

SIIKAISTEN KUNTA

TASEKIRJA 2015

SISÄLLYSLUETTELO

1.	Johdanto	1
2.	Tilinpäätösasiakirjat	1
2.1.	Tasekirja	1
2.2.	Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	2
3.	Toimintakertomus	2
3.1.	Toimintakertomuksen sisältö	2
3.2.	Olellaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	3
3.2.1.	Kunnanjohtajan katsaus	3
3.2.2.	Kunnan hallinto 2015	6
3.2.3.	Yleinen taloudellinen kehitys	9
3.2.4.	Olellaiset muutokset kunnan taloudessa	11
3.2.5.	Henkilöstökatsaus	12
3.2.6.	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	14
3.2.7.	Ympäristötekijät	15
3.3.	Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä	15
3.4.	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	18
3.4.1.	Tilikauden tuloksen muodostuminen	18
3.4.2.	Toiminnan rahoitus	20
3.5.	Rahoitusasema ja sen muutokset	22
3.6.	Kokonaistulot ja –menot	24
3.7.	Kuntakonsernin toiminta ja talous	25
3.7.1.	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	25
3.7.2.	Konsernin toiminnan ohjaus	25
3.7.3.	Olellaiset tapahtumat konsernin toiminnassa	26
3.7.4.	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	26
3.7.5.	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	27
3.8.	Keskeiset liitetiedot	30
3.9.	Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	31
3.9.1.	Asiaa koskeva sääntely	31
3.9.2.	Tilikauden tuloksen käsittely	31
3.9.3.	Talouden tasapainottamistoimenpiteet	32
4.	Talousarvion toteutuminen	32
4.1.	Seuranta koskeva sääntely	32
4.2.	Tavoitteiden toteutuminen	33
4.3.	Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	33
4.3.1.	Käyttötalouden toteutuminen	34
4.3.2.	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	75
4.3.3.	Investointien toteutuminen	77
4.3.4.	Rahoitusosan toteutuminen	82
4.3.5.	Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	83
5.	Tilinpäätöslaskelmat	86
5.1.	Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset ja ohjeet	86
5.2.	Tuloslaskelma	87
5.3.	Rahoituslaskelma	88
5.4.	Tase	89
5.5.	Konsernituloslaskelma	90
5.6.	Konsernin rahoituslaskelma	91
5.7.	Konsernitase	92
6.	Tilinpäätöksen liitetiedot	93
7.	Eriytetyt tilinpäätökset	101
	Tositelajit	109
	Käytetyt kirjanpitokirjat	109
8.	Allekirjoitukset ja merkinnät	110

1. JOHDANTO

Kunnan taloudesta määrätään kuntalain 13:ssa luvussa. Kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja tai pormestari.

Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös. Kuntayhtymän tilinpäätös yhdistellään jäsenkunnan konsernitilinpäätökseen. Kunnan, jolla ei ole tytäryhteisöjä, mutta joka on jäsen kuntayhtymässä tai liikelaitoskuntayhtymässä, tulee sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätöstä vastaavat tiedot.

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 toteutumis-

vertailussa. 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

Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

3.1. Toimintakertomuksen sisältö

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 konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä
- konsernin toiminnan ohjaus
- olennaiset konsernia koskevat tapahtumat
- selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä
- konsernitilinpäätös 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

Vuosi 2015 meni talouden osalta selvästi arvioitua paremmin. Tilinpäätös osoittaa lähes 218.000 euron ylijäämää kun talousarvio laadittiin miinusmerkkisenä. Ylijäämä johtuu valtionosuuksien ja verotulojen arvioitua suuremmista toteumisista. Valtionosuudet jatkoivat ennusteesta huolimatta vielä lievää 2,2 prosentin kasvua edellisvuoteen verrattuna. Verotulojen osalta kasvu oli poikkeuksellisen suuri, kasvua oli 10,5 prosenttia edelliseen vuoteen. Verotulojen kasvussa näkyi kiinteistöveron korotus, mutta myös yhteisöverojen kasvu oli merkittävä.

Toimintakuluissa henkilöstökulut toteutuivat arvioitua alhaisempina, kun taas palvelujen ostot ylittyivät hieman. Kokonaisuutena toimintakulut toteutuivat vajaa 99-prosenttisesti ja toimintatuotot 96-prosenttisesti. Metsätulot toteutuivat suunnitellusti.

Vakinaista henkilöstöä kunnalla oli vuoden lopussa 43 henkilöä. Pieni henkilöstömäärä aiheuttaa riskienhallinnan näkökulmasta haasteita. Erityisosaamista vaativia tehtäviä hallitsee usein vain yksi henkilö. Osaamisen siirtoon esimerkiksi eläköitymisten takia on rajalliset mahdollisuudet. Ostopalveluita ja kuntayhteistyötä tullaan tarvitsemaan jatkossakin toimintojen turvaamisessa.

Pari vuotta täytettynä ollut kunnansihteerin määräaikainen virkasuhde päättyi 31.8.2015. Kunnanjohtaja Päivi Rantanen sai omasta pyynnöstään ja osatyökyvyttömyyseläkkeelle siirtymisen johdosta siirron 1.9.2015 lukien perustettuun kunnansihteerin virkaan. Hän ryhtyi hoitamaan virkaa osa-aikaisena 50 % työajalla. Uusi kunnanjohtaja Viveka Lanne otti viran vastaan 15.9.2015 lukien.

Suurin henkilöstöryhmä Siikaisissa on opettajat. Yhtenäiskoulun oppilasmäärä on hienoisessa laskussa, mutta toimii vielä hyvin. Yläkoulun oppilasmäärien

vähentäessä haasteeksi tulee osa aineenopetuksesta. Koulu on osallistunut useisiin hankkeisiin kertomusvuonna ja yrittäjyyskasvatukseen panostaminen on jatkunut. Yrittäjyyskasvatuksen 8 –luokan oppilaiden Printtaan Ny –yritys mm. tuotti Kuntauutisten joulunumeron.

Sosiaali- ja terveystalvelujen osalta vuosi 2015 oli kaksijakoinen. Pohjois-Satakunnan perustalvelukuntayhtymä pysyi lähes budjetissa, kun taas erikoissairaanhoidon haettiin loppuvuodesta 250.000 euron lisämääräraha. Erikoissairaanhoidon kustannuksia kasvattivat sekä kasvanut talvelujen käyttö että hoidettavien sairauksien vaikeusasteen kasvu. Myös ns. potilaan valinnanvapaus vaikutti hieman kasvaneina Satakunnan sairaanhoitopiirin ulkopuolisten ostopalvelujen menoina.

Siikaisten terveysasema suljettiin marraskuussa korjauksen toisen vaiheen käynnistämiseksi. Lääkäritalvelut siirtyivät Kankaanpäähän ja Pomarkkuun, hoitajat ja laboratorio talvelivat normaalisti väistötiloissa. Väistön vaikutukset talvelujen käyttöön pystytään arvioimaan varsinaisesti vuoden 2016 loppupuolella.

Sosiaali- ja terveystalvelujen osalta vuonna 2015 keskustelua hallitsi valtakunnallinen itsehallintoalueuudistus. Myös Satakunnassa käynnistettiin SataSoten valmistelu joulukuussa. Siikaisten näkökulmasta perus- ja erikoissairaanhoidon integraatio koko maakunnassa poistaa hallintorajoja, mikä saattaa parantaa tai nopeuttaa kuntalaisen ohjaamista oikean talvelun piiriin.

Jäneskeitaan tuulipuiston avajaisia vietettiin elokuun lopulla. Muutama perhe teki kunnalle ja ympäristöviranomaisille valituksen terveyshaitoista, joiden he kokevat aiheutuvan Jäneskeitaan tuulipuiston toiminnasta. Viranomaisten käynnistämät uudet tutkimukset ovat kesken.

Puheenaiheena ovat kertomusvuonna olleet myös turvapaikanhakijat. Yksityinen yritys on suunnitellut Siikaisiin alaikäisten turvapaikanhakijoiden vastaanotokotia, joka ei toistaiseksi ole toteutunut. Joulukuussa kunnanhallitus hyväksyi Satakunnan ELY-keskuksen esityksen kuntapaikkasopimuksesta, jonka mukaan Siikainen valmistautuu tarvittaessa ottamaan kaksi turvapaikan saanutta maahanmuuttajaperhettä.

Kunnan väkiluku oli vuoden lopussa 1524 kun se vuoden 2014 lopussa oli 1591. Väkiluvun vähentyminen ei kuitenkaan näy suoraan verotuloissa, sillä ne ovat kasvaneet. Kunta on edelleen tukenut ensiasunnon ostajia ja myöntänyt vauvarahaa. Vauvarahaa myönnettiin 12:lle vuonna 2015 syntyneen vauvan vanhemmalle.

Työttömyysprosentti kunnassa on edelleen korkea, vuoden lopussa 16,2 %, edellisvuonna 16,3 %. Vuodesta 2006 alkaen kunnat ovat joutuneet maksamaan yli 500 päivää työttömänä olleiden työmarkkinatuesta puolet. Vuoden 2015 alusta lukien maksuvelvoite laajeni koskemaan yli 300 päivää työttömänä olleita. Tämä yhdessä työllistämismäärärahojen aikaisen loppumisen takia merkitsi kunnan maksuosuuden kasvua 36.000 eurosta 62.000 euroon.

Kankaanpään Tekevät ry on toteuttanut Siikaisissa kuntouttavaa työtoimintaa hyvällä menestyksellä, mutta loppuvuodesta sen toiminta ajautui vaikeuksiin hankerahoituksen päättymisen takia. Samaan aikaan kunnille on lailla asetettu

lisävelvoitteita (ns. Typ –laki). Vuosi 2016 tulee olemaan Siikaisissa erittäin haastava työllisyyden hoidon osalta.

Yhteispalvelupiste Santra jatkoi toimintaansa kunnanvirastolla, se on tarjonnut Kelan, verottajan ja TE-toimiston palveluita. Asiakasmäärä on laskussa sähköisten palvelujen käytön osaamisen kasvaessa ja toisaalta asiakkaiden luontaisen poistuman takia. Käytetyin on ollut Kelan palvelu.

Siikaisten kaltaisessa maaseutupitäjässä itsensä työllistäminen ja siis yrittäjyys eri muodoissaan on keskeinen vaihtoehto työllisyyden hoitoon. Hyvää yhteistyötä Pohjois-Satakunnan kehittämiskeskuksen kanssa on jatkettu. Siikaisten kuntavastaavana yritysneuvonnassa aloitti loppuvuonna Mari Raukola. Siikaisten Yrittäjähdistyksen toimintaan alettiin myös loppuvuonna puhalttaa uutta henkeä, kun puheenjohtajaksi valittiin Anne Rantala ja hallitus sai joukkoonsa myös muita uusia yrittäjäjäseniä.

Maa- ja metsätalous on edelleen tärkeä elinkeino Siikaisissa. Maaseutuhallinnon palveluista huolehtii edelleen Porin yhteistoiminta-alue ja lomituspalveluista Honkajoen kunta. Lomituslain muutos keskustelutti loppuvuodesta. Kunnan metsiä hoidetaan ostopalveluna. Talousarviossa sitouduttuun Merikarvian ja Siikaisten kunnan yhteismetsähankkeeseen saatiin leader –rahoituspäätös loppuvuonna, joten käytännön toteutus siirtyi vuodelle 2016.

Siikaisten kunta päätti loppuvuonna lähteä mukaan myös kehittämishankkeisiin, jotka pidemmällä aikavälillä tukevat yrittämisen mahdollisuuksia kunnassa. Geopark on seudullinen matkailun kehittämisen hanke ja toinen pohjois-satakuntalainen yhteishanke edistää valokuituverkon käyttömahdollisuuksia.

Siikaisten kunnan oma matkailupalvelukeskus Eteläpää vaihtoi yrittäjää marraskuussa. Kesä oli matkailullisesti heikko pääosin säästä johtuvista syistä. Kulttuuritoimikunta järjesti edelleen yhteistyössä yhdistysten kanssa tapahtumia, erityisesti Siikaisten Päivät SuomiAreena-keskusteluineen onnistui erityisen hyvin. Sen sijaan Siikainen Summer –tapahtumaa kokeiltiin kaksipäiväisenä, mikä ei osoittautunut toimivaksi ratkaisuksi, vaan tapahtuma teki merkittävän tappion. Siikaisten kulttuuritoiminta koki merkittävän menetyksen syksyllä, kun pitkäaikainen kulttuuritoimikunnan puheenjohtaja menehtyi.

Kertomusvuonna tehtiin vajaan puolen miljoonan nettoinvestoinnit. Suurimpina niistä oli yhtenäiskoulun remontin loppuun saattaminen sekä Metsätähden saneerausten aloittaminen. Kunnan vuokra-asuntojen saneerauksia jatkettiin huoneistokohtaisesti. Kunta teki syksyllä 2015 periaatteellisen päätöksen ottaa Vanhustentalosäätiön toiminta osaksi omaa toimintaansa, kun säätiö puretaan. Tämä käytännössä tuplaa kunnan vuokra-asuntokannan ja samalla lisää korjausvelkaa.

Kunnan lainakanta on kohtuullinen, 2,350 milj. euroa 1.542 euroa/asukas, kun koko maassa vastaava luku on noin 2.500 euroa/asukas. Kunnan omavaraisuusaste on 67,8 %.

Kunnalla ei ole taseessa kattamattomia alijäämiä edellisiltä vuosilta. Kertynyttä ylijäämää taseessa on vuoden 2015 lopussa 1.151.580,50 euroa. Taseen kertynyt ylijäämä turvaa kunnan taloutta tilanteessa, jossa ennusteet ovat epävarmoja ja suunnitelmia erilaisten valtionhallinnon rakennemuutosten takia on vai-

kea luotettavasti tehdä. Tulorahoituksen riittävyys välttämättömiin menoihin aiheuttaa jatkossakin haasteita. Toiminnallinen riskienhallinta on yhä merkittävämpää kunnan arjessa.

Kiitämme koko kunnan henkilöstöä ja luottamushenkilöitä arkisesta, luottamuksellisesta yhteistyöstä Siikaisten kunnan ja kuntalaisten hyväksi.

Siikaisissa maaliskuun 31. päivänä 2016

Viveka Lanne
kunnanjohtaja

3.2.2. Kunnan hallinto 2015

Siikaisten kunnanvaltuusto	Puolue	Läsnäolot
Tervakangas Matti, Pj	SDP	8
Heikintalo Hannu, I Vpj	Kesk.	8
Tuulensuu Paavo, II Vpj	PS	7
Anttila Matti	Kesk.	8
Forss Leo	Kesk.	8
Haavisto Ulla	SDP	4
Harju Tero	Kesk.	6
Järvenpää Susanna	PS	7
Lahtinen Anneli	SDP	8
Lehtinen Arja	Kesk.	4
Santti Maria	Kok.	7
Sjöholm Olli	YL1	6
Söderbacka Sari	KD	7
Unto Seija	KD	6
Vanhatalo Jukka	Kesk.	8
Vuorela Antti	YL1	8
Vuorela Sari	Kesk.	8

Siikaisten kunnanhallitus	Läsnäolot	Varajäsenet	Läsnäolot
Vanhatalo Jukka, pj	18	Huhtanen Jukka	
Lahtinen Anneli, vpj	18	Kurtti Arja	
Heikkilä Lilja	14	Partanen Antti	3
Lehtinen Arja	6	Koskinen Jukka	8
Vuorela Antti	17	Sjöholm Olli	1
Vuorela Sari	18	Koivuviita Leena	
Ylikoski Kauko	18	Järvenpää Susanna	

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

Tarkastuslautakunta

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

Sivistyslautakunta

Kurtti Arja, pj	8
Kallioniemi Seija, vpj	7
Heikkilä Reijo	8
Kuusisto Susanna	8
Luoma Miia	8
Nurminen Aki	6
Tuulensuu Paavo	8
Lehtinen Arja , kh:n edustaja	1

Tekninen lautakunta

Harju Tero, pj	8
Söderbacka Sari, vpj	7
Järvenpää Susanna	5
Lahtinen Seppo	8
Minkkinen Timo	7
Venojärvi Eeva	7
Viljanen Vesa	9
Ylikoski, Kauko, kh:n edustaja	8

Elinkeinoitoimikunta

Vanhatalo Jukka, pj
Paukkunen Juha, vpj
Kotiranta Ari
Tervakangas Matti
Koivisto Jaana
Rantanen Päivi, siht
Huhtanen Jukka, MTK Siikainen
Mäkiselkä Seppo. Siikaisten yrittäjät

Kulttuuritoimikunta

Santti Tommi, pj
Lehtinen Arja, vpj, pj (alk. 19.10.2015-)
Hakamäki Meeri, vpj (19.10.2015-)
Fridfelt Toivo
Hämäläinen-Välimäki Katariina
Kallioniemi Seija
Laine Elisa (19.10.2015-)
Rantanen Päivi, siht

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, siht

Valmistelutoimikunta

Rantanen Päivi, pj (-14.9.2015)

Lanne Viveka, pj (15.9.2015-)
Vanhatalo Jukka, vpj
Järvenranta Anne
Tervakangas Matti
Ylikoski Kauko
Rajala Olli (-31.8.2015)

Yhteistyötoimikunta; kunnan edustajat

Järvenranta Anne
Rantanen Päivi
Tervakangas Matti
Vanhatalo Jukka
Lanne Viveka (15.9.2015-)

Palkkatyöryhmä; kunnan edustajat

Vanhatalo Jukka, pj
Tervakangas Matti, vpj
Heikitalo Hannu
Rantanen Päivi, siht

Vanhusneuvosto

Keijo Silvola, pj
Jouko Heinäsuo, vpj
Päivi Rantanen, siht.
Marja Mattila
Marja-Terttu Giers
Meeri Hakamäki
Satu Viherlehto-Sakari

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 yhtymähallitus

Vuorela Sari

PoSan tarkastuslautakunta

Silvola Keijo

PoSan oikaisuvaatimuslautakunta

Anttila Matti

PoSan yhtymäkokousedustajat

Lahtinen Anneli
Lehtinen Arja

Unto Seija

PoSan ympäristö-terveyslautakunta
Östergård Heta

Satakunnan koulutuskuntayhtymän yhtymävaltuusto
Söderbacka Sari

Satakunnan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän yhtymävaltuusto
Santti Maria

Johtavat viranhaltijat

Kunnanjohtajana on toiminut 14.9.2015 saakka Päivi Rantanen ja 15.9.2015 lukien Viveka Lanne. Pari vuotta täytettynä ollut kunnansihteerin määräaikainen virkasuhde päättyi 31.8.2015. Virkaa hoiti Olli Rajala. Kunnanjohtaja Päivi Rantanen sai omasta pyynnöstään ja osatyökyvyttömyyseläkkeelle siirtymisen johdosta siirron 1.9.2015 lukien perustettuun kunnansihteerin virkaan. Hän ryhtyi hoitamaan virkaa osa-aikaisena 50 % työajalla. Teknisen toimen osastopäällikkönä on toiminut tekninen johtaja Anne Järvenranta. Sivistystoimenjohtajana ja rehtorina on toiminut 1.10.2015 lukien Jari Tuuri. Kevätlukukauden tehtävää hoiti Elina Uusitalo ja syyslukukauden alussa Pekka Korhonen ja Arja Lehtinen.

3.2.3 Yleinen taloudellinen kehitys

Lähes kaikki ennustelaitokset ennakoivat maailmantalouden kasvun vauhdittuvan hieman seuraavien kahden vuoden aikana. Kasvun moottorina toimivat Yhdysvallat ja Kiina. Myös Saksan kasvun ennakoidaan pysyvän kohtalaisen vahvana. Euroalueen vienti ei ole kuitenkaan päässyt kunnolla maailmankaupan kasvuvauhtiin mukaan. Eri suhdannelaitosten konsensusennusteiden mukaan talouskasvun ennakoidaan pysyvän Euroalueella lähivuosina vaimeana. Euroalueen talouskasvuksi ennakoidaan lähitulevaisuudessa noin 1,5 prosenttia, mutta maittain kasvu vaihtelee huomattavasti. Suomen talouskasvu on Euroopan maiden heikoimpia.

Valtiovarainministeriön joulukuussa julkaistu suhdannekatsaus ennakoi Suomen kansantalouden kasvavan 0,2 prosenttia. Vuodelle 2016 valtiovarainministeriö ennakoi hyvin maltillista suhdannekäännettä, jonka seurauksena kokonaistuotannon kasvu nousee 1,2 prosenttiin. Kasvun taustalla on lähinnä yksityisten investointien piristyminen ja teollisuustuotannon pinnistäminen miinusmerkkisistä luvuista pieneen kasvuun.

Yksityinen kulutus kasvaa vuonna 2016, vaikka kasvuvauhti hidastuu hieman edellisestä vuodesta. Yksityistä kulutusta hidastaa vuonna 2016 muun muassa vähitellen nouseva inflaatio sekä valtion menosopeutus yhdessä julkisten palvelujen asiakasmaksukorotusten kanssa. Toisaalta näiden tekijöiden vaikutusta vaimentaa valtion tuloverotuksessa toteutettavat verokevennykset. Vuodelle 2017 valtiovarainministeriö ennustaa yhä vaatimatonta 1,2 prosentin kokonaistuotannon kasvua.

Hintojen nousupaineet ovat lähivuosina tavanomaista pienemmät. Kuluttajahintojen laskuun on vaikuttanut talouden heikko kysyntätilanne ja alentuneet tuontihinnat. Myös maltillinen palkkakehitys on pitänyt hintojen nousupaineet kuris-

sa. Työmarkkinaratkaisut nostavat vuonna 2016 sopimuspalkkoja keskimäärin 0,5 prosenttia. Hintapaineita ovat sen sijaan kasvattaneet välillisten verojen ja palvelumaksujen korotukset.

Vuosille 2016–2017 ennakoitu talouskäänte on niin vaatimaton, että työttömyysaste pysyy lähivuosina korkealla tasolla. Tilanne on hyvin haastava erityisesti pitkäaikais- ja rakennetyöttömyyden osalta, sillä kohtaanto-ongelmat työttömien työnhakijoiden ja avointen työpaikkojen välillä ovat vaikeutuneet. Esimerkiksi kuluvana vuonna avointen työpaikkojen määrä on lisääntynyt sekä TEM:n että Tilastokeskuksen mukaan, mutta se ei ole vähentänyt työttömien määrää.

Satakunnan työpaikkojen toimialarakenteessa huomattavaa on teollisuuden koko maata suurempi osuus. Pohjois-Satakunnan erityispiirre on alkutuotannon muita seutukuntia ja koko maata suurempi osuus työpaikoista. Vastaavasti rahoitus- ja liike-elämän palveluiden sekä kuljetuksen ja varastoinnin osuus on muita seutukuntia ja koko maata pienempi. Kaupan sekä majoitus- ja ravitsemistoiminnan osuus työpaikoista on kaikkialla Satakunnassa hieman maan keskitasoa alempi, rakentamisen taas samaa luokkaa. Rahoitus- ja liike-elämän palveluiden osuus jää Satakunnassa alle valtakunnan keskitason. BKT:ssä teollisuuden painoarvo Satakunnassa on noin 25 %, joka on maan keskiarvoa (17 %) suurempi.

Satakunnan kaikki kolme seutukuntaa kuuluvat elinkeinorakenteeltaan maamme monipuolisimpien joukkoon. Pohjois-Satakunnan seutukunnassa suurimmat toimialat ovat työpaikoilla tarkasteltuna teollisuus 18 %, SOTE 16 % ja alkutuotanto (13 %). Niiden yhteenlaskettu osuus on 47 % alueen työpaikoista. Teollisuuden osuus kohoaa kolmanneksen maan keskiarvoa korkeammaksi, mutta SOTE (pl. sosiaalihuollon laitospalvelut) jää vähän alle. Alkutuotannon osuus on 3,5-kertainen. Pohjois-Satakunnassa teollisuudessa suurimmat työllistäjät ovat metallituotteiden valmistus (osuus teollisuudesta 26 %), elintarviketeollisuus (osuus teollisuudesta 18 %) sekä tevanake-valmistus (tekstiili-, vaate-, nahka- ja kenkäteollisuus) (osuus teollisuudesta 14 %).

Satakunnan väestö on ollut pitkään maan keskitasoa iäkkäämpää etenkin Pohjois-Satakunnassa. Taloudellinen huoltosuhde on Satakunnassa hieman koko maan keskiarvoa heikompi. Kuntatalouden tunnusluvut ovat kuitenkin suurelta osin kunnossa, ainakin ne ovat valtaosin maakuntien keskitasoa parempia. Asukasta kohden laskettu lainakanta on matalin maakunnistamme.

Pohjois-Satakunnassa väestötiheys on maan keskiarvoa matalampi ja etäisyydet suuriin keskuksiin pidempiä, jolloin palvelujen saatavuus on ainakin joiltain osin muuta Satakuntaa heikompi. Digitalisaatio on yksi ratkaisukeino palvelujen saatavuuden ja kattavuuden parantamiseen myös harvaan asutuilla alueilla. Lisäksi uusien toimintamallien kehittäminen voi tuoda kohennusta palveluihin.

Palvelualojen suurimmassa työllistäjässä, sosiaali- ja terveyspalveluissa, työvoimatarve on VATT:n mukaan kasvamassa ainakin 2030-luvulle asti, mikä luo haasteita uusien toimintamallien kehittämiselle mm. kustannuspaineiden pienentämiseksi. VATT:n ennusteiden mukaan kaupan alan työpaikat tulevat vähemmän Satakunnassa noin 30 % vuoteen 2030 mennessä, mikä toteutessaan saattaa lisätä alan työttömyyttä selvästi tulevina vuosina. Satakunnassa

eräs yhteiskunnallista resilienssiä heikentävä tekijä on yrittäjien ikääntyminen, joten Satakunnassa on runsaasti yrityksiä, joille etsitään jatkajaa.

Työttömien työnhakijoiden määrä on noussut Satakunnassa vuoden 2015 aikana valtaosassa alueen kunnista. Vähennystä on tapahtunut kuitenkin seitsemän kunnan alueella eli Eurassa, Honkajoella, Jämijärvellä, Kokemäellä, Pomarkussa, Raumalla ja Siikaisissa. Korkeimmat työttömyysasteet olivat Porissa (18,2 %), Merikarviolla (17,3 %), Karviassa (17,0 %) sekä Siikaisissa (16,2 %). Alhaisimmat työttömyysasteet olivat Säkössä ja Eurassa (9,7 %), Köyliössä (9,9 %) sekä Huittisissa (10,7 %).

3.2.4. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Kunnan tilinpäätöksen nosti positiiviseksi ennakoitua parempi valtionosuus ja verotulokehitys. Valtionosuuden kasvoivat edelleen edelliseen vuoteen verraten 2,2 prosenttia.

Valtionosuudet	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Yhteensä	3316	3839	4480	4822	5112	5325	5515	5814	5941
muutos %	1,6	15,8	16,7	7,6	6,0	4,2	3,6	5,4	2,2

Verotulot nousivat asukasmäärän laskusta huolimatta. Asukasmäärä oli vuoden vaihteessa 1524, kun se vuotta aiemmin oli 1591. Poikkeavan suuri vähenemä johtuu pääosin luonnollisesta poistumasta. Verotulojen kehittymiseen tällä ei ole ollut negatiivista vaikutusta. Verotulot ovat kasvaneet myös kunnallisveron osalta. Kiinteistöverotulon merkittävä kasvu selittyy vuoden 2015 alusta voimaan tulleella kiinteistöveroprosentin korotuksella.

Verotulolaji	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Kunnallisvero	3127	3277	3243	2976	2805	3244	3558	3336	3538
Kiinteistövero	240	269	282	332	331	335	348	390	523
Yhteisöverot.	534	597	479	598	654	399	404	471	579
YHTEENSÄ	3901	4143	4004	3906	3790	3978	4310	4198	4640
Muutos %	7,6	6,2	-3,4	-2,4	-3,0	5,0	8,3	-2,6	10,5

Kuntien metsien hyvä hoitaminen tuotti kertomusvuonna edellisvuotta suuremman tulon. Vaikka metsien hoito ja hyödyntäminen tehdään pidemmän aikavälin suunnitelman mukaan, tuotto on aina sää- ja suhdannesidonnainen, joten vuosivaihtelut voivat olla merkittävät.

Sää vaikutti teknisellä puolella kiinteistöjen korjausmahdollisuuksiin. As Oy Siikarannassa, jossa Siikaisten kunnalla on yksi huoneisto, taloyhtiö päätti teettää katon uusimisen, jossa Siikaisten kunnan osuus noin 13.000 euroa siirrettiin korjausmäärärahoista.

