koulun juhlasali on paremmin koulun käytössä. Lapsien määrä vaihtelee. Vuoden 2014 aikana iltapäiväkerhoon osallistui 10 lasta.

Vuoden 2014 nettomenot toteutuivat 98,26%.

Kunnassa on ollut oppilaskunta- ja tukioppilastoimintaa. Tukioppilastoiminta on toiminut erityisen aktiivisesti. Tukioppilaita on hyödynnetty mm. koulun liikuntahankkeen välituntiliikuttajina. Tukioppilaat ovat käyneet aktiivisesti leireillä ja koulutuksissa sekä järjestäneet erilaista toimintaa koulun muille oppilaille.

Yrittäjyyskasvatukseen panostaminen jatkuu. Koulussa on järjestetty yrittäjyyteen liittyviä tapahtumia, joihin myös alakoululaiset ovat päässeet osallistumaan. Syksyllä 2014 yläkoululaisilla aloitti ekonomian valinnaisaine, jossa perustetaan lukuvuoden ajaksi oma NY-yritys.

Oppilaitoshallintaohjelma Primus ja sähköinen reissuvihko Wilma toimivat hyvin. Vain muutamalta huoltajalta puuttuu tunnukset Wilmaan. Primuksen käyttöönotto on myös helpottanut toisen asteen oppilassiirtojen tekemistä.

Erityisopetuksesta vastaavat koulun kaksi erityisluokanopettajaa. Valmistavan opetuksen opetussuunnitelma maahanmuuttajille on poistunut käytöstä, koska koulussa ei ole tällä hetkellä sille tarvetta. Uusi erityisopetuslainsäädäntö myös integroi oppilaan tiukemmin yleisopetukseen ja omaan lähikouluunsa, joten oppilaita ei lähetetä enää entiseen tapaan kunnan ulkopuolisiin kouluihin. Syksyn 2013 aloittanut alakoululaisten pienryhmä on jatkanut toimintaansa hyvin tuloksin. Selkeästi pienryhmälle on jatkossakin tarvetta. Mahdollisuuksien mukaan oppilaat käyvät oman luokkansa oppitunneilla siinä määrin, kuin se on mahdollista. Erityisesti käytösongelmaisten oppilaiden tukeminen vie resursseja muulta erityisopetukselta. Syksyllä 2014 perustettiin myös yläkoulun pienryhmä, koska keväällä sille oli erityinen tarve ja tilaus. Tällä hetkellä ryhmän oppilasmäärä on kuitenkin supistunut niin pieneksi, että ryhmä on päätetty lakkauttaa.

Uuden oppilashuoltolain myötä olemme saaneet toisen kuraattoripäivän kuntaan. Kuraattorille on ollut selkeästi tarvetta. Uuden oppilashuoltolain myötä oppilaan tulee päästä psykologin tai kuraattorin puheille seitsemän päivän sisällä, kiireellisessä tapauksessa saman päivän sisällä. Koska seutukunnan psykologitilanne on äärimmäisen heikko, pyritään turvaamaan lain toteutuminen tarjoamalla kuraattoripalvelua. Uusi oppilashuoltolaki on aiheuttanut jonkin verran päänvaivaa järjestelyiden suhteen. Lakiuudistuksen tavoitteena on saada toimintaa suunnattua enemmän ennaltaehkäisevään suuntaan. Oppilaan ja huoltajan ääni tulee paremmin kuuluville uuden lakimuutoksen myötä. Osaltaan paperitöiden määrä on myös lisääntynyt.

Syksyllä 2013 alkaneet hankkeet ovat jatkuneet. Sisulla eteenpäin -hanke keskittyy oppilaiden ja perheiden liikunnallisuuden ja terveellisten elämäntapojen tukemiseen. Koulu tekee yhteistyötä hankkeen puitteissa mm. Siikaisten Sisun ja Liiku ry:n kanssa. Toimintaan on kuulunut mm. välituntiliikunnan lisäämistä, ohjattuja liikuntavuoroja, oppilaiden kuntotestausta sekä oppilaiden kotona kiertävä liikuntakassi välineineen. Tieto- ja viestintätekniikan kehittämiseen koulu on saanut rahoitusta Opetushallituksesta. Osa varoista on käytetty välineiden hankintaan. Hankkeen avulla on perustettu koululle mm. oman blogi.

Koulutuksellisen tasa-arvohankkeen rahoituksen turvin on onnistuttu järjestämään oppilaille monenlaista mielenvirkistystä. Kaikki oppilaat ovat päässeet useita kertoja uimaan. Koko koulu on vierailut Tampereen teatterissa joulukuussa 2014.

Kesällä 2013 alkanut sisäilmaremontti on jatkunut kesän 2014 aikana suunnitelmien mukaisesti. 2014 remontoitiin koulun keskikäytävää. Pääosin henkilökunta on ollut hyvin tyytyväisiä remontin lopputuloksiin. Varsinkin savuhaitoista on päästy kokonaan eroon. Kouluremontti jatkuu vielä teknisentyön luokassa kesällä 2015.

Vuonna 2014 KiVa-koulu -asioissa kokoonnuttiin varsin vähän. Osaltaan syy oli varmasti se, että systemaattisen tietyn oppilaan kiusaamisen kriteerit eivät täytyneet. Sen sijaan yksittäisiä nahisteluita ja tappeluita vuoden aikana selvitettiin runsaasti.

Sivistystoimenjohtaja on toiminut 50% työajalla. Sivistystoimenjohtaja Minna Mäkelä-Rönholmin irtisanouduttua syksyllä 2014 on saatu väliaikaista helpotusta Arja Lehtisen alkaessa hoitaa määräaikaaisesti tehtävää. Yhteistyö rehtorin ja sivistystoimenjohtajan välillä on sujunut kitkattomasti. Voidaankin sanoa, että koulutoimen tehtävien irrottaminen rehtorin tehtävistä on ollut ehdottomasti hyvä ratkaisu, jolloin rehtori on voinut keskittyä täysin koulun johtamiseen.

Muuta:

- Resurssiopettajasta on jouduttu luopumaan kustannussyistä. Resurssitunteja on edelleen annettu niille koulun opettajille, joille on ollut mahdollisuus lukujärjestykseen sopiville kohdille tunteja sijoittaa. Resurssiopettajasta on ollut huomattavaa hyötyä erityisesti niissä tilanteissa, joissa on tarvittu sijaisopettajaa. Koulun ulkopuoliset sijaiset eivät koskaan ole yhtä hyvä vaihtoehto oppilaiden kannalta lyhytaikaisiin sijaistuksiin kuin oppilaat ennestään tunteva koulun oma henkilökunta.

- Kerhotoimintaan saatu määräraha on mahdollistanut aktiivisen kerhotoiminnan kunnassa. Vuonna 2014 oli tarjolla mm. kerhokuoroita, taideterapiaa, liikuntakerhoja sekä erilaisia kädentaidon kerhoja. Kerhotoiminnan jatkomäärärahaa on haettu.
- Koulukuljetussopimuksia on jatkettu edellisen kilpailutuksen perusteella optiovuodella.
- Kouluruokailut Metsätähdessä toimivat ja käyttäjät ovat tyytyväisiä palveluun.
- Koulukuraattori on käynyt säännöllisesti koululla maanantaisin. Syksyllä 2014 kuntaan hankittiin myös toinen kuraattoripäivä, joka on tiistaisin. Kuraattori on oppilashuoltotyöryhmän jäsen, mikä osaltaan tiivistää koulun yhteistyötä Posan suuntaan.
- Muutamia AV-välineitä ostettiin vuoden aikana luokkatiloihin muun muassa hankemäärärahan turvin. Kaikissa luokkatiloissa on tällä hetkellä dokumenttikamera ja videotykki. Laitteiden käyttöikä on suhteellisen lyhyt, joten rahoitustarve ei tule kokonaan poistumaan jatkossakaan. Älytauluja koululla ei ole vielä missään luokassa. Hankerahoituksen turvin koululle ostettiin 10 kpl iPad-laitteita ja latausvaunu.
- Kunta on ollut mukana muiden lähikuntien kanssa Osaava Pohjois-Satakunta –hankkeessa. Hankkeen tarkoituksena on edistää kunnan henkilöstön osaamista ja ylläpitää ammattitaitoa erilaisten koulutusten ja tilaisuuksien avulla. Hankkeen pääasiallinen hallinnollinen vastuu on Kankaanpään kaupungilla. Lähinnä opetustoimen henkilöstö on päässyt mukaan erilaisiin hankkeen järjestämiin koulutus- ja muihin tilaisuuksiin sekä verkostoitumaan lähialueen muun henkilöstön kanssa. Koulutukset ovat olleet maksuttomia.

Perusopetuksen oppilaskohtaiset nettokustannukset:

2010	2011	2012	2013	2014
7.902,11	8.283,90	8.218,10	9.458,64	10.754,00

Vuoden 2014 oppilaskohtaiset menot sisältävät kaikki perusopetuksen menot vähennettynä iltapäiväkerhon menoilla. Oppilaskohtaisen nettokustannuksen nousu johtuu mm. oppilasmäärän tuntuva laskusta sekä koulutoimiston kulujen noususta.

TULOSALUE NRO 17: 440 AIKUISKOULUTUS

Merikarvian kansalaisopistotoiminnan kuntakustannukset.

Tavoite: Mahdollisimman laaja-alaisen kansalaisopistotoiminnan järjestäminen kuntalaisille kustannustehokkaasti.

Tilivelvollinen: Sivistyslautakunta, kunnanjohtaja

Tehtävän vastuhenkilö: kunnanjohtaja

ERITYISTÄ: Sisältää myös määrärahan 1.600 eur kurssitoiminnan tukemiseen Heikintalolla (kurssimaksujen alentaminen).

TOTEUTUMINEN

Kansalaisopistosta on saatu oppitunteja 1928,00 kpl, mm. erilaisia käsityö-, liikunta- ja musiikkitunteja. Kustannukset olivat 25.145,60 euroa. Määräraha on ylittynyt 2.145,60 eurolla. Myös toteutunut tuntimäärä on noussut edellisestä vuodesta. Uutena kansalaisopiston tarjoamana toimintana alkoi Taiteen perusopetus käsityössä Siikaisissa syksyllä 2014. Lisäksi kunta on edelleen maksanut koulutusta-aseman kursseihin erityistä lisätukea 1.600 euroa.

TULOSALUE NRO 18: 450 KIRJASTOTOIMI

Tilivelvollinen: Sivistyslautakunta, kunnanjohtaja
Tehtävän vastuuhenkilö: kunnanjohtaja, kirjastos sihteeri

Tulosalue käsittää pääkirjaston ja Leväsjoen lainausaseman.

TAVOITTEET: Kirjaston tulee edistää kuntalaisten yhtäläisiä mahdollisuuksia sivistykseen, kirjallisuuden ja taiteen harrastukseen, jatkuvaan tietojen, taitojen ja kansalaisvalmiuksien kehittämiseen, kansainvälistymiseen sekä elinikäiseen oppimiseen.

Toiminnalliset tavoitteet: kirjaston aineisto on luotettavaa ja ajanmukaista, se myös valikoi tarjolle laadukkaita sisältöjä. Lukuinnostusta herätetään sekä aikuisten että lasten ja nuorten keskuudessa kirjailijavierailuin ja kirjastonkäytönopetuksen muodossa. Tehdään yhteistyötä naapurikuntien kirjastojen kanssa sekä kunnassa toimivien yhteisöjen kanssa tapahtumien järjestämiseksi. Tuetaan muiden hallinnonalojen hankkeiden näkyvyyttä kirjanäyttelyin. Ajanmukaistetaan pääkirjaston asiakastiloja toimivammaksi ja viihtyisemmäksi kokonaisuudeksi.

TOTEUTUMINEN

Kirjastotoimen tulosalue käsittää pääkirjaston ja Leväsjoen entisen ala-asteen tiloissa olevan lainausaseman.

Tavoitteiden toteutuminen: Lainaus

	2014	2013	muutos +/- %
koko kirjastolaitos	20671	20789	-0,5%
Leväsjoen osuus	2870	2473	+ 16%

Kirjaston asiakaskäynnit

	2014	2013	muutos +/--%
koko kirjastolaitos	9649	11188	-13,7%
Leväsjoen osuus	864	815	6%

Kirjaston asiakaskäyntien laskenta tapahtuu otantalaskennalla.

Verkkokäynnit Web-Origossa ja uudessa Arena-verkkokirjastossa: 4602 käyntiä. (2709 v 2014)

Asukaskohtainen lainaus ja käynnit

	2014	2013	muutos +/--%
lainaus/asukas	12,9	12,7	+1,5
käynnit/asukas	6	6,8	-11,7
asukasluku 31.12.	1591	1633	-2,5%

Tilastointivuonna 2014 kirjastossa järjestettiin lastenlaulukonsertti (Pentti Rasinkangas & Ohilyöntiyhtye), keväinen runoilta teemalla Runoilijoita kevätillassa (Pauli Karmala ja Kristiina Suutari), Merikarvia-Siikaisten kansalaisopiston järjestämän valokuvauskurssin valokuvanäyttely Hirvijärveltä Selkämerelle.

OKM:n rahoittaman hankkeen Kirjailijavierailu kirjallisuus tutuksi (tämä yhteistyössä Honkajoen kirjaston kanssa) vierailijoina yhtenäiskoulussa olivat keväällä Seita Vuorela, syyskuussa Wilson Kirwa ja joulukuussa Vilja-Tuulia Huotarinen & Satu Tuittila. Vierailijat toivat eri kirjallisuuden aloja tutuksi ja mukana oli myös poikkitaiteellinen runon ja tanssin esitys.

Joulukuussa kirjastossa vieraili kirjavinkkari, joka esitteli luokkaryhmille mielenkiintoisia kirjoja ja näin saatiin koululaisten lukuinnostusta kasvamaan. Luokkaryhmät kävivät myös säännöllisesti kirjastossa lainaamassa kirjoja.

Kirjaston sisätilan pienremontti saatiin tehtyä. Remontti sisälsi sähkötöitä, seinien maalausta, kaluston uusintaa ja hyllyjen uudelleensijoittelua. Pienellä satsauksella kirjastoa saatiin viihtyisämmäksi kuin ennen.

TULOSALUE NRO 19: 460 KULTTUURITOIMI

Tilivelvollinen: Sivistyslautakunta, kunnanjohtaja
Tehtävän vastuhenkilö: kunnanjohtaja

Tulosalueeseen kuuluu tulosalue 2-tasot: Kulttuuripalvelut, Kuistikoulu ja Siikaisten Päivät. Kulttuuripalveluissa merkittävin menokohde on Kankaanpään Musiikkiopiston oppilasmenot. Kulttuuritoimikunta järjestää erilaisia kulttuuritapahtumia sekä aikuisille että lapsille ja nuorille pääasiassa ostopalveluna.

Tavoite: Kustannuspaineita hillitään järjestämällä kulttuuripalvelut pääasiassa ostopalveluna.

Toiminnalliset tavoitteet:

- Siikaisten Päivien kehittäminen entistä monipuolisemmaksi kotiseutujuhlaksi eri järjestöjen kanssa
- siikaislaisen lasikuistiperinteen hyödyntäminen eri tavoin
- kulttuuritoimen ymmärtäminen tärkeäksi henkiseksi elämänaalueeksi kunnassa
- 1-2 merkittävän kulttuuritapahtuman järjestäminen vuosittain

TOTEUTUMINEN

Kankaanpään musiikkiopistossa on opiskellut keväällä neljä ja syksyllä seitsemän siikaislaista nuorta. Jo usean vuoden ajan musiikkiopiston kuntaosuuteen on varattu 5.000 euron määräraha, joka on riittänyt.

Edellisvuotisista Popedan, Yön ja Eppu Normaalin konserteista saadun hyvän palautteen vuoksi päätettiin jatkaa huippukonsertteja, kertomusvuonna vuorossa oli Juha Tapio, lämppärinä siikaislaiset Mikko ja Markku Harju eli TwinsHarju sekä Emilia Harju ja Aino Lehtinen. Tapahtuma onnistui jälleen erinomaisesti. Myös tapahtuman imagoarvo kunnalle on merkittävä.

Pori Organ –konsertti järjestettiin jälleen edellisvuosien tapaan kirkossa, esiintyjänä oli tällä kertaa urkutaiteilija Ilpo Laspas.

Siikaisten Päivät järjestettiin entiseen tapaan: Perjantaina Hirvijärven kyläyhdistys järjesti jälleen ansiokkaasti Siltatanssit. Lauantaina oli toritapahtuma, jossa mm. julkistettiin v. 2014 Siikaisten Sisupussi Jukka Pursiala. Kunnansihteeri Aki Ruotsala ja SIIKE-hankkeen projektikoordinaattori Olli Rajala järjestivät työhön liittyvän paneelikeskustelun, jossa oli mukana mm. Siikaisista lähtöisin oleva tutkimusprofessori Matti Rimpelä. Toritapahtumassa järjestettiin myös luonnonkukkakilpailu, johon oli kutsuttu mukaan Siikaisten ”julkkiksia”, kilpailun voitti Aki Ruotsala. Kulttuuritoimikunta toimitti myös Suvi-Siikainen –lehden, joka jaettiin alkukesästä jokaiseen siikaislaiseen talouteen ja Siikaisissa lomamökin omistavien kotiosoitteisiin. Lehden tuotolla pystyttiin kattamaan lähes kaikki Siikaisten Päivien kulut.

Syksyllä järjestettiin yhteiskuljetus Porin Teatteriin näytelmään ”Kvartetti”. Näytelmä sai liikkeelle kolmisenkymmentä kulttuurinharrastajaa.

Pori Sinfoniettan maakuntakonsertti järjestettiin syksyllä Siikaisten kirkossa.

Joulukuussa pidetystä Joulumuorin Iltatorista on jo lyhyessä ajassa tullut erittäin suosittu joulumyyntitapahtuma. Tällä kertaa tapahtuma järjestettiin kotiseutumuseon pihalla ulkotapahtumana ja sen järjestelyistä vastasi Siikaisten kotiseutu- ja museoyhdistys ry.

Joulupukki oli tavattavissa Eteläpään savupirtillä neljänä päivänä joulun alla.

TULOSALUE NRO 20: 470 LIIKUNTA JA ULKOILU

Tilivelvollinen: Sivistyslautakunta, sivistystoimenjohtaja
Tehtävän vastuhenkilö: sivistystoimenjohtaja, vapaa-aikasihteeri

Tulosalueeseen kuuluu tulosalue 2-tasot: Liikuntatoimisto, Liikuntatapahtumat, Avustukset, Liikunta-alueet, Liikuntahalli.

Taloudellisena tavoitteena määrärahojen pitäminen koko suunnitelmakaudella samalla tasolla. Kustannusten nousupaineita hillitään toimintoja tehostamalla ja järjeistämällä. Urheiluseuroille jaetaan 6.000€ toiminta-avustusta.

