

# POSION KUNTA

**TALOUSARVIO VUODELLE 2017  
JA TALOUSSUUNNITELMA  
VUOSILLE 2018 – 2019**



## Sisälllys

<b>KUNTASTRATEGIA JA TALOUDEN KEHYS .....</b>	<b>3</b>
<b>KUNTASTRATEGIA.....</b>	<b>3</b>
<b>TALOUDEN KEHYS .....</b>	<b>4</b>
1. YLEISTÄ TALOUDEN KEHITYKSESTÄ .....	4
2. KUNTATALOUS JA VALTIONOSUUDET .....	6
3. TALOUSARVION LAADINTAPERUSTEET .....	7
3.1 Toimintatuotot.....	7
3.2 Toimintakulut .....	7
3.3 Verotulokehys.....	8
3.4 Valtionosuuskehys.....	9
3.5 Korko- ja muut rahoitustulot sekä satunnaiset erät.....	10
3.6 Velka / sijoitukset .....	10
4. TOIMENPIDEOHJELMA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISEKSI.....	10
<b>YLEISPERUSTELUT JA SITOVUUS.....</b>	<b>11</b>
1. TALOUSARVION SITOVUUS .....	11
2. SITOVAT PERUSTELUT .....	12
3. KUNTAKONSERNI JA ULKOPUOLISET VASTUUT .....	13
Posion Vesi ja Lämpö Oy.....	13
Posion Kehitysyhtiö Oy.....	13
Posion Taika-Asunnot Oy .....	14
Posion Taikaverkot Oy.....	14
4. ULKOPUOLISET KUNNAN VASTUUT .....	14
<b>TUOSLASKELMA 2011-2019 .....</b>	<b>15</b>
<b>RAHOITUSLASKELMAT 2014-2019 .....</b>	<b>16</b>
<b>HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 2017–2019 .....</b>	<b>17</b>
<b>KÄYTTÖTALOUS .....</b>	<b>21</b>
1. KUNNANVALTUUSTO.....	21
2. KESKUSVAALILAUTAKUNTA .....	21
3. TARKASTUSLAUTAKUNTA.....	22
4. KUNNANHALLITUS .....	23
5. HYVINVOINTILAUTAKUNTA.....	27
6. TOIMINTAYMPÄRISTÖLAUTAKUNTA .....	37
<b>MENOJEN, TUOJEN JA TOIMINTAKATTEEN SUHTEELLISUUSVERTAILU.....</b>	<b>41</b>
<b>INVESTOINTIOSA 2017 - 2019 (1000 €).....</b>	<b>43</b>
<b>KUNTAKONSERNIIN KUULUVAT TYTÄRYHTIÖT.....</b>	<b>47</b>
POSITION KEHITYSYHTIÖ OY .....	47
POSITION TAICA-ASUNNOT OY .....	58
POSITION VESI JA LÄMPÖ OY.....	63

# KUNTASTRATEGIA JA TALOUDEN KEHYS

## KUNTASTRATEGIA

Posion kuntastrategia hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 2.10.2009 § 57. Kuntastrategiassa on määritelty kunnan toiminta-ajatus seuraavasti:

*"Posio on kuntalaisiaan varten. Kunnan tehtävänä on taata kaikille kuntalaisille riittävät ja inhimillisellä etäisyydellä olevat peruspalvelut, joiden pääpaino on ennaltaehkäisevässä näkökulmassa. Näiden lisäksi kunta tukee asukkaidensa hyvinvointia ja työllistymisedellytyksiä rohkealla ja laaja-alaisella elinkeinopolitiikalla."*

Posion kunnan tahtotila vuoteen 2015 on ollut seuraava: *"Posio on pieni, pirteä ja itsenäinen lappilainen kunta, joka tunnetaan ennakkoluulottomasta tavasta järjestää verkottuneesti palvelut asukkailleen. Posio on Lapin houkuttelevin mökkikunta ja sen elinkeinorakenne nojaa useaan tukijalkaan."*

Vuonna 2009 hyväksytty kuntastrategia päivitetään vastaamaan nykytilannetta. Vuoden 2017 alusta käynnistetään laajempi strategiatyö, jossa huomioidaan tulevan sote- ja maakuntauudistuksen vaikutukset Posion kuntaan.

Nykyisessä kuntastrategiassa määritellyt kunnan toiminnan strategiset painopistealueet ovat seuraavat:

### **Työtä ja asumisen laatua**

Alkutuotanto, matkailu, puunjalostus ja keramiikkateollisuus ovat edelleen tukijalkoja Pienyrittäjyyttä tuetaan riittävillä yrityspalveluilla, kuntayhteistyöstä on saatu konkreettista vaikuttavuutta  
Pentik – kulttuurikeskus on toiminnassa, Kirintövaaran kaavaa laajennettu ja alueen palvelurakenteet toimivat  
Posiolla on monipuolinen ja laadukas tontti- ja vuokra-asuntotarjonta, sivukylien kulkuyhteyksiä on kehitetty  
Ympäristön viihtyvyyteen on panostettu, keskustan asemakaavan 1. vaihe on hyväksytty ja lainvoimainen ja 2. vaihe on käynnistetty vuoden 2010 aikana.