Huono kesä vaikutti kunnan järjestämiin tapahtumiin ja välillisesti matkailun kehittymiseen. Kunnan järjestämä Siikainen Summer –tapahtuma aiheutti kulttuuritoimen suhteellisen suuren ylityksen, noin 13.000 euroa. Sivistystoimessa koulukuljetusmääräraha ylittyi noin 11.000 eurolla. Määrärahan kulutukseen vaikuttavat kuljetettävien määrät, asuinpaikat sekä tarjoushintojen kehitys. Siikaisten yhtenäiskoulun opetushenkilöstön palkkauskustannuksia varten varatut

määrärahat ylittyivät noin 42.000 euroa, eikä ylitystä olisi voitu kokonaan kattaa sisäisillä määrärahasiirroilla.

Sosiaali- ja terveydenhuollon kustannuksia on aina pienessä kunnassa vaikea arvioida. Kertomusvuonna perusterveydenhuollon osalta pysyttiin lähes budjetissa, sen sijaan erikoissairaanhoidossa menot ylittyivät arvioidusta. Erikoissairaanhoidon kulukasvu näyttää liittyvän kiinteästi käytön sekä sairauksien vaikeustason kasvuun. Osa kasvaneista kuluista selittyy sairaanhoidon ostopalveluilla. Näitä ovat Satakunnan sairaanhoitopiirin lähetteellä erityisen vaativiin hoitoihin lähetettyjen kustannukset sekä potilaan valinnanvapauden perusteella ohi sairaanhoitopiirin lähetettyjen kustannukset.

3.2.5. Siikaisten kunnan henkilöstökatsaus

Kunnan palkatun henkilöstön määrä vuoden 2015 lopussa ilman työllistettyjä oli 49 henkilöä, kun se vuonna 2014 oli 53. Vakinaista henkilöstöä oli 43, edellisvuonna 44. Osa-aikaisten määrä väheni neljästä kolmeen, joten käytännössä henkilöstömäärän pudotus oli puolikas työpanos. Työllistettyjä oli neljä, kun määrä edellisvuoden lopussa oli 9. Työllistämisen vähenemä johtuu tehallinnon työllistämismäärärahojen varhaisesta loppumisesta.

Kunnan palkatun henkilöstön määrä 31.12.2015, henkilöiden lukumäärä / 31.12.2014.

Toimintayksikkö	Vakinaiset	Sijaiset	Määräaikaiset	Työllistetyt	Yhteensä	Yhteensä ilman työllistettyjä
Keskushallinto; sisältää ruokapalveluyksikön	12/12	1/0	0/1	1/2	14/15	13/13
Sivistystoimi; sisältää päivähoidon	24/25	0/4	4/4	1/4	29/37	28/33
Ympäristö ja tekniset palvelut	7/7	0/0	1/0	2/3	10/10	8/7
Yhteensä	43/44	1/4	5/5	4/9	53/62	49/53

Henkilökunnan keski-ikä oli 50,4 vuotta. 55-vuotiaita tai vanhempia oli yhteensä 14 henkilöä. Eläköitymisiin ja siihen liittyvään osaamiseen siirtoon liittyen huolestuttavin tilanne on teknisellä sektorilla.

Vakinaisen henkilökunnan keski-ikä 31.12.2015

Keskushallinto	49,7
Sivistystoimi	49,5
Tekninen toimi	54,7
Koko henkilökunta	50,4

Työterveyshuollosta ja sairauspoissaoloista

Työterveyshuolto on työnantajan järjestämää ennaltaehkäisevää terveydenhuoltoa. Siikaisten kunta on lisäksi sopinut sairaanhoidon sisällyttämisestä työter-

veyshuoltoon. Työterveyshuollon yhteydessä toteutetulla sairaanhoidolla on erityisinä tavoitteina työkyvyn tukeminen ja työhön liittyvien sairauksien ehkäisy. Siikaisten kunnan työterveyshuollon hoitaa Posa/Mehiläinen, jonka kautta saatavat työterveydenhuollon toimintasuunnitelmaan kuuluvat työterveydenhoitopalvelut ovat maksuttomia työntekijöille. Myös muiden terveydenhuollon käyntien osalta Siikaisten kunnassa on ollut käytössä työ- ja virkaehtosopimusten edellytyksiä laajemmat oikeudet. Työterveyslääkärin vastaanotto on ollut pääsääntöisesti Kankaanpäässä. Työterveyshoitajan vastaanotto on ollut Kankaanpään lisäksi myös Siikaisissa. Laboratoriotutkimukset on tehty Siikaisten terveysasemalla.

Työterveyshuollon raportin mukaan sairauspoissaoloja oli vuonna 2015 yhteensä 907 päivää, joista työllistettyjen osuus oli 123 päivää. Suurimmat sairauslomien aiheuttajat olivat tuki- ja liikuntaelimestön sairaudet, hermoston sairaudet sekä hengityselinten sairaudet.

Vakinaisen henkilöstön sairauspoissaolot jakaantuvat osastoittain seuraavasti:

	kalenteripv:t	työpv:t
Keskushallinto	229	182
Sivistystoimi	293	229
Tekninen toimi	75	71
Koko henkilökunta	597	482

Pienen kunnan sairauspoissaolot heilahtelevat yksittäisten pitkien sairauslomatapausten myötä. Yleisesti sairauspoissaolot ja terveydenhuoltoon liittyvät muut käynnit ovat aiheuttaneet järjestelytarpeita työyksiköissä ja kuormittaneet työntekijöitä, koska taloudelliset reunaehdot ja talousarvioiden täytäntöönpano-ohje edellyttävät sijaisten käytön hillitsemistä. Varhaisen puuttumisen mallin olemassa oloa on pidetty hyvänä, mutta puuttumisen kynnyistä ja työterveyshuollon roolia on koettu tarpeelliseksi madaltaa. Myönteisenä huomiona voidaan todeta, että työtapaturmista tai työmatkatapaturmista johtuvia poissaoloja ei ollut lainkaan. Myös omaehtoiseen työkyvystä huolehtimiseen on panostettu. Työntekijöillä on oma vuoro kunnan liikuntahallilla sijaitsevassa kuntosalissa. Omaehtoiseen liikuntaan ja liikuntamahdollisuuksiin kunnan alueella opastaa myös kunnan vapaa-aikasihteeri. Työntekijöillä on mahdollisuus saada työnantajan tukemia TYKY -kuntoseteleitä, jotka käyvät monissa eri liikunta- ja kulttuuripaikoissa. Lippuja on mahdollisuus saada maksimissaan 20 euron arvosta/henkilö/vuosi.

Henkilöstömenojen määrä

Henkilöstökulut jatkoivat laskua. Kulut olivat vuonna 2015 yhteensä 2.615.361,81 euroa kun summa edellisvuonna oli 2.840.431,65 ja sitä edellisellä vuonna 2013, summa oli 2.817.78,71 euroa. Henkilöstökulut ovat vähentyneet sivistystoimessa ja hallinnossa. Mm opetustunteja on vähennetty oppilasmäärän vähentymisen myötä. Yleishallinnossa kunnansihteerin työpanos on

loppuvuoden ollut osa-aikainen ja lisäksi työllistettyjä henkilöitä on ollut merkittävästi edellisvuotta vähemmän.

HENKILÖSTÖKULUT	2015	2014
Palkat ja palkkiot	1 880 120,17	2 072 200,26
Henkilöstösivukulut	725 471,28	780 625,07
Eläkekulut	661 988,61	708 281,19
Muut henkilösivukulut	63 482,67	72 343,88
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset	14 875,07	31 616,08
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	2 590 716,38	2 821 209,25
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	24 645,43	19 222,40
Yhteensä henkilöstökulut	2 615 361,81	2 840 431,65

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

Merkittävin epävarmuustekijä kunnan toiminnan suunnittelussa ovat valtion rakennepoliittiset uudistukset. Kunnan tehtävät ja rahoituspohja ovat kokemassa merkittävän muutoksen, eikä selkeitä suuntaviivoja ole tiedossa. Arveluita on esitetty kunnallisveron puolittumisesta, mutta myös valtionosuusjärjestelmä tulee uudistumaan. Kunnan tulevaisuuden kannalta elinehtona on, että tulevilla rahoituspohjalla pystytään hoitamaan lakisääteiset velvoitteet ja ylläpitämään ja vahvistamaan kunnan elinvoimaa.

Rakentamiseen ja kaavoitukseen liittyvän vastuun ja vallan kasvattaminen on tulevassa tehtäväjaossa kunnalle ja sen elinvoiman ylläpitämiselle välttämätön. Sosiaali- ja terveystalouden alueellistaminen koetaan toisaalta uhkana ja lopullisena lähialueiden katoamisena, toisaalta toiveita asetetaan mobiili- ja verkkoratkaisujen hyödyntämiseen sekä hallintorajojen vähenemiseen. Sosiaali- ja terveysmenot ovat tällä hetkellä kuntataloudessa suurin epävarmuustekijä, joten tämä riskitekijä uudistuksen myötä poistuisi tai sen merkitys vähenisi. Kunnan ja uuden aluehallinnon välinen rajapinta ja siihen liittyvät mahdolliset sanktiot tai kannusteet erityisesti kunnan hyvinvointitehtävän osalta ovat avoimena.

Kunnan väestöstä yli 30 % on yli 65-vuotiaita. Toisaalta tämä aiheuttaa paineita sosiaali- ja terveydenhuoltomenojen kasvulle, mutta toisaalta ikäihmiset ovat jo nyt merkittävä voimavara kunnan kulttuuri- ja vapaa-ajan toiminnoissa ja muodostavat tärkeän asiakaskunnan alueen yrityksille. Väestön yleinen ikääntyminen ja saattaa näkyä myönteisenä vapaa-ajanasunnoilla vietetyn ajan ja ympäristön palvelujen käytön kasvuna, mikä on Siikaisten kaltaiselle kunnalle myönteinen ilmiö. Vapaa-ajan asuntoja on vakituisia asuntoja enemmän.

Tilastokeskuksen ennusteiden mukaan kunnan väkiluku vähenee ja väestö vanhenee rajulla vauhdilla. Väestön väheneminen on kertomusvuonna ollut erityisen suurta, mutta kuten todettua, sillä ei ole ollut negatiivista vaikutusta verotulokehitykseen. Väestön laadulla on kuntatalouteen määrän ohella iso vaikutus. Lasten ja nuorten väheneminen aiheuttaa paineita sivistystoimen, erityisesti opetuksen ja päivähoidon järjestämiseen pitkällä aikavälillä. Kertomusvuoden syntyvyyskehityksellä koulu näyttäisi kuitenkin olevan turvattu. Yläkoululaisten aineenopetusta voidaan kehittää yhteistyössä naapurikuntien kanssa.

Kunta toimii tällä hetkellä tehokkaasti, eikä henkilöstöresursseja enää voida mitavasti vähentää, jotta lakisääteiset tehtävät tulevat hoidetuiksi. Eläköityminen lähivuosina on huomattavan suurta, joten osaavan henkilöstön saamisessa eläköityvien tilalle saattaa tulla vaikeuksia. Osaamisen ja hiljaisen tiedon siirtämisessä uusille työntekijöille on omat haasteensa. Koska hallintohenkilöstön määrä on vähäinen, voi tilapäisesti syntyä ns. vaarallisia työyhdistelmiä, joita on kuitenkin pyritty estämään. Kuntayhteistyöllä ja työjärjestelyillä pyritään saamaan lisää toimintavarmuutta mm. sellaisiin tehtäviin, joissa henkilöstön vähäisestä määrästä johtuen on vain yksi osaaja ja tehtävien hoito on hyvin haavoittuvais- ta.

3.2.7 Ympäristötekijät

Siikainen on mukana Porin seudun jäteneuvonta-yhteistyössä. Siikaisten jätevedet on johdettu Merikarvialle vuodesta 2010 lähtien.

Merkittäviä ympäristövahinkoja ei kunnan alueella ole kertomusvuonna ollut. Tulvariskit sen sijaan ovat alueella merkittävät. Keskustan toistuvien tulvavesien vähentämiseksi on selvitetty erilaisia vaihtoehtoja kiinteistökohtaisesta suo- jauksesta mittavampiin maastotöihin. Olosuhteet selkeän kustannustehokkaan ratkaisun löytämiseksi ovat haastavat, joten kunta on päätenyt selvittämään vaihtoehtoja yhdessä Varsinais-Suomen ELY-keskuksen kanssa tarkemmin. Isojärvellä puolestaan on pitkään selvitelty erilaisia vaihtoehtoja veden tilan pa- rantamiseksi ja sääntelyn uudelleenarvioimiseksi. Vedenkorkeuden ja säännös- telyn muutoksista on todennäköistä haittaa alueen elinkeinonharjoittajille, joten asia vaatii pitkäjänteistä selvitys- ja neuvottelutyötä. Neuvotteluissa on päästy kertomusvuonna hieman eteenpäin.

3.3. SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Siikaisten kunnanvaltuusto on kokouksessaan 19.12.2014, § 46, hyväksynyt si- säisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Sisäisen valvonnan ja riskien- hallinnan 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 organi- saation tehokasta johtamista, riskien hallintaa, toiminnan kehittämistä ja tulok- sellisuuden arviointia.

Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa ei eriytetä muusta tavoitteiden saavuttami- seen tähtäävästä toiminnasta, vaan se on jatkuva osa päivittäistä johtamista, ohjaamista ja työn toteuttamista. Sisäinen valvonta toteutuu mm. selkeinä teh- tävien, toimivallan ja vastuiden jakoina, valvonta- ja raportointivelvoitteina, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisena, omaisuuden turvaamisena sekä sopi- musten 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.

Kunnanviraston ja kirjaston käteiskassat tarkistetaan satunnaisesti.

Riskienhallinnan järjestäminen

Siikaisten kunnassa riskien hallinta ja seuranta on vastuutettu kunkin toimintayksikön esimiehelle. Pienestä organisaatiosta johtuen riskienhallinta on helppompaa pitää viranhaltijoiden ohjauksessa vaikka resursseja ei kattavaan ja jatkuvaan riskien analysointiin ole. Kuntatalouteen ja infraan liittyvien riskitekijöiden lisäksi kriittisimpänä riskitekijänä Siikaisissa voidaan pitää henkilöstön osaamista ja osaamisen siirtoa. Erityisosaaminen on usein vain yhden henkilön varassa, jolloin tehtävästä riippuen, henkilön estyessä hoitamasta tehtävänsä, kunnalle, henkilöstölle tai kuntalaisille voi aiheutua merkittävääkin vahinkoa. Sijaisuusjärjestelyjä, ostopalvelu- ja yhteistyömahdollisuuksia eri toiminnoissa on kehitettävä jatkuvasti.

Kunnanjohtaja ja tekninen johtaja osallistuvat syksyllä 2015 käynnistyneeseen kuntien jatkuvuudenhallintaa koskevaan koulutukseen. Kuntaliiton ja Huoltovarmuuskeskuksen KUJA - kuntien jatkuvuudenhallintaprojektissa kehitetään kuntakentän toimijoiden kykyä ja valmiuksia varmistaa tehtäviensä mahdollisimman häiriötön hoitaminen kaikissa tilanteissa. Projektin luoma, koulutuksessa tehty pikatesti on antanut eväitä kunnan jatkuvuudenhallinnan ja riskienhallinnan kehittämiseen edelleen. Koulutus ja käytännön jatkuvuudenhallinnan kehittäminen jatkuu 2016.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Kunnanhallitus on asettanut vuosittain talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa hankintarajat, joiden mukaan toimitaan. Siikaisten kunnassa hankintoja tekee

käytännössä vain muutama henkilö, joten johtoryhmä on linjannut, että erillistä pienhankintaohjeistusta ei täytäntöönpano-ohjeen lisäksi tarvita. Kunnalla on sopimuksen perusteella mahdollisuus osallistua Kankaanpään kaupungin hankintoihin.

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 tulo-rahoituksen 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.

	2015	2014
TULOSLASKELMA	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	1544	1707
Toimintakulut yhteensä	-11302	-11367
TOIMINTAKATE	-9758	-9661
Verotulot	4640	4198
Valtionosuudet	5941	5814
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot	4	7
Muut rahoitustuotot	14	26
Korkokulut	-45	-51
Muut rahoituskulut	-4	-10
VUOSIKATE	792	324
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelma poistot	-574	-538
Poistot ja arvonalentumiset yht.	-574	-538
TILIKAUDEN TULOS	218	-214
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	218	-214

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	13,7	15,0
Vuosikate/poistot, %	138,0	60,2
Vuosikate, euroa/asukas	520	204
Asukasmäärä	1524	1591

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

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista 13,7 % (2014:15,0%)

= $100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

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

Vuosikate osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulo-rahoitus on riittävä. Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista 138,0 % (2014:60,2 %)

= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Kun tunnusluvun arvo on 100%, oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulo-rahoituksen 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 hankintamenoa 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 poistonalaisten 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 520 € (2014:204€)

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 –määritellä 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	2015	2014
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	792	324
Tulorahoituksen korjaukset	-2	-3
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-560	-889
Rahoitusosuudet investointim	88	137
Pysyvien vastaavien luovutustulot	5	3
Toiminnan ja investointien rahavirta	323	-428
 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lis.	0	-4
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaiset lainat lis.	1000	0
Pitkäaikaiset lainat väh.	-1062	-62
Muu maksuvalmiuden muutos	232	341
Rahoituksen rahavirta	170	275
 RAHAVAROJEN MUUTOS	493	-153
 Rahavarat 31.12	1177	684
Rahavarat 01.01	684	837
Rahavarat muutos	493	-153
 Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-2 031 879	-1 674 573
Investointien tulorahoitus, %	167,8	43,1
Lainanhoitokate	0,76	1,1
Kassan riittävyys, pv	33	20
Asukasmäärä	1524	1591

INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä -2 031 879 € (2014:-1 674 573€)

Rahoituslaskelman välitulokseksi 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 tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoittona on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, 167,8 % (2014:43,1%)
=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 0,76 (2014:1,1)

$= (\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

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.

Vuoden 2015 tunnusluvussa on mukana bullet-lainan lyhennys 1.000.000 euroa, jonka johdosta tunnusluku ei ole vertailukelpoinen aikaisempiin vuosiin.

Kassan riittävyys 33 (2014:20 pv)

$= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

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 päiväkertoimena 30 pv.

3.5. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

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

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2015 1 000 €	2014 1 000 €	VASTATTAVAA	2015 1 000 €	2014 1 000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	10 353	10 458	A OMA PÄÄOMA	-8 095	-7 877
I Aineettomat hyödykkeet	686	683	I Peruspääoma	-6 943	-6 943
3. Muut pitkävaikutteiset menot	686	683	IV Ed. tilikausien yli-/alijäämä	-934	-1 147
II Aineelliset hyödykkeet	8 354	8 472	V Tilikauden yli-/alijäämä	-218	214
1. Maa- ja vesialueet	1 445	1 414	C PAKOLLISET VARAUKSET	-70	-70
2. Rakennukset	3 721	3 235	2. Muut pakolliset varaukset	-70	-70
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 899	2 978	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-11	-11
4. Koneet ja kalusto	50	82	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	-11	-11
6. Ennakkomaksut ja keskener.	239	762	E VIERAS PÄÄOMA	-3 766	-3 820
III Sijoitukset	1 313	1 304	I Pitkäaikainen vieras pääoma	-2 463	-1 560
1. Osakkeet ja osuudet	1 280	1 270	2. Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	-2 238	-1 350
4. Muut saamiset	34	34	7. Liittymismaksut ja muut velat	-225	-211
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	11	11	II Lyhytaikainen vieras pääoma	-1 303	-2 259
2. Lahjoitusrahastojen varat	11	11	2. Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	-112	-1 062
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 578	1 309	5. Saadut ennakot	-3	-2
I Vaihto-omaisuus	13	12	6. Ostovelat	-689	-542
4. Muu vaihto-omaisuus	13	12	7. Muut velat	-58	-74
II Saamiset	388	613	8. Siirtovelat	-442	-579
Pitkäaikaiset saamiset	0	57	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-11 942	-11 778
2. Lainasaamiset pitkäaikaiset	0	57	TASEEN TUNNUSLUVUT		
Lyhytaikaiset saamiset	388	556	Omavaraisuusaste %	67,8	66,9
1. Myyntisaamiset lyhytaikaiset	156	274	Suhteell. velkaantun. %	31,0	33,2
2. Lainasaamiset lyhytaikaiset	26	66	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	1 152	933
3. Muut saamiset lyhytaikaiset	52	21	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	756	703
4. Siirtosaamiset lyhytaikaiset	154	195	Lainakanta 31.12., 1000 €	2 350	2 412
III Rahoitusarvopaperit	0	0	Lainakanta 31.12., €/asukas	1 542	1 515
IV Rahat ja pankkisaamiset	1 177	684	Lainasaamiset, 1000 €	0	0
VASTAAVAA YHTEENSÄ	11 942	11 778	Asukasmäärä	1 524	1 633

TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, 67,8 % (2014:66,9 %)

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, 31,0 % (2014:32,6%)

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

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pää-

oma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuloista, 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) 1152 (1000€) (2014:933 (1000 €))

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

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 756 €/asukas (2014:587 €)

=(Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)) / Asukasmäärä
Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

Lainakanta 31.12. 2350 (1000€) (2014:2 412 (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 1542 € (2014:1 516 €)

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	1 544	Toimintakulut	11 302
Verotulot	4 640	-Valmistus omaan käyttöön	0
Valtionosuudet	5 941	Korkokulut	45
Korkotuotot	4	Muut rahoituskulut	4
Muut rahoitustuotot	14	Satunnaiset kulut	0
Satunnaiset tuotot	0	Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		+/- pakollisten var. Muutos	0
-Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-2	- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	0
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	88	Käyttöomaisuus inv.	560
Käyttöomaisuuden myyntitulot	5	Rahoitustoiminta	
Rahoitustoiminta		Antolainasaamisten lisäykset	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 062
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 000	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Oman pääoman vähennykset	0
Oman pääoman lisäykset	0	Kokonaismenot yhteensä	12 973
Kokonaistulot yhteensä	13 234		

3.7. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

3.7.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Kuntakonsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki neljä kuntayhtymää Pohjois-Satakunnan peruspalvelukuntayhtymä, Satakunnan sairaanhoitopiiri, Satakunnan koulutuskuntayhtymä ja Satakuntaliitto. Kunnan osakkuusyhteisöä As Oy Siikaranta ei ole yhdistelty konsernitilinpäätökseen, koska kunta omistaa yhden osakehuoneiston ja joka kunnan konsernitilinpäätöksessä ei ole merkittävä.

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. Kunnanjohtajalla on läsnäolo- ja puheoikeus Posan päättävissä elimissä. Kuntayhtymät järjestävät säännöllisesti informaatio- ja keskustelutilaisuuksia jäsenkuntiensa

kunnanjohtajille. Lisäksi kunnanhallitus ja valmistelutoimikunta käyvät keskusteluja kuntayhtymien toiminnasta ja käynnissä olevista muutoksista

3.7.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Vuonna 2015 Pohjois-Satakunnassa siirryttiin sote-yhteistoiminta-alueen hallinnollisissa peruskuntayhtymämalliin. Kuusi vuotta toiminut tilaaja-tuottaja-malli purettiin ja siirryttiin selkeämpään sote-kuntayhtymämalliin. PoSan uusi perussopimus astui voimaan 1.1.2015 lukien. PoSan uudet päättäjät aloittivat toimintansa yhtymävaltuustossa ja –hallituksessa.

Vuoden 2015 alusta lukien toteutettiin PoSa-työterveys –yksikön kokonaisuuloistutus. Uudistuksella tavoiteltiin työterveyshuollon laadun ja asiakaspalvelujen parantamista sekä toimintaan liittyvän taloudellisen riskin pienentämistä.

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 kaikkien kuntayhtymien toimielinten pöytäkirjat, jolloin hän voi valvoa päätösten laillisuutta ja tarkoituksenmukaisuutta. Lisäksi kunnanjohtajalla on läsnäolo- ja puheoikeus PoSa:n päättävissä elimissä.

Ohjeiden anto kunnan edustajille tytäryhteisöissä

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

Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi

Kunnan asettamat tavoitteet ovat kertomusvuonna toteutuneet melko hyvin PoSan osalta, mutta erikoissairaanhoidossa sekä sairauksien vaikeustason että käytön kasvu näkyi lisämäärärahan tarpeena. Sairaanhoidopiiriin ulkopuoliset ostot kasvoivat sekä vaikeusasteen että potilaan valinnanvapauden takia.

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi

Kunnanjohtaja on saanut ajantasaiset kuntayhtymien talous- ja toimintaraportit. Taloudesta ja toiminnasta on keskusteltu myös kunnanhallituksessa ja valtuustossa pitkin vuotta. Vaikka kunnan vaikutusmahdollisuudet kustannuksiin ovat vähäiset, kustannusten osuus kunnan menoista suuri, ja myös niissä tapahtuvat heilahtelut vaikuttavat kunnan talouteen merkittävästi. Kertomusvuonna kaikki Satakunnan kunnat ovat ilmaisseet tahtonsa yhteisen maakunnan ja sote-palvelujen tuotantomallin kehittämiseen. Tavoitteet ovat haastavat: kustannuskehityksen tulee olla alle 1 %:n vuosimuutoksen tasolla ja samanaikaisesti palvelutaso tulee säilyttää korkeana.

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 tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA	2015
	1000 €
Toimintatuotot	8 896
Toimintakulut	-18 533
Toimintakate	-9 640
Verotulot	4 640
Valtionosuudet	5 941
Rahoitustuotot ja -kulut	
Korkotuotot	4
Muut rahoitustuotot	16
Korkokulut	-46
Muut rahoituskulut	-8
Vuosikate	907
Poistot ja arvonalentumiset	
Suunn.mukaiset poistot	-711
Tilikauden tulos	195
Tilikauden ylijäämä	195
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	48,0
Vuosikate/Poistot, %	127,6
Vuosikate, euroa/asukas	595
Asukasmäärä	1 524

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista 48,0 %
 = 100 * Toimintatuotot/(Toimintakulut – Valmistus omaan käyttöön)

Vuosikate prosenttia poistoista 127,6 %
= 100 * Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

Vuosikate euroa/asukas 595 €

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2015
	1 000 €
Toiminnan rahavirta	
Vuosikate	907
Tulorahoituksen korjaukset	15
Investointien rahavirta	
Investointimenot	-730
Rahoitusosuudet investointimenoihin	88
Pysyvien vastaavien luovutustulot	26
Toiminnan ja investointien rahavirta	306
Rahoituksen rahavirta	
Antolainauksen muutokset	
Antolainasaamisten vähennys	6
Lainakannan muutokset	
Pitkäaikaiset lainat lis.	1125
Pitkäaikaiset lainat väh.	-1069
Lyhytaikaisten lainojen muutos	9
Oman pääoman muutokset	10
Muu maksuvalmiuden muutos	
Toimeksiantojen muutos	-1
Saamisten muutos	121
Korottomat velat muutos	53
Rahoituksen rahavirta	254
Rahavarojen muutos	560
Rahavarat 31.12.	1753
Rahavarat 1.1.	1193
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	
Investointien tulo-rahoitus, %	141,3
Lainanhoitokate	0,9
Kassan riittävyys, pv	31
Asukasmäärä	1 524

Investointien tulo-rahoitus, 141,3 %
= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Lainanhoitokate 0,9
= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Kassan riittävyys 31 (pv)
= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

KONSERNITASE				VASTATTAVAA	
VASTAAVAA		2015	2014	2015	2014
		1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT		10 715	10 814	A OMA PÄÄOMA	8 214 7 983
I Aineettomat hyödykkeet		704	706	I Peruspääoma	6 943 6 943
1. Aineettomat oikeudet		17	22	III Muut omat rahastot	53 52
2. Muut pitkävaikutteiset menot		687	684	IV Ed. tilikausien ylijäämä (alijäämä)	1 023 1 212
				V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	195 -224
II Aineelliset hyödykkeet		9 714	9 807	B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0 24
1. Maa- ja vesialueet		1 491	1 461	1. Poistoero	0 9
2. Rakennukset		4 842	4 062	2. Vapaaehtoiset varaukset	0 15
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet		2 924	3 007	C PAKOLLISET VARAUKSET	171 157
4. Koneet ja kalusto		199	215	2. Muut pakolliset varaukset	171 157
5. Muut aineelliset hyödykkeet		10	4	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	26 28
6. Enn.maksut ja keskener. Hank.		249	1 058	1. Valtion toimeksiannot	6 6
III Sijoitukset		297	301	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	20 17
1. Muut osakkeet ja osuudet		261	259	3. Muut toimeksiantojen pääomat	0 5
3. Muut lainasaamiset		0	6	E VIERAS PÄÄOMA	5 300 5 184
4. Muut saamiset		36	36	I Pitkäaikainen	2 707 1 686
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		19	19	2. Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	2 478 1 468
1. Valtion toimeksiannot		6	6	3. Lainat julkisyhteisöiltä	4 7
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet		12	12	7. Muut velat	225 211
3. Muut toimeksiantojen varat		1	1	II Lyhytaikainen	2 594 3 498
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		2 977	2 543	2. Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	133 1 074
I Vaihto-omaisuus		67	67	5. Saadut ennakot	12 16
1. Aineet ja tarvikkeet		54	55	6. Ostovelat	1 062 905
4. Muu vaihto-omaisuus		13	12	7. Muut velat	140 158
II Saamiset		1 158	1 283	8. Siirtovelat	1 246 1 344
Pitkäaikaiset saamiset		0	57	VASTATTAVAA	13 711 13 376
2. Lainasaamiset		0	57	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	
Lyhytaikaiset saamiset		1 158	1 226	Omavaraisuusaste, %	60,0 59,9
1. Myyntisaamiset		781	804	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	27,1 -
2. Lainasaamiset		26	66	Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000€	1 218 988
3. Muut saamiset		161	126	Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/as.	799 621
4. Siirtosaamiset		190	230	Konsernin lainat, €/asukas	1 716 1 602
III Rahoitusarvopaperit		61	30	Konsernin lainakanta 31.12., 1000€	2 615 2 549
2. Sij.rahamarkkinainstrumentteihin		61	30	Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000€	0 6
IV Rahat ja pankkisaamiset		1 692	1 162	Kunnan asukasmäärä	1 524 1 591
VASTAAVAA		13 711	13 376		

Omavaraisuusaste, 60,0 % (2014:59,9%)

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, 27,1 %

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

Tunnusluvulla ei vertailutietoa vuodelta 2014, jolloin kunta teki ainoastaan konsernitaseen.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä) 1 218 (1000€) (2014:988 (1000 €))

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 799 €/asukas (2014:621 €/asukas)
=(Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä))/Asukasmäärä

Konsenin lainat, euroa/asukas 1 716 € (2014:1 602 €)

Konsernin lainakanta 31.12., 2 615 (1000€) (2014:2 549 (1000 €))
=Vieras pääoma-(Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat+Muut velat)

Konsernin lainasaamiset 31.12., 0 (1000€) (2014:6 (1000 €))
=Sijoitukseen 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 jaksotusperiaatteet
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 31.12.2015
49	Henkilöstökulut, perityt ja tilitettyt luottamushenkilömaksut
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.