Toiminnalliset tavoitteet:

- Liikunnan terveydellisten vaikutusten korostaminen toiminnassa.
- Nykyisten liikuntapaikkojen hoidon priorisoiminen tuleville vuosille.
- Kaikki ikäluokat mukaan liikuntapalvelujen käyttäjiksi. Erityisenä painopistealueena vuodelle 2014 on lasten ja nuorten liikunnan sekä perheliikunnan edistäminen. Liikuntatoimi koordinoi Sisulla eteenpäin - hanketta.
- Liikkuva koulu -hanke toteutetaan yhteistyössä koulun ja päiväkodin kanssa.

TOTEUTUMINEN

Liikuntatoimen vastuualueen viranhaltijat ovat sivistystoimenjohtaja ja vapaa-aikasihteeri.

LIIKUNTATOIMISTO

Vuosi 2014 oli vapaa-aikapuolella yhteistyön jatkamista Pohjois-Satakunnan alueen kuntien sekä Merikarvian, Pomarkun ja Isojoen kuntien kanssa sekä Sisulla eteenpäin -hankkeen toteuttamista. Lisäksi kunnassa jatkettiin Liikkuva arki yhdessä -perheliikunnan kehittämisen Leader-hanketta. Hankkeen puitteissa järjestettiin perheliikuntatapahtuma Siikaisten Päivien yhteydessä, osallistujia oli 225 henkilöä.

LIIKUNTATAPAHTUMAT

Liikuntatapahtumissa jatkettiin yhteistyötä Merikarvian, Pomarkun, Porin, Isojoen sekä Pohjois-Satakunnan kuntien kesken. Yhteistyötä oli kuntoliikunnassa, salibandyssä ja jääkiekossa. Kuntoliikunnassa Kesäkauden Kuntokävely keräsi eniten osanottajia, suosittu oli myös Satakunnan Haastepöytäily.

Talven liikuntaharrastukset jäivät vähiin lumen ja jään puutteesta johtuen. Liikuntakerhoista suosituimmat olivat salibandykerhot. Yhteistyössä PoSan kanssa jatkettiin keväällä hyvinvointikurssia 65-, 66- ja 67-vuotiaille, yhteensä 5 kokoontumiskertaa.

AVUSTUKSET

Urheiluseurojen perusavustusta jaettiin kahdelle seuralle yhteensä 6.000€.

LIIKUNTA-ALUEET

Vuoden 2014 aikana kunnostettiin ulkoliikuntapaikkoja. Isoa ja pientä jääkiekkorataa kunnostettiin (laitoja sekä potkulista uusittiin). Eteläpään alueella olevalle frisbeegolfradalle rakennettiin maastoon 4 uutta väylää. Eteläpään alueelle rakennettiin uusi infotaulu kunto- ja frisbeegolfradan käyttäjille. Urheilukentälle hankittiin kulkuväylille uudet aidat ja portit.

LIINKUNTAHALLI

Liikuntahallin kävijämäärä on pysynyt vakaana. Jatkettiin yli 65-vuotiaiden ja kunnan työntekijöiden ilmaista kuntosalikorttia.

	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Liikuntatapahtumia	15	17	15
Osallistujamäärä	11582	13462	12754
Liikuntahallin kävijät	374	480	411

TULOSALUE NRO 21: 480 NUORISOTYÖ

Tilivelvollinen: Sivistyslautakunta, sivistystoimenjohtaja

Tehtävän vastuhenkilö: sivistystoimenjohtaja, vapaa-aikasihteeri

Tulosalueeseen kuuluu tulosalue 2-tasot: Hallinto, Nuorisotoimi, Tapahtumat, Avustukset.

Jatketaan yhteistyötä naapurikuntien kanssa mm. Etsivä nuorisotyöllä. Avustukset jaetaan toiminta-avustuksina nuorisotyötä tekeville järjestöille. Nuorille järjestetään teemailtoja

Toiminnalliset tavoitteet:

- Nuorten kasvun tukeminen ja syrjäytymisen ehkäisy.
- Hallituksen kärkihankkeen nuorisotakuun toteuttaminen. Vahvistetaan kunnan nuorisotakuutyöryhmän työskentelyä.
- Nuorten saaminen mukaan toiminnallisiin harrastuksiin ja kerhotoimintaan.
- Nuoria innostetaan kouluttamalla kerho-ohjaajiksi.
- Kehitetään nuorten osallisuuden lisäämistä kunnan toiminnassa. Kuntaan perustetaan vuoden 2014 aikana nuorisoparlamentti.
- Selvitetään mahdollisuudet nuorisotilan saamiseksi kunnan omiin tiloihin.

TOTEUTUMINEN

Nuorisotoimen vastuualueen viranhaltijat ovat sivistystoimenjohtaja ja vapaa-aikasihteeri.

NUORISOTOIMI

Nuorisotoimessa vuoden 2014 aikana jatkettiin nuorisotakuuta. Nuorisotakuun piirissä on ollut keskimäärin 6-8 henkilöä. 3 henkilöä on nuorisotakuun piirissä saatu työelämään tai koulutukseen.

Nuorisotakuuta on toteutettu yhdessä PoSan kanssa.

Nuorisotoimi on mukana seudullisessa Etsivässä nuorisotyössä (Kankaanpää).

Etsivän nuorisotyön piirissä on ollut kaksi siikaslaista henkilöä. Syksyllä toteutettiin yhtenäiskoululla Nuoret luupin alla -kysely. Kyselyn toteutti Turun yliopisto. Kyselyllä kartoitettiin nuorten elinoloja, osallistumista yhteisiin asioihin sekä harrastustoivomuksia.

TAPAHTUMAT

Nuorisotoimen tapahtumat ovat painottuneet avointen ovien toimintaan nuorisotiloissa.

Nuorisotilat ovat 3-4 iltaa viikossa auki. Kävijöitä on ollut keskimäärin 6 henkilöä.

Diskoja järjestettiin yhdessä yhtenäiskoulun 9lk kanssa 9 kertaa.(NS-talo)

AVUSTUKSET

Nuorisotyön avustus jaettiin neljälle eri yhdistykselle, yhteensä 2.160€.

	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Tapahtumia	32	38	35
Osallistujamäärä	432	464	398

TULOSALUE NRO 22: 490 LASTEN PÄIVÄHOITO

Tilivelvollinen: Sivistyslautakunta, kunnanjohtaja

Tehtävän vastuhenkilö: Koulu-/sivistystoimen johtaja, päivähoitojohtaja

Lasten päivähoito on Siikaisissa järjestetty pääasiassa päiväkodin ja ryhmäperhepäivähoidon avulla. Kunnan järjestämän päivähoitopaikan sijaan vanhemmat voivat valita myös lastenhoidontuen. Päiväkoti Pikku-Santra ja ryhmäperhepäivähoitokoti sijaitsevat Palvelukeskus Metsätähden yhteydessä. TEHTÄVÄ: Kohtuullisen ja riittävän lasten päivähoito ja esiopetuksen järjestäminen.

TAVOITE: Lasten päivähoito tavoitteena on tarjota palvelut joustavasti ja laadukkaasti kaikille tarvitseville. Yhtenä tavoitteena on myös erityislastentarhanopettajan työajan uudelleen organisointi siten, että ELTO:n palvelua saisi jokainen sitä tarvitseva lapsi.

ERITYISTÄ: Lasten päivähoito järjestetään päiväkotiki Pikku-Santrassa ja sen yhteydessä olevassa ryhmäperhepäivähoitokodissa. Päivähoitossa varauduttu 1 henkilökohtaisen avustajan palkkaukseen koko vuodeksi ja määräaikaisen lastenhoitajan palkkaukseen puoleksi vuodeksi tai tarvittaessa koko vuodeksi. Esikoulussa varauduttu 1 avustajan ja 1 henkilökohtaisen avustajan palkkaukseen kevätlukukaudeksi. Esiopetusoppilaat ovat päivähoito-tulosalueella.

TOTEUTUMINEN

Päiväkodissa oli lapsia alkuvuodesta yht. 24, joista esikoululaisia oli 13. Esikoululaisista n. puolet jatkoivat päivähoitoa esikoulun päättymisen jälkeen. Syksyllä lapsia oli yht. 24, joista esikoululaisia 8. Ryhmäperhepäivähoidossa lapsia oli enimmillään 11 ja keskimäärin 8 /kk.

Esikoulussa vakituisten henkilöstön lisäksi oli palkattuna kevätlukukauden 2 esikouluavustajaa, joista toinen oli henkilökohtainen avustaja yhdelle esikoululaiselle. Toinen avustajista jatkoi vuoden jälkipuoliskon lastenhoitajan sijaisuutta tehden. Vuoden ensimmäisellä puoliskolla lastenhoitajan sijaisuutta jatkoi syksyllä 2013 lastenhoitajan hoitovapaan sijaiseksi valittu työntekijä. Päiväkodin puolella työskenteli edellisten lisäksi yksi henkilökohtainen avustaja kesään 2014 saakka ja myös työllistettyjä oli palkattuna keväällä ja syksyllä. Lastensuojelun toimesta oli kaksi lasta sijoitettuna päivähoitoon elokuusta vuoden loppuun, toinen ryhmäperhepäiväkodin puolelle ja toinen päiväkodin puolelle.

Vuoden aikana oli koulutuksia seuraavasti : 29.1. Kokemäellä päivähoiton ajankohtaisfoorumi, hygieniapassi- koulutuksen suorittivat loput työntekijät kevään aikana, 11.3. AVI:n koulutus oppimisvaikeuksien varhaisesta tunnistamisesta Turussa, 28.4. LIIKU seikkailuliikuntakoulutus Porissa. Lisäksi järjestettiin päiväkodilla koulutusilta 12.11., johon olivat tervetulleita etenkin lasten vanhemmat. Myös Merikarvian päivähoiton henkilöstöä oli paikalla. Illan tietopakettien tarjosi tällä kertaa Keijo Tahkokallio aiheena: uskallusta vanhemmuuteen. 18.11. Raumalla oli uusi varhaiskasvatustilakoulutusiltapäivä, johon osallistui sekä esikoulun että päiväkodin työntekijä. 20.11. AVI:n järjestämä koulutus Huittisissa neuropsykiatrisista ongelmista.

Kevätretki tehtiin uuteen kohteeseen Kiviniityn kotieläinpuistoon 14.5. Teatteriesitystä olimme yhdessä alaluokkien kanssa katsomassa 8.10. koululla. Esikoululaisten kanssa osallistuttiin ensimmäistä kertaa uimakouluun, joka järjestettiin Merikarvian uimahallilla 28. - 31.10. Edellisten lisäksi tehtiin perinteisesti useita retkiä lähiympäristöön. Seurakunnan työntekijä jatkoi pikkupyhäkoulun pitoa joka toinen perjantai ja joka toinen perjantai oli musiikkileikkikoulua Kankaanpään musiikkiopiston opettajan pitämänä Merikarvian kansalaisopiston kautta.

TULOSALUE NRO 23: 510 TEKNISEN TOIMEN HALLINTO

Tilivelvollinen: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja

Tehtävän vastuhenkilö: tekninen johtaja

TEKNINEN TOIMISTO

TAVOITE: Kunnan omistamien kiinteistöjen, alueiden ja vesilaitoksen tekniseen ylläpitoon liittyvät työnjohtotehtävät. Viranomaistehtävät.

HENKILÖSTÖ: Tekninen johtaja (palkkauksesta 47,15%) ja osastosihteeri (palkkauksesta 100%).

TOTEUTUMINEN

Viranhaltijan päätös lkm	<u>2013</u> 91	<u>2014</u> 90
--------------------------	-------------------	-------------------

Tekninen lautakunta suoritti tehtävänsä ja annettuja tavoitteita suunnitelmallisesti. Lautakunnan varsinaisia kokouksia pidettiin 13.

TULOSALUE NRO 24: 520 KIINTEISTÖTOIMI

Tilivelvollinen: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja

Tehtävän vastuhenkilö: tekninen johtaja

ASUNTOJEN VUOKRAUS

TEHTÄVÄ: Asuntojen huolto-, kunnossa- ja ylläpito

TAVOITE: Huolto-, kunnossa- ja ylläpidon kustannusten pitäminen kohtuullisella tasolla. Pitää vuokra-asunnot asuttuina lähes 100%, keinoina vuokrahinnoittelu asunnon sijainti, ikä ja varustetaso huomioiden.

HENKILÖSTÖ: Huoltomies osa-aikainen, kiinteistöhoitaja, talonmies ja rakennusten pintakorjauksessa käytetyn tuntihenkilön palkkoja osaltaan. Tuntikirjanpidon mukaan toteutuneet tunnit kirjataan kohteelle

ERITYISTÄ: Sakarin rivitalojen toteutunut kulutus sisäisten lämpöjen osalta on ylittänyt arvioidun ja tämän johdosta menoa tarkistettu.

2014 - 2017 KEHITTÄMISTAVOITTEET Asuntojen kustannuspaineiden hillitsemiseksi tulisi asukkaat saada yhä keskeisemmin huolehtimaan asuntojen kunnosta sekä käyttökustannusten pysymisestä mahdollisimman alhaisella tasolla.

MUIDEN TILOJEN VUOKRAUS

Kohta käsittää liiketilan Heikintalo.

TEHTÄVÄ: Lautakunnan hallinnassa olevien muiden tilojen huolto-, kunnossa- ja ylläpito.

TAVOITE: Huolto-, kunnossa- ja ylläpidon kustannusten pitäminen kohtuullisella tasolla.

ERITYISTÄ: Lämmitys ja sähköt kulut ovat kohonneet ja arviota on nostettu tältä osin.

2014 - 2017 KEHITTÄMISTAVOITTEET: Muiden tilojen vuokrat tarkistetaan siten, että ne vähintään kattavat käyttökustannukset.

TOTEUTUMINEN

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Rakennuskanta m ³	10.860	10.860
Asuntoja kpl	51	51
Asuinhuoneistot m ²	2.838,50	2.838,50
Rakennuskanta m ²	3.620	3.620

ASUNTOJEN VUOKRAUS:

Asuntojen vuokratuotot ovat toteutuneet hieman isompina kuin talousarviossa arvioitu. Menot olivat hieman vähäisemmät kuin talousarviossa oli budjetoitu. Asuntojen heikko kunto, varsinkin vanhempien rivitalojen osalta vaikeuttaa vuokrausta. Talojen peruskorjaus olisi tarpeen, asuntokohtaista pintaremonttia on jouduttu tekemään vuokralaisten vaihtuessa.

MUIDEN TILOJEN VUOKRAUS:

Muiden tilojen kunnossapitomenot, kuten kaikki kiinteistömenot, on budjetoitu niin alas, ettei se mahdollista yllättäviä korjaustoimenpiteitä aiheuttamatta samalla talousarvion ylitystä.

TULOSALUE NRO 25: 530 TILAHALLINTAPALVELUT

Tilivelvollinen: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja

Tehtävän vastuhenkilö: tekninen johtaja

TILAHALLINTAPALVELUT: Tilahallintapalvelut: kunnanvirasto, paloasema, vanhainkoti, dementiayksikkö, keskuskeittiö, terveysasema, päiväkotia, yhtenäiskoulu, liikuntahalli ja kuistikoulu.

TAVOITE: Tavoitteena on pienentää käyttökustannuksia lämmityksen ja muun energiankäytön osalta, päivittäisen käytön siitä kuitenkaan kärsimättä.

HENKILÖSTÖ: Huoltomies osa-aikainen, kiinteistöhoitaja, talonmies ja laitoshuoltajien palkkoja osaltaan. Tuntikirjanpidon mukaan toteutuneet tunnit kirjataan kohteelle.

2014 - 2017 KEHITTÄMISTAVOITTEET: Tilojen käyttöastetta pyritään nostamaan. Seuraavien ulkopuolisten käyttäjien kanssa on vuokrasopimukset: MHY Karhu, Satakunnan pelastuslaitos ja PoSa.

TOTEUTUMINEN

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
rakennuskanta m ²	8.434	8.434

Tilhallintapalvelujen osalta pysyttiin talousarvion mukaisissa menoissa ja tulot hieman vähenivät.

TULOSALUE NRO 26: 540 LIIKENNEVÄYLÄT

Tilivelvollinen: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja
Tehtävän vastuhenkilö: tekninen johtaja

LIIKENNEALUEET

LIIKENNEALUEET: Kaavatiet sekä yksityistieavustukset.

TEHTÄVÄ: Hoitaa ja kunnossapitää kaavatiet sekä jakaa vuosittain talousarvioon varatut yksityisteiden avustusmäärärahat.

TAVOITE: Hoitaa ja ylläpitää kaava- ja yksityistieverkkoa siten, että tiestön kunto säilyy vähintään nykyisellä tasolla.

ERITYISTÄ: Tarkistetaan kunnan hoidossa olevien kaavateiden hoitotaso. Yksityistieavustukset myönnetään vuotuisen budjettimäärärahan puitteissa lautakunnan päätöksellä. Kunnanhallitus päätti muuttaa yksityisteiden avustuksia siten, kunnossapitoavustuksia myönnetään 50000 euroa ja perusparannusavustuksia voidaan myöntää 20000 euroa. Tekninen lautakunta päivittää perusparannusavustusten myöntämisen perusteet. Tievalaistuksen lisäyksestä käyttötalouteen on arvioitu tulevan n. 6.000 euron lisäys ja tämä on laskettu vuoden 2012 toteutumaan.

PUISTOT

TEHTÄVÄ: Hoitaa ja pitää kunnossa rakennuskaava-alueen puistot

TAVOITE: Edelleen hoitaa rakennetut puistot samalla tasolla kuin tähän asti, Metsäisten puistoaluiden hoitaminen metsää raivaamalla ja hoitamalla siten, että niistä muodostuu puistomaisia metsiä.

MATONPESUPAIKAT

TEHTÄVÄ: Pitää yllä matonpesupaikkaa sekä valvoa sen käyttöä ja kerätä käyttömaksuja.

TAVOITE: Ekologisesti tarkoituksenmukaisen matonpesupaikan tarjoaminen kuntalaisille.

VENELAITURIT

TEHTÄVÄ: Pitää yllä venelaituripaikkoja sekä valvoa niiden käyttöä ja kerätä käyttömaksuja.

TAVOITE: Ekologisesti tarkoituksenmukaisen venelaituripaikan tarjoaminen kuntalaisille.

ERITYISTÄ: Venelaituripaikkoja on ollut vapaana 5 kpl ja tuottoja on tämän johdosta vähennetty.

TOTEUTUMINEN

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Kaavateiden pituus m	12.405	12.405
Avustettavia teitä km	136,72	135,21
Matonpesupaikkoja	1	1
Venelaituri kpl	1	1
Venelaituripaikkoja	18	18

LIIKENNEALUEET

Kaavateiden kunnossapito toteutui budjetoidun mukaan. Yksityistieavustukset jaettiin yksityisteiden kunnossapitoon ja perusparannukseen.

PUISTOT

Rakennettujen puistojen osalta nurmikot hoidettiin aikaisemman tason mukaisesti.

MATONPESUPAIKAT

Matonpesupaikka oli kuntalaisten ahkerassa käytössä, maksutuottoja kertyi budjetoidusti.

VENELAITURIT

Venelaituripaikat olivat teknisen osaston vuokrattavina kertomusvuonna, kaikki laituripaikat eivät olleet vuokrattuna.