### **Luovia palveluja**

Palveluissa painopistettä on siirretty ennaltaehkäisevään työhön ja hyvinvoinnin edistämiseen  
Elämänlaatupalveluissa on pidetty yllä taso, joka lisää kunnan houkuttelevuutta asuinkuntana  
Koko kuntatason palveluntuotantojärjestelmä on uudistettu asiakaslähtöiseksi  
Kehittämistyössä on huomioitu henkilöstön työhyvinvointi

### **Sillanrakentaja**

Posio on tunnettu aktiivisesta ja rakentavasta roolistaan kuntien välisissä yhteistyökysymyksissä.  
Perusturvan palveluiden osalta on toiminnassa Lappiin suuntautunut yhteistyömalli, joka turvaa lähipalvelut.  
Sivistyspalveluissa on yhteistyötä nykyisestäään tiivistetty ja monipuolistettu

### **Lapin paras mökkikunta**

Vesistöjen kuntoon ja laatuun on kiinnitetty huomiota  
Kunnan palveluissa on otettu huomioon vapaa-ajanasukasnäkökulma

Vapaa-ajanasukkeille on olemassa erikseen kohdennettuja palveluita  
Vapaa-ajanasukkaiden osaaminen kunnan kehittämisessä on huomioitu  
Lapin Taikamaa -brändi on tunnettu ympäri Suomea

Kuntastrategia on kunnanvaltuuston hyväksymä linja-asiakirja, jonka periaatteita ja linjavalintoja on viranhaltijavalmistelussa ja -esittelyssä sekä alemman asteisessa päätöksenteossa noudatettava. Palveluiden järjestämisessä voidaan tehdä kuntastrategiaa täsmentäviä palvelualakohtaisia suunnitelmia ja ohjelmia, joiden tavoitteet tulee kuitenkin olla linjassa kuntastrategian painopistelinjausten sekä valtuustoon nähden sitovien tavoitteiden kanssa. Strategian hyväksymisen yhteydessä voimassaolevat toimialakohtaiset suunnitelmat ja ohjelmat on päivitettävä kuntastrategian mukaisiksi, mikäli ne ovat tavoitteiltaan ristiriidassa kuntastrategian kanssa.

Kunnan konserniyhtiöiden toimintaa koskeva strategia on käynnistetty vuoden 2010 aikana niin, että yhtiöiden toimintasuunnitelmat ja -tavoitteet ovat linjassa kuntastrategian kanssa. Kunnan konserniohjeet uudistettiin vuonna 2015 ja kunta ohjaa konserniyhtiöidensä toimintaa ohjeissa määritellyin ohjausekeinoin.

Strategian mukaista toimintaa seurataan ja arvioidaan tiiviisti. Talousarviossa ja -suunnitelmassa strategian mukaiset valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet ovat käyttötalousosan runkona ja tavoitteiden seuranta tapahtuu vuosittain tarkastuslautakunnan ja kunnanvaltuuston toimesta toimintakertomuksen hyväksymisen yhteydessä. Kunnanvaltuuston niin edellyttäessä, raportointitiheyttä voidaan lisätä puolivuotisjaksoihin.

Toiminnallisia tavoitteita ja mittareita voidaan päivittää tai muuttaa tarvittaessa valtuuston päätöksellä toimintaympäristön muuttumisen tai organisaation uudistuessa esimerkiksi kokonaisjohtamisjärjestelmän uudistamisprosessin tai kuntayhteistyöratkaisujen vuoksi. Toimintaympäristöanalyysiin, toiminnan painopistealueisiin ja strategian perusteisiin menevä kokonaistarkastelu suoritetaan valtuustokausittain.

## TALouden KEHYS

### ***1. Yleistä talouden kehityksestä***

Suomen talouskehitys on ollut pitkään heikkoa. Taustalla on muun muassa maailmantalouden kasvun hidastuminen, elektroniikka- ja metsäteollisuuden ongelmat sekä Venäjän talouden taantuma. Lähivuosina talouskehityksen odotetaan hiljalleen elpyvän, mutta kasvu on jäämässä vaikeaksi. Talouden tukipilarina on viime vuosina ollut pitkälti yksityinen kulutus. Kuluvana ja lähivuosina yksityisen kulutuksen rinnalla myös investointien odotetaan jälleen tukevan talouskasvua. Viennin kasvu on sen sijaan jäämässä heikoksi. Vaikka vienti piristyy vähitellen maailmankaupan vanavedessä, se ei kustannus- ja tuotekilpailukykyongelmista johtuen edelleenkään pääse täysin vientimarkkinoiden kasvun vauhtiin. Suomi menettää siten markkinaosuuksia kansainvälisessä kaupassa.