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) Poistonalaiseen hankintamenuun tehdyn investointivarauksen käyttö (+) edellyttää vastaavan, kuitenkin enintään hankintamenuun suuruisen, poistoeron lisäystä (-) tuloslaskelmaan. Ei-poistonalaiseen hankintamenuun tehty investointivaraus puretaan ja tuloutetaan hankinnan toteutumisvuotena kuitenkin ilman vastaavaa poistoerokirjausta.
- 5) Siirron vahinkorahastoon tulee perustua hyväksytyyn suunnitelmaan oma-vastuun kattamisesta. Siirto vahinkorahastosta tehdään kattamaan tuloslaskelman kirjattua vahingonkorvausmenoja tai vahingon kohteena olevasta omaisuudesta tehtyä poistoa.

Siikaisten kunnanhallitus esittää vuoden 2015 tilinpäätöksen yhteydessä kunnanvaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 217.893,71 euroa siirretään yli-/alijäämätilille.

3.9.3. Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Uuden kuntalain 110 §:n 3 momentissa säädettyä velvollisuutta kattaa kunnan taseeseen kertynyt alijäämä sovelletaan ensimmäisen kerran tilikauden 2015 tilinpäätöksessä taseeseen kertyneeseen alijäämään. Koska Siikaisten kunnan taseessa ei ole kertynyttä alijäämää, ei menettely koske kuntaa.

Kertomusvuonna kunta tekee ylijäämää ja investoinnit on pystytty toteuttamaan kassavaroin. Tästä huolimatta pidemmällä aikavälillä kunnan tulopohja ei kunnolla riitä menoihin eikä etenkin kiinteistöjen ja infran kunnossapitoon siinä määrin kuin olisi tarpeellista. Hyvällä metsien hoidolla ja puunmyyntituloilla on pystytty auttamaan tulopohjaa. Kaikkia kunnan menoja on tarkasteltu kriittisesti ja talousarvio-ohjesäännöllä pyritään vähentämään mm sijaisten käyttämisestä aiheutuvia menoeriä, vaikka tämä saattaa kuormittaa tilapäisesti henkilöstön jaksamista. Palvelutarvetta ja sen mahdollistamia muutoksia on niin ikään tarkasteltava jatkuvasti.

Kunnan keinot vaikuttaa sosiaali- ja terveystoimintaan ovat erittäin vähäiset. Sekä Satakunnan Sairaanhoidopiiri että Pohjois-Satakunnan peruspalvelukuntayhtymä ovat kuitenkin tiedostaneet jäsenkuntien taloudelliset reunaehdot ja yrittäneet sopeuttaa omaa toimintaansa. Asiakkaiden kokemaa palvelun laatua ja säästettävyyttä kuitenkin samalla väistämättä heikkenevät.

4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

4.1. SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Toteutumisvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Toteutumisvertailusta 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. Toteutumisvertailussa noudatetaan vastaavaa rakennetta. Toteutumisvertailu laaditaan sillä tarkkuudella, jolla valtuusto on hyväksynyt tavoitteen, määrärahan tai tuloarvion yksittäiselle tehtävälle, hankkeelle tai muulle menotai tuloerälle.

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

Toteutumisvertailuun 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, määrärahan ja tuloarvion on liityttävä tavoitteeseen ja kunnanhallituksen on annettava toimintakertomuksessa selvitys tavoitteen toteutumisesta.

Verorahoitteisen 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 täyttymisellä. 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 määräväljyysinä tai kehityssuuntina. Voimavarojen niukkuus saattaa kuitenkin edellyttää ehdottomia suoritelmämäärälle tai yksikkökustannukselle asetettavia raja-arvoja, joita ei voi ylittää. Toimenpide- ja hanketavoitteissa tavoitearvo on yleensä yksiselitteisesti määrätty: hallintosääntö 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: Käyttötalouteen 250.000 euron lisämääräraha kustannuspaikalle Erikoissairaanhoidon. Investointeihin 9.500 euron lisämääräraha menokohdalle Investointiosuudet SHP, 34.000 euron lisämäärä metsäpalstan ostoon menokohdalle Kiinteän omaisuuden osto ja myynti sekä 20.000 euron määrärahan siirto menokohdalta Kiinteistöjen maalaus ja korjaus menokohdalle Peruspalvelukeskus.

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.

100 VAALIT

Tavoitteena on eduskuntavaalien järjestämisestä huolehtiminen. Vaalit järjestetään siten, että ennakkoäänestys toteutetaan 8.-14.4.2015 ja varsinainen äänestyspäivä on 19.4.2015. Metsätähdessä toteutetaan lisäksi laitosäänestys. Vaalien järjestämisestä vastaa keskusvaalilautakunta ja erikseen nimettävä vaalitoimikunta.

TOTEUTUMINEN 2015

Eduskuntavaalit 2015 vaalipäivä oli Suomessa sunnuntai 19.4. Ennakkoäänestys oli kotimaassa 8. - 14.4.2015. Äänioikeutettuja Siikaisissa oli 1309. Ennakkoon äänesti 540. Varsinaisena vaalipäivänä äänesti 363. Äänestysprosentti oli 68.8.

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 2015

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

300 YLEISHALLINTO

Tilivelvollinen: kunnanhallitus, kunnanjohtaja
Tehtävän vastuuhenkilö: kunnanjohtaja

HALLINTO-OSASTO

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

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

HENKILÖSTÖ (4 htv): Laskentasihteeri (1), palkkasihteeri (1), osastosihteeri (1), palveluneuvoja (0,7)

ERITYISTÄ: Toimisto hoitaa myös sivistystoimiston toimistotehtävät.

2.9.2013 alkaen määräaikainen kunnansihteeri on kuulunut osaksi kunnan henkilöstöä vastuualueenaan kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen ym. sihteerin tehtävät, palkka-asiamiehen tehtävät, suunnitelmien ja ohjeistuksien päivitysvastuu, joukkoliikenneasiat, hankinta-asiat sekä kunnanjohtajan ja kunnanhallituksen erikseen määräämät tehtävät.

Kunnansihteerin viralle on varattu määräraha koko vuodeksi.

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. Työterveyshuolto PoSa:n järjestämänä.

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

YHTEISTOIMINTAPALVELUT

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

ELINKEINOTOIMI, EDUSTUS JA TIEDOTUS

TAVOITE: Kunnan elinkeinoelämän edellytysten parantaminen kunnallisin toimin (erillinen selvitys määrärahavarouksista), edustus (edustustilaisuudet, muistamiset, kunnalliset ilmoitukset, edustusmateriaali yms), tiedotus ja markkinointi (kuntauutiset kunta-, tontti- ja matkailumarkkinointi). Jäsenyydet pakollisissa kunnallisissa organisaatioissa (Kuntaliitto, Satakuntaliitto, Kunnallinen työmarkkinalaitos). Yritysten kehittämistuet maksetaan hyväksyttäviä kuitteja vastaan.

TOTEUTUMINEN 2015

HALLINTO-OSASTO

Taloushallinto on edelleen järjestetty omana toimintana.

Va. kunnansihteerin on ollut osa kunnan henkilöstöä 1.1.–31.8.2015. Hänen vastuualueenaan 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.

Kunnanjohtaja Päivi Rantanen siirtyi osatyökyvyttömyyseläkkeelle 1.9.2015 lukien ja siirrettiin omasta pyynnöstään samasta ajankohdasta lukien perustettuun kunnansihteerin virkaan. Uusi kunnanjohtaja Viveka Lanne otti viran vastaan 15.9.2015 lukien.

HENKILÖSTÖHALLINTO

V. 2014 vietettiin Merikarvian ja Siikaisten kuntien henkilöstön yhteistä liikuntailtapäivää Siikaissä. Merikarvian kunta kutsui vastavuoroisesti Siikaisten kunnan henkilöstön yhteiseen liikuntailtapäivään Ouraan. Ilmoittautuneiden vähäisyyden vuoksi tapahtuma jouduttiin siikaistilaisten osalta perumaan.

Yhteistyötoimikunta kokoontui neljä kertaa. TYKY-kuntoseteleitä jaettiin henkilökunnalle 20 euron arvosta/työntekijä.

YHTEISTOIMINTAPALVELUT

Yhteispalvelupiste Santra on toiminut keväästä 2010 lähtien. Yhteispalvelupisteestä saa Kelan, verottajan ja TE-toimiston palveluja. Vuonna 2014 Kelan tapahtumia oli 326, verottajan 30 ja TE-toimiston 26. Yhteensä tapahtumia vuonna 2015 oli 382 kun tapahtumia vuonna 2014 oli 445. Palvelutarpeen vähenemistä selittävät mm. sähköisten palvelujen kasvu ja luonnollinen poistuma. Velkaneuvontapalvelut on ostettu Karvian kunnalta. Uusia asiakkaita oli vuonna 2015 viisi.

ELINKEINO, EDUSTUS JA TIEDOTUS

Kunta on pyrkinyt parantamaan elinkeinoelämän edellytyksiä mm. myöntämällä investointitukia alkaville ja laajentaville yrityksille. Vuoden 2015 aikana tukea myönnettiin yhdelle yritykselle. Lisäksi asukashankintaa on pyritty tukemaan myöntämällä avustusta alle 40-vuotiaille ensiasunnon Siikaisista hankkineille. Avustusta myönnettiin vuonna 2015 kolmelle ensiasunnon hankkineelle. Lisäksi kertomusvuonna syntyi 12 vauvaa, joiden perheet hakivat vauvarahaa.

Kunta on osallistunut edelleen pienellä panoksella matkailumarkkinointiin yhteistyössä matkailuyrittäjien kanssa. Siikaisten kunta on ollut mukana mm. Satakuntaliiton järjestämässä matkailumarkkinointitapahtumissa.

Kankaanpään Tekevät ry:n on järjestänyt matkahuoltopalvelut kierrätyskeskustoiminnan yhteydessä v. 2013 alusta. Kunta on maksanut Kankaanpään Tekevät ry:lle avustusta 10.000 euroa kierrätyskeskuksen ja työpajatoiminnan järjestämiseen. Vuonna 2015 kunta on lisäksi tukenut ohjaajien palkkausta työvoimahallinnon palkkatuen loppumisen takia.

Siikaisten kunta on loppuvuoden 2015 aikana lähtenyt mukaan kolmeen elinkeinojen kehittämishankkeeseen. Siikaisten ja Merikarvian kuntien alueella selvitetään yhteismetsän perustamismahdollisuuksia. Laajemmalla alueella Pohjois-Satakunnassa edistetään kuituverkon hyödyntämismahdollisuuksia Kuitu käyttöön –tiedonvälityshankkeella. Lisäksi Siikaisten kunta on mukana Geopark –aiheisessa matkailun kehittämisen hankekokonaisuudessa. Kaikkien hankkeiden käytännön toimia toteutetaan vuoden 2016 puolella.

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 2015

Ruokapalveluyksikkö ja pesulapalvelu siirtyivät Posalta kunnalle 1.1.2011 alkaen. Ruokapalveluyksikön nettomenototeutuma oli 83,09 % eli 14.597,41 euroa arvioitua pienempi. Säästö johtuu pääasiassa elintarvikehankintojen säästöstä. Menumatin nettokustannukset sisältyvät tulosalueen 362 nettokustannuksiin. Tanja Pitkänen aloitti 22.12.2014 uutena ruokapalveluesimiehenä.

330 JOUKKOLIIKENNE

Tilivelvollinen: kunnanhallitus, kunnanjohtaja
Tehtävän vastuhenkilö: kunnanjohtaja

TEHTÄVÄ: Maaseudun joukkoliikenteen tukeminen
TAVOITE: Turvata maaseudun asukkaiden liikkumismahdollisuudet julkisilla kulkuvälineillä (seutulippu).

TOTEUTUMINEN 2015

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

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 2015

Kunnan työttömyysaste on edelleen Satakunnan korkeimpia. Kunta on työllistänyt edelleen mahdollisuuksien mukaan henkilöitä mm tekniseen toimeen, vapaa-aikatoimeen ja pesulaan. Työllistämistä loppuvuoden osalta vaikeutti TE-hallinnon työllistämismäärärahojen loppuminen. Lisäksi kesällä työllistettiin koululaisia ja opiskelijoita niin, että kaikille halukkaille saatiin järjestettyä 2 viikon mittainen kesätyö. Myös kesätyöpaikkatukea päätettiin maksaa yrityksille, yhteisöille ja yksityisille.

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 200.000 euroa. Tonttien myynnistä arvioidaan kertyvän 49.000 euron myyntitulot.

TOTEUTUMINEN 2015

Kunnan metsiä on edelleen hoidettu aktiivisesti, ostopalvelusopimus on tehty Metsätyöpalvelu Seija Vuorelan kanssa. Puunmyyntitulot ja hoitokustannukset ovat sää- ja suhdanne-riippuvaisia. Myyntitulot toteutuivat budjetoidusti, hoitokulut jäivät hieman budjetoidun alle.

Myös rakentaminen on ollut erityisen hiljaista yleisesti. Laurilan teollisuusalueen määräalan myynnistä 1.897,73 euron myyntivoitto kunnalle.

360 MAASEUTUTOIMI

Tilivelvollinen: kunnanhallitus, kunnanjohtaja

Tehtävän vastuuhenkilö: maaseutupäällikkö

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

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

HENKILÖSTÖ: Maaseututoimen tehtävät ostopalveluna Porin kaupungilta 1.1.2012 lukien.

Lomituspalvelut järjestää Honkajoen kunta.

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 hallinointiin liittyvät kunnille määrätyt tehtävät. Sopimuksen mukaan Porin kaupungin maaseututoimen yhteistoiminta-alue vastasi Siikaisten kunnan maaseutuviranomaistehävistä vuonna 2015.

Erilaisia maataloustukia haki vuonna 2015 yhteensä 95 maatilaa, tilojen lukumäärä väheni kolmella. Peltoa oli viljelyssä n. 3573 ha ja keskipeltoala 37,6 ha / tila. Yksittäisiä tukihakemuksia toimitettiin 531 kpl ja eri lomakkeita jätettiin 183 kpl. Sähköisesti päätukihaun teki 89 % tiloista. Lypsykarjatiloja oli 18 kpl ja muita karjatiloja 9 kpl. Hukkakaurarekisterissä on 13 tilaa, joilla on hukkakauran saastuttamaa peltoa yhteensä 105 hehtaaria. Vuoden aikana jätettiin yksi satovahinkokorvaushakemus.

Tukihakemukset on käsitelty Maaseutuviraston maksajavirastosopimuksen mukaisesti ja Porin kaupungin tekninen lautakunta on hyväksynyt Maaseutuvirastolle annetun vakuutuksen. Kaikki maksatukset tapahtuivat annettujen aikataulujen mukaan. Vuonna 2015 alkanut maataloustukien uusi ohjelmakausi poikkesi maksuaikataulujen suhteen aikaisemmista vuosista. Vuonna 2015 myönnettyjen maataloustukien maksatus jatkuu kesään 2016 asti.

361 ERIKOISSAIRAANHOITO

Tilivelvollinen: Kunnanhallitus, kunnanjohtaja

Tehtävän vastuuhenkilö: kunnanjohtaja

Erikoissairaanhoidon antaa pääasiassa Satakunnan Sairaanhoidopiiri ky, jonka jäsen 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 2015

Erikoissairaanhoidot kustannukset ovat kasvaneet merkittävästi. Syynä on sekä lisääntynyt käyttö että hoidon vaativuuden kasvu. Satakunnan sairaanhoitopiirin ulkopuolisten ostojen osuus on melkein kaksinkertaistunut. Sairaanhoitopiirin erikoissairaanhoidon ostot olivat 2.173.441 euroa, missä on lisäystä edelliseen vuoteen 12,2 prosenttia. Myös päivystys- ja sosiaalimenot kasvoivat edellisvuodesta. Ennakoidun menoylityksen takia toimintaan anottiin valtuustolta vuoden lopussa 250.000 euron lisämääräraha. Suoritekehitys näkyy alla olevassa taulukossa.

	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Shp lähetteet	595	674	954
Shp konsultaatiot	74	107	65
Shp hoitopäivät	771	604	336
Shp käynnit	2283	2490	2498
Shp paketit	199	252	302
Shp sosiaalipalvelut	371	14	57

362 SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT

Tilivelvollinen: Kunnanhallitus, kunnanjohtaja
Tehtävän vastuhenkilö: kunnanjohtaja

Kunnan sosiaali- ja terveyspalvelujen järjestämisvastuu on sopimuksella siirretty 1.1.2009 lukien kuntien yhteiselle perusturvalautakunnalle. Palvelut järjestetään tilaaja-tuottaja-mallilla. Palvelujen tilaaja on ollut kuntien yhteinen perusturvalautakunta, joka toimii Kankaanpään kaupungin organisaatiossa. Tuottajana toimii Pohjois-Satakunnan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymä (PoSa). PoSan perussopimusta ollaan muuttamassa v. 2015 alusta lukien siten, että tilaaja-tuottaja-mallista luovutaan, samoin kuntien yhteisestä perusturvalautakunnasta, liikelaitoskuntayhtymä muutetaan tavalliseksi kuntayhtymäksi ja hallintoelimenä aloittaa yhtymävaltuusto ja yhtymähallitus.

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.

TOTEUTUMINEN 2015

Sosiaali- ja terveyspalvelut on ostettu Pohjois-Satakunnan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymältä (PoSa) 1.1.2009 lukien. Kertomusvuonna kustannukset olivat vain hieman palvelusopimusta suuremmat, yhteensä 4.034.149 euroa. Ylitystä kertyi 25.250 euroa, mikä on edellisvuoden noin 100.000 euron ylitystä selvästi vähemmän.

	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
PoSan perhepalvelut/ euroa	312.701	321.664	618.590	519.055
PoSan aikuispalvelut/ euroa	744.027	693.009	719.751	770.498
PoSan vanhuspalvelut/ euroa	1.832.309	1.804.524	1.789.596	1798.043
PoSan erityispalvelut/ euroa	1.091.777	933.523	896.328	882.067
PoSan ympäristöpalvelut/ euroa	67.034	60.053	60.780	64.485

Marraskuussa peruspalveluyhtymän Siikaisten hoitaja ja laboratoriopalvelut muuttivat terveysaseman saneerauksen alta korvaaviin tiloihin koululle ja nuorisotiloihin. Hammaslääkäri ja muut kuin koululääkäripalvelut haetaan remontin ajan muista Posan palvelupisteistä.

365 PERUSTURVALAUTAKUNTA

Tilivelvollinen: Kunnanhallitus, kunnanjohtaja
Tehtävän vastuhenkilö: kunnanjohtaja

PoSan perussopimusta ollaan muuttamassa v. 2015 alusta lukien.

TOTEUTUMINEN 2015

Perusturvalautakuntaa ei enää ole. Pohjois-Satakunnan peruspalvelukuntayhtymässä toimii yhtymävaltuusto ja yhtymähallitus. Jäsenkuntien kunnanjohtajilla on läsnäolo-oikeus yhtymähallituksen kokouksissa.

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, Pohjois-Satakunnan vammaisneuvosto ja Siikaisten vanhusneuvosto.

TOTEUTUMINEN 2015

Harkinnanvaraiset avustukset on myönnetty hakemusten ja budjetin mukaisesti. Sotaveteraanien avustusten tarve on ollut hieman budjetoitua vähäisempi.

370 VSS-TOIMINTA

Tilivelvollinen: kunnanhallitus, kunnanjohtaja
Tehtävän vastuhenkilö: kunnanjohtaja

TEHTÄVÄ: Lakisääteinen väestönsuojelu- ja poikkeusolojen varautumistoiminta
TAVOITE: Väestönsuojeluorganisaatiot tullaan varustamaan lain edellyttämällä kalustolla ja kouluttamaan tehtäviin.

TOTEUTUMINEN 2015

Kunnan viranhaltijat ovat osallistuneet Satakunnan pelastuslaitoksen, Suomen Pelastusopiston ja Kuntaliiton toteuttamiin koulutus- ja seminaaritilaisuuksiin.

410 SIVISTYSTOIMEN HALLINTO

Siikaisten kunnan sivistystoimen tehtävänä on vastata varhaiskasvatus-, opetus-, nuorisotoimi-, kirjasto-, liikunta- ja kulttuuripalveluista.

Sivistystoimi edistää lasten sekä nuorten oppimista ja tervettä kasvua sekä huolehtii asukkaiden elinikäisen oppimisen mahdollisuuksista.

SIVISTYSTOIMEN TAVOITTEET 2015:

- Yhteistyön tehostaminen ja uusien yhteistyömallien luominen terveystoimen (Posa) sekä naapurikuntien kanssa.
- Lasten ja nuorten hyvinvointia edistävien työryhmien toiminnan ja koordinoinnin edistäminen.
- Sivistystoimen kehittämishankkeiden toteuttaminen ja arviointi.
- Henkilöstön hyvinvoinnin edistäminen.
- Laadukas ja henkilöstöä tukeva johtaminen.

TOTEUTUMINEN 2015

Siikaisten kunnan sivistystoimen hallintoa uudistettiin vuonna 2013. Määräaikainen sivistystoimenjohtaja (50 %:n työajalla) aloitti tehtävässään 21.1.2013. Hänen vastuulleen kuului päivähoito ja esiopetus, perusopetus, liikunta- ja nuorisotoimi sekä kirjastotoimi. Sivistystoimenjohtaja toimi tehtävässään lokakuun lopulle 2014. Tehtävään valittiin määräaikainen sivistystoimenjohtaja 31.5.2015 saakka. Siikaisten yhtenäiskoulun rehtori irtisanoutui kesällä 2015. Syksyllä täytettiin rehtorin virka ja uusi viranhaltija aloitti tehtävässään 1.10.2015. Rehtorin tehtäviin sisällytettiin myös sivistysjohtajan tehtävät. Kulttuuritoiminnasta on vastannut kunnanjohtaja ja syksystä alkaen kunnansihteeri.

Sekä esiopetuksen että perusopetuksen opetussuunnitelman uudistustyö saatiin hyvään alkuun jo vuoden 2014 aikana Osaava Pohjois-Satakunta -hankkeen hyvän pohjakoulutuksen ansiosta. Yhteistyötä jatkettiin vuoden 2015 aikana Pohjois-Satakunnan pienten kuntien kanssa. Valmistelutyö on edennyt tavoiteaikataulussa ja uudet opetussuunnitelmat voidaan viedä sivistyslautakunnan käsiteltäväksi ennen lukuvuoden 2016 – 2017 alkua.

Oppilas- ja opiskelijahuollon lainsäädäntömuutosta on toteutettu käytännössä ohjeiden mukaisesti yhteistyössä Posan perhepalvelujen henkilöstön kanssa. Kaikkien alueella lasten kanssa toimivien verkostoyhteistyötä on kehitetty edelleen. Koulukuraattori on toiminut koulun ja perhepalvelujen välillä käytännön yhteistyölinkkinä. Perhepalvelujen kotikäynneillä on ollut mukana erikseen sovitusti myös koulun edustajat. Kouluterveydenhoitaja osallistuu oppilashuoltotyöryhmän työskentelyyn säännöllisesti ja sosiaalipalvelujen edustaja tarvittaessa.

Sivistystoimeen perustetut työryhmät ovat kokoontuneet tarvittaessa.

Kuluneen vuoden aikana sivistystoimessa on ollut käytössä useita hankkeita, joihin on haettu ja saatu valtion hankerahoitusta. Sitä on saatu mm. ryhmäkoon pienentämiseen, tasa-arvon edistämiseen, kerhotoimintaan, liikunta sekä tieto- ja viestintäteknologian kehittämiseen.

seen. Niiden avulla on sekä tuotettu ja että kehitetty sivistystoimen palveluja. Hankkeiden arviointi on toteutettu valtionhallinnon hankerahoituksen edellyttämällä tavalla.

Laadukkaalle ja henkilöstöä tukevalle johtamiselle asetti vuonna 2015 haasteita lukuisat johtajavaihdokset:

- sivistystoimenjohtajan irtisanouduttua virastaan syksyllä 2014 sitä hoidettiin 1.10.2015 saakka väliaikaisjärjestelyin;
- yhtenäiskoulun rehtori irtisanoutui virastaan kesällä 2015 ja virkaa hoidettiin 1.10.2015 saakka väliaikaisjärjestelyin;
- uusi rehtori-sivistystoimenjohtaja aloitti tehtävässään 1.10.2015, ja käytännössä häneltä kului loppuvuosi työtehtäviin perehtymiseen ja niiden haltuunottoon.

420 PERUSKOULUT

Oppilasennuste

Koulu	Lukuvuosi 2013-14	Lukuvuosi 2014-15	Lukuvuosi 2015-16
Siikaisten yhtenäiskoulu			
- alakoulu	98	81	73
- yläkoulu	56	57	55
Peruskoululaisia yht.	157	138	128
Esiopetusoppilaita		13	8
Iltapäivätoiminta	7	12	

Erityiskoulua käyvät oppilaat käyttävät Kankaanpään kaupungin erityiskoulupalveluja. Esiopetus kuuluu sivistystoimeen ja se järjestetään päivähoidon yhteydessä päiväkotikiikku-Santrassa. Esiopetus tuotetaan sivistystoimen hallinnonalueella.

Taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet

- Tieto- ja viestintätekniikan hankkeen hyödyntäminen
- Oppilaiden ja henkilökunnan tieto- ja viestintätekniikan taitojen parantaminen sekä kaikkien luokkatilojen varustaminen ajanmukaisilla opetusteknisillä laitteilla
- TVT-strategian ottaminen käyttöön vaiheittain
- Oppilaiden ja huoltajien terveyden edistäminen Sisulla eteenpäin -liikuntahankkeen avulla; uutena painopistealueena erityislasten liikkuminen
- Yrittäjyyskasvatuksen aseman vahvistaminen
- Erityisopetuksen järjestelyiden kehittäminen yhdessä naapurikuntien kanssa.
- Oppilashuoltotyöryhmän työskentelyä tulee ajanmukaistaa uuden oppilashuoltolain mukaiseksi.
- Oppilaiden osallisuuden kehittäminen koulutoiminnassa tukioppilas- ja oppilaskunta-toiminnan avulla.
- Oppilaiden kestävän hyvinvoinnin edistäminen mm. Pois syrjästä -hankkeen avulla.

TOTEUTUMINEN 2015

Siikaisten kunnan järjestämässä perusopetuksessa opiskeli 20.9.2015 (virallinen tilastointipäivä) 122 perusopetuksen oppilasta. Yhtenäiskoulun oppilasmäärä väheni syyslukukaudella kevätlukaudesta 16 oppilaalla. Väheneminen johtuu perheiden poismuutosta sekä siitä, että kouluun tulevat ikäluokat ovat koulusta lähteviä ikäluokkia pienempiä.