TULOSALUE NRO 27: 550 PALVELUJEN MYYNTI

Tilivelvollinen: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja
Tehtävän vastuhenkilö: tekninen johtaja

TEKNINEN VARASTO

TEHTÄVÄ: Huolehtia teknisen osaston varasto- ja huoltotarpeesta.

TAVOITE: Pitää tärkeimpien korjaus- ja huoltomateriaalien varasto sillä tasolla, että tarpeelliset korjaustoimet pystytään varaosien puitteissa viivytyksettä hoitamaan. Konekeskuksen tehtävänä on pitää sellaista konekanta yllä jota tarvitaan useasti kunnan omissa töissä ja joiden vuokraaminen ei ole taloudellista.

TAVOITE: Kustannustehokas palvelu kunnan sisäiseen palvelutuotantoon.

TOTEUTUMINEN

Teknisen osaston varasto täytti talousarviossa määritellyt tavoitteet varaosien ja tarvikkeiden varastorakennuksena. Konekeskuksen toimintaan kuuluva konekanta oli käytössä kunnan omissa töissä ja pienlaitteita vuokrattiin kuntalaisille tarvittaessa, josta muodostuu tulot.

Palvelujen myynti ja varastot kohtaan kirjataan myös Vanhustentalosäitiölle myydyt palvelut, jotka laskutetaan toteutuneiden mukaan.

TULOSALUE NRO 28: 560 JÄTEHUOLTO

Tilivelvollinen: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja
Tehtävän vastuhenkilö: tekninen johtaja

KAATOPAIKKA JA JÄTEHUOLTO: Erityis-jätepisteet yhteiskäytössä 10 kpl: hyötyjätteiden keräys, ongelmajätteiden keräys. Jätehuoltoyhteistyö Porin Jätehuollon kanssa.

TEHTÄVÄ: Huolehtia kaikinpuolisesta jätehuollon järjestämisestä ja valvonnasta.

HENKILÖSTÖ: Ongelmajätekontin hoidosta vastaa vesilaitoksenhoitaja ja sijaisena talonmies.

TAVOITE: Saada sopimus tehtyä Porin jätehuollon kanssa jätehuollon järjestämisestä. Ekojättemaksun laskutus Porin Jätehuollolle sopimuksen perusteella 1.1.2015.

ERITYISTÄ: Kunnan oman suljetun kaatopaikan jälkihoidon ja sulkemissuunnitelman mukaisten toimintojen tekeminen. Ekojättemaksun kerääminen vakituisilta ja loma-asunnoilta vuonna 2014.

TOTEUTUMINEN

Jätehuollon osalta pysyttiin talousarviossa. Jätehuoltoa hoitaa Siikaisten kunnan alueella Satakunnan Jätehuolto Veikko Lehti Oy. Ongelmajätteitä otetaan vastaan jätevedenpuhdistamolla. Ekojättemaksu kerättiin. Sähkö- ja elektroniikkaromun keräys tehtiin kunnan alueella yhtenä iltapäivänä toukokuussa. Kaatopaikan kasvukerros on rakentamatta.

TULOSALUE NRO 29: 570 ENERGIANHUOLTO

Tilivelvollinen: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja
Tehtävän vastuhenkilö: tekninen johtaja

ENERGIAHUOLTO: Kirkonkylän aluelämpölaitos sekä lämmön jakoverkosto.

TEHTÄVÄ: Kunta omistaa aluelämpölaitoksen ja -verkoston. Lämpöenergia ja aluelämpölaitoksen ylläpito ostetaan toimittajalta. Kunta laskuttaa verkostoon liittyneiltä asiakkailta kulutuksen mukaisen energian (kh:n vuosittain määrittämän taksan mukaisena).

TAVOITE: Kotimaisella polttoaineella tuotetun lämpöenergian käytön lisääminen rakennuskaava-alueen kiinteistöissä mahdollisimman kilpailukykyisellä hinnalla.

HENKILÖSTÖ: Huoltomies osa-aikainen 20 %, kiinteistöhoitaja 10 %. Tuntikirjanpidon mukaan toteutuneet tunnit kirjataan kohteelle.

2014-2017 KEHITTÄMISTAVOITTEET Laajentaa aluelämmön käyttöä kaikissa niissä kiinteistöissä jotka ovat lämmönjakeluverkoston toiminta-alueella (toimituskapasiteetin puitteissa).

ERITYISTÄ: Myyntituottojen tulee jatkossa kattaa paremmin toimintaan sitoutuneen pääoman kustannukset.

TOTEUTUMINEN

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Ostettu energia Mwh/v	2.249,15	3.779,00
Laskutettu energia Mwh/v	2.837,44	2.673,89
Keskimääräinen ostohinta	44,00	43,50
Kaukolämpölinja km	2,95	2,95

Energiahuollon tulot olivat menoja pienemmät. Tuotetusta lämmöstä 30 % menee hukkalämpöön, verkoston lämpöhäviöön ja kaivojen lämpövuotoihin. Uusia asiakkaita ei tullut kertomusvuonna aluelämpöverkkoon. Verkoston piiristä poistui yksi asiakas. Uusi lämpölaitos otettiin käyttöön tilinpäätösvoitena. Puuosuuskunnan kanssa jatkettiin lämmöntoimitussopimusta vuodella uuden lämpölaitoksen vastaanotosta lukien.

TULOSALUE NRO 30: 580 KAAVOITUS JA RAKENNUSVALVONTA

Tilivelvollinen: Kunnanhallitus (kaavoitus)
Tekninen lautakunta (mittaus, rakennusvalvonta)
Tehtävän vastuhenkilö: tekninen johtaja

YHDYSKUNTASUUNNITTELU

TEHTÄVÄ: Kunnallisen kaavoituksen ajan tasalla pitäminen sekä tarpeelliset kaavoitukseen ja tontin muodostukseen liittyvät mittaustehtävät.

TAVOITE: Keskustan kahden aloitetun asemakaavan laatimisen jatkaminen ehdotusvaiheeseen.

RAKENNUSVALVONTA

Rakennusvalvontaan kuuluvat seuraavat toiminnot: Rakennusvalvonta, maa-ainesvalvonta, asuntolainoituksen katselmukset ja korjausneuvonta.

TEHTÄVÄ: Neuvoa ja valvoa rakennustoimintaa siten, että se tapahtuu annettujen lakien, asetusten ja määräysten mukaisesti hyvää rakennustapaa noudattaen.

TAVOITE: Haetut rakennus- ja toimenpideluvat käsitellään kahden viikon kuluessa täydellisen lupahakemuksen vastaanottamisesta. Lautakunnan poikkeamislupalausunnat annetaan puolentoista kuukauden kuluessa täydellisen lupahakemuksen vastaanottamisesta. Lupasuunnitelmien taso nostetaan määräysten mukaiselle tasolle ja katselmukset sekä tarkastukset suoritetaan viikon kuluessa pyynnöstä.

HENKILÖSTÖ: Tekninen johtaja toimii rakennustarkastajana (palkkauksesta 50 %)

TOTEUTUMINEN

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Myönnetty rakennusluvat	40	53
Poikkeuslupalausunnat	7	5
Rakennustarkastaja katselmukset	65	94
Rakennusilmoitukset	26	22

YHDYSKUNTASUUNNITTELU:

Keskustan yleiskaavoitus on valmisteilla.

RAKENNUSVALVONTA:

Rakennuslupahakemukset on käsitelty tavoitteen mukaisessa ajassa. Pyydyt katselmukset on suoritettu tavoitteen mukaisessa ajassa. Kaikki rakentajat eivät pyydä luvassa määriteltyjä välitarkastuksia.

YMPÄRISTÖNHUOLTO:

Ympäristönsuojelu ostetaan PoSa:lta.

TULOSALUE NRO 31: 590 PALO- JA PELASTUSTOIMI

Tilivelvollinen: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja

Tehtävän vastuhenkilö: tekninen johtaja

PELASTUSVIRANOMAIS- JA ESIMIESPÄIVYSTYS: toiminta on sopimusperusteisesti siirretty Satakunnan pelastuslaitoksen toiminnaksi. Pelastuslaitos maksaa vuokraa kunnan omistamasta paloasemakiinteistöstä ja tämä vastaava summa peritään pelastustoimen menoina.

TOTEUTUMINEN

Satakunnan pelastuslaitos laskuttaa kuntaa talousarvion mukaisesti. Tilinpäätösvuonna on laskutettu pelastuslaitoksen taholta vuosilta 2012, 2013 ja 2014 yksikönjohtajakorvausta lisäksi 52.500 euroa, jota ei ole kuntaan tulleessa maksuosuudessa ilmoitettu.

TULOSALUE NRO 32: 600 LIIKELAITOKSET

Tilivelvollinen: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja

Tehtävän vastuhenkilö: tekninen johtaja

YHTEISVEDENOTTAMOT: Kernikanta I vedenottamo käsittää kaksi siiviläputkikaivoa ja Kernikanta II vedenottamo yhden kuilukaivon. Lisäksi järjestelmään kuuluu Tallikankaan laitos, jossa suoritetaan raakaveden kemiallinen käsittely sisältäen alkaloinnin. Runkovesijohto-yhteys Kankaanpäästä.

TEHTÄVÄ: Toimittaa vaatimukset täyttävää vettä Merikarvian ja Siikaisten vedenkäyttäjille.

TAVOITE: Pitää veden laatu määräykset täyttävänä.

OMA VESILAITOS: Käsittää jakeluverkoston, joka tällä hetkellä käsittää keskustaajaman lisäksi Otamon, Leväsjoen kyläkeskukset, Itäluoman, Krakan, Saarikosken, Venesjärven ja Hirvijärven sekä Leppijärven suunnan johtohaarat.

TEHTÄVÄ: Pitää jakeluverkosto asianmukaisessa kunnossa, sekä häiriön sattuessa turvata vedensaanti kuluttajille tilapäisjärjestelyin.

TAVOITE: Huoltaa ja ylläpitää verkostoa siihen liittyvine venttiileineen ja mittareineen siten, että saavutetaan mahdollisimman hyvä lopputulos niin taloudellisesti kuin käyttäjienkin kannalta.

KEHITTÄMISTAVOITTEET Toteuttaa kunnanvaltuuston hyväksymää vesilaitoksen kehittämissuunnitelmaa.

ERITYISTÄ: Laitosten taloudellisen tuloksen parantamiseen kiinnitetään huomioita. Pyritään aktiivisesti edistämään alueellisen vesihuoltoyhtiön perustamista.

VIEMÄRILAITOS: Käsittää viemäriverkoston, jätevedenpumppaamot kuin jätevedenpuhdistamon sekä siihen liittyvän viranomaisseurannan.

TEHTÄVÄ: Huolehtia laitoksen alueella syntyvien jätevesien käsittelystä siten, että ne voidaan puhdistettuna laskea takaisin vesistöön.

TAVOITE: Jätevesien asianmukainen käsittely mahdollisimman taloudellisella tavalla.

ERITYISTÄ: Jätevedet johdettu käsiteltäväksi Merikarvialle 1.1.2010 lukien. Jätevesien pumppausmäärien pienentämiseksi verkostoa saneerataan (määräraha inv.osassa).

TOTEUTUMINEN

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
OMA VESILAITOS:		
Vedenottamot kpl	2	2
Pumpattu vesi keskim. m ³ /d	202,00	177,00
Pumpattu vesi m ³ /v	176.212,00	179.655,00
Ostettu vesi Kankaanpää m ³	209.391,00	213.256,00
Vesijohtolinja km	126,35	126,43
Vesilaitos liittymiä	501	506
Vesilaitos kulutus m ³ /v	73.786,00	62.122,00
Os.kuntien hoitamat vesiliitymät	5,75	8,76

VIEMÄRILAITOS:

Jäteveden puhdistamo kpl	1	1
Pumppaamot kpl	12	14
Viemärit muoviputkea km	29,25	29,33

YHTEISVEDENOTTAMOT:

Veden laatu oli tutkimustulosten mukaan hyvää talousvettä.

OMA VESILAITOS:

Vesilaitokseen tuli uusia liittyjä kertomusvuoden aikana 5 kiinteistöä.

VIEMÄRILAITOS:

Oma viemärilaitos ei ole toiminnassa. Jätevesi on johdettu Merikarvian uusitulle jätevedenpuhdistamolle.

	TP 2013	TA 2014	MRM 2014	TA-YHTEENSÄ 2014	TOTEUTUMA 2014	JÄLJELLÄ	%
100 Vaalit							
TOIMINTATUOTOT						98,74	
Tuet ja avustukset	0,00	2 700,00	0,00	2 700,00	2 666,00	34,00	98,74
TOIMINTATUOTOT	0,00	2 700,00	0,00	2 700,00	2 666,00	34,00	98,74
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	0,00	-3 140,00	0,00	-3 140,00	-3 112,54	-27,46	99,13
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	0,00	-527,00	0,00	-527,00	-458,76	-68,24	87,05
Muut henkilösivukulut	0,00	-113,00	0,00	-113,00	-99,32	-13,68	87,89
Palvelujen ostot	0,00	-50,00	0,00	-50,00	-190,34	140,34	380,68
Aineet, tarvikkeet	0,00	-150,00	0,00	-150,00	-236,28	86,28	157,52
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	0,00	-3 980,00	0,00	-3 980,00	-4 097,24	117,24	102,95
TOIMINTAKATE	0,00	-1 280,00	0,00	-1 280,00	-1 431,24	151,24	111,82
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	0,00	-0,78			-0,90		
200 Tilintarkastajat							
TOIMINTATUOTOT							
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-1 808,36	-1 700,00	0,00	-1 700,00	-1 250,00	-450,00	73,53
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-75,40	-285,00	0,00	-285,00	0,00	-285,00	0,00
Muut henkilösivukulut	-9,35	-61,00	0,00	-61,00	0,00	-61,00	0,00
Palvelujen ostot	-7 447,59	-6 700,00	0,00	-6 700,00	-8 452,52	1 752,52	126,16
Aineet, tarvikkeet	0,00	-150,00	0,00	-150,00	0,00	-150,00	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-9 340,70	-8 896,00	0,00	-8 896,00	-9 702,52	806,52	109,07
TOIMINTAKATE	-9 340,70	-8 896,00	0,00	-8 896,00	-9 702,52	806,52	109,07
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-5,72	-5,43			-6,10		
300 Yleishallinto							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	18 169,84	5 580,00	0,00	5 580,00	19 789,48	-14 209,48	354,65
Tuet ja avustukset	18 106,32	44 143,00	0,00	44 143,00	53 228,63	-9 085,63	120,58
Vuokratuotot	9 387,96	12 000,00	0,00	12 000,00	8 281,64	3 718,36	69,01
Muut toimintatuotot	5 467,06	6 200,00	0,00	6 200,00	22,00	6 178,00	0,35
TOIMINTATUOTOT	51 131,18	67 923,00	0,00	67 923,00	81 321,75	-13 398,75	119,73

	TP 2013	TA 2014	MRM 2014	TA-YHTEENSÄ 2014	TOTEUTUMA 2014	JÄLJELLÄ	%
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-267 887,07	-317 573,00	0,00	-317 573,00	-289 291,94	-28 281,06	91,09
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-59 233,33	-68 081,00	0,00	-68 081,00	-62 921,08	-5 159,92	92,42
Muut henkilösivukulut	-9 089,33	-11 772,00	0,00	-11 772,00	-9 366,49	-2 405,51	79,57
Palvelujen ostot	-257 255,42	-375 663,00	0,00	-375 663,00	-365 448,81	-10 214,19	97,28
Aineet, tarvikkeet	-35 213,16	-32 359,00	0,00	-32 359,00	-35 693,01	3 334,01	110,30
Avustukset	-68 226,43	-75 200,00	0,00	-75 200,00	-51 310,03	-23 889,97	68,23
Vuokrat	-11 501,54	-8 500,00	0,00	-8 500,00	-7 778,25	-721,75	91,51
Muut toimintakulut	-1 933,77	0,00	0,00	0,00	-1 230,00	1 230,00	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-710 340,05	-889 148,00	0,00	-889 148,00	-823 039,61	-66 108,39	92,57
TOIMINTAKATE	-659 208,87	-821 225,00	0,00	-821 225,00	-741 717,86	-79 507,14	90,32
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-403,68	-501,36			-466,20		
320 Ruokapalveluyksikkö							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	318 373,58	297 800,00	0,00	297 800,00	277 821,43	19 978,57	93,29
TOIMINTATUOTOT	318 373,58	297 800,00	0,00	297 800,00	277 821,43	19 978,57	93,29
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-194 376,46	-196 300,00	0,00	-196 300,00	-192 549,60	-3 750,40	98,09
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-44 362,11	-41 679,00	0,00	-41 679,00	-41 203,33	-475,67	98,86
Muut henkilösivukulut	-6 780,05	-7 029,00	0,00	-7 029,00	-6 718,42	-310,58	95,58
Palvelujen ostot	-1 124,15	-2 300,00	0,00	-2 300,00	-857,57	-1 442,43	37,29
Aineet, tarvikkeet	-132 481,72	-128 950,00	0,00	-128 950,00	-122 226,71	-6 723,29	94,79
Muut toimintakulut	0,00	0,00	0,00	0,00	-70,00	70,00	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-379 124,49	-376 258,00	0,00	-376 258,00	-363 625,63	-12 632,37	96,64
TOIMINTAKATE	-60 750,91	-78 458,00	0,00	-78 458,00	-85 804,20	7 346,20	109,36
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-37,20	-47,90			-53,93		
330 Joukkoliikenne							
TOIMINTATUOTOT							
Tuet ja avustukset	1 968,00	2 000,00	0,00	2 000,00	78,21	1 921,79	3,91
TOIMINTATUOTOT	1 968,00	2 000,00	0,00	2 000,00	78,21	1 921,79	3,91
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Henkilösivukulut							
Palvelujen ostot	-4 228,89	-4 000,00	0,00	-4 000,00	-142,20	-3 857,80	3,56
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 228,89	-4 000,00	0,00	-4 000,00	-142,20	-3 857,80	3,56