Työmarkkinatilanne on pitkän taantuman jäljiltä synkkä. Työllisyysaste ei ole noussut ja työttömyysjaksot ovat pitkittyneet ja rakennetyöttömyys on lisääntynyt. Korkea rakennetyöttömyys hidastaa työttömyyden laskua talouskasvun elpymässä. Siksi työttömyysaste pysyy lähivuosina korkeana. Heikko työmarkkinatilanne vaikeuttaa kuntatalouden tilaa heikentämällä verotulojen kasvua. Lisäksi kuntien työmarkkinatukimenot pysyvät korkealla tasolla. Kuntien työmarkkinatukimenojen nousua vuonna 2015 selittää pitkäaikaistyöttömyyden kasvun lisäksi kuntien työmarkkinatukivastuun laajeneminen. Ennen vuotta 2015 kunnat rahoittivat 50 prosenttia

työttömän henkilön työmarkkinatuesta, kun henkilö oli saanut työmarkkinatukea yli 500 päivää. Vuoden 2015 alusta kunnat ovat rahoittaneet 50 prosenttia työttömän henkilön työmarkkinatuesta, kun henkilö on saanut työmarkkinatukea 300–999 päivää, ja 70 prosenttia tuesta, kun henkilö on saanut työmarkkinatukea 1 000 päivää tai sitä pidempään. Vuonna 2015 kuntien työmarkkinatukimenot olivat Kelan tilastojen perusteella jo 408 milj. euroa.

Myös väestön ikärakenteen muutos aiheuttaa suuria haasteita kuntatalouteen. Väestön ikääntyessä koko maan väestöllinen huoltosuhte heikkenee lähivuosina nopeasti eli lasten ja vanhuseläkeläisten määrä suhteessa työikäiseen väestöön kasvaa. Vaikka työvoimaan osallistumisaste on noussut vanhemmissa ikäluokissa, on väestön ikärakenteen muutos niin voimakas, että työvoiman määrän kasvu pysähtyy ja kääntyy lopulta tulevaisuudessa laskuun. Tämä heikentää talouden kasvumahdollisuuksia. Kuntatalouden kannalta huoltosuhteen heikkeneminen merkitsee sekä hoito- ja hoivapalveluiden tarpeen kasvua että aiempaa heikompia verotulojen kasvumahdollisuuksia. Tilannetta hankaloittavat lisäksi suuret alueelliset erot väestön ikärakenteessa.

Julkisen talouden tila on heikentynyt kuluvan vuosikymmenen aikana voimakkaasti. Julkinen velka kohosi yli sille EU-säännöksissä asetetun 60 prosentin rajan suhteessa BKT:hen viime vuonna. Velkasuhteen kasvu on ollut erittäin nopeaa, sillä ennen taantumien puhkeamista vuonna 2008 julkisyhteisöillä oli velkaa vain vajaa 33 prosenttia suhteessa BKT:hen.

Hallitus pyrkii taittamaan julkisen talouden velkaantuneisuuden hallituskauden aikana sekä toteuttamaan rakenteellisia uudistuksia, jotka hillitsevät menojen kasvua pitkällä aikavälillä. Hallitus pyrkii myös vahvistamaan työllisyyden ja talouden kasvun edellytyksiä verotuksen keinoin sekä talouden kilpailukykyä ja tuottavuuden kasvua tukevin toimin. Ilman korjaavia toimia julkisen talouden velkaantuminen jatkuu nopeana, sillä talouden kasvunäkymät ovat vaisut ja väestön ikärakenteen muutos jatkuu vielä lähes kahden vuosikymmenen ajan.

Hallitusohjelmaan sisältyvät julkisen hallinnon rakenteelliset muutokset merkitsevät toteutuessaan historiallisen suurta muutosta kuntien rooliin peruspalvelujen järjestäjänä. Yhtäaikaisesti hallitusohjelmaan pohjautuen on käynnissä uudistuksia, jotka koskevat esimerkiksi sosiaali- ja terveyspalvelujen järjestämistä ja tuottamista, uuden maakuntahallintotason perustamista ja valtion aluehallinnon uudistamista. Myös kuntien tehtäviä koskien on käynnissä merkittäviä uudistuksia tavoitteena vähentää kuntien tehtäviä ja velvoitteita ja lisätä kuntien toimintavapautta erilaisten kuntakokeilujen kautta. Kuntien tehtävien ja velvoitteiden vähentäminen on osoittautunut haasteelliseksi. Edellisen hallituksen päättämässä rakennepoliittisessa ohjelmassa tavoiteltiin kuntien tehtävien vähentämistä, mutta tavoitetta ei saavutettu. Tehtävien ja velvoitteiden purkaminen ei ole yksinkertaista, vaan edellyttää laajaa yhteiskunnallista arvokeskustelua ja lainsäädännön kehittämistä.