Siikaisten yhtenäiskoulun oppilasmäärät vuosina 2014 ja 2015

	Oppilaita 2014	Oppilaita 2015
• alakoulu		
○ kevät	96	77
○ syksy	81	71
• yläkoulu		
○ kevät	54	57
○ syksy	57	51

Kankaanpään kaupungin järjestämässä perusopetuksessa erityiskouluissa ja erityisluokilla siikaislaisia opiskeli vuonna 2015 seuraavasti:

	kevätlukukausi	syyslukukausi
• Pohjanlinnan koulu (erityisluokat)	5	1
• Keskustan koulun dysfasialuokka	1	0
• Venesjärven koulu	1	1
• Kangasmetsän koulu (erityiskoulu)	3	3

Siikaisten yhtenäiskoulussa on 31.12.2015 tilanteen mukaan täytettynä seuraavat opetuksen virat ja toimet:

- rehtori
- 5 luokanopettajaa
- 2 erityisluokanopettajaa, joista toisella on myös luokanopetustunteja
- 2 lehtoria
- 1 määräaikainen teknisten töiden lehtori
- 2 päätoimista tuntiopettajaa
- 1 sivutoiminen tuntiopettaja

Esiopetus järjestetään päivähoidon yhteydessä ja esiopetusoppilaiden menot ovat talousarviossa ja tilinpäätöksessä omassa tulosityksikkökohdassa.

Koululaisten iltapäivätoiminta tapahtui koulun tiloissa. Vuoden 2015 aikana iltapäiväkerhoon osallistui 8 lasta (vuonna 2014, 10 lasta).

Kunnassa on ollut oppilaskunta- ja tukioppilastoimintaa. Tukioppilaita on hyödynnetty mm. koulun liikuntahankkeen välituntiliikuttajina. Tukioppilaat ovat käyneet aktiivisesti koulutuksissa ja järjestäneet erilaista toimintaa koulun muille oppilaille. Osa tukioppilaista osallistui tukioppilasleirille.

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

Erityisopetus ja opintososiaalinen tuki

- Erityisopetuksesta vastaavat koulun kaksi erityisluokanopettajaa, joista toisella on ollut keväästä 2015 lukien myös luokanopetuksen tunteja. Uusi erityisopetuslainsäädäntö myös integroi oppilaan tiukemmin yleisopetukseen ja omaan lähikouluunsa, joten oppilaita ei lähetetä enää entiseen tapaan kunnan ulkopuolisiin kouluihin. Erityisluokanopettajien ja koulunkäyntiavustajien tarjoama lisätuki on integroinnin onnistumisen kannalta tärkeää.
- Yläkoulun pienryhmä lakkautettiin vuonna 2014 tarpeettomana, mutta alakoululaisten pienryhmä on jatkanut toimintaansa hyvin tuloksin. Alakoulun pienryhmälle on selkeästi jatkossakin tarvetta. Pienryhmäpalveluja pitempään käyttävät oppilaat ovat tehostetun tai erityisen tuen piiriin kuuluvia oppilaita tai 11-vuotisen oppivelvollisuuden piiriin kuuluvia oppilaita, ja heidän opiskelunsa pienryhmässä ja oman luokkansa opetuksessa suunnitellaan ja päätetään henkilökohtaisessa oppimissuunnitelmassa tai henkilökohtaisessa opetuksen järjestämisestä koskevassa suunnitelmassa.
- Siikaisten kunta ostaa kokonaan eriytetyn erityisopetuksen palvelut Kankaanpään kaupungilta. Valtakunnallisen kehityssuunnan mukaisesti Siikaissä asuvat opiskelussaan erityistä tukea tarvitsevat oppilaat on pyritty integroimaan Siikaisten yhteiskoulun yleisopetuksen ryhmiin.
- Uusi oppilashuoltolaki sisältää tarkennuksia oppilaiden saamiin kuraattori- ja koulupsykologipalveluihin. Kuraattoripalvelut ostetaan Kankaanpään kaupungilta, ja vuonna 2015 käytössä oli kaksi kuraattoriyöpäivää viikossa. Aikaisemmin kuraattoripalvelujen toimivuutta haitanneesta henkilöstön vaihtuvuudesta päästiin eroon vuoden 2015 aikana, mikä on vahvistanut kuraattoritoiminnan onnistumisen edellytyksiä. Kuraattori on oppilashuoltotyöryhmän jäsen, mikä osaltaan tiivistää koulun yhteistyötä PoSa:n suuntaan. Koulupsykologipalvelut tuottaa PoSa, mutta rekrytointiongelmien vuoksi palvelun saatavuudessa oli vuoden 2015 aikana ongelmia.

Hankkeet

- Syksystä 2013 alkaen toteutettu 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 viestintäteknikan kehittämiseen koulu on saanut rahoitusta Opetushallitukselta. Osa varoista on käytetty välineiden hankintaan.
- Koulutuksellisen tasa-arvohankkeen rahoituksen turvin olemme onnistuneet järjestämään oppilaillemme monenlaista mielenvirkistystä. Kaikki koulun oppilaat ovat päässeet useita kertoja uimaan. Olemme myös vierailleet koko koulun voimin Porin teatterissa syyslukukaudella 2015.
- Tieto- ja viestintäteknikan rooli tulee korostumaan opetuksessa uuden opetussuunnitelman myötä. Koulun kaikissa opetusluokissa on käytössä luokkakohtainen tietokone, dokumenttikamera ja dataprojektori. Lisäksi joissakin luokissa on oppilaskäyttöön tarkoitettuja tietokoneita. Yhteiskäytössä on opetuskäytön tarpeisiin hyvin soveltuva ATK-luokka ja siirrettävä tablettikärä. Tulevaisuudessa oppilaskäyttöön tarkoitettujen luokkatietokoneiden määrää tulisi lisätä, sillä ne tehostaisivat oppilaiden opetuksen yksilöllistämistä opetustilanteissa ja toimisivat nopean tiedonhaun välineinä. Oppilaiden henkilökohtaiset tietokoneet ovat vahvasti tulossa myös perusopetukseen. Sii-

kaisissa asiassa on seurattu valtakunnallista kehitystä ja kokemuksia erilaisista vaihtoehdoista, mutta päätöksiä asiasta ei ole tehty. Opetushenkilöstön TVT:n käyttöä opetuksessa on voitu kehittää Hankerahoituksella käyttämällä TVT-taidoissa pitämällä olevia opettajia oppitunneilla rinnakkaisopettajina. Opettajille on myös järjestetty koulutusta mm. sähköisen oppimisympäristön käytössä.

- Ryhmäkokojen pienentämishankkeen avulla opetusryhmille on voitu osoittaa jonkin verran resurssiopettajatunteja. Tämä mahdollisuus loppui hankkeen päätyttyä vuoden 2015 lopussa.
- Kerhotyöhön osoitetulla hankerahoituksella on toteutettu monipuolista kerhotoimintaa koulussa. Suurin osa kerhotunneista on erilaisia eri-ikäisille ja eri lajeihin suunnattuja liikuntakerhoja. Muita kerhoja ovat olleet tukioppilaskerho, näytelmäkerho (3 – 6 lk), taideterapian keinoja soveltava taidekerho (3 – 6 lk), puuhakerho, sanataidekerho (1 – 2 lk), sanataidekerho (5 – 9 lk), opiskelukerho (3 – 6 lk) ja Pelikerho; perinteisiä lautapelejä ym. (3 – 6 lk).
- Siikaisten yhtenäiskoulu, Päiväkoti Pikku-Santra sekä vapaa-aikatoimi ovat osallistuneet Pois Syrjästä -hankkeen toteuttamiseen. Hanke jatkuu myös vuonna 2016 ja osa suunnitelluista tapahtumista tapahtuu vasta vuoden 2016 aikana.

Yrittäjyyskasvatus

- Yrittäjyyskasvatukseen panostaminen jatkui. Koulussa on järjestetty yrittäjyyteen liittyviä tapahtumia, joihin myös alakoululaiset ovat päässeet osallistumaan. Yläkoululaisilla on tarjolla ekonomia-valinnaisaine, jonka valinneet osallistuvat kansalliseen Nuori yrittäjä ohjelmaan. Oppiaineen puitteissa perustetaan lukuvuoden ajaksi oma NY-yritys. Siikaisten yhtenäiskoulun yrittäjyyskasvatuksen toteuttamista varten on laadittu oma suunnitelma, jonka mukaisesti yrittäjyyskasvatus on huomioitu kaikilla vuosiluokilla. Kahdeksannella vuosiluokalla oppilaille on tarjolla yhden vuosiviikkotunnin laajuinen valinnainen Ekonomia-valinnaisaine.

Muuta

- Vuonna 2015 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.
- Koulukuljetussopimuksia on jatkettu edellisen kilpailutuksen perusteella optiovuodella. Optiovuosi oli viimeinen, joten vuonna 2016 koulukuljetukset tulee kilpailuttaa.
- Kouluruokailut on järjestetty Metsätähdessä. Ratkaisu on edullinen ja toimiva. Oppilasmäärän pienennyttyä syyslukukaudella 2016 oppilasruokailujen kattausten määrä on tarkoitus laskea kolmesta kahteen, mikä vähentää keittiön kuormitusta.
- Siikaisten 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. Hankkeen puitteissa opetustoimen henkilöstö on päässyt mukaan erilaisiin hankkeen järjestämiin koulutus- ja muihin tilaisuuksiin sekä verkostoitumaan lähialueen muun henkilöstön kanssa. Koulutukset ovat olleet maksuttomia. Hankkeelle on haettu jatko- rahoitusta.

Perusopetuksen oppilaskohtaiset nettokustannukset:

2013	2014	2015
9.458,64	10.754,00	12.444,45

Perusopetuksen kustannuksiin on tilastoitu kaikki perusopetuksen järjestämisestä aiheutuneet kustannukset (perusopetuksen hallinto, opetus, kuljetukset, ruokailut, kiinteistöt ja niiden ylläpito, avustajapalvelut yms. muu oppilashuolto, erityisopetus sekä lastensuojelulain nojalla sijoitettujen lasten kotikuntakorvausmenot ja -tulot).

440 AIKUISKOULUTUS

Merikarvia-Siikaisten kansalaisopiston kuntaosuuskustannukset

Tavoite:

- Mahdollisimman laaja-alaisen kansalaisopistotoiminnan järjestäminen kuntalaisille kustannustehokkaasti.

Tilivelvollinen: Sivistyslautakunta, kunnanjohtaja

Tehtävän vastuhenkilö: kunnanjohtaja

Erityistä: Talousarvio sisältää myös 1.600 euron määrärahan kurssitoiminnan tukemiseen Heikintalolla (kurssimaksujen alentaminen).

TOTEUTUMINEN 2015

Merikarvia-Siikaisten kansalaisopisto järjesti vuonna 2015 Siikaisissa opetusta 1 773,5 tuntia (vuonna 2014, 1928,0 tuntia). Vähennys on seurausta pienenevästä valtionosuudesta, mikä on huomioitu myös opetustuntimäärässä. Opetus piti sisällään mm. erilaisia käsityö-, liikunta- ja musiikkitunteja. Kansalaisopisto-kustannuspaikan nettotulos on ylittynyt 2.145,60 eurolla. Kunta on edelleen maksanut kudonta-aseman kursseihin erityistä lisätukea.

450 KIRJASTOTOIMI

Tilivelvollinen: Sivistyslautakunta, sivistystoimenjohtaja

Tehtävän vastuhenkilö: sivistystoimenjohtaja, kirjastosihteeri

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. Lukuinnostuksen herättelyä ja kirjallisuuden tutuksi tekemistä jatketaan kirjailijavierailuin, valtakunnallisten teemapäivien ja paikallisten tapahtumien kautta.

Tehdään yhteistyötä tapahtumien järjestämiseksi naapurikuntien kirjastojen sekä omassa kunnassa toimivien yhteisöjen kanssa.

Tuetaan Siikaisten kunnan muiden hallinnonalojen hankkeiden näkyvyyttä kirjanäyttelyin.

TOTEUTUMINEN 2015

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

Tavoitteiden TOTEUTUMINEN 2015: Laina

	2015	2014	muutos +/- %
koko kirjastolaitos	20260	20671	-1,9%
Leväsjoen osuus	2673	2870	-6,8%

Kirjaston asiakaskäynnit

	2015	2014	muutos +/- %
koko kirjastolaitos	8744	9649	-9%
Leväsjoen osuus	844	864	-2,3%

Kirjaston asiakaskäyntien laskenta tapahtuu otantalaskennalla.

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

Asukaskohtainen lainaus ja käynnit

	2015	2014	muutos +/- %
lainaus/asukas	13,3	12,9	+3%
käynnit/asukas	5,7	6	-4%
asukasluku 31.12.	1524	1591	-4,2%

Tilastointivuonna 2015 kirjasto osallistui Koko kansa lukee -kampanjaan, jossa kirjastoihin jaettiin kampanja-ajaksi e-kirjoja vapaasti luettavaksi. Kirjan vuoden valtakunnallisena tapahtumana kirjailijavieras Mauri Paasilinna vieraili Leväsjoen lainausasemalla teemalla 100 kirjailijaa – tuhansia kohtaamisia. Pääkirjastossa järjestettiin helmikuussa Sellokonsertti.

Kirjastossa on myös muita kunnan asiakaspalvelutehtäviä.

460 KULTTUURITOIMI

Tilivelvollinen: Sivistyslautakunta, kunnanjohtaja

Tehtävän vastuhenkilö: kunnanjohtaja

Tulosalueeseen kuuluu: Kulttuuripalvelut, Avustukset, Siikaisten Päivät, Musiikkiopisto ja Siikainen Summer. 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 kotiseutujuhla-aksi eri järjestöjen kanssa
- siikaislaisen lasikuistiperinteen hyödyntäminen eri tavoin
- kulttuuritoimen ymmärtäminen tärkeäksi henkiseksi elämänalueeksi kunnassa
- 1-2 merkittävän kulttuuritapahtuman järjestäminen vuosittain

TOTEUTUMINEN 2015

Kankaanpään musiikkiopistossa on opiskellut kevätlukukaudella seitsemän ja syyslukukaudella viisi siikaislaista nuorta. Jo usean vuoden ajan musiikkiopiston kuntaosuuteen on varattu 5.000 euron määräraha, joka on riittänyt.

Edellisvuotisista huippukonserteista saadun hyvän palautteen vuoksi Siikainen Summer – tapahtuma päätettiin järjestää kaksipäiväisenä. Torstai-iltana oli Tapio Rautavaara 100 vuotta Sininen uni –konsertti, solisteina Tapio Liinoja ja Johanna Iivanainen sekä säestäjänä Olli Ahvenlahti Group. Perjantaina oli vuorossa Miljoonasade, jonka lämpöäinä oli satakuntalainen Relax Trio. Tapahtuma onnistui jälleen erinomaisesti, vaikka lipunmyynti jäi edellisvuosia vähäisemmäksi. Tapahtuman imagoarvo kunnalle on kuitenkin merkittävä. Perjantain konsertin yhteydessä Satateräs Oy juhli yhtiön 40-vuotisjuhlaa.

Siikaisten Päivät järjestettiin entiseen tapaan 10. – 12.7.: Perjantaina Hirvijärven kyläyhdistys järjesti jälleen ansiokkaasti Siltatanssit. Lauantaina oli toritapahtuma, jossa mm. julkistettiin v. 2015 Siikaisten Sisupussi Satateräs Oy/Juha Paukkunen, joka sai yli 30 % kaikista annetuista äänistä. Lisäksi toritapahtuman ohjelmassa oli mm. lelukoiron agility, vanhojen autojen näyttely, VPK:n pelastusnäytös yms.

Toritapahtuman jälkeen oli kotiseutumuseon pihalla SuomiAreena-keskustelu otsikolla ”Voiko/saako maalla asua ja yrittää?”. Keskustelijoina oli Vaasan yliopiston aluetieteen professori Hannu Katajamäki, kansanedustaja Kristiina Salonen, maakuntajohtaja Pertti Rajala ja maaseutuyrittäjä Hannu Uusihonko. Keskusteluun osallistuivat myös mm. maaseutuyrittäjä ja kunnanvaltuutettu Sari Vuorela, Satateräs Oy:n toimitusjohtaja Juha Paukkunen, kaupunginarkkitehti ja aluearkkitehti Ilmari Mattila sekä paluumuuttaja ja aktiivinen seniorikuntalainen Lea Järviluoma. Tilaisuuden juontajana toimi Kimmo Collander. Keskustelu käynnistyi Sanna Franckin ohjaamalla aiheeseen virittävällä teatteriesityksellä.

Siikaisten Päivien päätöskonserttina oli sunnuntai-iltana kirkkokonsertti, jossa esiintyi mezzosopraano Raisa Vaarna säestäjänään Anna-Mari Heikkilä, urut ja piano. 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.

Syyskuussa järjestettiin kirkkokonsertti, jossa esiintyivät Mia Huhta, sopraano sekä Teppo Ali-Mattila, viulu ja Markku Mäkinen, urut. Joulukuussa pidetystä Joulumuorin Iltatorista on jo lyhyessä ajassa tullut erittäin suosittu joulumyyntitapahtuma. Tällä kertaa tapahtuma järjestettiin Eteläpäässä uuden yrittäjän järjestämien jouluisten minimarkkinoiden yhteydessä. Sekä myyjä että yleisöä oli tälläkin kertaa kiitettävästi.

470 LIIKUNTA JA ULKOILU

Tilivelvollinen: Sivistyslautakunta, sivistystoimenjohtaja
Tehtävän vastuuhenkilö: 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 järkeistämällä.

Urheiluseuroille jaetaan 6.000 euroa toiminta-avustusta.

Toiminnalliset tavoitteet:

- Liikunnan terveydellisten vaikutusten korostaminen toiminnassa.
- Liikuntapaikkojen rakentamisessa painopiste lähiliikuntapaikoissa.
- Kaikki ikäluokat mukaan liikuntapalvelujen käyttäjiksi. Erityisenä painopistealueena vuodelle 2015 on lasten ja nuorten liikunnan sekä perheliikunnan edistäminen.
- Liikuntatoimi koordinoi Sisulla eteenpäin -hanketta.

TOTEUTUMINEN 2015

Liikuntatoimen vastuualueen viranhaltijat ovat sivistystoimenjohtaja ja vapaa-aikasihteeri.

LIIKUNTATOIMISTO

Vuosi 2015 oli vapaa-aikapuolella yhteistyön jatkamista Pohjois-Satakunnan alueen kuntien sekä Merikarvian, Pomarkun ja Isojoen kuntien kanssa sekä Sisulla eteenpäin -hankkeen toteuttamista.

LIIKUNTATAPAHTUMAT

Liikuntatapahtumissa jatkettiin yhteistyötä Merikarvian, Pomarkun, Porin, Isojoen sekä Pohjois-Satakunnan kuntien kesken. Yhteistyötä oli kuntoliikunnassa, salibandyssä ja jääkiekkossa. Kuntoliikunnassa Kesäkauden Kuntokävely keräsi eniten osanottajia, suosittu oli myös Satakunnan Haastepyöräily. Talven liikuntaharrastuksen jäivät vähiin lumen ja jään puutteesta johtuen. Liikuntakerhoista suosituimmat olivat salibandykerhot. Sisulla eteenpäin hanketta jatkettiin yhdessä yhtenäiskoulun kanssa.

AVUSTUKSET

Urheiluseurojen perusavustusta jaettiin kahdelle seuralle yhteensä 6.000 euroa.

LIIKUNTA-ALUEET

Vuoden 2015 aikana kunnostettiin ulkoliikuntapaikkoja. Isoa ja pientä jääkiekkorataa kunnostettiin (laitoja sekä potkulista uusittiin). Eteläpään alueella olevaa frisbeegolfradalle rakennettiin mastoon 2 uutta väylää. Eteläpään kuntoradan infotauluun asennettiin valaistus ja kuntoradan valojen katkaisija asennettiin infotaulun yhteyteen. Kuntoradalle rakennettiin huoltoreitti sen takaosaan.

LIIKUNTAHALLI

Liikuntahallin kävijämäärä on pysynyt vakaana. Jatkettiin yli 60-vuotiaiden ja kunnan työntekijöiden ilmaista kuntosalikorttia.

	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Liikuntatapahtumia	15	17	15	14
Osallistujamäärä	11582	13462	12754	12782
Liikuntahallin kävijät	374	480	411	414

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.
- Nuorisotakuun toteuttaminen. Vahvistetaan kunnan nuorisotakuutyöryhmän työskentelyä.
- Nuorten saaminen mukaan toiminnallisiin harrastuksiin ja kerhotoimintaan.
- Nuoria innostetaan kouluttamalla kerho-ohjaajiksi.
- Kehitetään nuorten osallisuuden lisäämistä kunnan toiminnassa.
- Selvitetään mahdollisuudet nuorisotilan saamiseksi kunnan omiin tiloihin.
- Kehitetään nuorisoparlamentti toimintaa

TOTEUTUMINEN 2015

Nuorisotoimen vastuualueen viranhaltijat ovat sivistystoimenjohtaja ja vapaa-aikasihteeri.

NUORISOTOIMI

Nuorisotoimessa vuoden 2015 aikana jatkettiin nuorisotakuuta kevääseen saakka. Nuorisotakuun piirissä on ollut keskimäärin 6-8 henkilöä. Nuorisotakuuta on toteutettu yhdessä Po-san kanssa. Nuorisotoimi on mukana seudullisessa Etsivän nuorisotyön yhteistyössä (Kankaanpää). Etsivän nuorisotyön piirissä on ollut kaksi siikaislaista henkilöä. Syksyllä toteutettiin Pois syrjästä -hanketta yhdessä yhtenäiskoulun kanssa. Hanketta toteuttaa Turun yliopisto. Hankkeella kartoitetaan nuorten ja heidän perheidensä elinoloja.

TAPAHTUMAT

Nuorisotoimen tapahtumat ovat painottuneet avointen ovien toimintaan nuorisotiloissa. Nuorisotilat ovat kolme iltaa viikossa auki. Kävijöitä keskimäärin on ollut viisi henkilöä. Diskoja järjestettiin yhdessä yhtenäiskoulun 9 luokan kanssa 10 kertaa (NS-talo).

AVUSTUKSET

Nuorisotyön avustus jaettiin neljälle eri yhdistykselle, yhteensä 2.160 euroa.

	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Tapahtumia	32	38	35	42
Osallistujamäärä	432	464	398	365

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 lastenhoidon-tuen. Päiväkoti Pikku-Santra ja ryhmäperhepäivähoitokoti sijaitsevat Palvelukeskus Metsätähden yhteydessä.

TEHTÄVÄ: Kohtuullisen ja riittävän lasten päivähoito ja esiopetuksen järjestäminen.

TAVOITE: Lasten päivähoitoon tavoitteena on tarjota palvelut joustavasti ja laadukkaasti kaikille tarvitseville. Yhtenä tavoitteena on myös erityis-

lastentarhanopettajan työajan käyttö ja organisointi siten, että ELTO:n palvelua saisi jokainen sitä tarvitseva lapsi.

- Varhaiskasvatuksen työryhmän toiminnan kehittäminen.
- Lasten liikunnan edistäminen osana kunnan liikuntahankkeita.
- Esiopetuksen oppilaiden TVT-taitojen edistäminen osana kunnan TVT-hanketta.

ERITYISTÄ: Lasten päivähoidon järjestetään päiväkotikiikku-Santrassa ja sen yhteydessä olevassa ryhmäperhepäivähoitokodissa. 1.3.2016 alkaen toisen työntekijän jäätyä eläkkeelle, jatkaa toinen samassa tilassa toimien perhepäivähoitajana.

Päiväkodissa varauduttu edelleen toisen lastenhoitajan palkkaamiseen vuodelle 2016. Esikoulussa varauduttu oppisopimuskoulutettavan palkkaukseen vuodelle 2016. Esiopetusoppilaat ovat päivähoito-tulosalueella.

TOTEUTUMINEN 2015

Päiväkodissa oli lapsia alkuvuodesta yht. 24, joista esikoululaisia oli 8. Esikoululaisista noin puolet jatkoivat päivähoitoa esikoulun päättymisen jälkeen. Syksyllä lapsia oli yht. 23, joista esikoululaisia 9. Ryhmäperhepäivähoidossa lapsia oli enimmillään 9 ja keskimäärin 6.25 /kk (kesäkuukaudet n. 50 % lapsista lomilla).

Esikoulussa vakituisten henkilöstön lisäksi oli palkattuna kevätlukukauden yksi esikouluavustaja. 1.9. aloitti yksi henkilö 2 v. kestävän oppisopimuskoulutuksen toimien ensisijaisesti esikouluavustajana.

Vuoden aikana pidettiin muutaman kerran verkostopalaveria lähikuntien esikouluopettajien kanssa. Esikoululaisten vanhemmille suunnattu Pois syrjästä -hankkeen eskarikahvila aloitettiin toukokuussa. Kevätretki suuntautui Porin Hop-Lopiin toukokuun loppupuoliskolla. Esikoululaisten pyöräretki tehtiin Eteläpähän kesän kynnyksellä. Päiväkodin sali remontoitiin heinäkuussa ja lattia sai uuden värikkään pinnan. Syyskuun lopulla tehtiin retki pappilan laavulle. Esikoululaisten kanssa menttiin uimakouluun lokakuussa neljänä peräkkäisenä päivänä. 30.10. pidettiin päiväkodilla Pikku-Santran 25v. juhlat, johon oli kutsuttu entisiä työntekijöitä ja kaikkia niitä, jotka tavalla tai toisella ovat olleet tekemisissä päiväkodin kanssa menneinä vuosina. Tarkastuslautakunta ja terveystarkastaja vierailivat alkuvuodesta ja työsuojelutarkastus tehtiin loppuvuonna 2.12. Tuleville esikoululaisille pidettiin Nalle- matikkaa kerran viikossa syyslukukaudesta lähtien.

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 2015

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Viranhaltijan päätös lkm	90	123

Tekninen lautakunta suoritti tehtävänsä ja annettuja tavoitteita suunnitelmallisesti. Lautakunnan varsinaisia kokouksia pidettiin 10.

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 pinta-
korjauksessa 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.

2015 - 2018 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 sähkökulut ovat kohonneet ja arviota on nostettu tältä osin.

2015 - 2018 KEHITTÄMISTAVOITTEET: Muiden tilojen kunnossapito siten, että rakennuksen suojeleuarvo säilyy.

TOTEUTUMINEN 2015

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Rakennuskanta m3	10.860	10.860
Asuntoja kpl	51	51
Asuinhuoneistot m2	2.838,50	2.838,50
Rakennuskanta m2	3.620	3.620

ASUNTOJEN VUOKRAUS:

Asuntojen osalta tulokehitys on vuokratuottojen osalta toteutunut talousarvion mukaisesti. Asuntojen osalta menot olivat hieman vähäisemmät kuin talousarviossa oli budjetoitu. Asuntojen heikko kunto, varsinkin vanhempien rivitalojen osalta vaikeuttaa vuokrausta. Talojen peruskorjaus olisi tarpeen, mutta asuntokohtaista pintaremonttia on jouduttu tekemään vuokralaisten vaihtuessa. Vuokralaisten vaihtuvuus on ollut vähäistä, 6 %. Asuntojen käytöaste vuodenvaihteessa 92 %.

MUIDEN TILOJEN VUOKRAUS:

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

530 TILAHALLINTAPALVELUT

Tilivelvollinen: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja

Tehtävän vastuhenkilö: tekninen johtaja

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

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

HENKILÖSTÖ: Huoltomies osa-aikainen, kiinteistöhoitaja, talonmies ja laitoshuoltajien palkkoja osaltaan.

Tuntikirjanpidon mukaan toteutuneet tunnit kirjataan kohteelle.

2015 - 2018 KEHITTÄMISTAVOITTEET: Tilojen käyttöastetta pyritään nostamaan.

Seuraavien ulkopuolisten käyttäjien kanssa on vuokrasopimukset: MHY

Karhu, Satakunnan pelastuslaitos ja PoSa.

TOTEUTUMINEN 2015

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
rakennuskanta m2	8.434	8.434

Tilahallintapalvelujen osalta pysyttiin talousarvion mukaisissa menoissa ja tulot hieman vähenivät.

540 LIIKENNEVÄYLÄT

Tilivelvollinen: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja

Tehtävän vastuhenkilö: tekninen johtaja

LIIKENNEALUEET: Kaavatiet sekä yksityistieavustukset.

TEHTÄVÄ: Hoitaa ja kunnossapitää kaavatiet sekä jakaa vuosittain talousarvioon varatut yksityistieiden avustuspäärahat.

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. Tekninen lautakunta päivittää avustusten myöntämisen perusteet.

PUISTOT

TEHTÄVÄ: Hoitaa ja pitää kunnossa rakennuskaava-alueen puistot

TAVOITE: Edelleen hoitaa rakennetut puistot samalla tasolla kuin tähän asti, Metsäisten puistoalueiden 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 venelaituriipaikkoja sekä valvoa niiden käyttöä ja kerätä käyttömaksuja.

TAVOITE: Ekologisesti tarkoituksenmukaisen venelaituriipaikan tarjoaminen kuntalaisille.

TOTEUTUMINEN 2015

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Kaavateiden pituus m	12.405	12.405
Avustettavia teitä km	135,21	134,25
Matonpesupaikkoja	1	1
Venelaituri kpl	1	1
Venelaituriipaikkoja	18	18

LIIKENNEALUEET

Kaavateiden kunnossapito toteutui budjetoidun mukaan. Yksityistieavustukset jaettiin yksityisteiden kunnossapitoon.