	TP 2013	TA 2014	MRM 2014	TA-YHTEENSÄ 2014	TOTEUTUMA 2014	JÄLJELLÄ	%
TOIMINTAKATE	-2 260,89	-2 000,00	0,00	-2 000,00	-63,99	-1 936,01	3,20
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-1,38	-1,22			-0,04		
340 Työllistetyt							
TOIMINTATUOTOT							
Tuet ja avustukset	77 493,24	80 000,00	0,00	80 000,00	100 517,90	-20 517,90	125,65
TOIMINTATUOTOT	77 493,24	80 000,00	0,00	80 000,00	100 517,90	-20 517,90	125,65
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-127 190,98	-180 000,00	0,00	-180 000,00	-140 221,73	-39 778,27	77,90
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-19 868,43	-30 150,00	0,00	-30 150,00	-23 193,19	-6 956,81	76,93
Muut henkilösivukulut	-4 354,65	-6 444,00	0,00	-6 444,00	-5 106,08	-1 337,92	79,24
Palvelujen ostot	-889,10	0,00	0,00	0,00	-286,20	286,20	0,00
Avustukset	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 600,00	5 600,00	0,00
Muut toimintakulut	-51,13	0,00	0,00	0,00	-454,34	454,34	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-152 354,29	-216 594,00	0,00	-216 594,00	-174 861,54	-41 732,46	80,73
TOIMINTAKATE	-74 861,05	-136 594,00	0,00	-136 594,00	-74 343,64	-62 250,36	54,43
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-45,84	-83,39			-46,73		
350 Maa- ja metsätilat							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	224 649,79	150 000,00	0,00	150 000,00	131 404,21	18 595,79	87,60
Vuokratuotot	33,64	0,00	0,00	0,00	3 792,14	-3 792,14	0,00
Muut toimintatuotot	23 834,17	49 000,00	0,00	49 000,00	11 581,06	37 418,94	23,63
TOIMINTATUOTOT	248 517,60	199 000,00	0,00	199 000,00	146 777,41	52 222,59	73,76
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Henkilösivukulut							
Palvelujen ostot	-40 679,89	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-38 855,87	-11 144,13	77,71
Aineet, tarvikkeet	-3 509,80	0,00	0,00	0,00	-4 135,01	4 135,01	0,00
Vuokrat	-370,37	0,00	0,00	0,00	-372,56	372,56	0,00
Muut toimintakulut	-3 076,38	0,00	0,00	0,00	-3 963,65	3 963,65	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-47 636,44	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-47 327,09	-2 672,91	94,65
TOIMINTAKATE	200 881,16	149 000,00	0,00	149 000,00	99 450,32	49 549,68	66,75
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	123,01	90,96			62,51		

	TP 2013	TA 2014	MRM 2014	TA-YHTEENSÄ 2014	TOTEUTUMA 2014	JÄLJELLÄ	%
360 Maaseututoimi							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	3 455,96	3 482,00	0,00	3 482,00	0,00	3 482,00	0,00
Muut toimintatuotot	0,00	9 380,00	0,00	9 380,00	0,00	9 380,00	0,00
TOIMINTATUOTOT	3 455,96	12 862,00	0,00	12 862,00	0,00	12 862,00	0,00
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-2 889,00	-2 940,00	0,00	-2 940,00	-1 095,29	-1 844,71	37,25
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-7 872,60	-25 091,00	0,00	-25 091,00	-7 224,28	-17 866,72	28,79
Muut henkilösivukulut	-100,39	-106,00	0,00	-106,00	-34,55	-71,45	32,59
Palvelujen ostot	-35 476,69	-42 000,00	0,00	-42 000,00	-40 295,47	-1 704,53	95,94
Aineet, tarvikkeet	-72,70	0,00	0,00	0,00	-134,43	134,43	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-46 411,38	-70 137,00	0,00	-70 137,00	-48 784,02	-21 352,98	69,56
TOIMINTAKATE	-42 955,42	-57 275,00	0,00	-57 275,00	-48 784,02	-8 490,98	85,18
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-26,30	-34,97			-30,66		
361 Erikoissairaanhoito							
TOIMINTATUOTOT							
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-47 909,25	-44 467,00	0,00	-44 467,00	-42 526,49	-1 940,51	95,64
Palvelujen ostot	-1 745 133,63	-1 891 000,00	0,00	-1 891 000,00	-1 970 547,92	79 547,92	104,21
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 793 042,88	-1 935 467,00	0,00	-1 935 467,00	-2 013 074,41	77 607,41	104,01
TOIMINTAKATE	-1 793 042,88	-1 935 467,00	0,00	-1 935 467,00	-2 013 074,41	77 607,41	104,01
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-1 098,01	-1 181,60			-1 265,29		
362 Sosiaali- ja terveystoimi							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	19 894,19	5 000,00	0,00	5 000,00	30 350,25	-25 350,25	607,01
Tuet ja avustukset	45 510,41	36 000,00	0,00	36 000,00	28 836,12	7 163,88	80,10
TOIMINTATUOTOT	65 404,60	41 000,00	0,00	41 000,00	59 186,37	-18 186,37	144,36

	TP 2013	TA 2014	MRM 2014	TA-YHTEENSÄ 2014	TOTEUTUMA 2014	JÄLJELLÄ	%
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-58,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-195 346,37	-176 690,00	0,00	-176 690,00	-175 056,70	-1 633,30	99,08
Muut henkilösivukulut	-2,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Palvelujen ostot	-3 820 722,09	-3 999 461,00	0,00	-3 999 461,00	-4 126 654,51	127 193,51	103,18
Avustukset	-35 923,49	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-36 006,00	6 006,00	120,02
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 052 051,97	-4 206 151,00	0,00	-4 206 151,00	-4 337 717,21	131 566,21	103,13
TOIMINTAKATE							
	-3 986 647,37	-4 165 151,00	0,00	-4 165 151,00	-4 278 530,84	113 379,84	102,72
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-2 441,30	-2 542,83			-2 689,21		
364 Elatusturva							
TOIMINTATUOTOT							
Muut toimintatuotot	2 117,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOIMINTATUOTOT	2 117,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Henkilösivukulut							
Muut toimintakulut	0,00	0,00	0,00	0,00	-722,00	722,00	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	0,00	0,00	0,00	0,00	-722,00	722,00	0,00
TOIMINTAKATE							
	2 117,00	0,00	0,00	0,00	-722,00	722,00	0,00
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	1,30	0,00			-0,45		
365 Perusturvalautakunta							
TOIMINTATUOTOT							
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Henkilösivukulut							
Palvelujen ostot	-13 680,00	-12 000,00	0,00	-12 000,00	-14 304,00	2 304,00	119,20
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-13 680,00	-12 000,00	0,00	-12 000,00	-14 304,00	2 304,00	119,20
TOIMINTAKATE							
	-13 680,00	-12 000,00	0,00	-12 000,00	-14 304,00	2 304,00	119,20
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-8,38	-7,33			-8,99		

	TP 2013	TA 2014	MRM 2014	TA-YHTEENSÄ 2014	TOTEUTUMA 2014	JÄLJELLÄ	%
366 Sote -harkinnanvaraiset							
TOIMINTATUOTOT							
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Henkilösivukulut							
Avustukset	-4 500,00	-4 500,00	0,00	-4 500,00	-3 539,10	-960,90	78,65
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 500,00	-4 500,00	0,00	-4 500,00	-3 539,10	-960,90	78,65
TOIMINTAKATE	-4 500,00	-4 500,00	0,00	-4 500,00	-3 539,10	-960,90	78,65
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-2,76	-2,75			-2,22		
370 VSS-toiminta							
TOIMINTATUOTOT							
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Henkilösivukulut							
Palvelujen ostot	-123,69	0,00	0,00	0,00	-138,60	138,60	0,00
Aineet, tarvikkeet	0,00	-2 000,00	0,00	-2 000,00	0,00	-2 000,00	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-123,69	-2 000,00	0,00	-2 000,00	-138,60	-1 861,40	6,93
TOIMINTAKATE	-123,69	-2 000,00	0,00	-2 000,00	-138,60	-1 861,40	6,93
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-0,08	-1,22			-0,09		
410 Sivistystoimen hallinto							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	0,00	0,00	0,00	0,00	81,85	-81,85	0,00
TOIMINTATUOTOT	0,00	0,00	0,00	0,00	81,85	-81,85	0,00
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot							
	-40 932,28	-40 800,00	0,00	-40 800,00	-54 906,73	14 106,73	134,58
Henkilösivukulut							
Eläkekulut							
	-23 413,69	-22 954,00	0,00	-22 954,00	-24 762,80	1 808,80	107,88
Muut henkilösivukulut							
	-1 527,90	-1 460,00	0,00	-1 460,00	-1 884,99	424,99	129,11
Palvelujen ostot	-15 616,00	-19 650,00	0,00	-19 650,00	-18 568,92	-1 081,08	94,50
Aineet, tarvikkeet	-2 216,16	-895,00	0,00	-895,00	-1 447,80	552,80	161,77
Muut toimintakulut	-150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-83 856,03	-85 759,00	0,00	-85 759,00	-101 571,24	15 812,24	118,44
TOIMINTAKATE	-83 856,03	-85 759,00	0,00	-85 759,00	-101 489,39	15 730,39	118,34
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-51,35	-52,36			-63,79		

	TP 2013	TA 2014	MRM 2014	TA-YHTEENSÄ 2014	TOTEUTUMA 2014	JÄLJELLÄ	%
420 Peruskoulut							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	151 755,35	157 222,00	0,00	157 222,00	173 056,89	-15 834,89	110,07
Maksutuotot	4 196,29	3 400,00	0,00	3 400,00	4 633,95	-1 233,95	136,29
Tuet ja avustukset	39 093,49	45 417,00	0,00	45 417,00	56 905,83	-11 488,83	125,30
Muut toimintatuotot	1 138,60	0,00	0,00	0,00	14 654,28	-14 654,28	0,00
TOIMINTATUOTOT	196 183,73	206 039,00	0,00	206 039,00	249 250,95	-43 211,95	120,97
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-783 271,22	-769 138,00	0,00	-769 138,00	-798 021,96	28 883,96	103,76
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-175 440,20	-169 494,00	0,00	-169 494,00	-183 843,56	14 349,56	108,47
Muut henkilösivukulut	-27 881,62	-27 535,00	0,00	-27 535,00	-29 066,01	1 531,01	105,56
Palvelujen ostot	-483 397,88	-472 067,00	0,00	-472 067,00	-458 060,64	-14 006,36	97,03
Aineet, tarvikkeet	-52 035,99	-56 038,00	0,00	-56 038,00	-46 833,58	-9 204,42	83,57
Muut toimintakulut	-305,50	-1 120,00	0,00	-1 120,00	-315,00	-805,00	28,13
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 522 332,41	-1 495 392,00	0,00	-1 495 392,00	-1 516 140,75	20 748,75	101,39
TOIMINTAKATE	-1 326 148,68	-1 289 353,00	0,00	-1 289 353,00	-1 266 889,80	-22 463,20	98,26
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-812,09	-787,15			-796,29		
440 Aikuiskoulutus							
TOIMINTATUOTOT							
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Henkilösivukulut							
Palvelujen ostot	-22 130,33	-23 000,00	0,00	-23 000,00	-25 147,92	2 147,92	109,34
Aineet, tarvikkeet	0,00	0,00	0,00	0,00	-725,66	725,66	0,00
Avustukset	-2 017,00	-1 600,00	0,00	-1 600,00	-2 023,00	423,00	126,44
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-24 147,33	-24 600,00	0,00	-24 600,00	-27 896,58	3 296,58	113,40
TOIMINTAKATE	-24 147,33	-24 600,00	0,00	-24 600,00	-27 896,58	3 296,58	113,40
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-14,79	-15,02			-17,53		
450 Kirjastotoimi							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	1 288,70	1 300,00	0,00	1 300,00	1 267,30	32,70	97,48
Tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00	-2 500,00	0,00
TOIMINTATUOTOT	1 288,70	1 300,00	0,00	1 300,00	3 767,30	-2 467,30	289,79

	TP 2013	TA 2014	MRM 2014	TA-YHTEENSÄ 2014	TOTEUTUMA 2014	JÄLJELLÄ	%
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-42 322,92	-43 060,00	0,00	-43 060,00	-43 186,30	126,30	100,29
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-9 639,98	-9 966,00	0,00	-9 966,00	-10 116,37	150,37	101,51
Muut henkilösivukulut	-1 458,06	-1 540,00	0,00	-1 540,00	-1 532,96	-7,04	99,54
Palvelujen ostot	-4 432,64	-5 500,00	0,00	-5 500,00	-9 906,70	4 406,70	180,12
Aineet, tarvikkeet	-15 782,21	-18 000,00	0,00	-18 000,00	-21 246,44	3 246,44	118,04
Vuokrat	-11 697,97	-12 266,00	0,00	-12 266,00	-11 839,99	-426,01	96,53
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-85 333,78	-90 332,00	0,00	-90 332,00	-97 828,76	7 496,76	108,30
TOIMINTAKATE	-84 045,08	-89 032,00	0,00	-89 032,00	-94 061,46	5 029,46	105,65
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-51,47	-54,35			-59,12		
460 Kulttuuritoimi							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	30 795,50	28 400,00	0,00	28 400,00	24 502,90	3 897,10	86,28
Muut toimintatuotot	1 098,35	0,00	0,00	0,00	1 614,70	-1 614,70	0,00
TOIMINTATUOTOT	31 893,85	28 400,00	0,00	28 400,00	26 117,60	2 282,40	91,96
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-1 893,21	-1 820,00	0,00	-1 820,00	-1 845,94	25,94	101,43
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-424,55	-305,00	0,00	-305,00	-1 530,39	1 225,39	501,77
Muut henkilösivukulut	-65,88	-65,00	0,00	-65,00	-67,35	2,35	103,62
Palvelujen ostot	-64 145,53	-46 000,00	-2 000,00	-48 000,00	-41 096,07	-6 903,93	85,62
Aineet, tarvikkeet	-366,78	0,00	0,00	0,00	-291,16	291,16	0,00
Avustukset	-1 035,00	-1 035,00	0,00	-1 035,00	-1 035,00	0,00	100,00
Vuokrat	-12,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut toimintakulut	0,00	0,00	0,00	0,00	-140,00	140,00	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-67 942,95	-49 225,00	-2 000,00	-51 225,00	-46 005,91	-5 219,09	89,81
TOIMINTAKATE	-36 049,10	-20 825,00	-2 000,00	-22 825,00	-19 888,31	-2 936,69	87,13
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-22,08	-12,71			-12,50		
470 Liikunta ja ulkoilu							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	2 535,47	1 100,00	0,00	1 100,00	2 869,78	-1 769,78	260,89
Maksutuotot	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
Vuokratuotot	0,00	0,00	0,00	0,00	24,19	-24,19	0,00
TOIMINTATUOTOT	2 535,47	1 200,00	0,00	1 200,00	2 893,97	-1 693,97	241,16

	TP 2013	TA 2014	MRM 2014	TA-YHTEENSÄ 2014	TOTEUTUMA 2014	JÄLJELLÄ	%
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-40 950,31	-40 100,00	0,00	-40 100,00	-39 193,62	-906,38	97,74
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-6 809,72	-7 263,00	0,00	-7 263,00	-7 295,77	32,77	100,45
Muut henkilösivukulut	-1 714,95	-1 437,00	0,00	-1 437,00	-1 335,36	-101,64	92,93
Palvelujen ostot	-6 918,55	-9 600,00	0,00	-9 600,00	-9 446,38	-153,62	98,40
Aineet, tarvikkeet	-7 835,61	-8 370,00	0,00	-8 370,00	-5 841,14	-2 528,86	69,79
Avustukset	-6 000,00	-6 000,00	0,00	-6 000,00	-6 000,00	0,00	100,00
Vuokrat	0,00	0,00	0,00	0,00	-163,64	163,64	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-70 229,14	-72 770,00	0,00	-72 770,00	-69 275,91	-3 494,09	95,20
TOIMINTAKATE							
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-41,45	-43,69			-41,72		

480 Nuorisotyö

TOIMINTATUOTOT

TOIMINTAKULUT

Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-1 822,74	-1 860,00	0,00	-1 860,00	-2 641,91	781,91	142,04
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-677,27	-665,00	0,00	-665,00	-829,21	164,21	124,69
Muut henkilösivukulut	-63,40	-67,00	0,00	-67,00	-100,77	33,77	150,40
Palvelujen ostot	-1 010,80	-5 400,00	0,00	-5 400,00	-1 496,48	-3 903,52	27,71
Aineet, tarvikkeet	-682,20	-200,00	0,00	-200,00	-1 687,23	1 487,23	843,62
Avustukset	-2 160,00	-2 160,00	0,00	-2 160,00	-2 160,00	0,00	100,00
Vuokrat	-9 308,74	-12 000,00	0,00	-12 000,00	-9 315,00	-2 685,00	77,63
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-15 725,15	-22 352,00	0,00	-22 352,00	-18 230,60	-4 121,40	81,56
TOIMINTAKATE							
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-9,63	-13,65			-11,46		

490 Lasten päivähoito

TOIMINTATUOTOT

Maksutuotot	24 001,57	25 000,00	0,00	25 000,00	31 233,15	-6 233,15	124,93
Tuet ja avustukset	137,17	100,00	0,00	100,00	135,73	-35,73	135,73
Vuokratuotot	0,00	119,00	0,00	119,00	0,00	119,00	0,00
Muut toimintatuotot	0,00	0,00	0,00	0,00	64,10	-64,10	0,00
TOIMINTATUOTOT	24 138,74	25 219,00	0,00	25 219,00	31 432,98	-6 213,98	124,64

	TP 2013	TA 2014	MRM 2014	TA-YHTEENSÄ 2014	TOTEUTUMA 2014	JÄLJELLÄ	%
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-221 876,47	-205 100,00	0,00	-205 100,00	-213 051,68	7 951,68	103,88
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-57 180,26	-53 161,00	0,00	-53 161,00	-52 561,09	-599,91	98,87
Muut henkilösivukulut	-7 878,45	-7 537,00	0,00	-7 537,00	-7 730,84	193,84	102,57
Palvelujen ostot	-39 744,31	-47 860,00	0,00	-47 860,00	-40 138,82	-7 721,18	83,87
Aineet, tarvikkeet	-7 118,57	-8 820,00	0,00	-8 820,00	-7 957,29	-862,71	90,22
Avustukset	-127 859,12	-116 000,00	0,00	-116 000,00	-94 314,82	-21 685,18	81,31
Muut toimintakulut	-623,04	-800,00	0,00	-800,00	-489,17	-310,83	61,15
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-462 280,22	-439 278,00	0,00	-439 278,00	-416 243,71	-23 034,29	94,76
TOIMINTAKATE	-438 141,48	-414 059,00	0,00	-414 059,00	-384 810,73	-29 248,27	92,94
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-268,30	-252,78			-241,87		
510 Teknisen toimen hallinto							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	945,13	0,00	0,00	0,00	728,69	-728,69	0,00
Tuet ja avustukset	12 651,87	0,00	0,00	0,00	19 398,60	-19 398,60	0,00
Muut toimintatuotot	0,00	0,00	0,00	0,00	133,00	-133,00	0,00
TOIMINTATUOTOT	13 597,00	0,00	0,00	0,00	20 260,29	-20 260,29	0,00
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-58 545,70	-60 117,00	0,00	-60 117,00	-62 053,40	1 936,40	103,22
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-25 757,32	-26 141,00	0,00	-26 141,00	-23 575,13	-2 565,87	90,18
Muut henkilösivukulut	-2 091,57	-2 151,00	0,00	-2 151,00	-2 066,92	-84,08	96,09
Palvelujen ostot	-6 714,37	-7 900,00	0,00	-7 900,00	-7 675,82	-224,18	97,16
Aineet, tarvikkeet	-1 412,02	-2 000,00	0,00	-2 000,00	-3 081,71	1 081,71	154,09
Vuokrat	0,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	50,00	0,00
Muut toimintakulut	-70,00	-300,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-94 590,98	-98 609,00	0,00	-98 609,00	-98 502,98	-106,02	99,89
TOIMINTAKATE	-80 993,98	-98 609,00	0,00	-98 609,00	-78 242,69	-20 366,31	79,35
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-49,60	-60,20			-49,18		
520 Kiinteistötoimi							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	12 882,35	10 700,00	0,00	10 700,00	13 161,37	-2 461,37	123,00
Tuet ja avustukset	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vuokratuotot	198 612,96	205 900,00	0,00	205 900,00	207 969,84	-2 069,84	101,01
Muut toimintatuotot	76,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOIMINTATUOTOT	213 572,11	216 600,00	0,00	216 600,00	221 131,21	-4 531,21	102,09