PUISTOT

Rakennettujen puistojen osalta nurmikot hoidettiin aikaisemman tason mukaisesti.

MATONPESUPAIKAT

Matonpesupaikka oli kuntalaisten ahkerassa käytössä, maksutuottoja kertyi budjetoidusti.

VENELAITURIT

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

550 PALVELUJEN MYYNTI

Tilivelvollinen: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja

Tehtävän vastuuhenkilö: 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 konekantaa yllä jota tarvitaan useasti kunnan omissa töissä ja joiden vuokraaminen ei ole taloudellista.

TAVOITE: Kustannustehokas palvelu kunnan sisäiseen palvelutuotantoon.

TOTEUTUMINEN 2015

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 Vanhustentalosäätiölle myydyt palvelut, jotka laskutetaan toteutuneiden mukaan.

560 JÄTEHUOLTO

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

KAATOPAIKKA JA JÄTEHUOLTO: Erityis-jätepisteet yhteiskäytössä 10 kpl: hyötyjätteiden keräys, ongelmajätteiden keräys. Jätehuoltosopimus Porin teknisen lautakunnan alaisen jätehuoltojaoston kanssa.

TEHTÄVÄ: Porin jätehuoltojaosto hoitaa jätehuollon järjestämisen yhteistyösopimuksen mukaisesti.

HENKILÖSTÖ: Kunnan henkilökunta huolehtii yhteisten jätepisteiden huollosta keskustassa

TAVOITE: Hyötyjätepisteiden säilyminen nykyisellä tasolla.

ERITYISTÄ: Kunnan oman suljetun kaatopaikan

jälkihoidon ja sulkemissuunnitelman mukaisten toimintojen tekeminen.

Ekojättemaksun kerääminen siirtyy Porin jätehuoltojaoston tehtäväksi sopimuksen mukaisesti 1.1.2015 ja tämän johdosta ekomaksutuotot ei näy kunnan tuloissa.

TOTEUTUMINEN 2015

Porin jätehuolto hoitaa yhteisjätepisteiden tyhjennykset ja laskuttaa ekojättemaksut. Jätehuollon osalta pysyttiin talousarviossa. Jätehuoltoa hoitaa Siikaisten kunnan alueella Satakunnan Jätehuolto Veikko Lehti Oy. Ongelmajätteitä otetaan vastaan jätevedenpuhdistamolla.

570 ENERGIANHUOLTO

Tilivelvollinen: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja
Tehtävän vastuuhenkilö: 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.

2015-2018 KEHITTÄMISTAVOITTEET Laajentaa aluelämmön käyttöä kaikissa niissä

kiinteistöissä jotka ovat lämmönjakeluverkoston toiminta-alueella (toimituskapasiteetin puitteissa).

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

Yksi taloyhtiö on sanonut irti lämmöntoimitussopimuksen ja tämän johdosta tuotot ovat pienemmät.

TOTEUTUMINEN 2015

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Ostettu energia Mwh/v	3.779,00	3.562,00
Laskutettu energia Mwh/v	2.673,89	2.372,48
Keskimääräinen ostohinta	43,50	35,50
Kaukolämpölinja km	2,95	2,95

Energiahuollon tulot olivat menoja pienemmät. Tuotetusta lämmöstä 33 % menee hukkalämpöön, verkoston lämpöhäviöön ja kaivojen lämpövuotoihin. Uusia asiakkaita ei tullut kertomusvuonna aluelämpöverkkoon. Verkoston piiristä poistui yksi asiakas. Puuosuuskunnan kanssa solmittiin lämmöntoimitussopimus viideksi vuodeksi johon sisältyy mahdollinen kahden vuoden optio.

580 KAAVOITUS JA RAKENNUSVALVONTA

Tilivelvollinen: Kunnanhallitus (kaavoitus)

Tekninen lautakunta (rakennusvalvonta)

Tehtävän vastuhenkilö: tekninen johtaja

YHDYSKUNTASUUNNITTELU

TEHTÄVÄ: Kunnallisen kaavoituksen ajan tasalla pitäminen sekä tarpeelliset kaavoitukseen 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 poikkeamislupalausunnot 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 2015

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Myönnetyt rakennusluvut	53	38
Poikkeuslupalausunnot	5	2
Rakennustarkastaja katselmukset	94	59
Rakennusilmoitukset	22	18

YHDYSKUNTASUUNNITTELU:

Keskustan yleiskaavoitus on valmisteilla.

RAKENNUSVALVONTA:

Rakennuslupahakemukset on käsitelty tavoitteen mukaisessa ajassa. Pyydetyt katselmukset on suoritettu tavoitteen mukaisessa ajassa. Rakentajat eivät kaikki pyydä luvassa määriteltyjä välitarkastuksia.

590 PALO- JA PELASTUSTOIMI

Tilivelvollinen: Tekninen lautakunta, tekninen johtaja

Tehtävän vastuhenkilö: tekninen johtaja

PELASTUSVIRANOMAISPÄIVYSTYS: toiminta on sopimusperusteisesti siirretty Satakunnan pelastuslaitoksen toiminnaksi.

Pelastuslaitos maksaa vuokraa kunnan omistamasta paloasemakiinteistöstä ja tämä vastaava summa peritään pelastustoimen menoina.

TOTEUTUMINEN 2015

Satakunnan pelastuslaitos laskuttaa kuntaa talousarvion mukaisesti.

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 2015

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
OMA VESILAITOS:		
Vedenottamot kpl	2	2
Pumpattu vesi keskim. m ³ /d	177,00	155,00
Pumpattu vesi m ³ /v	179.655,00	7.100,00
Ostettu vesi Kankaanpää m ³	213.256,00	186.884,00
Vesijohtolinja km	126,43	126,43
Vesilaitos liittymiä	506	511
Vesilaitos kulutus m ³ /v	62.122,00	56.596,00
Os.kuntien hoitamat vesiliitymät	8,76	8,76
VIEMÄRILAITOS:		
Jäteveden puhdistamo kpl	1	1
Pumppaamot kpl	14	15
Viemärit muoviputkea km	29,33	31,65

YHTEISVEDENOTTAMOT:

Veden laatu oli tutkimustulosten mukaan hyvää talousvettä. Veden kulutus on vähentynyt ja sitä kautta tulot ovat pienentyneet.

OMA VESILAITOS:

Vesilaitokseen tuli uusia liittymiä kertomusvuoden aikana 5 kiinteistöä.

VIEMÄRILAITOS:

Oma viemärilaitos ei ole toiminnassa. Jätevesi on johdettu Merikarvian jätevedenpuhdistamolle. Viemärilaitokseen tuli uusia liittymiä kertomusvuoden aikana 6 kiinteistöä.

Vuonna 2015 kirjauskäytäntöihin tuli muutos, jonka johdosta liikelaitokselle kirjattiin kuluja yhteensä 21.833,94 euroa, jotka eivät ole tulosalueen budjetissa.

	TP 2014	TA 2015	MRM 2015	TA-YHTEENSÄ 2015	TOTEUTUMA 2015	JÄLJELLÄ	%
100 Vaalit							
TOIMINTATUOTOT							
Tuet ja avustukset	2 666,00	2 000,00	0,00	2 000,00	2 736,30	-736,30	136,82
TOIMINTATUOTOT	2 666,00	2 000,00	0,00	2 000,00	2 736,30	-736,30	136,82
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-3 112,54	-3 016,00	0,00	-3 016,00	-3 947,28	931,28	130,88
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-458,76	-515,00	0,00	-515,00	-533,60	18,60	103,61
Muut henkilösivukulut	-99,32	-96,00	0,00	-96,00	-105,82	9,82	110,23
Palvelujen ostot	-190,34	-241,00	0,00	-241,00	-325,64	84,64	135,12
Aineet, tarvikkeet	-236,28	-88,00	0,00	-88,00	-27,16	-60,84	30,86
Muut toimintakulut	0,00	-7,00	0,00	-7,00	0,00	-7,00	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 097,24	-3 963,00	0,00	-3 963,00	-4 939,50	976,50	124,64
TOIMINTAKATE	-1 431,24	-1 963,00	0,00	-1 963,00	-2 203,20	240,20	112,24
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-0,90	-1,23			-1,45		
200 Tilintarkastajat							
TOIMINTATUOTOT							
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-1 250,00	-1 700,00	0,00	-1 700,00	-1 350,00	-350,00	79,41
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	0,00	-290,00	0,00	-290,00	0,00	-290,00	0,00
Muut henkilösivukulut	0,00	-37,00	0,00	-37,00	0,00	-37,00	0,00
Palvelujen ostot	-8 452,52	-7 700,00	0,00	-7 700,00	-6 676,89	-1 023,11	86,71
Aineet, tarvikkeet	0,00	-150,00	0,00	-150,00	0,00	-150,00	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-9 702,52	-9 877,00	0,00	-9 877,00	-8 026,89	-1 850,11	81,27
TOIMINTAKATE	-9 702,52	-9 877,00	0,00	-9 877,00	-8 026,89	-1 850,11	81,27
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-6,10	-6,17			-5,27		
300 Yleishallinto							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	19 789,48	6 222,00	0,00	6 222,00	37 425,90	-31 203,90	601,51
Tuet ja avustukset	53 228,63	3 000,00	0,00	3 000,00	14 948,74	-11 948,74	498,29
Vuokratuotot	8 281,64	12 000,00	0,00	12 000,00	8 213,82	3 786,18	68,45
Muut toimintatuotot	22,00	7 150,00	0,00	7 150,00	1 022,00	6 128,00	14,29
TOIMINTATUOTOT	81 321,75	28 372,00	0,00	28 372,00	61 610,46	-33 238,46	217,15
TOIMINTAKULUT							

	TP 2014	TA 2015	MRM 2015	TA-YHTEENSÄ 2015	TOTEUTUMA 2015	JÄLJELLÄ	%
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-289 291,94	-259 835,00	0,00	-259 835,00	-250 701,48	-9 133,52	96,48
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-62 921,08	-58 781,00	0,00	-58 781,00	-59 679,67	898,67	101,53
Muut henkilösivukulut	-9 366,49	-9 398,00	0,00	-9 398,00	-7 174,66	-2 223,34	76,34
Palvelujen ostot	-365 448,81	-341 834,00	0,00	-341 834,00	-340 041,37	-1 792,63	99,48
Aineet, tarvikkeet	-35 693,01	-20 441,00	0,00	-20 441,00	-26 017,73	5 576,73	127,28
Avustukset	-51 310,03	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-33 403,18	3 403,18	111,34
Vuokrat	-7 778,25	-11 800,00	0,00	-11 800,00	-9 462,56	-2 337,44	80,19
Muut toimintakulut	-1 230,00	0,00	0,00	0,00	-1 903,38	1 903,38	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-823 039,61	-732 089,00	0,00	-732 089,00	-728 384,03	-3 704,97	99,49
TOIMINTAKATE	-741 717,86	-703 717,00	0,00	-703 717,00	-666 773,57	-36 943,43	94,75
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-466,20	-439,82			-437,52		
320 Ruokapalveluyksikkö							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	277 821,43	280 059,00	0,00	280 059,00	279 900,72	158,28	99,94
TOIMINTATUOTOT	277 821,43	280 059,00	0,00	280 059,00	279 900,72	158,28	99,94
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-192 549,60	-191 228,00	0,00	-191 228,00	-191 952,09	724,09	100,38
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-41 203,33	-43 025,00	0,00	-43 025,00	-42 303,76	-721,24	98,32
Muut henkilösivukulut	-6 718,42	-6 886,00	0,00	-6 886,00	-7 333,52	447,52	106,50
Palvelujen ostot	-857,57	-1 300,00	0,00	-1 300,00	-1 161,44	-138,56	89,34
Aineet, tarvikkeet	-122 226,71	-130 450,00	0,00	-130 450,00	-104 630,73	-25 819,27	80,21
Muut toimintakulut	-70,00	0,00	0,00	0,00	-155,80	155,80	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-363 625,63	-372 889,00	0,00	-372 889,00	-347 537,34	-25 351,66	93,20
TOIMINTAKATE	-85 804,20	-92 830,00	0,00	-92 830,00	-67 636,62	-25 193,38	72,86
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-53,93	-58,02			-44,38		
330 Joukkoliikenne							
TOIMINTATUOTOT							
Tuet ja avustukset	78,21	2 000,00	0,00	2 000,00	369,86	1 630,14	18,49
TOIMINTATUOTOT	78,21	2 000,00	0,00	2 000,00	369,86	1 630,14	18,49
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Henkilösivukulut							
Palvelujen ostot	-142,20	-4 000,00	0,00	-4 000,00	-672,47	-3 327,53	16,81
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-142,20	-4 000,00	0,00	-4 000,00	-672,47	-3 327,53	16,81

	TP 2014	TA 2015	MRM 2015	TA-YHTEENSÄ 2015	TOTEUTUMA 2015	JÄLJELLÄ	%
TOIMINTAKATE	-63,99	-2 000,00	0,00	-2 000,00	-302,61	-1 697,39	15,13
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-0,04	-1,25			-0,20		
340 Työllistetyt							
TOIMINTATUOTOT							
Tuet ja avustukset	100 517,90	80 000,00	0,00	80 000,00	56 848,70	23 151,30	71,06
TOIMINTATUOTOT	100 517,90	80 000,00	0,00	80 000,00	56 848,70	23 151,30	71,06
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-140 221,73	-180 000,00	0,00	-180 000,00	-101 993,84	-78 006,16	56,66
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-23 193,19	-30 690,00	0,00	-30 690,00	-16 882,31	-13 807,69	55,01
Muut henkilösivukulut	-5 106,08	-6 480,00	0,00	-6 480,00	-3 263,07	-3 216,93	50,36
Palvelujen ostot	-286,20	0,00	0,00	0,00	-2 119,01	2 119,01	0,00
Avustukset	-5 600,00	0,00	0,00	0,00	-5 800,00	5 800,00	0,00
Muut toimintakulut	-454,34	0,00	0,00	0,00	-107,20	107,20	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-174 861,54	-217 170,00	0,00	-217 170,00	-130 165,43	-87 004,57	59,94
TOIMINTAKATE	-74 343,64	-137 170,00	0,00	-137 170,00	-73 316,73	-63 853,27	53,45
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-46,73	-85,73			-48,11		
350 Maa- ja metsätilat							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	131 404,21	200 000,00	0,00	200 000,00	205 979,83	-5 979,83	102,99
Tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	0,00	483,00	-483,00	0,00
Vuokratuotot	3 792,14	4 500,00	0,00	4 500,00	14 962,51	-10 462,51	332,50
Muut toimintatuotot	11 581,06	49 000,00	0,00	49 000,00	1 897,73	47 102,27	3,87
TOIMINTATUOTOT	146 777,41	253 500,00	0,00	253 500,00	223 323,07	30 176,93	88,10
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	0,00	0,00	0,00	0,00	-33,00	33,00	0,00
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	0,00	0,00	0,00	0,00	-5,68	5,68	0,00
Muut henkilösivukulut	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,19	1,19	0,00
Palvelujen ostot	-38 855,87	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-36 021,51	-13 978,49	72,04
Aineet, tarvikkeet	-4 135,01	0,00	0,00	0,00	-2 919,77	2 919,77	0,00
Vuokrat	-372,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut toimintakulut	-3 963,65	0,00	0,00	0,00	-1 234,97	1 234,97	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-47 327,09	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-40 216,12	-9 783,88	80,43
TOIMINTAKATE	99 450,32	203 500,00	0,00	203 500,00	183 106,95	20 393,05	89,98

	TP 2014	TA 2015	MRM 2015	TA-YHTEENSÄ TOTEUTUMA JÄLJELLÄ		%	
				2015	2015		
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	62,51	127,19			120,15		
360 Maaseututoimi							
TOIMINTATUOTOT							
Muut toimintatuotot	0,00	9 380,00	0,00	9 380,00	0,00	9 380,00	0,00
TOIMINTATUOTOT	0,00	9 380,00	0,00	9 380,00	0,00	9 380,00	0,00
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-1 095,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-7 224,28	-23 368,00	0,00	-23 368,00	-6 403,32	-16 964,68	27,40
Muut henkilösivukulut	-34,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Palvelujen ostot	-40 295,47	-42 000,00	0,00	-42 000,00	-40 291,53	-1 708,47	95,93
Aineet, tarvikkeet	-134,43	0,00	0,00	0,00	-183,86	183,86	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-48 784,02	-65 368,00	0,00	-65 368,00	-46 878,71	-18 489,29	71,72
TOIMINTAKATE	-48 784,02	-55 988,00	0,00	-55 988,00	-46 878,71	-9 109,29	83,73
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-30,66	-34,99			-30,76		
361 Erikoissairaanhoito							
TOIMINTATUOTOT							
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-42 526,49	-40 900,00	0,00	-40 900,00	-38 949,60	-1 950,40	95,23
Palvelujen ostot	-1 970 547,92	-1 891 000,00	-250 000,00	-2 141 000,00	-2 226 501,96	85 501,96	103,99
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 013 074,41	-1 931 900,00	-250 000,00	-2 181 900,00	-2 265 451,56	83 551,56	103,83
TOIMINTAKATE	-2 013 074,41	-1 931 900,00	-250 000,00	-2 181 900,00	-2 265 451,56	83 551,56	103,83
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-1 265,29	-1 207,44			-1 486,52		
362 Sosiaali- ja terveyspalvelut							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	30 350,25	33 400,00	0,00	33 400,00	13 721,40	19 678,60	41,08
Tuet ja avustukset	28 836,12	36 000,00	0,00	36 000,00	24 926,62	11 073,38	69,24
TOIMINTATUOTOT	59 186,37	69 400,00	0,00	69 400,00	38 648,02	30 751,98	55,69
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Henkilösivukulut							

	TP 2014	TA 2015	MRM 2015	TA-YHTEENSÄ 2015	TOTEUTUMA 2015	JÄLJELLÄ	%
Eläkekulut	-175 056,70	-165 300,00	0,00	-165 300,00	-163 371,26	-1 928,74	98,83
Palvelujen ostot	-4 126 654,51	-4 057 899,00	0,00	-4 057 899,00	-4 066 757,96	8 858,96	100,22
Avustukset	-36 006,00	-40 000,00	0,00	-40 000,00	-62 775,75	22 775,75	156,94
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 337 717,21	-4 263 199,00	0,00	-4 263 199,00	-4 292 904,97	29 705,97	100,70
TOIMINTAKATE	-4 278 530,84	-4 193 799,00	0,00	-4 193 799,00	-4 254 256,95	60 457,95	101,44
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-2 689,21	-2 621,12			-2 791,51		

364 Elatusturva

TOIMINTATUOTOT

TOIMINTAKULUT

Henkilöstökulut

Henkilösivukulut

Muut toimintakulut	-722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOIMINTAKATE	-722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-0,45	0,00			0,00		

365 Perusturvalautakunta

TOIMINTATUOTOT

Muut toimintatuotot	0,00	0,00	0,00	0,00	5 626,18	-5 626,18	0,00
TOIMINTATUOTOT	0,00	0,00	0,00	0,00	5 626,18	-5 626,18	0,00

TOIMINTAKULUT

Henkilöstökulut

Henkilösivukulut

Palvelujen ostot	-14 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-14 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOIMINTAKATE	-14 304,00	0,00	0,00	0,00	5 626,18	-5 626,18	0,00
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-8,99	0,00			3,69		

366 Sote -harkinnanvaraiset

TOIMINTATUOTOT

Myyntituotot	0,00	0,00	0,00	0,00	798,00	-798,00	0,00
TOIMINTATUOTOT	0,00	0,00	0,00	0,00	798,00	-798,00	0,00

TOIMINTAKULUT

Henkilöstökulut

Palkat ja palkkiot

Palkat ja palkkiot	0,00	0,00	0,00	0,00	-890,00	890,00	0,00
--------------------	------	------	------	------	---------	--------	------

	TP 2014	TA 2015	MRM 2015	TA-YHTEENSÄ 2015	TOTEUTUMA 2015	JÄLJELLÄ	%
Henkilösivukulut							
Muut henkilösivukulut	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,62	0,62	0,00
Palvelujen ostot	0,00	-2 000,00	0,00	-2 000,00	-2 019,34	19,34	100,97
Aineet, tarvikkeet	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,31	7,31	0,00
Avustukset	-3 539,10	-4 400,00	0,00	-4 400,00	-2 839,60	-1 560,40	64,54
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-3 539,10	-6 400,00	0,00	-6 400,00	-5 756,87	-643,13	89,95
TOIMINTAKATE	-3 539,10	-6 400,00	0,00	-6 400,00	-4 958,87	-1 441,13	77,48
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-2,22	-4,00			-3,25		
370 VSS-toiminta							
TOIMINTATUOTOT							
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Henkilösivukulut							
Palvelujen ostot	-138,60	0,00	0,00	0,00	-147,75	147,75	0,00
Aineet, tarvikkeet	0,00	-1 000,00	0,00	-1 000,00	0,00	-1 000,00	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-138,60	-1 000,00	0,00	-1 000,00	-147,75	-852,25	14,78
TOIMINTAKATE	-138,60	-1 000,00	0,00	-1 000,00	-147,75	-852,25	14,78
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-0,09	-0,63			-0,10		
410 Sivistystoimen hallinto							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	81,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOIMINTATUOTOT	81,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-54 906,73	-33 184,00	0,00	-33 184,00	-31 507,42	-1 676,58	94,95
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-24 762,80	-21 153,00	0,00	-21 153,00	-20 149,82	-1 003,18	95,26
Muut henkilösivukulut	-1 884,99	-1 173,00	0,00	-1 173,00	-1 019,09	-153,91	86,88
Palvelujen ostot	-18 568,92	-32 900,00	0,00	-32 900,00	-21 513,17	-11 386,83	65,39
Aineet, tarvikkeet	-1 447,80	-615,00	0,00	-615,00	-1 912,52	1 297,52	310,98
Muut toimintakulut	0,00	0,00	0,00	0,00	-87,06	87,06	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-101 571,24	-89 025,00	0,00	-89 025,00	-76 189,08	-12 835,92	85,58
TOIMINTAKATE	-101 489,39	-89 025,00	0,00	-89 025,00	-76 189,08	-12 835,92	85,58
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-63,79	-55,64			-49,99		

	TP 2014	TA 2015	MRM 2015	TA-YHTEENSÄ 2015	TOTEUTUMA 2015	JÄLJELLÄ	%
420 Peruskoulut							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	173 056,89	192 553,00	0,00	192 553,00	195 580,80	-3 027,80	101,57
Maksutuotot	4 633,95	3 400,00	0,00	3 400,00	2 353,10	1 046,90	69,21
Tuet ja avustukset	56 905,83	35 617,00	0,00	35 617,00	39 934,99	-4 317,99	112,12
Muut toimintatuotot	14 654,28	0,00	0,00	0,00	56,00	-56,00	0,00
TOIMINTATUOTOT	249 250,95	231 570,00	0,00	231 570,00	237 924,89	-6 354,89	102,74
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-798 021,96	-698 923,00	0,00	-698 923,00	-731 741,57	32 818,57	104,70
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-183 843,56	-160 320,00	0,00	-160 320,00	-169 283,20	8 963,20	105,59
Muut henkilösivukulut	-29 066,01	-25 160,00	0,00	-25 160,00	-24 985,16	-174,84	99,31
Palvelujen ostot	-458 060,64	-670 342,00	0,00	-670 342,00	-621 468,21	-48 873,79	92,71
Aineet, tarvikkeet	-46 833,58	-41 863,00	0,00	-41 863,00	-36 360,71	-5 502,29	86,86
Muut toimintakulut	-315,00	-1 120,00	0,00	-1 120,00	-564,95	-555,05	50,44
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 516 140,75	-1 597 728,00	0,00	-1 597 728,00	-1 584 403,80	-13 324,20	99,17
TOIMINTAKATE	-1 266 889,80	-1 366 158,00	0,00	-1 366 158,00	-1 346 478,91	-19 679,09	98,56
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-796,29	-853,85			-883,52		
440 Aikuiskoulutus							
TOIMINTATUOTOT							
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Henkilösivukulut							
Palvelujen ostot	-25 147,92	-23 000,00	0,00	-23 000,00	-27 555,97	4 555,97	119,81
Aineet, tarvikkeet	-725,66	-2 000,00	0,00	-2 000,00	-1 864,66	-135,34	93,23
Avustukset	-2 023,00	-1 600,00	0,00	-1 600,00	-980,00	-620,00	61,25
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-27 896,58	-26 600,00	0,00	-26 600,00	-30 400,63	3 800,63	114,29
TOIMINTAKATE	-27 896,58	-26 600,00	0,00	-26 600,00	-30 400,63	3 800,63	114,29
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-17,53	-16,63			-19,95		
450 Kirjastotoimi							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	1 267,30	1 300,00	0,00	1 300,00	1 165,70	134,30	89,67
Tuet ja avustukset	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOIMINTATUOTOT	3 767,30	1 300,00	0,00	1 300,00	1 165,70	134,30	89,67
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							

	TP 2014	TA 2015	MRM 2015	TA-YHTEENSÄ 2015	TOTEUTUMA 2015	JÄLJELLÄ	%
Palkat ja palkkiot	-43 186,30	-41 918,00	0,00	-41 918,00	-41 681,51	-236,49	99,44
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-10 116,37	-9 727,00	0,00	-9 727,00	-9 615,47	-111,53	98,85
Muut henkilösivukulut	-1 532,96	-1 508,00	0,00	-1 508,00	-1 504,46	-3,54	99,77
Palvelujen ostot	-9 906,70	-5 500,00	0,00	-5 500,00	-4 341,94	-1 158,06	78,94
Aineet, tarvikkeet	-21 246,44	-17 700,00	0,00	-17 700,00	-17 120,20	-579,80	96,72
Vuokrat	-11 839,99	-12 430,00	0,00	-12 430,00	-11 904,98	-525,02	95,78
Muut toimintakulut	0,00	0,00	0,00	0,00	-150,00	150,00	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-97 828,76	-88 783,00	0,00	-88 783,00	-86 318,56	-2 464,44	97,22
TOIMINTAKATE	-94 061,46	-87 483,00	0,00	-87 483,00	-85 152,86	-2 330,14	97,34
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-59,12	-54,68			-55,87		
460 Kulttuuritoimi							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	24 502,90	28 400,00	0,00	28 400,00	17 163,00	11 237,00	60,43
Vuokratuotot	0,00	0,00	0,00	0,00	64,52	-64,52	0,00
Muut toimintatuotot	1 614,70	0,00	0,00	0,00	3 982,70	-3 982,70	0,00
TOIMINTATUOTOT	26 117,60	28 400,00	0,00	28 400,00	21 210,22	7 189,78	74,68
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-1 845,94	-1 820,00	0,00	-1 820,00	-6 245,88	4 425,88	343,18
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-1 530,39	-1 389,00	0,00	-1 389,00	-2 237,75	848,75	161,11
Muut henkilösivukulut	-67,35	-39,00	0,00	-39,00	-225,48	186,48	578,15
Palvelujen ostot	-41 096,07	-41 500,00	0,00	-41 500,00	-44 823,53	3 323,53	108,01
Aineet, tarvikkeet	-291,16	0,00	0,00	0,00	-405,43	405,43	0,00
Avustukset	-1 035,00	-1 035,00	0,00	-1 035,00	-1 035,00	0,00	100,00
Muut toimintakulut	-140,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	50,00	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-46 005,91	-45 783,00	0,00	-45 783,00	-55 023,07	9 240,07	120,18
TOIMINTAKATE	-19 888,31	-17 383,00	0,00	-17 383,00	-33 812,85	16 429,85	194,52
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-12,50	-10,86			-22,19		

470 Liikunta ja ulkoilu

TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	2 869,78	1 100,00	0,00	1 100,00	2 880,47	-1 780,47	261,86
Maksutuotot	0,00	150,00	0,00	150,00	0,00	150,00	0,00
Vuokratuotot	24,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOIMINTATUOTOT	2 893,97	1 250,00	0,00	1 250,00	2 880,47	-1 630,47	230,44
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							

	TP 2014	TA 2015	MRM 2015	TA-YHTEENSÄ 2015	TOTEUTUMA 2015	JÄLJELLÄ	%
Palkat ja palkkiot	-39 193,62	-38 974,00	0,00	-38 974,00	-38 826,07	-147,93	99,62
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-7 295,77	-7 325,00	0,00	-7 325,00	-7 534,24	209,24	102,86
Muut henkilösivukulut	-1 335,36	-1 404,00	0,00	-1 404,00	-1 168,14	-235,86	83,20
Palvelujen ostot	-9 446,38	-7 750,00	0,00	-7 750,00	-9 228,94	1 478,94	119,08
Aineet, tarvikkeet	-5 841,14	-5 870,00	0,00	-5 870,00	-5 448,50	-421,50	92,82
Avustukset	-6 000,00	-6 000,00	0,00	-6 000,00	-6 000,00	0,00	100,00
Vuokrat	-163,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-69 275,91	-67 323,00	0,00	-67 323,00	-68 205,89	882,89	101,31
TOIMINTAKATE	-66 381,94	-66 073,00	0,00	-66 073,00	-65 325,42	-747,58	98,87
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-41,72	-41,30			-42,86		

480 Nuorisotyö

TOIMINTATUOTOT

TOIMINTAKULUT

Henkilöstökulut

Palkat ja palkkiot	-2 641,91	-1 978,00	0,00	-1 978,00	-1 845,29	-132,71	93,29
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-829,21	-677,00	0,00	-677,00	-648,91	-28,09	95,85
Muut henkilösivukulut	-100,77	-72,00	0,00	-72,00	-66,41	-5,59	92,24
Palvelujen ostot	-1 496,48	-2 600,00	0,00	-2 600,00	-1 283,15	-1 316,85	49,35
Aineet, tarvikkeet	-1 687,23	0,00	0,00	0,00	-1 374,93	1 374,93	0,00
Avustukset	-2 160,00	-2 160,00	0,00	-2 160,00	-2 160,00	0,00	100,00
Vuokrat	-9 315,00	-12 000,00	0,00	-12 000,00	-9 315,00	-2 685,00	77,63
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-18 230,60	-19 487,00	0,00	-19 487,00	-16 693,69	-2 793,31	85,67
TOIMINTAKATE	-18 230,60	-19 487,00	0,00	-19 487,00	-16 693,69	-2 793,31	85,67
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-11,46	-12,18			-10,95		

490 Lasten päivähoito

TOIMINTATUOTOT

Maksutuotot	31 233,15	26 000,00	0,00	26 000,00	28 153,93	-2 153,93	108,28
Tuet ja avustukset	135,73	100,00	0,00	100,00	104,99	-4,99	104,99
Muut toimintatuotot	64,10	0,00	0,00	0,00	39,60	-39,60	0,00
TOIMINTATUOTOT	31 432,98	26 100,00	0,00	26 100,00	28 298,52	-2 198,52	108,42

TOIMINTAKULUT

Henkilöstökulut

Palkat ja palkkiot	-213 051,68	-183 482,00	0,00	-183 482,00	-198 688,28	15 206,28	108,29
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-52 561,09	-45 804,00	0,00	-45 804,00	-50 447,46	4 643,46	110,14
Muut henkilösivukulut	-7 730,84	-6 805,00	0,00	-6 805,00	-7 235,86	430,86	106,33

	TP 2014	TA 2015	MRM 2015	TA-YHTEENSÄ 2015	TOTEUTUMA 2015	JÄLJELLÄ	%
Palvelujen ostot	-40 138,82	-36 584,00	0,00	-36 584,00	-40 325,24	3 741,24	110,23
Aineet, tarvikkeet	-7 957,29	-6 950,00	0,00	-6 950,00	-4 747,29	-2 202,71	68,31
Avustukset	-94 314,82	-110 000,00	0,00	-110 000,00	-79 276,55	-30 723,45	72,07
Muut toimintakulut	-489,17	-500,00	0,00	-500,00	-454,51	-45,49	90,90
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-416 243,71	-390 125,00	0,00	-390 125,00	-381 175,19	-8 949,81	97,71
TOIMINTAKATE	-384 810,73	-364 025,00	0,00	-364 025,00	-352 876,67	-11 148,33	96,94
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-241,87	-227,52			-231,55		
510 Teknisen toimen hallinto							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	728,69	0,00	0,00	0,00	5 059,34	-5 059,34	0,00
Tuet ja avustukset	19 398,60	0,00	0,00	0,00	4 866,00	-4 866,00	0,00
Muut toimintatuotot	133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOIMINTATUOTOT	20 260,29	0,00	0,00	0,00	9 925,34	-9 925,34	0,00
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-62 053,40	-59 537,00	0,00	-59 537,00	-60 634,18	1 097,18	101,84
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-23 575,13	-22 828,00	0,00	-22 828,00	-21 908,14	-919,86	95,97
Muut henkilösivukulut	-2 066,92	-2 108,00	0,00	-2 108,00	-2 178,94	70,94	103,37
Palvelujen ostot	-7 675,82	-6 900,00	0,00	-6 900,00	-8 835,96	1 935,96	128,06
Aineet, tarvikkeet	-3 081,71	-1 864,00	0,00	-1 864,00	-4 198,87	2 334,87	225,26
Vuokrat	-50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut toimintakulut	0,00	-300,00	0,00	-300,00	-779,00	479,00	259,67
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-98 502,98	-93 537,00	0,00	-93 537,00	-98 535,09	4 998,09	105,34
TOIMINTAKATE	-78 242,69	-93 537,00	0,00	-93 537,00	-88 609,75	-4 927,25	94,73
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-49,18	-58,46			-58,14		
520 Kiinteistötoimi							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	13 161,37	10 700,00	0,00	10 700,00	12 849,57	-2 149,57	120,09
Vuokratuotot	207 969,84	208 987,00	0,00	208 987,00	206 827,84	2 159,16	98,97
TOIMINTATUOTOT	221 131,21	219 687,00	0,00	219 687,00	219 677,41	9,59	100,00
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-8 414,52	-16 037,00	0,00	-16 037,00	-10 455,05	-5 581,95	65,19
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-1 417,95	-3 431,00	0,00	-3 431,00	-1 798,27	-1 632,73	52,41
Muut henkilösivukulut	-307,11	-578,00	0,00	-578,00	-365,40	-212,60	63,22
Palvelujen ostot	-20 835,64	-27 400,00	0,00	-27 400,00	-20 895,22	-6 504,78	76,26

	TP 2014	TA 2015	MRM 2015	TA-YHTEENSÄ 2015	TOTEUTUMA 2015	JÄLJELLÄ	%
Aineet, tarvikkeet	-84 430,71	-93 023,00	0,00	-93 023,00	-79 530,97	-13 492,03	85,50
Vuokrat	-7 932,60	-9 050,00	0,00	-9 050,00	-7 932,60	-1 117,40	87,65
Muut toimintakulut	-2 244,46	-3 500,00	0,00	-3 500,00	-1 800,35	-1 699,65	51,44
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-125 582,99	-153 019,00	0,00	-153 019,00	-122 777,86	-30 241,14	80,24
TOIMINTAKATE	95 548,22	66 668,00	0,00	66 668,00	96 899,55	-30 231,55	145,35
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	60,06	41,67			63,58		
530 Tilahallintapalvelut							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	263,47	0,00	0,00	0,00	2 170,97	-2 170,97	0,00
Vuokratuotot	180 056,11	202 541,00	0,00	202 541,00	197 089,79	5 451,21	97,31
TOIMINTATUOTOT	180 319,58	202 541,00	0,00	202 541,00	199 260,76	3 280,24	98,38
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-112 507,73	-143 481,00	0,00	-143 481,00	-115 606,75	-27 874,25	80,57
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-28 435,37	-33 590,00	0,00	-33 590,00	-30 544,79	-3 045,21	90,93
Muut henkilösivukulut	-3 973,06	-5 165,00	0,00	-5 165,00	-4 173,07	-991,93	80,80
Palvelujen ostot	-55 256,09	-55 027,00	0,00	-55 027,00	-59 468,31	4 441,31	108,07
Aineet, tarvikkeet	-185 664,71	-180 091,00	0,00	-180 091,00	-187 121,90	7 030,90	103,90
Muut toimintakulut	-28,00	0,00	0,00	0,00	-105,68	105,68	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-385 864,96	-417 354,00	0,00	-417 354,00	-397 020,50	-20 333,50	95,13
TOIMINTAKATE	-205 545,38	-214 813,00	0,00	-214 813,00	-197 759,74	-17 053,26	92,06
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-129,19	-134,26			-129,76		
540 Liikenneväylät							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	1 683,53	950,00	0,00	950,00	1 863,77	-913,77	196,19
Vuokratuotot	479,80	490,00	0,00	490,00	487,85	2,15	99,56
TOIMINTATUOTOT	2 163,33	1 440,00	0,00	1 440,00	2 351,62	-911,62	163,31
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-1 242,96	-1 174,00	0,00	-1 174,00	-5 254,37	4 080,37	447,56
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-209,41	-240,00	0,00	-240,00	-938,75	698,75	391,15
Muut henkilösivukulut	-45,51	-43,00	0,00	-43,00	-189,69	146,69	441,14
Palvelujen ostot	-18 613,02	-25 450,00	0,00	-25 450,00	-23 040,30	-2 409,70	90,53
Aineet, tarvikkeet	-19 868,19	-26 052,00	0,00	-26 052,00	-17 382,75	-8 669,25	66,72
Avustukset	-61 247,42	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-49 197,15	-802,85	98,39
Muut toimintakulut	0,00	0,00	0,00	0,00	-360,00	360,00	0,00

	TP 2014	TA 2015	MRM 2015	TA-YHTEENSÄ 2015	TOTEUTUMA 2015	JÄLJELLÄ	%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-101 226,51	-102 959,00	0,00	-102 959,00	-96 363,01	-6 595,99	93,59
TOIMINTAKATE	-99 063,18	-101 519,00	0,00	-101 519,00	-94 011,39	-7 507,61	92,60
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-62,26	-63,45			-61,69		
550 Palvelujen myynti							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	1 149,93	100,00	0,00	100,00	181,89	-81,89	181,89
Vuokratuotot	1 520,16	500,00	0,00	500,00	570,00	-70,00	114,00
TOIMINTATUOTOT	2 670,09	600,00	0,00	600,00	751,89	-151,89	125,32
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-1 645,32	0,00	0,00	0,00	-74,80	74,80	0,00
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-325,67	-15,00	0,00	-15,00	-27,86	12,86	185,73
Muut henkilösivukulut	-60,39	0,00	0,00	0,00	-2,70	2,70	0,00
Palvelujen ostot	-4 871,04	-5 300,00	0,00	-5 300,00	-3 755,29	-1 544,71	70,85
Aineet, tarvikkeet	-2 240,09	-3 100,00	0,00	-3 100,00	-2 456,53	-643,47	79,24
Vuokrat	172,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut toimintakulut	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,45	10,45	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-8 970,01	-8 415,00	0,00	-8 415,00	-6 327,63	-2 087,37	75,19
TOIMINTAKATE	-6 299,92	-7 815,00	0,00	-7 815,00	-5 575,74	-2 239,26	71,35
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-3,96	-4,88			-3,66		
560 Jätehuolto							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	670,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maksutuotot	27 385,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOIMINTATUOTOT	28 055,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	0,00	-108,00	0,00	-108,00	-170,01	62,01	157,42
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	0,00	-18,00	0,00	-18,00	-29,24	11,24	162,44
Muut henkilösivukulut	0,00	-4,00	0,00	-4,00	-6,14	2,14	153,50
Palvelujen ostot	-8 864,82	-6 400,00	0,00	-6 400,00	-6 232,34	-167,66	97,38
Aineet, tarvikkeet	0,00	-1 000,00	0,00	-1 000,00	-170,44	-829,56	17,04
Muut toimintakulut	-855,24	0,00	0,00	0,00	-616,94	616,94	0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-9 720,06	-7 530,00	0,00	-7 530,00	-7 225,11	-304,89	95,95
TOIMINTAKATE	18 335,61	-7 530,00	0,00	-7 530,00	-7 225,11	-304,89	95,95

	TP 2014	TA 2015	MRM 2015	TA-YHTEENSÄ 2015	TOTEUTUMA 2015	JÄLJELLÄ	%
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	11,52	-4,71			-4,74		
570 Energiahuolto							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	190 007,17	165 493,00	0,00	165 493,00	164 417,22	1 075,78	99,35
TOIMINTATUOTOT	190 007,17	165 493,00	0,00	165 493,00	164 417,22	1 075,78	99,35
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-5 351,03	-7 276,00	0,00	-7 276,00	-3 353,69	-3 922,31	46,09
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-986,61	-1 311,00	0,00	-1 311,00	-636,86	-674,14	48,58
Muut henkilösivukulut	-196,22	-261,00	0,00	-261,00	-120,99	-140,01	46,36
Palvelujen ostot	-26 101,59	-12 500,00	0,00	-12 500,00	-23 789,92	11 289,92	190,32
Aineet, tarvikkeet	-187 104,17	-171 700,00	0,00	-171 700,00	-156 531,63	-15 168,37	91,17
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-219 739,62	-193 048,00	0,00	-193 048,00	-184 433,09	-8 614,91	95,54
TOIMINTAKATE	-29 732,45	-27 555,00	0,00	-27 555,00	-20 015,87	-7 539,13	72,64
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-18,69	-17,22			-13,13		
580 Kaavoitus- ja rakennusvalvonta							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	0,00	0,00	0,00	0,00	320,00	-320,00	0,00
Maksutuotot	28 763,94	8 000,00	0,00	8 000,00	11 161,63	-3 161,63	139,52
TOIMINTATUOTOT	28 763,94	8 000,00	0,00	8 000,00	11 481,63	-3 481,63	143,52
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-27 415,60	-27 950,00	0,00	-27 950,00	-28 225,25	275,25	100,98
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-12 346,55	-12 185,00	0,00	-12 185,00	-10 624,46	-1 560,54	87,19
Muut henkilösivukulut	-945,96	-1 006,00	0,00	-1 006,00	-1 118,50	112,50	111,18
Palvelujen ostot	-16 087,26	-12 650,00	0,00	-12 650,00	-6 479,30	-6 170,70	51,22
Aineet, tarvikkeet	-2 195,79	-2 100,00	0,00	-2 100,00	-2 682,52	582,52	127,74
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-58 991,16	-55 891,00	0,00	-55 891,00	-49 130,03	-6 760,97	87,90
TOIMINTAKATE	-30 227,22	-47 891,00	0,00	-47 891,00	-37 648,40	-10 242,60	78,61
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-19,00	-29,93			-24,70		

	TP 2014	TA 2015	MRM 2015	TA-YHTEENSÄ 2015	TOTEUTUMA 2015	JÄLJELLÄ	%
590 Palo- ja pelastustoimi							
TOIMINTATUOTOT							
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Henkilösivukulut							
Palvelujen ostot	-230 744,25	-177 753,00	0,00	-177 753,00	-166 750,25	-11 002,75	93,81
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-230 744,25	-177 753,00	0,00	-177 753,00	-166 750,25	-11 002,75	93,81
TOIMINTAKATE	-230 744,25	-177 753,00	0,00	-177 753,00	-166 750,25	-11 002,75	93,81
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-145,03	-111,10			-109,42		
 600 Liikelaitokset							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	329 099,71	274 918,00	0,00	274 918,00	254 540,50	20 377,50	92,59
TOIMINTATUOTOT	329 099,71	274 918,00	0,00	274 918,00	254 540,50	20 377,50	92,59
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-41 584,38	-48 774,00	0,00	-48 774,00	-40 067,29	-8 706,71	82,15
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-7 461,48	-8 766,00	0,00	-8 766,00	-7 434,19	-1 331,81	84,81
Muut henkilösivukulut	-1 705,57	-1 757,00	0,00	-1 757,00	-1 243,76	-513,24	70,79
Palvelujen ostot	-43 260,14	-52 200,00	0,00	-52 200,00	-58 975,93	6 775,93	112,98
Aineet, tarvikkeet	-177 345,36	-164 542,00	0,00	-164 542,00	-175 792,40	11 250,40	106,84
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-271 356,93	-276 039,00	0,00	-276 039,00	-283 513,57	7 474,57	102,71
TOIMINTAKATE	57 742,78	-1 121,00	0,00	-1 121,00	-28 973,07	27 852,07	2 584,57
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	36,29	-0,70			-19,01		

	TP 2014	TA 2015	MRM 2015	TA-YHTEENSÄ 2015	TOTEUTUMA 2015	JÄLJELLÄ	%
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	1 197 908,22	1 195 195,00	0,00	1 195 195,00	1 196 019,08	-824,08	100,07
Maksutuotot	92 016,45	37 550,00	0,00	37 550,00	41 668,66	-4 118,66	110,97
Tuet ja avustukset	264 267,02	158 717,00	0,00	158 717,00	145 219,20	13 497,80	91,50
Vuokratuotot	402 123,88	429 018,00	0,00	429 018,00	428 216,33	801,67	99,81
Muut toimintatuotot	28 069,14	65 530,00	0,00	65 530,00	12 624,21	52 905,79	19,26
TOIMINTATUOTOT	1 984 384,71	1 886 010,00	0,00	1 886 010,00	1 823 747,48	62 262,52	96,70
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-2 040 584,18	-1 940 395,00	0,00	-1 940 395,00	-1 865 245,10	-75 149,90	96,13
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-708 281,19	-691 648,00	0,00	-691 648,00	-661 988,61	-29 659,39	95,71
Muut henkilösivukulut	-72 343,88	-69 980,00	0,00	-69 980,00	-63 482,67	-6 497,33	90,72
Palvelujen ostot	-7 602 345,61	-7 599 730,00	-250 000,00	-7 849 730,00	-7 871 499,84	21 769,84	100,28
Aineet, tarvikkeet	-910 386,47	-870 599,00	0,00	-870 599,00	-828 888,81	-41 710,19	95,21
Avustukset	-263 235,37	-245 195,00	0,00	-245 195,00	-243 467,23	-1 727,77	99,30
Vuokrat	-37 279,54	-45 280,00	0,00	-45 280,00	-38 615,14	-6 664,86	85,28
Muut toimintakulut	-10 511,86	-5 427,00	0,00	-5 427,00	-8 380,29	2 953,29	154,42
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-11 644 968,10	-11 468 254,00	-250 000,00	-11 718 254,00	-11 581 567,69	-136 686,31	98,83
TOIMINTAKATE	-9 660 583,39	-9 582 244,00	-250 000,00	-9 832 244,00	-9 757 820,21	-74 423,79	99,24
Asukasmäärä	1591	1600			1524		
N euro/asukas	-6 072,02	-5 988,90			-6 402,77		

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 2015	TA-MUUTOS 2015	TAYHTEENSÄ 2015	TOTEUTUMA 2015	POIKKEAMA
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	1 195 195,00	0,00	1 195 195,00	1 196 019,08	-824,08
Maksutuotot	37 550,00	0,00	37 550,00	41 668,66	-4 118,66
Tuet ja avustukset	158 717,00	0,00	158 717,00	145 219,20	13 497,80
Vuokratuotot	429 018,00	0,00	429 018,00	428 216,33	801,67
Muut toimintatuotot	65 530,00	0,00	65 530,00	12 624,21	52 905,79
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 886 010,00	0,00	1 886 010,00	1 823 747,48	62 262,52
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-1 940 395,00	0,00	-1 940 395,00	-1 865 245,10	-75 149,90
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-691 648,00	0,00	-691 648,00	-661 988,61	-29 659,39
Muut henkilösivukulut	-69 980,00	0,00	-69 980,00	-63 482,67	-6 497,33
Palvelujen ostot	-7 599 730,00	-250 000,00	-7 849 730,00	-7 871 499,84	21 769,84
Aineet, tarvikkeet ja tav	-870 599,00	0,00	-870 599,00	-828 888,81	-41 710,19
Avustukset	-245 195,00	0,00	-245 195,00	-243 467,23	-1 727,77
Vuokrat	-45 280,00	0,00	-45 280,00	-38 615,14	-6 664,86
Muut toimintakulut	-5 427,00	0,00	-5 427,00	-8 380,29	2 953,29
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-11 468 254,00	-250 000,00	-11 718 254,00	-11 581 567,69	-136 686,31
TOIMINTAKATE	-9 582 244,00	-250 000,00	-9 832 244,00	-9 757 820,21	-74 423,79
Verotulot	4 371 000,00	0,00	4 371 000,00	4 639 770,61	-268 770,61
Valtionosuudet	5 775 000,00	0,00	5 775 000,00	5 940 969,00	-165 969,00
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	4 700,00	0,00	4 700,00	4 014,90	685,10
Muut rahoitustuotot	10 000,00	0,00	10 000,00	14 262,00	-4 262,00
Korkokulut	-49 000,00	0,00	-49 000,00	-45 072,46	-3 927,54
Muut rahoituskulut	-10 000,00	0,00	-10 000,00	-3 771,27	-6 228,73
VUOSIKATE	519 456,00	-250 000,00	269 456,00	792 352,57	-522 896,57
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-581 805,00	0,00	-581 805,00	-574 458,86	-7 346,14
TILIKAUDEN TULOS	-62 349,00	-250 000,00	-312 349,00	217 893,71	-530 242,71
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-62 349,00	-250 000,00	-312 349,00	217 893,71	-530 242,71

VEROTULOT	TALOUSARVIO 2015	TA MUUTOS 2015	TA YHTEENSÄ 2015	TOTEUTUMA 2015	ALLE/YLI
Kunnallisvero	3 414 000,00	0,00	3 414 000,00	3 538 377,88	-124 377,88
Osuus yhteisöveron tuotosta	475 000,00	0,00	475 000,00	578 635,32	-103 635,32
Kiinteistövero	482 000,00	0,00	482 000,00	522 757,41	-40 757,41
YHTEENSÄ	4 371 000,00	0,00	4 371 000,00	4 639 770,61	-268 770,61

	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
2014	21,00	17,9	4,1

(Tilastokeskus: Kunnallisverotuksessa verotettavat tulot)

KIINTEISTÖVEROPROSENTIT

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Yleinen	0,90	0,70	0,70	0,70	0,70	0,70	0,60	0,60	0,60
Vakituinen asuinrakennus	0,50	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,32	0,32	0,32
Muut asuinrakennukset	1,10	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,92	0,92	0,92
Yleishyödyllinen yhteisö	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Voimalaitos	2,85	2,85	2,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	TALOUSARVIO 2015	TA MUUTOS 2015	TA YHTEENSÄ 2015	TOTEUTUMA 2015	ALLE/YLI
VALTIONOSUUDET	5 775 000,00	0,00	5 775 000,00	5 940 969,00	-165 969,00
YHTEENSÄ	5 775 000,00	0,00	5 775 000,00	5 940 969,00	-165 969,00

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. 2015	Ta:n muutos 2015	Ta yhteensä 2015	Toteutuma	Poikkeama	Kustannus- arv. 31.12. käytetty
INVESTOINTIOSA									
Tulosalueet									
Kunnanhallitus									
Yleiskaavan laadinta	m	-150 000	-48 935,73	-10 000	0	-10 000	-9 998,64	-1,36	-58 934,37
Inv.osuudet SHP ky:lle	m	0	0,00	-330	-9 500	-9 830	-9 587,25	-242,75	-9 587,25
Kiinteän om. osto	m	0	0,00	0	-34 000	-34 000	-33 919,42	-80,58	-33 919,42
Kiinteän om. myynti	t	0	0,00	1 000	0	1 000	3 102,27	-2 102,27	3 102,27
Kunnan www-sivut	m	0	0,00	-10 000	0	-10 000	-5 900,00	-4 100,00	-5 900,00
Sivistystoimi									
Liikunta-alueet	m	0	0,00	-6 000	0	-6 000	-7 578,78	1 578,78	-7 578,78
Tekninen									
Kiinteistöjen maalaus	m	0	0,00	-100 000	20 000	-80 000	-20 495,65	-59 504,35	-20 495,65
Kallion rt A	m	-100 000	-63 127,06	-50 000	0	-50 000	-13 284,00	-36 716,00	-76 411,06
Keskuskoulu	m	-645 000	-647 424,99	-160 000	0	-160 000	-154 256,09	-5 743,91	-801 681,08
	t	0	18 460,00	60 000	0	60 000	76 540,00	-16 540,00	95 000,00
Metsätähden remontointi	m	-40 000	-10 782,10	-85 000	0	-85 000	-113 889,32	28 889,32	-124 671,42
Peruspalvelukeskus	m	0	0,00	0	-20 000	-20 000	-19 878,93	-121,07	-19 878,93
Metsäsakarın remontointi	m	0	0,00	-40 000	0	-40 000	-15 037,77	-24 962,23	-15 037,77
Eteläpään remontointi	m	0	0,00	-10 000	0	-10 000	-5 667,83	-4 332,17	-5 667,83
Dementiayksikön remontointi	m	0	0,00	-5 000	0	-5 000	0,00	-5 000,00	0,00
Päiväkodin remontointi	m	0	0,00	-10 000	0	-10 000	-10 447,65	447,65	-10 447,65
Kaavateiden sorastus	m	0	0,00	-8 000	0	-8 000	-6 639,43	-1 360,57	-6 639,43
Kewen liikenteenväylän asfaltointi	m	0	0,00	-7 000	0	-7 000	-7 000,00	0,00	-7 000,00
Eteläpää/Caravan alue, opasteet	m	0	0,00	-10 000	0	-10 000	-9 018,80	-981,20	-9 018,80
Omatomimillijojen avustus	m	0	0,00	-30 000	0	-30 000	-30 000,00	0,00	-30 000,00
Jätevesikaivojen- ja vesilinjan saneeraus	m	-20 000	-10 164,25	-10 000	0	-10 000	-7 867,05	-2 132,95	-18 031,30
Hinjjärven viemäri linja	m	-58 000	-185,48	-60 000	0	-60 000	-45 125,29	-14 874,71	-45 310,77
	t	0	0,00	0	0	0	11 100,00	-11 100,00	11 100,00
Hulevesilinja Hallitie	m	0	0,00	-35 000	0	-35 000	-34 726,21	-273,79	-34 726,21
YHTEENSÄ	m	-1 013 000	-780 619,61	-646 330	-43 500	-689 830	-560 318,11	-129 511,89	-1 340 937,72
YHTEENSÄ	t	0	18 460,00	61 000	0	61 000	90 742,27	-29 742,27	109 202,27
YHTEENSÄ	n	-1 013 000	-762 159,61	-585 330	-43 500	-628 830	-469 575,84	-159 254,16	-1 231 735,45

	TP 2014	TA 2015	MRM 2015	TA YHTEENSÄ 2015	TOT 2015	JÄLJELLÄ	%
8000 Yleiskaavan laadinta							
Hankinnat yht.	-8 656,83	-10 000	0	-10 000	-9 998,64	-1,36	99,99
Investoinnit netto	-8 656,83	-10 000	0	-10 000	-9 998,64	-1,36	99,99
Yleiskaavahanke on valtuustossa joulukuussa hyväksytty. Uusinvestointia. Valmis.							
8005 Investointiosuudet SHP							
Hankinnat yht.	-1 119,35	-330	-9 500	-9 830	-9 587,25	-242,75	97,53
Investoinnit netto	-1 119,35	-330	-9 500	-9 830	-9 587,25	-242,75	97,53
Kuntaosuus Satakunnan sairaanhoitopiirin investointeihin (sairaanhoito 9250,32 €, sosiaalipalvelut 336,93 €).							
8007 Kiinteän omaisuuden osto/myynti							
Hankinnat yht.	0,00	0	-34 000	-34 000	-33 919,42	-80,58	99,76
Myyntit yht.	775,39	1 000	0	1 000	3 102,27	-2 102,27	310,23
Investoinnit netto	775,39	1 000	-34 000	-33 000	-30 817,15	-2 182,85	93,39
Määräalan n. 9,5 ha osto Simo Leinoselta sekä määräalan 0,6 ha myynti Laurilan teollisuusalueelta Koneurakointi Pohjus Oy:lle.							
8009 Osakkeet							
Hankinnat yht.	-1 989,23	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Investoinnit netto	-1 989,23	0	0	0	0,00	0,00	0,00
8013 Asianhallinto-ohjelmisto							
Hankinnat yht.	-8 565,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Investoinnit netto	-8 565,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00
8014 Kunnan www-sivut							
Hankinnat yht.	0,00	-10 000	0	-10 000	-5 900,00	-4 100,00	59,00
Investoinnit netto	0,00	-10 000	0	-10 000	-5 900,00	-4 100,00	59,00
Vuoden 2015 syksyllä uusittiin kunnan hallinnoimat verkkosivut (kunnan virallinen verkkosivu ja matkailun sivustot). Sivuston ilmeen ja käytännön toteutuksen teki Retkeilymedia Ahola Oy.							
8402 Yhtenäiskoulu							
Hankinnat yht.	-5 973,59	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Investoinnit netto	-5 973,59	0	0	0	0,00	0,00	0,00
8403 Liikunta-alueet							
Hankinnat yht.	-14 365,73	-6 000	0	-6 000	-7 578,78	1 578,78	126,31
Investoinnit netto	-14 365,73	-6 000	0	-6 000	-7 578,78	1 578,78	126,31
Eteläpään rakennettiin 2 uutta frisbeeväylää (nyt yht. 21 väylää). Kuntoradan ilmoitustaulun sähköistys ja samalla kuntoradan valokatkaisijan muutostyö. Kuntoradalle ja frisbeeväylille ns. takaosaan rakennettiin huoltotie, joka samalla toimii myös Tunturijoen kodan huoltoreittinä.							
8500 Kiinteistöjen maalaus ja korjaus							
Hankinnat yht.	-12 097,71	-100 000	20 000	-80 000	-20 495,65	-59 504,35	25,62
Investoinnit netto	-12 097,71	-100 000	20 000	-80 000	-20 495,65	-59 504,35	25,62
Investointimäärärahaa tehtiin Sakarin rivitalon pintaremontti. Korjausinvestointi. Valmis, rakenteita.							