	TP 2013	TA 2014	MRM 2014	TA-YHTEENSÄ 2014	TOTEUTUMA 2014	JÄLJELLÄ	%
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-7 152,22	-14 950,00	0,00	-14 950,00	-8 414,52	-6 535,48	56,28
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-1 176,56	-3 201,00	0,00	-3 201,00	-1 417,95	-1 783,05	44,30
Muut henkilösivukulut	-232,63	-535,00	0,00	-535,00	-307,11	-227,89	57,40
Palvelujen ostot	-17 392,96	-29 500,00	0,00	-29 500,00	-20 835,64	-8 664,36	70,63
Aineet, tarvikkeet	-87 875,41	-85 273,00	0,00	-85 273,00	-84 430,71	-842,29	99,01
Vuokrat	-7 170,00	-8 025,00	0,00	-8 025,00	-7 932,60	-92,40	98,85
Muut toimintakulut	-1 637,09	-3 500,00	0,00	-3 500,00	-2 244,46	-1 255,54	64,13
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-122 636,87	-144 984,00	0,00	-144 984,00	-125 582,99	-19 401,01	86,62
TOIMINTAKATE							
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	55,69	43,72			60,06		
530 Tilahallintapalvelut							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	574,45	0,00	0,00	0,00	263,47	-263,47	0,00
Tuet ja avustukset	1 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vuokratuotot	196 786,39	193 899,00	0,00	193 899,00	180 056,11	13 842,89	92,86
TOIMINTATUOTOT	199 160,84	193 899,00	0,00	193 899,00	180 319,58	13 579,42	93,00
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-124 422,00	-148 044,00	0,00	-148 044,00	-112 507,73	-35 536,27	76,00
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-31 753,16	-36 316,00	0,00	-36 316,00	-28 435,37	-7 880,63	78,30
Muut henkilösivukulut	-4 448,75	-5 299,00	0,00	-5 299,00	-3 973,06	-1 325,94	74,98
Palvelujen ostot	-67 863,76	-55 093,00	0,00	-55 093,00	-55 256,09	163,09	100,30
Aineet, tarvikkeet	-186 692,06	-175 931,00	0,00	-175 931,00	-185 664,71	9 733,71	105,53
Muut toimintakulut	-7 742,99	0,00	0,00	0,00	-28,00	28,00	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-422 922,72	-420 683,00	0,00	-420 683,00	-385 864,96	-34 818,04	91,72
TOIMINTAKATE							
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-137,03	-138,45			-129,19		
540 Liikenneväylät							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	2 265,90	150,00	0,00	150,00	1 683,53	-1 533,53	1 122,35
Vuokratuotot	487,85	1 290,00	0,00	1 290,00	479,80	810,20	37,19
TOIMINTATUOTOT	2 753,75	1 440,00	0,00	1 440,00	2 163,33	-723,33	150,23

	TP 2013	TA 2014	MRM 2014	TA-YHTEENSÄ 2014	TOTEUTUMA 2014	JÄLJELLÄ	%
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-3 408,05	-3 618,00	0,00	-3 618,00	-1 242,96	-2 375,04	34,35
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-560,64	-607,00	0,00	-607,00	-209,41	-397,59	34,50
Muut henkilösivukulut	-118,59	-129,00	0,00	-129,00	-45,51	-83,49	35,28
Palvelujen ostot	-21 949,81	-27 600,00	0,00	-27 600,00	-18 613,02	-8 986,98	67,44
Aineet, tarvikkeet	-18 095,83	-26 452,00	0,00	-26 452,00	-19 868,19	-6 583,81	75,11
Avustukset	-87 122,52	-70 000,00	0,00	-70 000,00	-61 247,42	-8 752,58	87,50
Vuokrat	-372,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut toimintakulut	-340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-131 968,04	-128 406,00	0,00	-128 406,00	-101 226,51	-27 179,49	78,83
TOIMINTAKATE							
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-79,13	-77,51			-62,26		
550 Palvelujen myynti							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	4 851,75	100,00	0,00	100,00	1 149,93	-1 049,93	1 149,93
Vuokratuotot	2 364,52	500,00	0,00	500,00	1 520,16	-1 020,16	304,03
TOIMINTATUOTOT	7 216,27	600,00	0,00	600,00	2 670,09	-2 070,09	445,02
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-139,30	0,00	0,00	0,00	-1 645,32	1 645,32	0,00
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-22,92	0,00	0,00	0,00	-325,67	325,67	0,00
Muut henkilösivukulut	-4,83	0,00	0,00	0,00	-60,39	60,39	0,00
Palvelujen ostot	-6 635,93	-4 550,00	0,00	-4 550,00	-4 871,04	321,04	107,06
Aineet, tarvikkeet	-2 872,02	-2 100,00	0,00	-2 100,00	-2 240,09	140,09	106,67
Vuokrat	0,00	0,00	0,00	0,00	172,50	-172,50	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-9 675,00	-6 650,00	0,00	-6 650,00	-8 970,01	2 320,01	134,89
TOIMINTAKATE							
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-1,51	-3,69			-3,96		
560 Jätehuolto							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	455,99	0,00	0,00	0,00	670,26	-670,26	0,00
Maksutuotot	27 474,09	27 000,00	0,00	27 000,00	27 385,41	-385,41	101,43
TOIMINTATUOTOT	27 930,08	27 000,00	0,00	27 000,00	28 055,67	-1 055,67	103,91

	TP 2013	TA 2014	MRM 2014	TA-YHTEENSÄ 2014	TOTEUTUMA 2014	JÄLJELLÄ	%
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	0,00	-112,00	0,00	-112,00	0,00	-112,00	0,00
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	0,00	-19,00	0,00	-19,00	0,00	-19,00	0,00
Muut henkilösivukulut	0,00	-4,00	0,00	-4,00	0,00	-4,00	0,00
Palvelujen ostot	-9 643,87	-8 700,00	0,00	-8 700,00	-8 864,82	164,82	101,89
Aineet, tarvikkeet	-347,71	-2 500,00	0,00	-2 500,00	0,00	-2 500,00	0,00
Muut toimintakulut	-59,00	-1 000,00	0,00	-1 000,00	-855,24	-144,76	85,52
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-10 050,58	-12 335,00	0,00	-12 335,00	-9 720,06	-2 614,94	78,80
TOIMINTAKATE							
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		125,03
N euro/asukas	10,95	8,95			11,52		
570 Energiahuolto							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	198 652,80	187 893,00	0,00	187 893,00	190 007,17	-2 114,17	101,13
TOIMINTATUOTOT	198 652,80	187 893,00	0,00	187 893,00	190 007,17	-2 114,17	101,13
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-6 333,10	-7 394,00	0,00	-7 394,00	-5 351,03	-2 042,97	72,37
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-1 108,79	-1 315,00	0,00	-1 315,00	-986,61	-328,39	75,03
Muut henkilösivukulut	-220,39	-264,00	0,00	-264,00	-196,22	-67,78	74,33
Palvelujen ostot	-3 139,28	-9 150,00	0,00	-9 150,00	-26 101,59	16 951,59	285,26
Aineet, tarvikkeet	-243 363,43	-173 700,00	0,00	-173 700,00	-187 104,17	13 404,17	107,72
Muut toimintakulut	-5 717,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-259 882,21	-191 823,00	0,00	-191 823,00	-219 739,62	27 916,62	114,55
TOIMINTAKATE							
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		756,55
N euro/asukas	-37,50	-2,40			-18,69		
580 Kaavoitus- ja rakennusvalvonta							
TOIMINTATUOTOT							
Maksutuotot	10 069,06	8 000,00	0,00	8 000,00	28 763,94	-20 763,94	359,55
TOIMINTATUOTOT	10 069,06	8 000,00	0,00	8 000,00	28 763,94	-20 763,94	359,55

	TP 2013	TA 2014	MRM 2014	TA-YHTEENSÄ 2014	TOTEUTUMA 2014	JÄLJELLÄ	%
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-28 516,98	-28 405,00	0,00	-28 405,00	-27 415,60	-989,40	96,52
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-12 723,55	-12 457,00	0,00	-12 457,00	-12 346,55	-110,45	99,11
Muut henkilösivukulut	-1 128,90	-1 016,00	0,00	-1 016,00	-945,96	-70,04	93,11
Palvelujen ostot	-4 523,00	-12 800,00	0,00	-12 800,00	-16 087,26	3 287,26	125,68
Aineet, tarvikkeet	-1 418,47	-4 700,00	0,00	-4 700,00	-2 195,79	-2 504,21	46,72
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-48 310,90	-59 378,00	0,00	-59 378,00	-58 991,16	-386,84	99,35
TOIMINTAKATE	-38 241,84	-51 378,00	0,00	-51 378,00	-30 227,22	-21 150,78	58,83
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-23,42	-31,37			-19,00		
590 Palo- ja pelastustoimi							
TOIMINTATUOTOT							
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Henkilösivukulut							
Palvelujen ostot	-175 881,09	-180 244,00	0,00	-180 244,00	-230 744,25	50 500,25	128,02
Aineet, tarvikkeet	-515,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-176 396,13	-180 244,00	0,00	-180 244,00	-230 744,25	50 500,25	128,02
TOIMINTAKATE	-176 396,13	-180 244,00	0,00	-180 244,00	-230 744,25	50 500,25	128,02
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-108,02	-110,04			-145,03		
600 Liikelaitokset							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	260 850,04	243 208,00	0,00	243 208,00	329 099,71	-85 891,71	135,32
TOIMINTATUOTOT	260 850,04	243 208,00	0,00	243 208,00	329 099,71	-85 891,71	135,32
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-48 420,57	-49 567,00	0,00	-49 567,00	-41 584,38	-7 982,62	83,90
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-8 376,69	-8 801,00	0,00	-8 801,00	-7 461,48	-1 339,52	84,78
Muut henkilösivukulut	-1 826,24	-1 777,00	0,00	-1 777,00	-1 705,57	-71,43	95,98
Palvelujen ostot	-39 831,24	-47 400,00	0,00	-47 400,00	-43 260,14	-4 139,86	91,27
Aineet, tarvikkeet	-161 087,42	-150 298,00	0,00	-150 298,00	-177 345,36	27 047,36	118,00
Muut toimintakulut	-1 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-260 678,16	-257 843,00	0,00	-257 843,00	-271 356,93	13 513,93	105,24
TOIMINTAKATE	171,88	-14 635,00	0,00	-14 635,00	57 742,78	-72 377,78	-394,55
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	0,11	-8,93			36,29		

	TP 2013	TA 2014	MRM 2014	TA-YHTEENSÄ 2014	TOTEUTUMA 2014	JÄLJELLÄ	%
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	1 252 396,79	1 091 935,00	0,00	1 091 935,00	1 197 908,22	-105 973,22	109,71
Maksutuotot	65 741,01	63 500,00	0,00	63 500,00	92 016,45	-28 516,45	144,91
Tuet ja avustukset	198 760,50	210 360,00	0,00	210 360,00	264 267,02	-53 907,02	125,63
Vuokratuotot	407 673,32	413 708,00	0,00	413 708,00	402 123,88	11 584,12	97,20
Muut toimintatuotot	33 731,98	64 580,00	0,00	64 580,00	28 069,14	36 510,86	43,46
TOIMINTATUOTOT	1 958 303,60	1 844 083,00	0,00	1 844 083,00	1 984 384,71	-140 301,71	107,61
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-2 004 216,94	-2 115 738,00	0,00	-2 115 738,00	-2 040 584,18	-75 153,82	96,45
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-729 732,79	-739 635,00	0,00	-739 635,00	-708 281,19	-31 353,81	95,76
Muut henkilösivukulut	-70 997,95	-76 341,00	0,00	-76 341,00	-72 343,88	-3 997,12	94,76
Palvelujen ostot	-6 917 732,49	-7 395 188,00	-2 000,00	-7 397 188,00	-7 602 345,61	205 157,61	102,77
Aineet, tarvikkeet	-960 994,31	-878 886,00	0,00	-878 886,00	-910 386,47	31 500,47	103,58
Avustukset	-334 843,56	-306 495,00	0,00	-306 495,00	-263 235,37	-43 259,63	85,89
Vuokrat	-40 433,22	-40 791,00	0,00	-40 791,00	-37 279,54	-3 511,46	91,39
Muut toimintakulut	-22 842,12	-6 720,00	0,00	-6 720,00	-10 511,86	3 791,86	156,43
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-11 081 793,38	-11 559 794,00	-2 000,00	-11 561 794,00	-11 644 968,10	83 174,10	100,72
TOIMINTAKATE	-9 123 489,78	-9 715 711,00	-2 000,00	-9 717 711,00	-9 660 583,39	-57 127,61	99,41
Asukasmäärä	1 633,00	1 638,00			1 591,00		
N euro/asukas	-5 586,95	-5 931,45			-6 072,02		

4.3.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Käyttötalousosan tehtävien tulot ja menot summataan talousarvion tuloslaskelmaosaan. Tuloslaskelmaosa sisältää eriä, joita seurataan käyttötalousosassa ja eriä, joita seurataan tuloslaskelmaosassa. Tuloslaskelmaosassa seurattavia määrärahoja ja tuloarvioita ovat verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja –menot sekä satunnaiset erät.

Tuloslaskelmaosan erät, esimerkiksi toimintatulot ja toimintamenot, esitetään samalla tarkkuustasolla kuin ne on esitetty talousarviossakin.

Suunnitelman mukaisia poistoja ja arvonalennuksia ei käsitellä talousarviossa määrärahana, sillä niissä ei ole kysymys rahan käytöstä. Poistojen esittämistä tilinpäätöksessä sitovat kuitenkin valtuuston hyväksymät poistosuunnitelman perusteet.

TULOSLASKELMA	TALOUSARVIO 2014	TA MUUTOS 2014	TA YHTEENSÄ 2014	TOTEUTUMA 2014	POIKKEAMA
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	1 091 935,00	0,00	1 091 935,00	1 197 908,22	-105 973,22
Maksutuotot	63 500,00	0,00	63 500,00	92 016,45	-28 516,45
Tuet ja avustukset	210 360,00	0,00	210 360,00	264 267,02	-53 907,02
Vuokratuotot	413 708,00	0,00	413 708,00	402 123,88	11 584,12
Muut toimintatuotot	64 580,00	0,00	64 580,00	28 069,14	36 510,86
TOIMINTATUOTOT	1 844 083,00	0,00	1 844 083,00	1 984 384,71	-140 301,71
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-2 115 738,00	0,00	-2 115 738,00	-2 040 584,18	-75 153,82
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-739 635,00	0,00	-739 635,00	-708 281,19	-31 353,81
Muut henkilösivukulut	-76 341,00	0,00	-76 341,00	-72 343,88	-3 997,12
Palvelujen ostot	-7 395 188,00	-2 000,00	-7 397 188,00	-7 602 345,61	205 157,61
Aineet, tarvikkeet	-878 886,00	0,00	-878 886,00	-910 386,47	31 500,47
Avustukset	-306 495,00	0,00	-306 495,00	-263 235,37	-43 259,63
Vuokrat	-40 791,00	0,00	-40 791,00	-37 279,54	-3 511,46
Muut toimintakulut	-6 720,00	0,00	-6 720,00	-10 511,86	3 791,86
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-11 559 794,00	-2 000,00	-11 561 794,00	-11 644 968,10	83 174,10
TOIMINTAKATE	-9 715 711,00	-2 000,00	-9 717 711,00	-9 660 583,39	-57 127,61
Verotulot	4 326 000,00	0,00	4 326 000,00	4 197 970,64	128 029,36
Valtionosuudet	5 728 000,00	0,00	5 728 000,00	5 813 608,00	-85 608,00
Rahoitustuotot					
Korkotuotot	5 000,00	0,00	5 000,00	7 299,39	-2 299,39
Muut rahoitustuotot	10 000,00	0,00	10 000,00	26 366,26	-16 366,26
Korkokulut	-60 000,00	0,00	-60 000,00	-51 306,80	-8 693,20
Muut rahoituskulut	-10 000,00	0,00	-10 000,00	-9 513,92	-486,08
VUOSIKATE	283 289,00	-2 000,00	281 289,00	323 840,18	-42 551,18
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-522 253,00	0,00	-522 253,00	-537 613,59	15 360,59
TILIKAUDEN TULOS	-238 964,00	-2 000,00	-240 964,00	-213 773,41	-27 190,59
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-238 964,00	-2 000,00	-240 964,00	-213 773,41	-27 190,59

VEROTULOT	TALOUSARVIO 2014	TA MUUTOS 2014	TA YHTEENSÄ 2014	TOTEUTUMA 2014	ALLE/YLI
Kunnallisvero	3 510 000,00	0,00	3 510 000,00	3 336 291,45	173 708,55
Osuus yhteisöveron tuotosta	426 000,00	0,00	426 000,00	471 286,54	-45 286,54
Kiinteistövero	390 000,00	0,00	390 000,00	390 392,65	-392,65
YHTEENSÄ	4 326 000,00	0,00	4 326 000,00	4 197 970,64	128 029,36

	Tulovero- prosentti	Verotettava tulo, milj.€	Muutos %
2006	19,00	15,6	1,7
2007	20,00	16,5	5,8
2008	20,00	17,0	3,1
2009	20,00	15,9	-6,7
2010	20,00	15,4	-3,1
2011	20,00	16,4	6,4
2012	20,00	17,3	5,5
2013	21,00	17,2	-0,6

(Tilastokeskus: Kunnallisverotuksessa verotettavat tulot)

KIINTEISTÖVEROPROSENTIT

	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Yleinen	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Vakituinen asuinrakennus	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32
Muut asuinrakennukset	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	0,92	0,92	0,92	0,92	0,92
Yleishyödyllinen yhteisö	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Voimalaitos	2,85	2,85	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

	TALOUSARVIO 2014	TA MUUTOS 2014	TA YHTEENSÄ 2014	TOTEUTUMA 2014	ALLE/YLI
VALTIONOSUUDET	5 728 000,00	0,00	5 728 000,00	5 813 608,00	-85 608,00
YHTEENSÄ	5 728 000,00	0,00	5 728 000,00	5 813 608,00	-85 608,00

4.3.3 Investointien toteutuminen

Investointiosan toteutuminen esitetään hankkeittain tai hankeryhmittäin vastaavalla tavalla kuin talousarviossa.

Kustannusarvioon ja sen muutokseen sisällytetään kaikki valtuuston hyväksymät muutokset, myös talousarviovuotta aikaisemmin tehdyt muutokset.

Toteutumisvertailussa seurataan myös hankkeen tai hankeryhmän tulojen sekä nettomenojen toteutumista. Investointituloja ovat rahoitusosuudet ja pysyvien vastaavien myynnit. Rahoitusosuudet merkitään toteutumisvertailuun tuloksi, kun oikeus tuloon on syntynyt.