	TP 2014	TA 2015	MRM 2015	TA YHTEENSÄ 2015	TOT 2015	JÄLJELLÄ	%
8505 Kallion rt A							
Hankinnat yht.	-39 092,23	-50 000	0	-50 000	-13 284,00	-36 716,00	26,57
Investoinnit netto	-39 092,23	-50 000	0	-50 000	-13 284,00	-36 716,00	26,57
Kallion rivitalo A:n korjaukseen käytetty korjausinvestointi. Kesken.							
8506 Keskuskoulu							
Hankinnat yht.	-432 337,85	-160 000	0	-160 000	-154 256,09	-5 743,91	96,41
Avustukset yht.	18 460,00	60 000	0	60 000	76 540,00	-16 540,00	127,57
Investoinnit netto	-413 877,85	-100 000	0	-100 000	-77 716,09	-22 283,91	77,72
Keskuskoulun sisäilmaongelman poistamiseen käytetty korjausinvestointi. Opetusministeriö myönsi korjaukseen avustuksen. Korjausinvestointi. Valmis, rakenteita.							
8509 Metsätähden remontointi							
Hankinnat yht.	-10 782,10	-85 000	0	-85 000	-113 889,32	28 889,32	133,99
Investoinnit netto	-10 782,10	-85 000	0	-85 000	-113 889,32	28 889,32	133,99
Metsätähden ilmanvaihdon muutokset tehty. Korjausinvestointi. Kesken.							
8510 Peruspalvelukeskus							
Hankinnat yht.	-188 588,79	0	-20 000	-20 000	-19 878,93	-121,07	99,39
Investoinnit netto	-188 588,79	0	-20 000	-20 000	-19 878,93	-121,07	99,39
Peruspalvelukeskuksen jatkuneen sisäilmaongelman kartoitus ja suunnitelman laatiminen. Korjausinvestointi. Kesken.							
8511 Kallio B ja C porraskaat							
Hankinnat yht.	-29 077,45	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Investoinnit netto	-29 077,45	0	0	0	0,00	0,00	0,00
8512 Metsäsakarın remontti							
Hankinnat yht.	0,00	-40 000	0	-40 000	-15 037,77	-24 962,23	37,59
Investoinnit netto	0,00	-40 000	0	-40 000	-15 037,77	-24 962,23	37,59
Metsä-Sakarın rivitalon kahden huoneiston pesutilojen uusiminen ja toisen asunnon pintaremonttia. Korjausinvestointi. Valmis, rakenteita.							
8513 Eteläpään remontti							
Hankinnat yht.	0,00	-10 000	0	-10 000	-5 667,83	-4 332,17	56,68
Investoinnit netto	0,00	-10 000	0	-10 000	-5 667,83	-4 332,17	56,68
Eteläpään päärakennuksen pienemmän saunan pintaremontti. Korjausinvestointi. Valmis, rakenteita.							
8514 Dementiayksikön remontti							
Hankinnat yht.	0,00	-5 000	0	-5 000	0,00	-5 000,00	0,00
Investoinnit netto	0,00	-5 000	0	-5 000	0,00	-5 000,00	0,00

	TP 2014	TA 2015	MRM 2015	TA YHTEENSÄ 2015	TOT 2015	JÄLJELLÄ	%
8515 Päiväkodin remontti							
Hankinnat yht.	0,00	-10 000	0	-10 000	-10 447,65	447,65	104,48
Investoinnit netto	0,00	-10 000	0	-10 000	-10 447,65	447,65	104,48
Päiväkodin salin lattiapinnoitteen uusiminen ja sisäpintojen pölyjen poistosiivous. Korjausinvestointi. Valmis, rakenteita.							
8602 Kaavateiden sorastus							
Hankinnat yht.	0,00	-8 000	0	-8 000	-6 639,43	-1 360,57	82,99
Investoinnit netto	0,00	-8 000	0	-8 000	-6 639,43	-1 360,57	82,99
Sorapintaisiin kaavateihin ajettiin pintakerrosta, kuluneen kerroksen paikkaukseen. Korjausinvestointi. Valmis.							
8610 Kevyen liikenteenväylän asfaltointi							
Hankinnat yht.	0,00	-7 000	0	-7 000	-7 000,00	0,00	100,00
Investoinnit netto	0,00	-7 000	0	-7 000	-7 000,00	0,00	100,00
Kevyen liikenteen väylien asfalttikorjaukset liikuntahallin ympäristössä. Korjausinvestointi. Valmis.							
8611 Eteläpää/Caravan alue, opasteet							
Hankinnat yht.	0,00	-10 000	0	-10 000	-9 018,80	-981,20	90,19
Investoinnit netto	0,00	-10 000	0	-10 000	-9 018,80	-981,20	90,19
Eteläpään alueen opasteiden rakentaminen Eteläpääntie alkupäähän ja reittien opastustaulut. Uudemman caravan-alueen vaunupaikkojen sähköistyksen muuttaminen. Uusinvestointi. Valmis.							
8701 Lämpölaitos							
Hankinnat yht.	-100 697,18	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Avustukset yht	118 200,00						
Investoinnit netto	17 502,82	0	0	0	0,00	0,00	0,00
8907 Omatoimilinjojen avustaminen							
Hankinnat yht.	0,00	-30 000	0	-30 000	-30 000,00	0,00	100,00
Investoinnit netto	0,00	-30 000	0	-30 000	-30 000,00	0,00	100,00
Omatoimilinjojen avustaminen Koskimäentien varrella. Valmis.							
8911 Vesilinjojen rakentaminen asemakaa-alueen toiminta-alueella							
Hankinnat yht.	-9 483,12	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Investoinnit netto	-9 483,12	0	0	0	0,00	0,00	0,00
8957 Jätevesikaivojen saneeraus							
Hankinnat yht.	-9 086,71	-10 000	0	-10 000	-7 867,05	-2 132,95	78,67
Investoinnit netto	-9 086,71	-10 000	0	-10 000	-7 867,05	-2 132,95	78,67
Hulevesien vähentämiseksi tehtyjä viemärikaivojen ja linjan korjauksia. Korjausinvestointi. Kesken.							

	TP 2014	TA 2015	MRM 2015	TA YHTEENSÄ 2015	TOT 2015	JÄLJELLÄ	%
8958 Viemärilinjojen rakentaminen asemakaa-alueen toiminta-alueella							
Hankinnat yht.	-17 157,97	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Investoinnit netto	-17 157,97	0	0	0	0,00	0,00	0,00
8962 Hirvijärven viemärilinja							
Hankinnat yht.	-185,48	-60 000	0	-60 000	-45 125,29	-14 874,71	75,21
Avustukset yht.	0,00	0	0	0	11 100,00	-11 100,00	0,00
Investoinnit netto	-185,48	-60 000	0	-60 000	-34 025,29	-25 974,71	56,71
Hirvijärven viemärilinjaa laajennus Uusinvestointi. Valmis.							
8963 Hulevesilinja Hallitie							
Hankinnat yht.	0,00	-35 000	0	-35 000	-34 726,21	-273,79	99,22
Investoinnit netto	0,00	-35 000	0	-35 000	-34 726,21	-273,79	99,22
Hallitieltä lähtevän hulevesilinjaa vierelle rakennettu toinen hulevesiputki hulevesipumppaamolle putkikapasiteetin tilavuuden kasvattamiseksi, tulvia hillitsemään. Uusinvestointi. Valmis.							
Hankinnat yht.	-889 256,32	-646 330	-43 500	-689 830	-560 318,11	-129 511,89	81,23
Avustukset yht.	136 660,00	60 000	0	60 000	87 640,00	-27 640,00	146,07
Myynnit yht.	775,39	1 000	0	1 000	3 102,27	-2 102,27	310,23
Investoinnit netto	-751 820,93	-585 330	-43 500	-628 830	-469 575,84	-159 254,16	74,67

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 toteutusta seurataan rahoitusosassa. Näitä viimeksi mainittuja eriä ovat mm. antolainasaamisten lisäykset ja vähennykset, lainojen lisäykset ja vähennykset sekä oman pääoman muutokset.

TALOUSARVION RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	TALOUSARVIO	TA-MUUTOS	TALOUSARVIO	TOTEUTUNUT	POIKKEAMA
	2015	2015	YHTEENSÄ	2015	2015
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	519 456,00	-250 000,00	269 456,00	792 352,57	-522 896,57
Tulo-rahoituksen korjaukset	-49 000,00	0,00	-49 000,00	-1 897,73	-47 102,27
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-646 330,00	-43 500,00	-689 830,00	-560 318,11	-129 511,89
Rah.osuudet investointimenoihin	60 000,00	0,00	60 000,00	87 640,00	-27 640,00
Pysyvien vastaavien luovutustulot	50 000,00	0,00	50 000,00	5 000,00	45 000,00
Toiminnan ja investoinnit, netto	-65 874,00	-293 500,00	-359 374,00	322 776,73	-682 150,73
Rahoitustoiminta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lis.	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen väh.	-1 061 848,00	0,00	-1 061 848,00	-1 061 848,00	0,00
Lainakannan muutokset	-61 848,00	0,00	-61 848,00	-61 848,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00	0,00	-317,88	317,88
Saamisten muutos	39 838,00	0,00	39 838,00	224 208,10	-184 370,10
Korottomien velkojen muut	9 000,00	0,00	9 000,00	7 937,18	1 062,82
Muu maksuvalmiuden muutos	48 838,00	0,00	48 838,00	231 827,40	-182 989,40
Rahoituksen rahavirta	-13 010,00	0,00	-13 010,00	169 979,40	-182 989,40
RAHAVAROJEN MUUTOS	-78 884,00	-293 500,00	-372 384,00	492 756,13	-865 140,13

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.

YHTIENVEDO VALTUUSTON HYVÄKSYMÄN MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

	Sitovuus	MÄÄRÄRAHAT				TULOARVIOT				
		Alkuper. talousarvio	T:n muutos	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Alkuper. talousarvio	T:n muutos	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma
KÄYTTÖTALOUSOSA		-9 582 244	-250 000	-9 832 244	-9 757 820,21	-74 423,79	0	0	0,00	0,00
Tulosalueet toimialueittain										
Vaalit										
Vaalit	N	-1 963	0	-1 963	-2 203,20	240,20	0	0	0,00	0,00
Tilintarkastus										
Tilintarkastajat	N	-9 877	0	-9 877	-8 026,89	-1 850,11	0	0	0,00	0,00
Talous- ja hallinto										
Yleishallinto	N	-703 717	0	-703 717	-666 773,57	-36 943,43	0	0	0,00	0,00
Ruokapalveluyksikkö	N	-92 830	0	-92 830	-67 636,62	-25 193,38	0	0	0,00	0,00
Joukkoliikenne	N	-2 000	0	-2 000	-302,61	-1 697,39	0	0	0,00	0,00
Työllistetyt	N	-137 170	0	-137 170	-73 316,73	-63 853,27	0	0	0,00	0,00
Maa- ja metsätilat	N	203 500	0	203 500	183 106,95	20 393,05	0	0	0,00	0,00
Maaseutu toimi	N	-55 988	0	-55 988	-46 878,71	-9 109,29	0	0	0,00	0,00
Erikoissairaanhoido	N	-1 931 900	-250 000	-2 181 900	-2 265 451,56	83 551,56	0	0	0,00	0,00
Sosiaali- ja terveyspalvelut	N	-4 193 799	0	-4 193 799	-4 254 256,95	60 457,95	0	0	0,00	0,00
Perusturvalautakunta	N	0	0	0	5 626,18	-5 626,18	0	0	0,00	0,00
Sote-harkinnanvaraiset	N	-6 400	0	-6 400	-4 958,87	-1 441,13	0	0	0,00	0,00
VSS-toiminta	N	-1 000	0	-1 000	-147,75	-852,25	0	0	0,00	0,00
Sivistys										
Sivistystoimen hallinto	N	-89 025	0	-89 025	-76 189,08	-12 835,92	0	0	0,00	0,00
Peruskoulu	N	-1 366 158	0	-1 366 158	-1 346 478,91	-19 679,09	0	0	0,00	0,00
Aikuiskoulutus	N	-26 600	0	-26 600	-30 400,63	3 800,63	0	0	0,00	0,00
Kirjasto toimi	N	-87 483	0	-87 483	-85 152,86	-2 330,14	0	0	0,00	0,00
Kulttuuritoimi	N	-17 383	0	-17 383	-33 812,85	16 429,85	0	0	0,00	0,00
Liikunta ja ulkoilu	N	-66 073	0	-66 073	-65 325,42	-747,58	0	0	0,00	0,00
Nuorisotyö	N	-19 487	0	-19 487	-16 693,69	-2 793,31	0	0	0,00	0,00
Lasten päivähoito	N	-364 025	0	-364 025	-352 876,67	-11 148,33	0	0	0,00	0,00
Tekninen										
Teknisen toimen hallinto	N	-93 537	0	-93 537	-88 609,75	-4 927,25	0	0	0,00	0,00
Kierteistötoimi	N	66 668	0	66 668	96 899,55	-30 231,55	0	0	0,00	0,00
Tiliahallintapalvelut	N	-214 813	0	-214 813	-197 759,74	-17 053,26	0	0	0,00	0,00
Liikenneväylät	N	-101 519	0	-101 519	-94 011,39	-7 507,61	0	0	0,00	0,00
Palvelujen myynti	N	-7 815	0	-7 815	-5 575,74	-2 239,26	0	0	0,00	0,00
Jätehuolto	N	-7 530	0	-7 530	-7 225,11	-304,89	0	0	0,00	0,00
Energianhuolto	N	-27 555	0	-27 555	-20 015,87	-7 539,13	0	0	0,00	0,00
Kaavoitus ja rakennusvalvonta	N	-47 891	0	-47 891	-37 648,40	-10 242,60	0	0	0,00	0,00
Palo- ja pelastustoimi	N	-177 753	0	-177 753	-166 750,25	-11 002,75	0	0	0,00	0,00
Liikelaikokset (vesi- ja viemäriaitos)	N	-1 121	0	-1 121	-28 973,07	27 852,07	0	0	0,00	0,00

	SitovuusMÄÄRÄRAHAT				TULOARVIOT					
	N	Alkuper. talousarvio	T:n muutos	Ta muutos-ten jälke-	Toteutuma	Poikkeama	Alkuper. talousarvio	T:n muutos-ten jälke-	Toteutuma	Poikkeama
TULOSLASKELMAOSA										
Verotulot	B	-59 000	0	-59 000	-48 843,73	-10 156,27	10 160 700	0	10 160 700	438 316,51
Valitonsuudet	B	0	0	0	0,00	0,00	4 371 000	0	4 371 000	268 770,61
Korkotulot	B	0	0	0	0,00	0,00	5 775 000	0	5 940 969,00	165 969,00
Muut rahoitustulot	B	0	0	0	0,00	0,00	4 700	0	4 014,90	-685,10
Korkomenot	B	-49 000	0	-49 000	-45 072,46	-3 927,54	10 000	0	10 000	4 262,00
Muut rahoitusmenot	B	-10 000	0	-10 000	-3 771,27	-6 228,73	0	0	0,00	0,00
INVESTOINTIOSA										
Tulosalueet										
Kunnanhallitus	B	-646 330	-43 500	-689 830	-560 318,11	-129 511,89	61 000	0	61 000	90 742,27
Yleiskaavan laadinta	B	-10 000	0	-10 000	-9 998,64	-1,36	0	0	0,00	0,00
Inv.osuudet SHP ky:lle	B	-330	-9 500	-9 830	-9 587,25	-242,75	0	0	0,00	0,00
Kiinteän omaisuuden ostomyynti	B	0	-34 000	-34 000	-33 919,42	-80,58	1 000	0	1 000	3 102,27
Kunnan www-sivut	B	-10 000	0	-10 000	-9 900,00	-4 100,00	0	0	0,00	0,00
Sivistystoimi	B	-6 000	0	-6 000	-7 578,78	1 578,78	0	0	0,00	0,00
Liikunta-alueet	B	-100 000	20 000	-80 000	-20 495,65	-59 504,35	0	0	0,00	0,00
Tekninen	B	-50 000	0	-50 000	-13 284,00	-36 716,00	0	0	0,00	0,00
Kiinteistöjen maalaus ja korjaus	B	-160 000	0	-160 000	-154 256,09	-5 743,91	60 000	0	60 000	76 540,00
Kallion rt A	B	-85 000	0	-85 000	-113 889,32	28 889,32	0	0	0,00	0,00
Keskuskoulu	B	0	-20 000	-20 000	-19 878,93	-121,07	0	0	0,00	0,00
Metsätänden remontointi	B	-40 000	0	-40 000	-15 037,77	-24 962,23	0	0	0,00	0,00
Peruspalvelukeskus	B	-10 000	0	-10 000	-5 667,83	-4 332,17	0	0	0,00	0,00
Metsäkarin remontointi	B	-5 000	0	-5 000	0,00	-5 000,00	0	0	0,00	0,00
Eteläpään remontointi	B	-10 000	0	-10 000	-10 447,65	447,65	0	0	0,00	0,00
Dementiayksikön remontointi	B	-8 000	0	-8 000	-6 639,43	-1 360,57	0	0	0,00	0,00
Päiväkodin remontointi	B	-7 000	0	-7 000	-7 000,00	0,00	0	0	0,00	0,00
Kaavateiden sorastus	B	-10 000	0	-10 000	-9 018,80	-981,20	0	0	0,00	0,00
Kevyen liikenteenväylän asfaltointi	B	-30 000	0	-30 000	-30 000,00	0,00	0	0	0,00	0,00
Eteläpää/Caravan alue, opasteet	B	-10 000	0	-10 000	-7 867,05	-2 132,95	0	0	0,00	0,00
Omatoimintien avustus	B	-60 000	0	-60 000	-45 125,29	-14 874,71	0	0	11 100,00	-11 100,00
Jätevesikaivojen ja -vesilinjän saneeraus	B	-35 000	0	-35 000	-34 726,21	-273,79	0	0	0,00	0,00
Hirvijärven viemäriinjä	B	-1 061 848	0	-1 061 848	-1 061 848,00	0,00	1 048 838	0	1 048 838	-182 989,40
Hulevesilinja Hallitie	B	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
RAHOITUSOSA										
Antolainojen muutokset	B	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
Antolainojen lisäykset muille	B	0	0	0	0,00	0,00	1 000 000	0	1 000 000	0,00
Lainakannan muutokset	B	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lis.	B	-1 061 848	0	-1 061 848	-1 061 848,00	0,00	48 838	0	48 838	-182 989,40
Pitkäaikaisten lainojen väh.	B	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
Muu maksuvalmiuden muutos	B	-11 349 422	-293 500	-11 642 922	-11 428 830,05	-214 091,95	11 270 538	0	11 270 538	225 584,84
YHTEENSÄ										

N=sitovuus 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 laadimisessa 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.-31.12.2015	1.1.-31.12.2014
KUNNAN TULOSLASKELMA		
Toimintatuotot		
Myyntituotot	916 484,46	920 116,02
Maksutuotot	41 668,66	92 016,45
Tuet ja avustukset	145 219,20	264 267,02
Vuokratuotot	428 216,33	402 123,88
Muut toimintatuotot	12 624,21	28 069,14
Toimintatuotot yhteensä	1 544 212,86	1 706 592,51
Toimintakulut		
Henkilöstömenot		
Palkat ja palkkiot	-1 865 245,10	-2 040 584,18
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-661 988,61	-708 281,19
Muut henkilöstösivukulut	-63 482,67	-72 343,88
Palvelujen ostot	-7 751 545,15	-7 490 531,52
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-669 308,88	-744 408,36
Avustukset	-243 467,23	-263 235,37
Vuokratulut	-38 615,14	-37 279,54
Muut toimintakulut	-8 380,29	-10 511,86
Toimintakulut yhteensä	-11 302 033,07	-11 367 175,90
Toimintakate	-9 757 820,21	-9 660 583,39
Verotulot	4 639 770,61	4 197 970,64
Valtionosuudet	5 940 969,00	5 813 608,00
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot	4 014,90	7 299,39
Muut rahoitustuotot	14 262,00	26 366,26
Korkokulut	-45 072,46	-51 306,80
Muut rahoituskulut	-3 771,27	-9 513,92
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-30 566,83	-27 155,07
Vuosikate	792 352,57	323 840,18
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelma poistot	-574 458,86	-537 613,59
Poistot ja arvonalentumiset yht.	-574 458,86	-537 613,59
Tilikauden tulos	217 893,71	-213 773,41
Tilikauden yli/alijäämä	217 893,71	-213 773,41

5.3. Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2015	1.1.-31.12.2014
KUNNAN RAHOITUSLASKELMA		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	792 352,57	323 840,18
Tulorahoituksen korjauserät	-1 897,73	-2 639,61
Toiminnan rahavirta	790 454,84	321 200,57
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-560 318,11	-889 256,32
Rahoitusosuudet investointimenoihin	87 640,00	136 660,00
Pysyvien vastaavien luovutustulot	5 000,00	3 415,00
Investointien rahavirta	-467 678,11	-749 181,32
Toiminnan ja investointien rahavirta	322 776,73	-427 980,75
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lis.	0,00	-4 044,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaiset lainat lis.	1 000 000,00	0,00
Pitkäaikaiset lainat väh.	-1 061 848,00	-61 848,00
Lainakannan muutokset	-61 848,00	-61 848,00
Muu maksuvalmiuden muutos		
Vaihto-omaisuus muutos	-317,88	8 458,68
Saamisten muutos	224 208,10	181 641,48
Korottomat velat muutos	7 937,18	150 848,56
Muu maksuvalmiuden muutos	231 827,40	340 948,72
Rahoituksen rahavirta	169 979,40	275 056,72
Rahavarojen muutos	492 756,13	-152 924,03
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12	1 176 738,94	683 982,81
Rahavarat 01.01	683 982,81	836 906,84

5.4 Tase

KUNNAN TASE

VASTAAVAA	2015	2014	VASTATTAVAA	2015	2014
A PYSYVÄT VASTAAVAT	10 353 283,27	10 458 166,29	A OMA PÄÄOMA	8 094 844,07	7 876 950,36
I Aineettomat hyödykkeet	686 314,70	682 575,29	I Peruspääoma	6 943 263,57	6 943 263,57
3. Muut pitkävaikutteiset menot	686 314,70	682 575,29	IV Ed. tilikausien yli-/alijäämä	933 686,79	1 147 460,20
			V Tilikauden yli/alijäämä	217 893,71	-213 773,41
II Aineelliset hyödykkeet	8 353 642,49	8 471 852,17	C PAKOLLISET VARAUKSET	70 342,45	70 342,45
1. Maa- ja vesialueet	1 445 195,24	1 414 378,09	2. Muut pakolliset varaukset	70 342,45	70 342,45
2. Rakennukset	3 720 788,19	3 235 143,72	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	11 478,91	11 427,43
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 898 929,64	2 978 235,30	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	11 478,91	11 427,43
4. Koneet ja kalusto	49 736,71	81 935,45	E VIERAS PÄÄOMA	3 765 808,44	3 819 719,26
6. Ennakkomaksut ja keskener.	238 992,71	762 159,61	I Pitkäaikainen vieras pääoma	2 462 605,10	1 560 393,10
III Sijoitukset	1 313 326,08	1 303 738,83	2. Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	2 237 848,00	1 349 696,00
1. Osakkeet ja osuudet	1 279 734,08	1 270 146,83	7. Liittymismaksut ja muut velat	224 757,10	210 697,10
4. Muut saamiset	33 592,00	33 592,00	II Lyhytaikainen vieras pääoma	1 303 203,34	2 259 326,16
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	11 478,91	11 427,43	2. Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	111 848,00	1 061 848,00
2. Lahjoitusrahastojen varat	11 478,91	11 427,43	5 Saadut ennakot	2 572,83	2 310,51
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 577 711,69	1 308 845,78	6. Ostovelat	688 680,80	542 220,69
I Vaihto-omaisuus	12 679,53	12 361,65	7. Muut velat	58 000,11	73 853,08
4. Muu vaihto-omaisuus	12 679,53	12 361,65	8. Siirtovelat	442 101,60	579 093,88
II Saamiset	388 293,22	612 501,32	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	11 942 473,87	11 778 439,50
Pitkäaikaiset saamiset	0,00	56 756,54			
2. Lainasaamiset pitkäaikaiset	0,00	56 756,54			
Lyhytaikaiset saamiset	388 293,22	555 744,78			
1. Myyntisaamiset lyhytaikaiset	156 029,13	273 705,87			
2. Lainasaamiset lyhytaikaiset	26 257,26	66 094,98			
3. Muut saamiset lyhytaikaiset	51 659,29	20 872,12			
4. Siirtosaamiset lyhytaikaiset	154 347,54	195 071,81			
IV Rahat ja pankkisaamiset	1 176 738,94	683 982,81			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	11 942 473,87	11 778 439,50			

5.5. Konsernituloslaskelma

KONSERNITULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2015
Toimintatuotot	8 893 015,47
Toimintakulut	-18 532 654,22
Toimintakate	-9 639 638,75
Verotulot	4 639 770,61
Valtionosuudet	5 940 969,00
Rahoitustuotot ja -kulut	
Korkotuotot	4 283,35
Muut rahoitustuotot	15 745,58
Korkokulut	-46 397,39
Muut rahoituskulut	-7 766,98
Vuosikate	906 965,42
Poistot ja arvonalentumiset	
Suunn.mukaiset poistot	-711 387,39
Arvonalentumiset	-88,94
Tilikauden tulos	195 489,09
Laskennalliset verot	-468,29
Vähemmistöosuudet	-202,79
Tilikauden ylijäämä	194 818,01

5.6. Konsernin rahoituslaskelma

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2015	
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	906 965,43	
Tulorahoituksen korjaukset	15 058,45	922 023,88
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-730 381,90	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	87 640,00	
Pysyvien vastaavien luovutustulot	25 714,18	-617 027,72
Toiminnan ja investointien rahavirta		304 996,16
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten vähennys	6 098,36	6 098,36
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaiset lainat lis.	1 125 187,49	
Pitkäaikaiset lainat väh.	-1 068 605,36	56 582,13
Lyhytaikaisten lainojen muutos	8 807,01	8807,01
Oman pääoman muutokset	9 528,17	9528,17
Muu maksuvalmiuden muutos		
Toimeksiantojen muutos	-663,54	
Vaihto-omaisuus muutos	269,57	
Saamisten muutos	121 461,32	
Korottomat velat muutos	52 963,19	174 030,54
Rahoituksen rahavirta		255 046,19
Rahavarojen muutos		560 042,35
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	1 752 794,80	
Rahavarat 1.1.	1 192 752,45	560 042,35

5.7. Konsernitase

VASTAAVAA	2015	2014	VASTATTAVAA	2015	2014
A PYSYVÄT VASTAAVAT	10 715 394,99	10 814 428,21	A OMA PÄÄOMA	8 213 571,99	7 983 041,33
I Aineettomat hyödykkeet	703 986,87	706 128,86	I Peruspääoma	6 943 263,57	6 943 263,57
1. Aineettomat oikeudet	16 696,81	22 009,08	III Muut omat rahastot	53 046,07	51 793,60
2. Muut pitkävaikutteiset menot	687 290,06	684 119,78	IV Ed. tilikausien ylijäämä (alijäämä)	1 022 444,34	1 211 971,74
			V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	194 818,01	-223 987,58
II Aineelliset hyödykkeet	9 714 434,32	9 807 221,75	B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
1. Maa- ja vesialueet	1 491 266,64	1 460 709,71	VARAUKSET	0,00	23 685,11
2. Rakennukset	4 841 979,86	4 062 430,95	1. Poistoero	0,00	8 634,79
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 923 763,64	3 006 912,88	2. Vapaaehtoiset varaukset	0,00	15 050,32
4. Koneet ja kalusto	199 063,25	215 090,75			
5. Muut aineelliset hyödykkeet	9 673,75	4 237,62	C PAKOLLISET VARAUKSET	170 884,39	157 484,73
6. Enn.maksut ja keskener. hank.	248 687,18	1 057 839,84	1. Eläkevaraukset	144,86	144,29
			2. Muut pakolliset varaukset	170 739,53	157 340,44
III Sijoitukset	296 973,80	301 077,60	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	26 360,98	27 658,29
1. Muut osakkeet ja osuudet	261 101,17	259 106,62	1. Valtion toimeksiannot	5 755,12	6 416,47
3. Muut lainasaamiset	0,00	6 098,35	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	20 242,83	16 551,25
4. Muut saamiset	35 872,63	35 872,63	3. Muut toimeksiantojen pääomat	363,03	4 690,57
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	18 134,31	18 768,08	E VIERAS PÄÄOMA	5 300 071,16	5 184 209,63
1. Valtion toimeksiannot	5 755,12	6 416,47	I Pitkäaikainen	2 706 508,10	1 685 779,68
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	11 774,95	11 714,21	2. Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	2 477 555,35	1 468 496,31
3. Muut toimeksiantojen varat	604,24	637,40	3. Lainat julkisyhteisöiltä	4 195,65	6 586,27
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 977 359,22	2 542 882,80	7. Muut velat	224 757,10	210 697,10
I Vaihto-omaisuus	66 641,62	66 911,18	III Lyhytaikainen	2 593 563,06	3 498 429,95
1. Aineet ja tarvikkeet	53 962,09	54 549,53	2. Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	133 173,86	1 074 378,25
4. Muu vaihto-omaisuus	12 679,53	12 361,65	3. Lainat julkisyhteisöiltä	454,27	442,87
II Saamiset	1 157 922,80	1 283 257,17	5. Saadut ennakot	12 073,85	16 451,05
Pitkäaikaiset saamiset	0,00	56 808,55	6. Ostovelat	1 062 275,37	905 277,65
2. Lainasaamiset	0,00	56 756,54	7. Muut velat	139 511,64	157 970,44
3. Muut saamiset	0,00	52,01	8. Siirtovelat	1 246 074,07	1 343 909,69
Lyhytaikaiset saamiset	1 157 922,80	1 226 448,62			
1. Myyntisaamiset	780 522,34	804 352,63	VASTATTAVAA	13 710 888,52	13 376 079,09
2. Lainasaamiset	26 257,26	66 094,98			
3. Muut saamiset	160 673,34	125 620,10			
4. Siirtosaamiset	190 469,86	230 380,91			
III Rahoitusarvopaperit	60 925,32	30 422,60			
1. Osakkeet ja osuudet	22,60	13,14			
2. Sij.rahamarkkinainstrumentteihin	60 902,72	30 409,46			
IV Rahat ja pankkisaamiset	1 691 869,48	1 162 291,85			
VASTAAVAA	13 710 888,52	13 376 079,09			

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 hankintamenoon tai sitä alhaisempaan arvoon.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

LIITTEET 2 - 7

Ei selvittävää

LIITE 8

Kunnan toimintatuotot tehtäväalueittain	2015	2014
Keskusvaalilautakunta	2 736,30	2 666,00
Kunnanhallitus	536 749,91	540 176,59
Sivistyslautakunta	291 209,80	313 144,65
Tekninen lautakunta	713 516,85	850 605,27
Toimintatuotot yhteensä	1 544 212,86	1 706 592,51

LIITE 9

Verotulojen erittely	2015	2014
Kunnan tulovero	3 538 377,88	3 336 291,45
Osuus yhteisöveron tuotosta	578 635,32	471 286,54
Kiinteistövero	522 757,41	390 392,65
Verotulot yhteensä	4 639 770,61	4 197 970,64

LIITE 10

Valtionosuuksien erittely	2015	2014
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	6 339 457,00	6 292 255,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)	1 772 256,00	1 632 919,00
Opetus- ja sivistystoimen muut valtionosuudet	-398 488,00	-478 647,00
Valtionosuudet yhteensä	5 940 969,00	5 813 603,00

LIITE 11

Satunnaiset tuotot

Ei selvittävää

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.