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

		Kust.arv. ja muutos	Edellis- vuosien käyttö	Ta alkuper. 2014	Ta:n muutos 2014	Ta yhteensä 2014	Toteutuma	Poikkeama	Kustannus- arv. 31.12. käytetty
INVESTOINTIOSA									
Tulosalueet									
Kunnanhallitus									
Yleiskaavan laadinta	m	-140 000	-40 278,90	-10 000	0	-10 000	-8 656,83	-1 343,17	-48 935,73
Inv.osuudet SHP ky:ille	m	0	0,00	-1 107	0	-1 107	-1 119,35	12,35	-1 119,35
Kiinteän om. osto/myynti	t	0	0,00	1 000	0	1 000	775,39	224,61	775,39
Osakkeiden osto/myynti	m	0	0,00	0	0	0	-1 989,23	1 989,23	-1 989,23
Asianhallinto-ohjelmisto	m	0	0,00	0	-10 105	-10 105	-8 565,00	-1 540,00	-8 565,00
Sivistystoimi									
Yhtenäiskoulun kalusto	m	0	0,00	-10 600	0	-10 600	-5 973,59	-4 626,41	-5 973,59
Liikunta-alueet	m	0	0,00	-9 000	-5 000	-14 000	-14 365,73	365,73	-14 365,73
Kirjasto	m	0	0,00	-8 000	0	-8 000	0,00	-8 000,00	0,00
Tekninen									
Kiinteistöjen maalaus	m	0	0,00	-70 000	17 000	-53 000	-12 097,71	-40 902,29	-12 097,71
Kallion rt A	m	-50 000	-24 034,83	-50 000	0	-50 000	-39 092,23	-10 907,77	-63 127,06
Keskuskoulu	m	-220 000	-215 087,14	-250 000	-175 000	-425 000	-432 337,85	7 337,85	-647 424,99
	t	0	0,00	0	0	0	18 460,00	-18 460,00	18 460,00
Paloaseman laajennus	m	0	0,00	-200 000	0	-200 000	0,00	-200 000,00	0,00
	t	0	0,00	80 000	0	80 000	0,00	80 000,00	0,00
Metsätähden remontointi	m	0	0,00	-40 000	0	-40 000	-10 782,10	-29 217,90	-10 782,10
Peruspalvelukeskus	m	0	0,00	-30 000	-175 000	-205 000	-188 588,79	-16 411,21	-188 588,79
Kallio B ja C porraslaatat	m	0	0,00	-15 000	-17 000	-32 000	-29 077,45	-2 922,55	-29 077,45
Lämpölaite	m	-800 000	-761 334,94	-80 000	0	-80 000	-100 697,18	20 697,18	-862 032,12
	t	0	0,00	0	0	0	118 200,00	-118 200,00	118 200,00
Omatoimilinjoiden avustus	m	0	0,00	-30 000	0	-30 000	0,00	-30 000,00	0,00
Vesilinjoiden rak. asemakaava-alueen toiminta-alueella	m	-10 000	-941,40	-10 000	0	-10 000	-9 483,12	-516,88	-10 424,52
Jätevesikaivojen- ja vesilinjain saneeraus	m	-10 000	-1 077,54	-10 000	0	-10 000	-9 086,71	-913,29	-10 164,25
Viemäriinjoiden rak. asemakaava-alueen toiminta-alueella	m	-20 000	-9 027,82	-20 000	0	-20 000	-17 157,97	-2 842,03	-26 185,79
Jätevesiosuuskuntien avustus	m	0	0,00	-60 000	58 000	-2 000	0,00	-2 000,00	0,00
Hirvijärven viemäriinja	m	0	0,00	0	-58 000	-58 000	-185,48	-57 814,52	-185,48
YHTEENSÄ	m	-1 250 000	-1 051 782,57	-903 707	-365 105	-1 268 812	-889 256,32	-379 555,68	-1 941 038,89
YHTEENSÄ	t	0	0,00	81 000	0	81 000	137 435,39	-56 435,39	137 435,39
YHTEENSÄ	n	-1 250 000	-1 051 782,57	-822 707	-365 105	-1 187 812	-751 820,93	-435 991,07	-1 803 603,50

	TP 2013	TA 2014	MRM 2014	TA-YHTEENSÄ 2014	TOTEUTUMA 2014	JÄLJELLÄ	%
8000 Yleiskaavan laadinta							
Hankinnat yht.	0,00	-10 000	0	-10 000	-8 656,83	-1 343,17	86,57
Investoinnit netto	0,00	-10 000	0	-10 000	-8 656,83	-1 343,17	86,57
Yleiskaavahanke on keskeneräinen. Kaavasta on pidetty viranomaisneuvottelu ja kaava joudutaan laittamaan uudelleen nähtäville. Uusinvestointi. Keskeneräinen.							
8005 Investointiosuudet SHP:lle							
Hankinnat yht.	-1 098,26	-1 107	0	-1 107	-1 119,35	12,35	101,12
Investoinnit netto	-1 098,26	-1 107	0	-1 107	-1 119,35	12,35	101,12
Kuntaosuus Satakunnan sairaanhoitopiirin investointeihin.							
8007 Kiinteän omaisuuden osto/myynti							
Myynnit yht.	22 702,15	1 000	0	1 000	775,39	224,61	77,54
Investoinnit netto	22 702,15	1 000	0	1 000	775,39	224,61	77,54
Myyty kaksi määräalaa.							
8009 Osakkeet							
Hankinnat yht.	-45 400,00	0	0	0	-1 989,23	1 989,23	0,00
Investoinnit netto	-45 400,00	0	0	0	-1 989,23	1 989,23	0,00
Metsäliitto Osuuskunta, osakkeita.							
8011 Tuulivoimakaavoitus							
Hankinnat yht.	-12 947,31	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Investoinnit netto	-12 947,31	0	0	0	0,00	0,00	0,00
8012 Valokuituverkko							
Hankinnat yht.	-132 499,20	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Investoinnit netto	-132 499,20	0	0	0	0,00	0,00	0,00
8013 Asianhallinto-ohjelmisto							
Hankinnat yht.	0,00	0	-10 105	-10 105	-8 565,00	-1 540,00	84,76
Investoinnit netto	0,00	0	-10 105	-10 105	-8 565,00	-1 540,00	84,76
Triplan Oy:n Kuntatoimisto-ohjelma.							
8402 Yhtenäiskoulu							
Hankinnat yht.	-12 797,07	-10 600	0	-10 600	-5 973,59	-4 626,41	56,35
Investoinnit netto	-12 797,07	-10 600	0	-10 600	-5 973,59	-4 626,41	56,35
Dokumenttikameroita koululle.							
8403 Liikunta-alueet							
Hankinnat yht.	0,00	-9 000	-5 000	-14 000	-14 365,73	365,73	102,61
Investoinnit netto	0,00	-9 000	-5 000	-14 000	-14 365,73	365,73	102,61
Kentän aitaus. Liikunta-alueelle rakenteita.							
8404 Kirjasto							
Hankinnat yht.	0,00	-8 000	0	-8 000	0,00	-8 000,00	0,00
Investoinnit netto	0,00	-8 000	0	-8 000	0,00	-8 000,00	0,00
Investointiin varatut rahat ovat kirjaston käyttömenoissa.							

	TP 2013	TA 2014	MRM 2014	TA-YHTEENSÄ 2014	TOTEUTUMA 2014	JÄLELLÄ	%
8500 Kiinteistöjen maalaus ja korjaus							
Hankinnat yht.	-59 020,55	-70 000	17 000	-53 000	-12 097,71	-40 902,29	22,83
Investoinnit netto	-59 020,55	-70 000	17 000	-53 000	-12 097,71	-40 902,29	22,83
Investointimäärärahaista tehtiin Heikintalon yläkerran pintaremontti. Korjausinvestointi. Valmis, rakenteita.							
8505 Kallion rt A							
Hankinnat yht.	-24 034,83	-50 000	0	-50 000	-39 092,23	-10 907,77	78,18
Investoinnit netto	-24 034,83	-50 000	0	-50 000	-39 092,23	-10 907,77	78,18
Kallion rivitalo A:n korjaukseen käytetty korjausinvestointi . Kesken.							
8506 Keskuskoulu							
Hankinnat yht.	-215 087,14	-250 000	-175 000	-425 000	-432 337,85	7 337,85	101,73
Avustukset yht.	0,00	0	0	0	18 460,00	-18 460,00	0,00
Investoinnit netto	-215 087,14	-250 000	-175 000	-425 000	-413 877,85	-11 122,15	97,38
Keskuskoulun sisäilmaongelman poistamiseen käytetty korjausinvestointi. Opetusministeriö myönsi korjaukseen avustuksen. Kesken.							
8508 Paloaseman laajennus							
Hankinnat yht.	0,00	-200 000	0	-200 000	0,00	-200 000,00	0,00
Avustukset yht.	0,00	80 000	0	80 000	0,00	80 000,00	0,00
Investoinnit netto	0,00	-120 000	0	-120 000	0,00	-120 000,00	0,00
8509 Metsätähden remontointi							
Hankinnat yht.	0,00	-40 000	0	-40 000	-10 782,10	-29 217,90	26,96
Investoinnit netto	0,00	-40 000	0	-40 000	-10 782,10	-29 217,90	26,96
Metsätähden kosteustekninen kuntotutkimus tehty ja ilmanvaihdon kartoitus. Kesken.							
8510 Peruspalvelukeskus							
Hankinnat yht.	0,00	-30 000	-175 000	-205 000	-188 588,79	-16 411,21	91,99
Investoinnit netto	0,00	-30 000	-175 000	-205 000	-188 588,79	-16 411,21	91,99
Peruspalvelukeskuksen sisäilmanongelman ja kosteusrasituksen poiston korjaus. Korjausinvestointi. Valmis, rakenteita.							
8511 Kallio B ja C porraskaatit							
Hankinnat yht.	0,00	-15 000	-17 000	-32 000	-29 077,45	-2 922,55	90,87
Investoinnit netto	0,00	-15 000	-17 000	-32 000	-29 077,45	-2 922,55	90,87
Kallio B ja C porraskaattojen uusiminen ja salaojien kaivu rakennusten ympärille. Korjausinvestointi. Valmis, rakenteita.							
8604 Keskuskeittiön astianpesulinja							
Hankinnat yht.	-39 491,66	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Investoinnit netto	-39 491,66	0	0	0	0,00	0,00	0,00
8608 Liikuntatoimen rakenteet							
Hankinnat yht.	-8 427,71	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Investoinnit netto	-8 427,71	0	0	0	0,00	0,00	0,00

	TP 2013	TA 2014	MRM 2014	TA-YHTEENSÄ 2014	TOTEUTUMA 2014	JÄLJELLÄ	%
8609 Tievalaistus, Hirvijärvi, Pyntäinen							
Hankinnat yht.	-48 319,05	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Investoinnit netto	-48 319,05	0	0	0	0,00	0,00	0,00
8701 Lämpölaitos							
Hankinnat yht.	-761 334,94	-80 000	0	-80 000	-100 697,18	20 697,18	125,87
Avustukset yht.	0,00	0	0	0	118 200,00	-118 200,00	100,00
Investoinnit netto	-761 334,94	-80 000	0	-80 000	17 502,82	-97 502,82	-21,88
Hakelämpölaitoksen rakentaminen vanhan laitoksen tilalle keskuskoulun yhteyteen. Laajennusinvestointi. Valmis, rakenteita							
8907 Omatoimilinjojen avustaminen							
Hankinnat yht.	-28 874,74	-30 000	0	-30 000	0,00	-30 000,00	0,00
Investoinnit netto	-28 874,74	-30 000	0	-30 000	0,00	-30 000,00	0,00
8911 Vesilinjojen rakentaminen asemakaava-alueen toiminta-alueella							
Hankinnat yht.	-941,40	-10 000	0	-10 000	-9 483,12	-516,88	94,83
Investoinnit netto	-941,40	-10 000	0	-10 000	-9 483,12	-516,88	94,83
Vesijohtolinjan rakentaminen asemakaava-alueella kiinteistöjen saamiseksi vesijohdon piiriin toiminta-alueella. Uusinvestointi. Valmis.							
8957 Jätevesikaivojen saneeraus							
Hankinnat yht.	-1 077,54	-10 000	0	-10 000	-9 086,71	-913,29	90,87
Investoinnit netto	-1 077,54	-10 000	0	-10 000	-9 086,71	-913,29	90,87
Hulevesien vähentämiseksi tehtyjä viemärikaivojen ja linjan korjauksia. Korjausinvestointi. Kesken.							
8958 Viemäriinjojen rakentaminen asemakaava-alueen toiminta-alueella							
Hankinnat yht.	-9 027,82	-20 000	0	-20 000	-17 157,97	-2 842,03	85,79
Investoinnit netto	-9 027,82	-20 000	0	-20 000	-17 157,97	-2 842,03	85,79
Viemäriinjojen rakentaminen asemakaava-alueella kiinteistöjen saamiseksi viemärin piiriin toiminta-alueella. Uusinvestointi. Valmis.							
8959 Leväsjoen paineenkorotusasemalle moottoriventtiili							
Hankinnat yht.	-7 409,59	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Investoinnit netto	-7 409,59	0	0	0	0,00	0,00	0,00
8960 Tenniskentän alueelle hulevesipumppaamon rakentaminen							
Hankinnat yht.	-94 875,31	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Investoinnit netto	-94 875,31	0	0	0	0,00	0,00	0,00
8961 Jätevesiosuuskuntien avustus							
Hankinnat yht.	0,00	-60 000	58 000	-2 000	0,00	-2 000,00	0,00
Investoinnit netto	0,00	-60 000	58 000	-2 000	0,00	-2 000,00	0,00

	TP 2013	TA 2014	MRM 2014	TA-YHTEENSÄ 2014	TOTEUTUMA 2014	JÄLELLÄ	%
8962 Hirvijärven viemäri linja							
Hankinnat yht.	0,00	0	-58 000	-58 000	-185,48	-57 814,52	0,32
Investoinnit nettotto	0,00	0	-58 000	-58 000	-185,48	-57 814,52	0,32
Hirvijärven viemäri linjan laajennus							
Uusinvestointi. Kesken.							
Hankinnat yht.	-1 502 664,12	-903 707	-365 105	-1 268 812	-889 256,32	-379 555,68	70,09
Avustukset yht.	0,00	80 000	0	80 000	136 660,00	-56 660,00	170,83
Myynnit yht.	22 702,15	1 000	0	1 000	775,39	224,61	77,54
Investoinnit netto	-1 479 961,97	-822 707	-365 105	-1 187 812	-751 820,93	-435 991,07	63,29

4.3.4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan miten kunnan menot on rahoitettu. Sen avulla kootaan tulo-rahoitus, investoinnit, anto- ja ottolainaus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan.

Rahoitusosa sisältää sellaisia eriä, joiden toteutumisen seuranta tapahtuu talousarvion tuloslaskelma- ja investointiosassa sekä sellaisia eriä, joiden toteutumisesta seurataan rahoitusosassa. Näitä viimeksi mainittuja eriä ovat mm. antolainasaamisten lisäykset ja vähennykset, lainojen lisäykset ja vähennykset sekä oman pääoman muutokset.

TALOUSARVION RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	TALOUSARVIO 2014	TA-MUUTOS 2014	TALOUSARVIO YHTEENSÄ	TOTEUTUNUT 2014	POIKKEAMA 2014
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	283 289,00	-2 000,00	281 289,00	323 840,18	-42 551,18
Tulo-rahoituksen korjauserät	-49 000,00	0,00	-49 000,00	-2 639,61	-46 360,39
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-903 707,00	-365 105,00	-1 268 812,00	-889 256,32	-379 555,68
Rahoitusosuudet investointim	80 000,00	0,00	80 000,00	136 660,00	-56 660,00
Pysyvien vastaavien luovutustulot	50 000,00	0,00	50 000,00	3 415,00	46 585,00
Toiminta ja investoinnit, netto	-539 418,00	-367 105,00	-906 523,00	-427 980,75	-478 542,25
Rahoitustoiminta					
Antolainojen muutokset					
Antolainojen lisäykset muille	0,00	0,00	0,00	-4 044,00	4 044,00
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaiset lainat lisäys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pitkäaikaiset lainat vähennys	-61 848,00	0,00	-61 848,00	-61 848,00	0,00
Lainakannan muutokset	-61 848,00	0,00	-61 848,00	-61 848,00	0,00
Muu maksuvalmiuden muutos					
Vaihto-omaisuus muutos	0,00	0,00	0,00	8 458,68	-8 458,68
Saamisten muutos	41 955,00	0,00	41 955,00	181 641,48	-139 686,48
Korottomat velat muutos	9 000,00	0,00	9 000,00	150 848,56	-141 848,56
Muu maksuvalmiuden muutos	50 955,00	0,00	50 955,00	340 948,72	-289 993,72
Rahoituksen rahavirta	-10 893,00	0,00	-10 893,00	275 056,72	-285 949,72
RAHAVAROJEN MUUTOS	-550 311,00	-367 105,00	-917 416,00	-152 924,03	-764 491,97

4.3.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Talousarvion sitovista määrärahoista ja tuloarvioista esitetään yhteenvetotaulukko, johon on koottu käyttötalousosan, investointiosan, tuloslaskelmaosan ja rahoitusosan valtuuston sitoviksi hyväksymien erien talousarvio, toteutuma, poikkeama, talousarvion muutos ja poikkeama talousarviomuutoksen jälkeen.

YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMÄN MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

	Sivovuus	MÄÄRÄRAHAT				TULOARVIOT						
		N	B	Alkuper. talousarvio	T:n muutos	Ta muutosten jälkeinen	Toteutuma	Poikkeama	Alkuper. talousarvio	T:n muutosten jälkeinen	Toteutuma	Poikkeama
537.811				-9 715 711	-2 000	-9 717 711	-9 660 583,39	-57 127,61	0	0	0,00	0,00
KÄYTTÖTALOUSOSA												
Tulosalueet toimialueittain												
Vaalit												
Vaalit	N			-1 280	0	-1 280	-1 431,24	151,24	0	0	0,00	0,00
Tiilitarkastus	N			-8 896	0	-8 896	-9 702,52	806,52	0	0	0,00	0,00
Tiilitarkastajat	N											
Talous- ja hallinto	N			-821 225	0	-821 225	-741 717,86	-79 507,14	0	0	0,00	0,00
Yleishallinto	N			-78 458	0	-78 458	-85 804,20	7 346,20	0	0	0,00	0,00
Ruokapalveluyksikkö	N			-2 000	0	-2 000	-63,99	-1 936,01	0	0	0,00	0,00
Joukkoliikenne	N			-136 594	0	-136 594	-74 343,64	-62 250,36	0	0	0,00	0,00
Työllistetyt	N			149 000	0	149 000	99 450,32	49 549,68	0	0	0,00	0,00
Maa- ja metsätilat	N			-57 275	0	-57 275	-48 784,02	-8 490,98	0	0	0,00	0,00
Maaseutu toimi	N			-1 935 467	0	-1 935 467	-2 013 074,41	77 607,41	0	0	0,00	0,00
Erikoissairaanhoido	N			-4 165 151	0	-4 165 151	-4 278 530,84	113 379,84	0	0	0,00	0,00
Sosiaali- ja terveyspalvelut	N			0	0	0	-722,00	722,00	0	0	0,00	0,00
Elastusurva	N			-12 000	0	-12 000	-14 304,00	2 304,00	0	0	0,00	0,00
Perusturvavaltakunta	N			-4 500	0	-4 500	-3 539,10	-960,90	0	0	0,00	0,00
Sote-harkinnanvaraiset	N			-2 000	0	-2 000	-138,60	-1 861,40	0	0	0,00	0,00
VSS-toiminta	N											
Sivistys	N			-85 759	0	-85 759	-101 489,39	15 730,39	0	0	0,00	0,00
Sivistyksen hallinto	N			-1 289 353	0	-1 289 353	-1 266 889,80	-22 463,20	0	0	0,00	0,00
Peruskoulu	N			-24 600	0	-24 600	-27 896,58	3 296,58	0	0	0,00	0,00
Aikuskoulutus	N			-89 032	0	-89 032	-94 061,46	5 029,46	0	0	0,00	0,00
Kirjasto toimi	N			-20 825	-2 000	-22 825	-19 888,31	-2 936,69	0	0	0,00	0,00
Kulttuuritoimi	N			-71 570	0	-71 570	-66 381,94	-5 188,06	0	0	0,00	0,00
Liikunta ja ulkoilu	N			-22 352	0	-22 352	-18 230,60	-4 121,40	0	0	0,00	0,00
Nuorisotyö	N			-414 059	0	-414 059	-384 810,73	-29 248,27	0	0	0,00	0,00
Lasten päivähoito	N											
Tekninen	N			-98 609	0	-98 609	-78 242,69	-20 366,31	0	0	0,00	0,00
Teknisen toimien hallinto	N			71 616	0	71 616	95 548,22	-23 932,22	0	0	0,00	0,00
Kiinteistötoimi	N			-226 784	0	-226 784	-205 545,38	-21 238,62	0	0	0,00	0,00
Tilinhallintapalvelut	N			-126 966	0	-126 966	-99 063,18	-27 902,82	0	0	0,00	0,00
Liikenneväylät	N			-6 050	0	-6 050	-6 299,92	249,92	0	0	0,00	0,00
Palvelujen myynti	N			14 665	0	14 665	18 335,61	-3 670,61	0	0	0,00	0,00
Jätehuolto	N			-3 930	0	-3 930	-29 732,45	25 802,45	0	0	0,00	0,00
Energianhuolto	N			-51 378	0	-51 378	-30 227,22	-21 150,78	0	0	0,00	0,00
Kaavoitus ja rakennusvalvonta	N			-180 244	0	-180 244	-230 744,25	50 500,25	0	0	0,00	0,00
Palo- ja pelastustoimi	N			-14 635	0	-14 635	57 742,78	-72 377,78	0	0	0,00	0,00
Liikelaitokset (vesi- ja viemärilaitos)	N											

Sivovuus	MÄÄRÄRAHAT				TULOARVIOT						
	N	Alkuper. talousarvio	Tan muutos	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Alkuper. talousarvio	Tan muutos	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot	B	-70 000	0	-70 000	-60 820,72	-9 179,28	10 069 000	0	10 069 000	10 045 244,29	-23 755,71
Valtionosuudet	B	0	0	0	0,00	0,00	4 326 000	0	4 326 000	4 197 970,64	-128 029,36
Korkotulot	B	0	0	0	0,00	0,00	5 728 000	0	5 728 000	5 813 608,00	85 608,00
Muut rahoitustulot	B	0	0	0	0,00	0,00	5 000	0	5 000	7 299,39	2 299,39
Korkomenot	B	-60 000	0	-60 000	-51 306,80	-8 693,20	10 000	0	10 000	26 366,26	16 366,26
Muut rahoitusmenot	B	-10 000	0	-10 000	-9 513,92	-486,08	0	0	0	0,00	0,00
INVESTOINTIOSA											
Tulosalueet		-903 707	-365 105	-1 268 812	-889 256,32	-379 555,68	81 000	0	81 000	137 435,39	-56 435,39
Kunnanhallitus											
Yleiskaavan laadinta	B	-10 000	0	-10 000	-8 656,83	-1 343,17	0	0	0	0,00	0,00
Inv.osuudet SHP ky:lle	B	-1 107	0	-1 107	-1 119,35	12,35	0	0	0	0,00	0,00
Kiinteän omaisuuden osto/myynti	B	0	0	0	0,00	0,00	1 000	0	1 000	775,39	224,61
Osakkeet	B	0	0	0	-1 989,23	1 989,23	0	0	0	0,00	0,00
Asianhallinto-ohjelmisto	B	0	-10 105	-10 105	-8 565,00	-1 540,00	0	0	0	0,00	0,00
Sivistystoimi											
Yhtenäiskoulun kalusto	B	-10 600	0	-10 600	-5 973,59	-4 626,41	0	0	0	0,00	0,00
Likunta-alueet	B	-9 000	-5 000	-14 000	-14 365,73	365,73	0	0	0	0,00	0,00
Kirjasto	B	-8 000	0	-8 000	0,00	-8 000,00	0	0	0	0,00	0,00
Tekninen											
Kiinteistöjen maalaus ja korjaus	B	-70 000	17 000	-53 000	-12 097,71	-40 902,29	0	0	0	0,00	0,00
Kallion r.t.A	B	-50 000	0	-50 000	-39 092,23	-10 907,77	0	0	0	0,00	0,00
Keskuskoulu	B	-250 000	-175 000	-425 000	-432 337,85	7 337,85	0	0	0	18 460,00	-18 460,00
Paloaseman laajennus	B	-200 000	0	-200 000	0,00	-200 000,00	80 000	0	80 000	80 000,00	80 000,00
Metätätöiden remontointi	B	-40 000	0	-40 000	-10 782,10	-29 217,90	0	0	0	0,00	0,00
Peruspalvelukeskus	B	-30 000	-175 000	-205 000	-188 588,79	-16 411,21	0	0	0	0,00	0,00
Kallio B ja C porrastaat	B	-15 000	-17 000	-32 000	-29 077,45	-2 922,55	0	0	0	0,00	0,00
Lämpölaite	B	-80 000	0	-80 000	-100 697,18	20 697,18	0	0	0	118 200,00	-118 200,00
Omatoimijoiden avustus	B	-30 000	0	-30 000	0,00	-30 000,00	0	0	0	0,00	0,00
Vesilijoiden rakentaminen asemakaava-alueella	B	-10 000	0	-10 000	-9 483,12	-516,88	0	0	0	0,00	0,00
Jätevesikaivojen ja -vesilinjän saneeraus	B	-10 000	0	-10 000	-9 086,71	-913,29	0	0	0	0,00	0,00
Viemäriinjoiden rak. asemakaava-alueen toiminta-alueella	B	-20 000	0	-20 000	-17 157,97	-2 842,03	0	0	0	0,00	0,00
Jätevesiosuuskuntien avustus	B	-60 000	58 000	-2 000	0,00	-2 000,00	0	0	0	0,00	0,00
Hirvijärven viemäriinjä	B	0	-58 000	-58 000	-185,48	-57 814,52	0	0	0	0,00	0,00
RAHOITUSOSA											
Antolainojen muutokset		-61 848	0	-61 848	-65 892,00	4 044,00	50 955	0	50 955	340 948,72	-289 993,72
Antolainojen lisäykset muille	B	0	0	0	-4 044,00	4 044,00	0	0	0	0,00	0,00
Lainakannan muutokset	B	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lis.	B	-61 848	0	-61 848	-61 848,00	0,00	0	0	0	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen väh.	B	0	0	0	0,00	0,00	50 955	0	50 955	340 948,72	-289 993,72
Muu maksuvalmiuden muutos											
YHTEENSÄ		-10 751 266	-367 105	-11 118 371	-10 676 552,43	-441 818,57	10 200 955	0	10 200 955	10 523 628,40	-370 184,82

N=sivovuus nettomääräraha/-tuloarvio, B=bruttomääräraha/-tuloarvio

5. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

5.1. TILINPÄÄTÖSLASKELMIA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET JA OHJEET

Tilinpäätöslaskelmia ovat tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase, konsernituloslaskelma ja –tase sekä konsernin rahoituslaskelma. Tilinpäätöslaskelmien laatimisessa sovelletaan kirjanpitolakia ja –asetusta kirjanpitolauslaskunnan kuntajajoston yleisohjeiden ja laskelmakaavojen mukaisesti.

Kustakin tuloslaskelman ja taseen erästä on esitettävä vastaava tieto viimeistä edelliseltä tilikaudelta (vertailutieto). Jos tuloslaskelman tai taseen erittelyä on muutettu, on vertailutietoa mahdollisuuksien mukaan oikaistava. Samoin on meneteltävä, jos vertailutieto ei muun syyn takia ole käyttökelpoinen. Vastavaa vertailutiedon esittämistapaa noudatetaan myös rahoituslaskelman ja konsernituloslaskelman ja –taseen sekä konsernin rahoituslaskelman esittämisessä.

5.2. Tuloslaskelma

1.1.-31.12.2014 1.1.-31.12.2013

KUNNAN TULOSLASKELMA

Toimintatuotot		
Myyntituotot	920 116,02	952 417,99
Maksutuotot	92 016,45	65 741,01
Tuet ja avustukset	264 267,02	198 760,50
Vuokratuotot	402 123,88	407 673,32
Muut toimintatuotot	28 069,14	33 731,98
Toimintatuotot yhteensä	1 706 592,51	1 658 324,80
Toimintakulut		
Henkilöstömenot		
Palkat ja palkkiot	-2 040 584,18	-2 004 216,94
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-708 281,19	-729 732,79
Muut henkilöstösivukulut	-72 343,88	-70 997,95
Palvelujen ostot	-7 490 531,52	-6 783 127,26
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-744 408,36	-795 620,74
Avustukset	-263 235,37	-334 843,56
Vuokratulut	-37 279,54	-40 433,22
Muut toimintakulut	-10 511,86	-22 842,12
Toimintakulut yhteensä	-11 367 175,90	-10 781 814,58
Toimintakate	-9 660 583,39	-9 123 489,78
Verotulot	4 197 970,64	4 310 143,37
Valtionosuudet	5 813 608,00	5 515 111,00
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot	7 299,39	7 374,04
Muut rahoitustuotot	26 366,26	26 781,39
Korkokulut	-51 306,80	-40 067,80
Muut rahoituskulut	-9 513,92	-10 373,10
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-27 155,07	-16 285,47
Vuosikate	323 840,18	685 479,12
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelma poistot	-537 613,59	-475 689,14
Poistot ja arvonalentumiset yh	-537 613,59	-475 689,14
Tilikauden tulos	-213 773,41	209 789,98
Tilikauden yli/alijäämä	-213 773,41	209 789,98

5.3. Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2013
KUNNAN RAHOITUSLASKELMA		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	323 840,18	685 479,12
Tulorahoituksen korjaukset	-2 639,61	-10 165,60
Toiminnan rahavirta	321 200,57	675 313,52
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-889 256,32	-1 502 664,12
Rahoitusosuudet investointimenoihin	136 660,00	0,00
Pysyvien vastaavien luovutustulot	3 415,00	32 867,75
Investointien rahavirta	-749 181,32	-1 469 796,37
Toiminnan ja investointien rahavirta	-427 980,75	-794 482,85
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lis.	-4 044,00	-9 588,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaiset lainat lis.	0,00	1 200 000,00
Pitkäaikaiset lainat väh.	-61 848,00	-1 848,00
Lainakannan muutokset	-61 848,00	1 198 152,00
Muu maksuvalmiuden muutos		
Vaihto-omaisuus muutos	8 458,68	3 780,58
Saamisten muutos	181 641,48	-169 841,88
Korottomat velat muutos	150 848,56	-295 623,81
Muu maksuvalmiuden muutos	340 948,72	-461 685,11
Rahoituksen rahavirta	275 056,72	726 878,89
Rahavarojen muutos	-152 924,03	-67 603,96
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12	683 982,81	836 906,84
Rahavarat 01.01	836 906,84	904 510,80
Rahavarat muutos	-152 924,03	-67 603,96

5.4 Tase

KUNNAN TASE

VASTAAVAA	2014	2013	VASTATTAVAA	2014	2013
A PYSYVÄT VASTAAVAT	10 458 166,29	10 239 914,95	A OMA PÄÄOMA	7 876 950,36	8 090 723,77
I Aineettomat hyödykkeet	682 575,29	768 691,50	I Peruspääoma	6 943 263,57	6 943 263,57
3. Muut pitkävaikutteiset menot	682 575,29	768 691,50	IV Ed. tilikausien yli-/alijäämä	1 147 460,20	937 670,22
			V Tilikauden yli-/alijäämä	-213 773,41	209 789,98
II Aineelliset hyödykkeet	8 471 852,17	8 174 637,20			
1. Maa- ja vesialueet	1 414 378,09	1 415 153,48	C PAKOLLISET VARAUKSET	70 342,45	70 342,45
2. Rakennukset	3 235 143,72	2 491 904,48	2. Muut pakolliset varaukset	70 342,45	70 342,45
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 978 235,30	3 095 264,33			
4. Koneet ja kalusto	81 935,45	120 532,34	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	11 427,43	11 370,48
6. Ennakkomaksut ja keskener.	762 159,61	1 051 782,57	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	11 427,43	11 370,48
III Sijoitukset	1 303 738,83	1 296 586,25			
1. Osakkeet ja osuudet	1 270 146,83	1 267 038,25	E VIERAS PÄÄOMA	3 819 719,26	3 730 718,70
4. Muut saamiset	33 592,00	29 548,00	I Pitkäaikainen vieras pääoma	1 560 393,10	2 614 141,10
			2. Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	1 349 696,00	2 411 544,00
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	11 427,43	11 370,48	7. Liittymismaksut ja muut velat	210 697,10	202 597,10
2. Lahjoitusrahastojen varat	11 427,43	11 370,48			
			II Lyhytaikainen vieras pääoma	2 259 326,16	1 116 577,60
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 308 845,78	1 651 869,97	2. Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	1 061 848,00	61 848,00
I Vaihto-omaisuus	12 361,65	20 820,33	5 Saadut ennakot	2 310,51	1 017,81
4. Muu vaihto-omaisuus	12 361,65	20 820,33	6. Ostovelat	542 220,69	529 498,59
			7. Muut velat	73 853,08	57 892,64
II Saamiset	612 501,32	794 142,80	8. Siirtovelat	579 093,88	466 320,56
Pitkäaikaiset saamiset	56 756,54	113 513,12			
2. Lainasaamiset pitkäaikaiset	56 756,54	113 513,12	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	11 778 439,50	11 903 155,40
Lyhytaikaiset saamiset	555 744,78	680 629,68			
1. Myyntisaamiset lyhytaikaiset	273 705,87	239 037,67			
2. Lainasaamiset lyhytaikaiset	66 094,98	68 094,98			
3. Muut saamiset lyhytaikaiset	20 872,12	70 720,65			
4. Siirtosaamiset lyhytaikaiset	195 071,81	302 776,38			
IV Rahat ja pankkisaamiset	683 982,81	836 906,84			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	11 778 439,50	11 903 155,40			

5.5. Konsernilaskelmat

KONSERNITASE

VASTAAVAA	2014	2013	VASTATTAVAA	2014	2013
PYSYVÄT VASTAAVAT	10 814 428,21	10 498 192,66	OMA PÄÄOMA	7 983 041,33	8 217 071,76
Aineettomat hyödykkeet	706 128,86	795 037,04	Peruspääoma	6 943 263,57	6 943 263,57
Aineettomat oikeudet	22 009,08	22 419,41	Muut omat rahastot	51 793,60	51 624,63
Muut pitkävaikutteiset menot	684 119,78	772 617,63	Ed. tilikausien ylijäämä (alijäämä)	1 211 971,74	1 034 791,74
			Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-223 987,58	187 391,82
Aineelliset hyödykkeet	9 807 221,75	9 402 203,18	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
Maa- ja vesialueet	1 460 709,71	1 460 962,67	VARAUKSET	23 685,11	25 598,10
Rakennukset	4 062 430,95	3 365 241,09	Poistoero	8 634,79	10 208,50
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 006 912,88	3 120 532,59	Vapaaehtoiset varaukset	15 050,32	15 389,60
Koneet ja kalusto	215 090,75	269 808,55	PAKOLLISET VARAUKSET	157 484,73	144 944,73
Muut aineelliset hyödykkeet	4 237,62	2 314,53	Eläkevaraukset	144,29	142,35
Enn.maksut ja keskener. hank.	1 057 839,84	1 183 343,75	Muut pakolliset varaukset	157 340,44	144 802,38
			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	27 658,29	35 850,08
Sijoitukset	301 077,60	300 952,44	Valtion toimeksiannot	6 416,47	13 370,15
Muut osakkeet ja osuudet	259 106,62	256 927,10	Lahjoitusrahastojen pääomat	16 551,25	16 225,65
Muut lainasaamiset	6 098,35	12 196,71	Muut toimeksiantojen pääomat	4 690,57	6 254,28
Muut saamiset	35 872,63	31 828,63	Toimeksiantojen pääomat	27 658,29	35 850,08
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	18 768,08	25 782,41	VIERAS PÄÄOMA	5 184 209,63	4 949 427,13
Valtion toimeksiannot	6 416,47	13 370,15	Pitkäaikainen	1 685 779,68	2 696 783,59
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	11 714,21	11 642,66	Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	1 468 496,31	2 487 287,99
Muut toimeksiantojen varat	637,40	769,60	Lainat julkisyhteisöiltä	6 586,27	6 898,50
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 542 882,80	2 848 916,73	Muut velat	210 697,10	202 597,10
Vaihto-omaisuus	66 911,18	77 305,64	Lyhytaikainen	3 498 429,95	2 252 643,54
Aineet ja tarvikkeet	54 549,53	56 485,31	Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	1 074 378,25	64 742,26
Muu vaihto-omaisuus	12 361,65	20 820,33	Lainat julkisyhteisöiltä	442,87	389,56
			Lainat muilta luotonantajilta	0,00	3 677,44
Saamiset	1 283 257,17	1 447 400,84	Saadut ennakot	16 451,05	8 406,17
Pitkäaikaiset saamiset	56 808,55	113 513,12	Ostovelat	905 277,65	874 192,41
Lainasaamiset	56 756,54	113 513,12	Muut velat	157 970,44	141 926,21
Muut saamiset	52,01	0,00	Siirtovelat	1 343 909,69	1 159 309,49
Lyhytaikaiset saamiset	1 226 448,62	1 333 887,72	VASTATTAVAA	13 376 079,09	13 372 891,80
Myyntisaamiset	804 352,63	774 304,95			
Lainasaamiset	66 094,98	68 095,26			
Muut saamiset	125 620,10	160 314,38			
Siirtosaamiset	230 380,91	331 173,13			
Rahoitusarvopaperit	30 422,60	23,24			
Osakkeet ja osuudet	13,14	13,78			
Sij.rahamarkkinainstrumentteihin	30 409,46	0,00			
Muut arvopaperit	0,00	9,46			
Rahat ja pankkisaamiset	1 162 291,85	1 324 187,01			
VASTAAVAA	13 376 079,09	13 372 891,80			

6. **TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT**

Tilinpäätöksen liitetiedoista on säädetty kuntalaissa sekä kirjanpitolaissa ja –asetuksessa. Kirjanpitolain 3:2 §:n mukaan tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kirjanpitovelvollisen toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Liitetietojen antamisesta on kuntajaosto antanut erillisen yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän liitetiedoista.