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

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

	Tasapoisto
Aineettomat hyödykkeet	
Kehittämismenot	2
Aineettomat oikeudet	5
Liikearvo	2
Muut pitkävaikutteiset menot	
Atk-ohjelmisto	2
Muut	2
Aineelliset hyödykkeet	
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat	
Hallinto- ja laitosrakennukset	20
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20
Talousrakennukset	10
Vapaa-ajan rakennukset	20
Asuinrakennukset	30
Muut rakennukset	10
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Kadut, tiet, torit ja puisto	15
Sillat, laiturit ja uimalat	10
Muut maa- ja vesirakenteet	15
Vedenjakeluverkosto	30
Viemäriverkko	30
Kaukolämpöverkko	20
Sähköjohdot, muutoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15
Muut putki- ja kaapeliverkot	15
Sähkö, vesi- yms laitosten laitoskoneet ja laitteet	10
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10
Koneet ja kalusto	
Muut kuljetusvälineet	4
Muut liikkuvat työkonet	5
Atk-laitteet	3
Muut laitteet ja kalusteet	3
Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa
Pysyvien vastaavien sijoitukset	
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa

LIITE 13

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta
Vuosina 2014-2018

Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot	579 797	
Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno	546 115	
Ero (€)	33 682	
Ero %	6	

LIITE 14

Pakollisten varausten muutokset	2015	2014
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	2015	2014
Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	1 897,73	2 639,61
Myyntivoitot yhteensä	1 897,73	2 639,61

LIITE 15 a, ei selvitetävää

LIITE 16

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	2015	2014
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	2 266,40	4 898,87
Yhteensä	2 266,40	4 898,87

LIITEET 17 - 20 ei selvitetävää

LIITE 21

	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet				Yhteensä	Yhteensä	
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Soranotto-alueet			Keskeneräiset hankinnat
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	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
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	45 822,15	33 919,42	41 726,75	57 384,44	7 578,78	0,00	364 299,32	504 908,71
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 640,00	87 640,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	3 102,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 102,27
Siirrot erien välillä	0,00	58 934,37	0,00	706 681,08	34 210,77	39 777,52	0,00	799 826,22	0,00
Tilikauden poisto	0,00	101 017,11	0,00	262 763,36	170 900,87	0,00	0,00	0,00	473 441,75
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	686 314,70	1 445 195,24	3 720 788,19	2 898 929,64	49 736,71	0,00	238 992,71	8 353 642,49
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	686 314,70	1 445 195,24	3 720 788,19	2 898 929,64	49 736,71	0,00	238 992,71	8 353 642,49

Osakkeet ja osuudet

	Konserni yhtiöt	Omistusyht. yhteisöt	Kuntayhtymäosuudet	Muut	Jvk-saamiset		Yhteensä	
					konserni-yhteisöt	kunta-yhtymät		
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	0,00	1 039 874,61	230 272,22	1 270 146,83	0,00	33 592,00	33 592,00
Lisäykset	0,00	0,00	9 587,25	0,00	9 587,25	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	0,00	0,00	1 049 461,86	230 272,22	1 279 734,08	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
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	1 049 461,86	230 272,22	1 279 734,08	0,00	33 592,00	33 592,00

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset

	Jvk-saamiset	konserni-yhteisöt	kunta-yhtymät	Muu yhteisöt	Yhteensä
Maa- ja vesialueet					
Kiinteistöjen liittymismaksut	19 512,10				
Muut maa- ja vesialueet	1 425 683,14				
Maa- ja vesialueet yhteensä	1 445 195,24				

LIITE 22

Ei selvitettävää

LIITE 23

	Kotipaikka	Kuntakonsernin osuus (1000 €)			
		Kunnan omistusosuus	omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden tuloksesta
Kuntayhtymät					
Satakunnan Sairaanhoidopiirin kuntayhtymä	Pori	0,90 %	847	881	-20
Satakunnan Koulutuskuntayhtymä	Kokemäki	1,52 %	317	102	-3
Satakuntaliitto	Pori	0,51 %	6	2	1
Pohjois-Satakunnan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymä	Kankaanpää	7,05 %	-6	562	-1

LIITE 24

	Kotipaikka	Kunnan omistusosuus	omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden tuloksesta
Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt					
As Oy Siikaranta	Siikainen	22,44 %	29	1	0

LIITE 25

	2015	2014
Saamisten erittely	Lyhytaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä		
Myyntisaamiset	25 485,20	52 630,83
Siirtosaamiset	100 589,25	68 077,47
Yhteensä	126 074,45	120 708,30

LIITE 26

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Kunta		Konserni	
	2015	2014	2015	2014
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	1 694,45	4 273,83	1 681,54	4 237,22
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	12 893,40	8 876,18	12 893,40	8 876,18
Eu-tuet ja avustukset	0,00	39 337,50	0,00	39 337,50
Työllistämis- ja lisätuet	5 699,35	54 012,46	5 699,35	54 012,46
Muut tulojäämät	34 646,40	88 571,84	170 195,57	123 917,55
Tulojäämät yhteensä	54 933,60	195 071,81	190 469,86	230 380,91
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	54 933,60	195 071,81	190 469,86	230 380,91

LIITE 27

Ei selvitettävää

LIITE 28

	2015	2014
Oman pääoman erittely		
Peruspääoma 1.1.	6 943 263,57	6 943 263,57
Peruspääoma 31.12.	6 943 263,57	6 943 263,57
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	1 147 460,20	937 670,22
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	933 686,79	1 147 460,20
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	217 893,71	-213 773,41
Orna pääoma yhteensä	8 094 844,07	7 876 950,36

LIITE 29

Ei selvittävää

LIITE 30

Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua	2015	2014
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 787 096,00	1 100 064,00
Muut velat	224 757,10	210 697,10
Pitkäaikaiset velat yhteensä	2 011 853,10	1 310 761,10

LIITTEET 31 - 32

Ei selvittävää

LIITE 33

Vieras pääoma	2015	2014
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä	Lyhytaikainen	Lyhytaikainen
Ostovelat	341 243,36	232 923,59
Siirtovelat	97 895,00	186 913,00
Yhteensä	439 138,36	419 836,59

LIITE 34-35

Ei selvittävää

LIITE 36

Muiden velkojen erittely	2015	2014
Liittymismaksut	223 757,10	209 697,10
Muut velat	1 000,00	1 000,00
Muut velat yhteensä	224 757,10	210 697,10

LIITE 37

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Kunta		Konserni	
Lyhytaikaiset siirtovelat	2015	2014	2015	2014
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	231 910,34	258 648,75	231 910,34	258 648,75
Korkojaksotukset	3 186,88	5 868,23	3 186,88	5 868,23
Muut menojäämät	207 004,38	314 576,90	1 010 976,85	1 079 392,71
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	442 101,60	579 093,88	1 246 074,07	1 343 909,69
Siirtovelat yhteensä	442 101,60	579 093,88	1 246 074,07	1 343 909,69

LIITE 38-43

Ei selvittävää

LIITE 44

Leasingvastuiden yhteismäärä (arvonlisäveroineen)	2015	2014
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	10 018,74	8 563,29
Myöhemmin maksettavat	1 488,00	8 541,59
Yhteensä	11 506,74	17 104,88

LIITE 45

Ei selvittävää

LIITE 46

Muut kunnan antamat vastuusitoumukset

	2015	2014
Takaukset muiden puolesta		
Alkuperäinen pääoma	3 102 100,01	3 102 100,01
Jäljellä oleva pääoma	1 429 602,84	1 601 704,60

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	2015	2014
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	7 596 856,50	7 447 348,63
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta	5 413,56	5 148,89

LIITE 47

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

	2015	2014
Vakuustalletukset	44 600,00	198 200,00

LIITE 48

Kunnan palkatun henkilöstön määrä 31.12.2015, henkilöiden lukumäärä / 31.12.2014

Toimintayksikkö	Vakinaiset	Sijaiset	Määrä- aikaiset	Työllis- tetyt	Yhteensä	Yhteensä ilman työllistettyjä
Keskushallinto; sis. ruokapalveluyksikön	12/12	1/0	0/1	1/2	14/15	13/13
Sivistystoimi; sis. päivähoiton	24/25	0/4	4/4	1/4	29/37	28/33
Ympäristö ja tekniset palvelut	7/7	0/0	1/0	2/3	10/10	8/7
Yhteensä	43/44	1/4	5/5	4/9	53/62	49/53

LIITE 49

HENKILÖSTÖKULUT

	2015	2014
Palkat ja palkkiot	1 880 120,17	2 072 200,26
Henkilöstösivukulut	725 471,28	780 625,07
Eläkekulut	661 988,61	708 281,19
Muut henkilösivukulut	63 482,67	72 343,88
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset	14 875,07	31 616,08
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	2 590 716,38	2 821 209,25
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	24 645,43	19 222,40
Yhteensä henkilöstökulut	2 615 361,81	2 840 431,65

LIITE 49 a

LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT	2015
Suomen Keskusta	568,88
Kansallinen Kokoomus	45,60
Perussuomalaiset	151,50
Suomen sosiaalidemokraattinen puolue	305,75
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	1 071,73

LIITE 50

TILINTARKASTAJAN PALKKIOT	2015	2014
Tarkastusyhteisö Auditor/BDO oy		
Tilintarkastuspalkkiot	2 921,25	4 414,50
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	3 654,00	3 697,50
Palkkiot yhteensä	6 575,25	8 112,00

KONSERNIN LIITETIEDOT

KONSERNITILINPÄÄTÖS

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAAJUUS

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kuntayhtymät osuuspääoman suhteessa, joissa kunta on jäsenenä. Osakkuusyhteisöä ei ole yhdistelty.

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

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LASKENTAPERIAATTEET:

Kuntayhtymät on yhdistelty konsernitilinpäätökseen tilikauden lopun omistusosuuden suhteessa rivi riviltä, kuntayhtymäosuusien 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 kirjanpidollisesti eriytetty yksikkö, jonka tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase esitetään tässä erikseen.

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 2015

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
OMA VESILAITOS:		
Vedenottamot kpl	2	2
Pumpattu vesi keskim. m ³ /d	177,00	155,00
Pumpattu vesi m ³ /v	179.655,00	87.100,00
Ostettu vesi Kankaanpää m ³	213.256,00	186.884,00
Vesijohtolinja km	126,43	126,43
Vesilaitos liittymiä	506	511
Vesilaitos kulutus m ³ /v	62.122,00	56.596,00
Os.kuntien hoitamat vesiliitymät	8,76	8,76

VIEMÄRILAITOS:

Jäteveden puhdistamo kpl	1	1
Pumppaamoit kpl	14	15
Viemärit muoviputkea km	29,33	31,65
Johdettu jätevettä Merikarvialle m ³	64 508,00	72 128,00
Laskutettu jätevesi m ³	32 418,00	22 681,00
Viemärlaitos liittymiä	199	205

YHTEISVEDENOTTAMOT:

Veden laatu oli tutkimustulosten mukaan hyvää talousvettä ja siten asetetut tavoitteet ovat täyttyneet. Veden kulutus on vähentynyt ja sitä kautta tulot ovat pienentyneet.

OMA VESILAITOS:

Vesilaitokseen tuli uusia liittymiä kertomusvuoden aikana 5 kiinteistöä. Verkostossa oli kertomusvuonna yksi runkoputken vesivuoto.

VIEMÄRILAITOS:

Oma viemärlaitos ei ole toiminnassa. Jätevesi on johdettu Merikarvian jätevedenpuhdistamolle. Viemärlaitokseen tuli uusia liittymiä kertomusvuoden aikana 6 kiinteistöä. Hulevesien pääsyä verkostoon on hillitty viemärikaivoja tarkastamalla ja korjaamalla vuotavia kaivoja. Laskuttamaton jätevesi on yhä 68 % koko määrästä

Henkilöstö on minimissään vesilaitoksella yhdellä henkilöllä.

Tilikauden alijäämä oli 170.021,58 euroa.

Tilikauden nettoinvestoinnit olivat 106.618,55 euroa.

HULEVESI:

Hulevesipumppaamo on ollut toiminnassa.

Investoitiin hulevesiputkeen Hallitieltä hulevesipumppaamolle. Huleveden investoinnin osuus investoinneista oli 34726,21 euroa.

TOIMINTAKERTOMUS 2015

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Talouden saaminen tasapainoiseksi on vesilaitoksen toiminnan tähtäimessä, joskin se tuntuu mahdottomalta tällä verkostopituudella ja asiakasmäärällä. Taksojen tarkistusta pitää painottaa enemmän perusmaksuun, koska se tuo tasaisemmin tuloja. Suuret investoinnit vaikuttavat poistojen kautta talouteen ja kestää vuosia, että ne saadaan myynnillä katettua. Taloudessa tulisi myös varautua tuleviin saneerausinvestointeihin.

Kriisitilanteisiin varautumisesta saatiin kokemusta vesivuodon korjauksen yhteydessä. Tallinkaan vesilaitoksella on desinfiointilaitteisto. Veden käsittelyssä käytetään yhä lipeää, jota johdetaan omilta ottamoilta tulevaan veteen.

Vettä myydään Merikarvialle ja sitä johdetaan kahta linjaa pitkin. Kankaanpään vesilaitokselta ostetaan vettä noin puolet koko käytetystä määrästä.

Jätevedet johdetaan Merikarvian kunnan jätevedenpuhdistamoon. Kevät- ja syystulvat aiheuttavat jätevesiverkostossa hulevesien kasvua ja siten ongelmia puhdistamolla. Hule-

vesien vähentämiseen jätevesiverkostota tehdään vuosittain investointimäärärahalta kaivojen korjauksia.

Vesihuollon toimialaan liittyy sen luonteen mukaisesti monenlaisia riskejä. Riskeistä suurimmat ovat talousveden laatuongelmat, veden johtamisessa katkokset ja laitteistoviat. Jäteveden osalta suurimmat riskit ovat pumppaamojen ja kaivojen tulviminen. Riskejä on korjattu ja niihin on varauduttu ja tulevalle vuodelle varaudutaan lisää. Vakuutuksissa on vastuuvakuutus voimassa tällä sektorilla. Sisäinen valvonta on kunnan yleisten ohjeiden mukaan.

Toiminnalliset tavoitteet kertomusvuonna pääosin saavutettiin. Talous ei kehittynyt tavoitteen mukaisesti.

HULEVESIVIEMÄRÖINTI

Siikaisten kunnalla on hulevesiverkostoa kunnan keskustassa ja vesihuoltolaitos huolehtii verkostosta. Hulevesipumppaamo on rakennettu keskustaan estämään vesien nousua korkealle kaivoissa ja alavimmilla alueilla urheilukentän ympäristössä. Hulevesiverkkoa laajennettiin lisäputkella toisen putken vierelle Hallitietä pumppaamolle, jotta verkostossa oleva vesi saadaan pidettyä alempana.

Hulevesistä ei peritä keskustan kiinteistöiltä perusmaksua, joka olisi lain mukaan mahdollinen.

600 Liikelaitokset TOIMINTATUOTOT	TP	TA	MRM	TA-YHTEENSÄ TOTEUTUMA JÄLJELLÄ		%	
	2014	2015	2015	2015	2015		
Myyntituotot	329 099,71	274 918,00	0,00	274 918,00	254 540,50	20 377,50	92,59
TOIMINTATUOTOT	329 099,71	274 918,00	0,00	274 918,00	254 540,50	20 377,50	92,59
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-41 584,38	-48 774,00	0,00	-48 774,00	-40 067,29	-8 706,71	82,15
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-7 461,48	-8 766,00	0,00	-8 766,00	-7 434,19	-1 331,81	84,81
Muut henkilösivukulut	-1 705,57	-1 757,00	0,00	-1 757,00	-1 243,76	-513,24	70,79
Palvelujen ostot	-43 260,14	-52 200,00	0,00	-52 200,00	-58 975,93	6 775,93	112,98
Aineet, tarvikkeet	-177 345,36	-164 542,00	0,00	-164 542,00	-175 792,40	11 250,40	106,84
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-271 356,93	-276 039,00	0,00	-276 039,00	-283 513,57	7 474,57	102,71
TOIMINTAKATE	57 742,78	-1 121,00	0,00	-1 121,00	-28 973,07	27 852,07	2 584,57

	TA 2015	MRM 2015	TA YHTEENSÄ 2015	TOT 2015	JÄLJELLÄ	%
8907 Omatoimilinjojen avusta						
Hankinnat yht.	-30 000	0	-30 000	-30 000,00	0,00	100,00
Investoinnit netto	-30 000	0	-30 000	-30 000,00	0,00	100,00
Omatoimilinjojen avustaminen Koskimäentien varrella. Valmis.						
8957 Jätevesikaivojen saneeraus						
Hankinnat yht.	-10 000	0	-10 000	-7 867,05	-2 132,95	78,67
Investoinnit netto	-10 000	0	-10 000	-7 867,05	-2 132,95	78,67
Hulevesien vähentämiseksi tehtyjä viemärikaivojen ja linjan korjauksia. Korjausinvestointi. Kesken.						
8962 Hirvijärven viemäriinlinja						
Hankinnat yht.	-60 000	0	-60 000	-45 125,29	-14 874,71	75,21
Avustukset yht.	0	0	0	11 100,00	-11 100,00	0,00
Investoinnit netto	-60 000	0	-60 000	-34 025,29	-25 974,71	56,71
Hirvijärven viemäriinlinjan laajennus Uusinvestointi. Valmis.						
8963 Hulevesilinja Hallitie						
Hankinnat yht.	-35 000	0	-35 000	-34 726,21	-273,79	99,22
Investoinnit netto	-35 000	0	-35 000	-34 726,21	-273,79	99,22
Hallitieltä lähtevän hulevesilinjan vierelle rakennettu toinen hulevesiputki hulevesipumppaamolle putkikapasiteetin tilavuuden kasvattamiseksi, tulvia hillitsemään. Uusinvestointi. Valmis.						
Hankinnat yht.	-135 000,00	0,00	-135 000,00	-117 718,55	-17 281,45	87,20
Avustukset yht.	0,00	0,00	0,00	11 100,00	-11 100,00	0,00
Investoinnit netto	-135 000,00	0,00	-135 000,00	-106 618,55	-28 381,45	78,98

VESILAITOKSEN TULOSLASKELMA

	TP 2014 €	TA 2015 €	TAMRM 2015 €	TAYHT. 2015 €	TP 2015 €	ALLE/YLI €
Liikevaihto	329 099,71	274 918,00	0,00	274 918,00	254 540,50	20 377,50
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-177 345,36	-164 542,00	0,00	-164 542,00	-175 792,40	11 250,40
Palvelujen ostot	-43 260,14	-52 200,00	0,00	-52 200,00	-58 975,93	6 775,93
Henkilöstömenot						
Palkat ja palkkiot	-41 584,38	-48 774,00	0,00	-48 774,00	-40 067,29	-8 706,71
Henkilöstösivukulut						
Eläkekulut	-7 461,48	-8 766,00	0,00	-8 766,00	-7 434,19	-1 331,81
Muut henkilöstösivukulut	-1 705,57	-1 757,00	0,00	-1 757,00	-1 243,76	-513,24
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-131 644,28	-130 938,00	0,00	-130 938,00	-141 294,14	10 356,14
Liiketoiminnan muut kulut	-23 353,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-97 254,66	-132 059,00	0,00	-132 059,00	-170 267,21	38 208,21
Rahoitustuotot ja -kulut:						
Muut rahoitustuotot	666,75	0,00	0,00	0,00	434,06	-434,06
Muut rahoituskulut	-1 188,65	0,00	0,00	0,00	-188,43	188,43
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-521,90	0,00	0,00	0,00	245,63	-245,63
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SAT. ERIÄ	-97 776,56	-132 059,00	0,00	-132 059,00	-170 021,58	37 962,58
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	-97 776,56	-132 059,00	0,00	-132 059,00	-170 021,58	37 962,58
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-97 776,56	-132 059,00	0,00	-132 059,00	-170 021,58	37 962,58
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		2015				
Sijoitetun pääoman tuotto, %		-6,83				
Voitto, %		-66,80				

Sijoitetun pääoman tuotto, -6,83 %

= 100 * (Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut + Muille maksetut korkokulut + Korvaus peruspääomasta) / (Oma pääoma + Sijoitettu korollinen vieras pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)

Voitto, -66,80 %

= 100 * (Yli-/alijäämä ennen varauksia / Liikevaihto)

**VESILAITOKSEN
RAHOITUSLASKELMA****2015****Toiminnan rahavirta**

Liikelylijäämä (-alijäämä)	-170 267,21	
Poistot ja arvonalentumiset	141 294,14	
Rahoitustuotot ja -kulut	245,63	-28 727,44

Investointien rahavirta

Investointimenot	-117 718,55	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	11 100,00	-106 618,55
Toiminnan ja investointien rahavirta		-135 345,99

Rahoituksen rahavirta

Muu maksuvalmiuden muutos		
Vaihto-omaisuuden muutos	-317,88	
Saamisten muutos muilta	45 098,46	
Korottomien velkojen muutos kunnalta	41 171,63	
Korottomien velkojen muutos muilta	1 560,08	87 512,29
Rahoituksen rahavirta		87 512,29

Rahavarojen muutos -47 833,70

2015

Investointien tulorahoitus, %	-26,94
Kassan riittävyys (pv)	82
Quick ratio	1,23
Current ratio	1,32

Investointien tulorahoitus, -26,94 %

= $100 \cdot (\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} - \text{Tuloverot}) / \text{Investointien omahankintameno}$

Kassan riittävyys 82 (pv)

= $365 \text{ pv} \cdot \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Quick ratio 1,23

= $(\text{Rahat ja pankkisaamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Lyhytaikaiset saamiset}) / (\text{Lyhyt-aikainen vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Quick ratio eli maksuvalmiussuhde kertoo, miten hyvin lyhytaikaisesti sidotuilla varoilla pystytään kattamaan lyhytaikaiset velat. Tunnuslukua voidaan vertailla vain saman toimialan liikelaitosten kesken. Tunnusluvun luokitusasteikko: hyvä: yli 1, tyydyttävä: 0,5-1, heikko: alle 0,5 77

Current ratio 1,32

= $(\text{Vaihto-omaisuus} + \text{Lyhytaikaiset saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) / (\text{Lyhytaikainen vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Current ratio eli käyttöpääomasuhde kertoo nopeakiertoisen omaisuuden ja nopeakiertoisten velkojen suhteen. Tunnuslukua voidaan parhaiten vertailla saman toimialan liikelaitosten kesken, mutta se sopii quick ratio -tunnuslukua paremmin myös eri toimi-alojen yritysten vertailuihin. Tunnusluvun luokitusasteikko: hyvä: yli 2, tyydyttävä: 1-2, heikko: alle 1

VESILAITOKSEN TASE

VASTAAVAA	2015	2014	VASTATTAVAA	2015	2014
A PYSYVÄT VASTAAVAT	2 601 060,03	2 635 735,62	A OMA PÄÄOMA	2 404 645,19	2 574 666,77
I Aineettomat hyödykkeet	497 554,57	525 455,71	I Peruspääoma	3 118 423,94	3 118 423,94
2. Muut pitkävaikutteiset menot	497 554,57	525 455,71	IV Edellisten tilikausien yli/alijäämä	-543 757,17	-543 757,17
			V Tilikauden yli/alijäämä	-170 021,58	0,00
II Aineelliset hyödykkeet	2 084 045,46	2 090 819,91	D VIERAS PÄÄOMA	376 413,47	333 681,76
1. Maa- ja vesialueet	9 858,00	9 858,00	I Pitkäaikainen vieras pääoma	240 257,10	226 197,10
2. Rakennukset	47 381,69	53 270,34	9. Muut velat	240 257,10	226 197,10
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 007 127,89	2 013 225,40	II Lyhytaikainen vieras pääoma	136 156,37	107 484,66
4. Koneet ja kalusto	1 646,58	4 116,44	6. Saadut ennakot	5,85	180,27
6. Ennakkomaksut ja keskener.	18 031,30	10 349,73	7. Ostovelat	71 372,96	80 802,37
III Sijoitukset	19 460,00	19 460,00	8. Korottomat velat kunnalta	41 171,63	0,00
4. Muut saamiset	19 460,00	19 460,00	9. Muut velat	11 926,74	14 340,86
			10. Siirtovelat	11 679,19	12 161,16
B VAIHTUVAT VASTAAVAT	179 998,63	272 612,91	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 781 058,66	2 908 348,53
I Vaihto-omaisuus	12 679,53	12 361,65	TASEEN TUNNUSLUVUT		
4. Muu vaihto-omaisuus	12 679,53	12 361,65	Omavaraisuusaste, %	86,47	88,53
II Saamiset	77 111,81	122 210,27	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	147,88	101,34
Lyhytaikaiset saamiset	77 111,81	122 210,27	Kertynyt ylijäämä (alijäämä) 1000 €	-714	-544
1. Myyntisaamiset lyhytaikaiset	76 733,42	122 210,27			
4. Muut saamiset lyhytaikaiset	378,39	0,00			
IV Rahat ja pankkisaamiset	90 207,29	138 040,99			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 781 058,66	2 908 348,53			

Omavaraisuusaste, 86,47 % (2014: 88,53 %)

= $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Suhteellinen velkaantuneisuus, 147,88 % (2014: 101,34 %)

= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Kertynyt ylijäämä (alijäämä) -714, 1000 € (2014: - 544, 1000 €)

= $\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$

TOSITELAJIT 2015:

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
Kiinteistökortisto
Talousarvio
Talousarvion toteutuminen

Kirjanpitokirjat säilytetään voimassa olevan arkistosäännön mukaan.

8. Allekirjoitukset ja merkinnät

Vuoden 2015 tilinpäätökset ja allekirjoitukset

Siikaisissa 31.3.2016

Siikaisten kunnanhallitus

Juha Vuontala
Matti Lauro
Mika Huikari
Kari J. I.
Aino Vuorinen
Arja Lehtinen
Sari Mäkelä
to Le

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Siikaisissa

BDO Audiator Oy
JHTT-yhteisö

Vesa Keso
JHTT