Tilinpäätöksen liitetietojen tarkoituksena on täydentää laskelmien muodossa esitettyä tilinpäätösinformaatiota oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Ne ovat pakollinen julkistettava osa tilinpäätöstä.

LIITE 1

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet

Käyttöomaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperiaatteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa (liite 12).

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alhaisempaan arvoon.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

LIITTEET 2 - 7

Ei selvitettävää

LIITE 8

Kunnan toimintatuotot tehtäväalueittain

	2014	2013
Keskusvaalilautakunta	2 666,00	0,00
Kunnanhallitus	540 176,59	620 481,51
Sivistyslautakunta	313 144,65	255 440,49
Tekninen lautakunta	850 605,27	782 402,80
Toimintatuotot yhteensä	1 706 592,51	1 658 324,80

LIITE 9

Verotulojen erittely

	2014	2013
Kunnan tulovero	3 336 291,45	3 558 010,43
Osuus yhteisöveron tuotosta	471 286,54	403 927,92
Kiinteistövero	390 392,65	348 205,02
Verotulot yhteensä	4 197 970,64	4 310 143,37

LIITE 10

Valtionosuuksien erittely

	2014	2013
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	6 292 255,00	6 032 380,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)	1 632 919,00	1 532 296,00
Järjestelmämuutoksen tasaus (+/-)	109 608,00	109 608,00
Opetus- ja sivistystoimen muut valtionosuudet	-478 647,00	-517 269,00
Harkinnanvarainen valtionosuus	0,00	0,00
Valtionosuudet yhteensä	5 813 608,00	5 515 111,00

LIITE 11

Satunnaiset tuotot

Ei selvitettävää

LIITE 12

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan.

Aineettomat oikeudet	tasapoisto	5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	tasapoisto	2 vuotta
Rakennukset ja rakennelmat	tasapoisto	10 - 30 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	tasapoisto	10-30 vuotta
Koneet ja kalusto	tasapoisto	3 - 5 vuotta
Luonnonvarat	käytön mukainen	

Kv131212§46 poistosuunnitelman muutos tilikaudesta 2013 lähtien vuonna 2013 ja sen jälkeen käyttöön otettaviin ja hankittaviin investointeihin.

Muihin pitkävaikutteisiin menoihin kirjatun Valokuituverkko-hankkeen poistoksi 15 vuotta. Aineettomien hyödykkeiden enimmäispoistoajasta on säädetty KPL 5:7-11§:ssä.

LIITE 13

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

Vuosina 2013-2018

Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot	565 851
Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno	791 263
Ero (€)	225 412
Ero %	28

Selvitys poikkeamasta (yli 10%)

Ajanjaksolla suuria investointihankkeita.

LIITE 14

Pakollisten varausten muutokset	2014	2013
Kaatopaikan maisemointivaraus 1.1.	70 342,45	70 342,45
Kaatopaikan maisemointivaraus 31.12.	70 342,45	70 342,45

LIITE 15

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot	2014	2013
Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	2 639,61	23 625,81
Rakennusten myyntivoitto	0,00	0,00
Myyntivoitot yhteensä	2 639,61	23 625,81
Muut toimintakulut		
Hakekattilan ja astianpesulinjaston myyntitappiot	0,00	13 460,21
Myyntitappiot yhteensä	0,00	13 460,21

LIITE 16

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	2014	2013
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	4 898,87	5 425,00
Yhteensä	4 898,87	5 425,00

LIITEET 17 - 20 ei selvitettävää

LIITE 21

	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet		Kiinteät ra- kenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Soranto- alueet	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä	
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävai- kutteisat menot	Yhteensä	Maa-alueet						Rakennukset
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	768 691,50	768 691,50	1 415 153,48	2 491 904,48	3 095 264,33	120 532,34	0,00	1 051 782,57	8 174 637,20
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	8 565,00	8 565,00	0,00	229 763,95	14 365,73	5 973,59	0,00	627 479,47	877 582,74
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 660,00	136 660,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	775,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	775,39
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	94 681,21	94 681,21	0,00	743 832,12	36 610,31	44 570,48	0,00	780 442,43	442 932,38
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	230 356,83	168 005,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	682 575,29	682 575,29	1 414 378,09	3 235 143,72	2 978 235,30	81 935,45	0,00	762 159,61	8 471 852,17
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	682 575,29	682 575,29	1 414 378,09	3 235 143,72	2 978 235,30	81 935,45	0,00	762 159,61	8 471 852,17

Osakkeet ja osuudet

	Konserni yhtiöt	Ormistusyht. yhteisöt	Kuntayhtymä- osuudet	Muut	Yhteensä	Jvk- saamiset		Muu yhteisöt	Yhteensä
						konserni- yhteisöt	kunta- yhtymät		
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	0,00	1 038 755,26	228 282,99	1 267 038,25	0,00	0,00	29 548,00	29 548,00
Lisäykset	0,00	0,00	1 119,35	1 989,23	3 108,58	0,00	0,00	4 044,00	4 044,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	0,00	0,00	1 039 874,61	230 272,22	1 270 146,83	0,00	0,00	33 592,00	33 592,00
Arvonlennukset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	1 039 874,61	230 272,22	1 270 146,83	0,00	0,00	33 592,00	33 592,00

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset

	Jvk- saamiset	Yhteensä
Maa- ja vesialueet erittely		
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut	19512,10	
Muut maa- ja vesialueet	1 394 865,99	
Maa- ja vesialueet yhteensä	1 414 378,09	

LIITE 22

Ei selvittävää

LIITE 23

Kuntayhtymät	Kotipaikka	Kunnan omistusosuus	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
			omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden tuloksesta
Satakunnan Sairaanhoidopiirin kuntayhtymä	Pori	0,90 %	840	727	-26
Satakunnan Koulutuskuntayhtymä	Kokemäki	1,52 %	302	94	17
Satakuntaliitto	Pori	0,51 %	5	2	1
Pohjois-Satakunnan peruspalvelu- liikelaitoskuntayhtymä	Kankaanpää	7,05 %	-5	556	-1

LIITE 24

Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt

	Kotipaikka	Kunnan omistusosuus	omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden tuloksesta
As Oy Siikaranta	Siikainen	22,44 %	30	0	0

LIITE 25

Saamisten erittely

Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä

	2014 Lyhytaikaiset	2013 Lyhytaikaiset
Myyntisaamiset	52 630,83	74 828,05
Siirtosaamiset	68 077,47	194 196,48
Yhteensä	120 708,30	269 024,53

LIITE 26

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2014	2013
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Siirtyvät korot	4 273,83	4 772,56
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	8 876,18	14 103,68
Eu-tuet ja avustukset	39 337,50	18 106,32
Työllistämisen- ja lisätuet	54 012,46	25 244,04
Muut tulojäämät	88 571,84	265 793,82
Tulojäämät yhteensä	195 071,81	328 020,42
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	195 071,81	328 020,42

LIITE 27

Ei selvittävää

LIITE 28

Oman pääoman erittely	2014	2013
Peruspääoma 1.1.	6 943 263,57	6 943 263,57
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	6 943 263,57	6 943 263,57
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	937 670,22	1 404 849,98
Edellisen tilikauden tulos	209 789,98	-467 179,76
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	1 147 460,20	937 670,22
Tilikaudet ylijäämä/alijäämä	-213 773,41	209 789,98
Oma pääoma yhteensä	7 876 950,36	8 090 723,77

LIITE 29

Ei selvitettävää

LIITE 30

Pitkäaikaiset velat	2014	2013
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 100 064,00	1 163 032,00
Muut velat	210 697,10	202 597,10
Pitkäaikaiset velat yhteensä	1 310 761,10	1 365 629,10

LIITTEET 31 - 32

Ei selvitettävää

LIITE 33

Vieras pääoma	2014	2013
	Lyhytaikainen	Lyhytaikainen
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä		
Ostovelat	232 923,59	168 067,76
Siirtovelat	186 913,00	66 513,00
Yhteensä	419 836,59	234 580,76

LIITE 34-35

Ei selvitettävää

LIITE 36

Muiden velkojen erittely	2014	2013
Muut velat		
Liittymismaksut	209 697,10	201 597,10
Muut velat	1 000,00	1 000,00
Muut velat yhteensä	210 697,10	202 597,10

LIITE 37

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2014	2013
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	258 648,75	262 364,94
Korkojaksotukset	5 868,23	4 426,93
Muut menojäämät	314 576,90	199 528,69
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	579 093,88	466 320,56
Siirtovelat yhteensä	579 093,88	466 320,56

LIITE 38-43

Ei selvittävää

LIITE 44

Leasingvastuiden yhteismäärä

(arvonlisäveroineen)

	2014	2013
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	8 563,29	8 563,29
Myöhemmin maksettavat	8 541,59	17 104,88
Yhteensä	17 104,88	25 668,17

LIITE 45

Ei selvittävää

LIITE 46

Muut kunnan antamat vastuusitoumukset

	2014	2013
Takaukset muiden puolesta		
Alkuperäinen pääoma	3 102 100,01	3 102 100,01
Jäljellä oleva pääoma	1 601 704,60	2 509 811,39

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	2014	2013
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	7 447 348,63	7 150 714,62
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta	5 148,89	4 795,66

LIITE 47

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

	2014	2013
Vakuustalletukset	198 200,00	192 200,00

LIITE 48

Kunnan palkatun henkilöstön määrä 31.12.2014, henkilöiden lukumäärä / 31.12.2013

Toimintayksikkö	Vakinaiset	Sijaiset	Määrä- aikaiset	Työllis- tetyt	Yhteensä	Yhteensä ilman työllistettyjä
Keskushallinto; sis. ruokapalveluyksikön	12/13	0/0	1/2	2/3	15/18	13/15
Sivistystoimi; sis. päivähoidon	25/23	4/2	4/10	4/1	37/36	33/35
Ympäristö ja tekniset palvelut	7/7	0/0	0/0	3/2	10/9	7/7
Yhteensä	44/43	4/2	5/12	9/6	62/63	53/57

LIITE 49

HENKILÖSTÖKULUT

	2014	2013
Palkat ja palkkiot	2 072 200,26	2 033 608,47
Henkilöstösivukulut	780 625,07	800 730,74
Eläkekulut	708 281,19	729 732,79
Muut henkilösivukulut	72 343,88	70 997,95
Henkilöstökorvaukset ja muut korjauseurat	31 616,08	29 391,53
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	2 821 209,25	2 804 947,68
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	19 222,40	12 131,03
Yhteensä henkilöstökulut	2 840 431,65	2 817 078,71

LIITE 50

TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

	2014	2013
Tarkastusyhteisö Auditor/BDO oy		
Tilintarkastuspalkkiot	4 414,50	2 993,50
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	3 697,50	4 227,00
Palkkiot yhteensä	8 112,00	7 220,50

KONSERNIN LIITETIEDOT

KONSERNITILINPÄÄTÖS

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAAJUUS

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN ON YHDISTELTY KAIKKI KUNTAYHTYMÄT (4 KPL)

Siikaisten kunnanhallitus on vahvistanut 07.02.1999 § 22 Konserniohjeet. Kunnalla ei ole tytäryhteisöjä.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LASKENTAPERIAATTEET:

Kuntayhtymät on yhdistelty konsernitaseeseen tilikauden lopun omistusosuuden suhteessa rivi riviltä, kuntayhtymäosuuksien kirjanpitoarvo on eliminoitu peruspääoman osuutta vastaan ja osuus kuntayhtymän oman pääoman lisäyksestä on siirretty omalle rivilleen.

Sisäiset velat ja saamiset sekä keskinäiset lainat on eliminoitu vastapuolipareittain, kuntayhtymillä omistusosuuden suhteessa. Käyttöomaisuushyödykkeet eivät sisällä sisäistä katetta.

Konsernitaseen liitetietoihin on yhdistetty kuntayhtymät omistusosuuden suhteessa.

Konsernin peruspääoma on sama kuin kunnan peruspääoma.

Kuntayhtymät		omistus- osuus
Pohjois-Satakunnan Peruspalveluliikelaitos ky	Kankaanpää	7,05 %
Satakunnan Sairaanhoidopiirin kuntayhtymä	Pori	0,90 %
Satakunnan Koulutuskuntayhtymä	Kokemäki	1,52 %
Satakuntaliitto	Pori	0,51 %
Osakkuusyhteisöt		
As Oy Siikaranta	Siikainen	22,44 %

7. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

Tässä luvussa esitetään liikelaitosten, muiden taseyksiköiden ja laskennallisesti eriytettyjen yksiköiden tilinpäätöslaskelmat ja niiden liitetiedot.

Siikaisten kunnan vesilaitos on laskennallisesti eriytetty yksikkö, jonka tuloslaskelma ja tase esitetään tässä erikseen.

LASKENNALLISESTI ERIYTETYN VESILAITOKSEN TULOSLASKELMA

TULOSLASKELMA	TP 2013 €	TA 2014 €	TA MRM 2014 €	TA YHT. 2014 €	TP 2014 €	ALLE/YLI €
LIIKEVAIHTO						
Myyntituotot	233 425,67	211 063,00	0,00	211 063,00	303 479,72	-92 416,72
Myyntituotot, sis.	27 424,37	32 145,00	0,00	32 145,00	25 619,99	6 525,01
Toimintatuotot yhteensä	260 850,04	243 208,00	0,00	243 208,00	329 099,71	-85 891,71
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-161 087,42	-150 298,00	0,00	-150 298,00	-177 345,36	27 047,36
Palvelujen ostot	-39 831,24	-47 400,00	0,00	-47 400,00	-43 260,14	-4 139,86
Henkilöstömenot						
Palkat ja palkkiot	-48 420,57	-49 567,00	0,00	-49 567,00	-41 584,38	-7 982,62
Henkilöstösivukulut						
Eläkekulut	-8 376,69	-8 801,00	0,00	-8 801,00	-7 461,48	-1 339,52
Muut henkilöstösivukulut	-1 826,24	-1 777,00	0,00	-1 777,00	-1 705,57	-71,43
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-111 103,99	-117 299,00	0,00	-117 299,00	-131 644,28	14 345,28
Liiketoiminnan muut kulut	-19 354,95	0,00	0,00	0,00	-23 353,16	23 353,16
Toimintakulut yhteensä	-390 001,10	-375 142,00	0,00	-375 142,00	-426 354,37	51 212,37
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-129 151,06	-131 934,00	0,00	-131 934,00	-97 254,66	-34 679,34
Rahoitustuotot ja -kulut:						
Muut rahoitustuotot	1 613,69	0,00	0,00	0,00	666,75	-666,75
Muut rahoituskulut	-150,02	0,00	0,00	0,00	-1 188,65	1 188,65
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	1 463,67	0,00	0,00	0,00	-521,90	521,90
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SAT. ERIÄ	-127 687,39	-131 934,00	0,00	-131 934,00	-97 776,56	-34 157,44
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	-127 687,39	-131 934,00	0,00	-131 934,00	-97 776,56	-34 157,44
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-127 687,39	-131 934,00	0,00	-131 934,00	-97 776,56	-34 157,44

LASKENNALLISESTI ERIYTETYN VESILAITOKSEN TASE

VASTAAVAA	2014	2013	VASTATTAVAA	2014	2013
A PYSYVÄT VASTAAVAT	2 635 735,62	2 712 446,74	A OMA PÄÄOMA	2 574 666,77	2 544 370,10
I Aineettomat hyödykkeet	525 455,71	575 313,22	I Jäännöspääoma	2 672 443,33	2 672 057,49
3. Muut pitkävaikutteiset menot	525 455,71	575 313,22	IV Tilikauden yli/alijäämä	-97 776,56	-127 687,39
II Aineelliset hyödykkeet	2 090 819,91	2 121 717,52	D VIERAS PÄÄOMA	333 681,76	305 836,68
1. Maa- ja vesialueet	9 858,00	9 858,00	I Pitkäaikainen vieras pääoma	226 197,10	218 097,10
2. Rakennukset	53 270,34	59 158,99	7. Muut velat	226 197,10	218 097,10
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 013 225,40	2 035 067,47	II Lyhytaikainen vieras pääoma	107 484,66	87 739,58
4. Koneet ja kalusto	4 116,44	6 586,30	5 Saadut ennakot	180,27	5,00
6. Ennakkomaksut ja keskener.	10 349,73	11 046,76	6. Ostovelat	80 802,37	76 318,84
III Sijoitukset	19 460,00	15 416,00	7. Muut velat	14 340,86	845,43
4. Muut saamiset	19 460,00	15 416,00	8. Siirtovelat	12 161,16	10 570,31
B VAIHTUVAT VASTAAVAT	272 612,91	137 760,04	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 908 348,53	2 850 206,78
I Vaihto-omaisuus	12 361,65	20 820,33			
4. Muu vaihto-omaisuus	12 361,65	20 820,33			
II Saamiset	122 210,27	85 870,78			
Lyhytaikaiset saamiset	122 210,27	85 870,78			
1. Myyntisaamiset lyhytaikaiset	122 210,27	77 536,98			
4. Siirtosaamiset lyhytaikaiset	0,00	8 333,80			
IV Rahat ja pankkisaamiset	138 040,99	31 068,93			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 908 348,53	2 850 206,78			

TOSITELAJIT 2014:

1	Pankkitositteet
3	Myyntireskontrasuoritukset
10	Muistiotositteet
12	Laskennallisten kirjaus
19	Ostolaskut vesilaitos
20	Ostoreskontran suoritukset
23	Ostolaskut talous- ja hallinto
24	Ostolaskut tekninen toimi
25	Ostolaskut muu sivistystoimi
27	Ostolaskut projektit
28	Ostolaskut koulutoimi
30	Myyntireskontran suoritukset
32	Myyntilaskutus talous- ja hallinto
33	Myyntilaskutus sivistystoimi
34	Myyntilaskutus tekninen toimi
35	Myyntilaskutus KuntaNet
36	Myyntilaskutus vesilaitos
38	Sopimuslaskutus
49	Hyvitysten kohdistus
85	Palkat

KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT:

Päiväkirjat tietokoneella
Pääkirjat tietokoneella
Palkkakortistot palkanlaskijalla
Irtaimistokortistot hallintokunnilla
Asuntolainakortisto
Kiinteistökortisto
Talousarvio
Talousarvion toteutuminen

Kirjanpitokirjat säilytetään voimassa olevan arkistosäännön mukaan.

8. Allekirjoitukset ja merkinnät

Vuoden 2014 tilinpäätökset ja allekirjoitukset

Siikaisissa 30.3.2015

Siikaisten kunnanhallitus

Jukka Vuontehata

Arvo Kallio

Selja Kivikallio

Kaarlo J. L.

Antti Vuori

Mikka Laitinen

Jari Mäkelä

Päivi Rantanen

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Siikaisissa

13.5.2015

BDO Audiator Oy
JHTT-yhteisö



Vesa Keso
JHTT