Hallitusohjelman mukaan kuntien toiminnan lähtökohtana on paikallisuus, kunta ihmisten yhteisönä. Tulevaisuuden kunnan tehtävä on lakisääteisten tehtävien lisäksi huolehtia ennen kaikkea asukkaiden, yritysten ja yhteisöjen elämisen mahdollisuuksista. Hallitus on asettanut tavoitteeksi edistää tulevaisuuden kunnan roolin muuttumista palvelujen järjestäjästä yhä vahvemmin alueensa elinvoiman, yrittäjyyden ja työllisyyden edistäjäksi. Kuntien päätösvaltaa pyritään lisäämään erityisesti elinvoimaan liittyvissä asioissa sekä vahvistamaan paikallista vastuunottoa, harkintaa ja päätöksentekoa. Lisäksi lisätään kuntalaisen ja lähiyhteisöjen omaa vastuuta yhteiskunnan haasteiden ratkaisemisessa.

Uudistusten toimeenpanolla on erittäin suuria vaikutuksia kuntatalouteen ja sen perusteisiin, kuten valtionosuusjärjestelmään. Erityisesti maakuntahallinnon perustamisen rahoitusmalliin liittyy myös kunnille jäävien lakisääteisten tehtävien rahoituksen turvaaminen. Valmistelussa on huolehdittava siitä, että uudistukset eivät vaaranna kuntien vastuulla edelleen pysyvien peruspalvelujen järjestämistä. Kunnat vastaavat jatkossakin esimerkiksi varhaiskasvatuksesta, opetus- ja

kulttuuripalveluista, kaavoituksesta, maapolitiikasta ja ympäristöstä sekä alueen elinvoimasta. Kunnilla säilyy myös laaja vastuu hyvinvoinnin ja terveyden edistämisestä.

## **2. Kuntatalous ja valtionosuudet**

Valmisteilla oleva sosiaali- ja terveydenhuollon uudistus vaikuttaa toteutuessaan merkittävästi kuntien tehtäviin ja rahoituksen tasoon.

Kuntien valtionavut ovat vuonna 2017 noin 10,8 mrd. euroa, ja ne alenevat 10,6 mrd. euroon vuonna 2020. Valtionapujen tasoon vaikuttavat hallituksen päätösten lisäksi edellisen hallituksen päättämä valtionosuuden leikkaus vuodelle 2017, perustoimeentulotuen siirto kunnilta Kelalle vuonna 2017 sekä turvapaikanhakijoiden määrän kehitys. Hallituksen kärkihankkeet Opetus- ja kulttuuriministeriön ja Sosiaali- ja terveysministeriön hallinnonaloilla lisäävät kuntien valtionavustuksia vuosina 2016–2018.

Valtionosuuksiin ei tehdä indeksikorotusta vuosina 2017–2019. Uutena sopeutustoimena hallitusohjelman liitteen 6 indeksisäästöihin sisältyvien menojen kokonaisuuteen kohdistetaan 0,85 prosentin tasasuuruinen lisävähennys. Tämä vähentää peruspalvelujen valtionosuutta 74,8 milj. euroa. Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalalla lisävähennys kompensoidaan täysimääräisesti vastaavin määrärahalisäyksin.

Valtion ja kuntien välinen kustannustenjaon tarkistus tehdään vuosittain. Vuoden 2014 tietojen perusteella vuonna 2017 tehtävä tarkistus on Valtiovarainministeriön hallinnonalalla 33 milj. euroa ja Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalalla -5 milj. euroa, josta kuntien osuus on -3,4 milj. euroa.

Hallitusohjelman mukaisesti omais- ja perhehoitoa kehitetään. Omais- ja perhehoidon kehittämiseen kohdennetaan lisäpanostuksia, joihin osoitetaan 100-prosenttinen valtionosuus. Toisaalta omais- ja perhehoidon kehittämisen arvioidaan tuottavan säästöä kuntien kustannuksiin, jota vastaavasti peruspalvelujen valtionosuutta vähennetään.

Lastensuojeluun ja lapsiperheiden kotiapuun kohdistettiin vuoden 2016 alusta lukien täydellä valtion rahoituksella 10 milj. euron lisäys kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen. Vuonna 2019 samaan tarkoitukseen osoitetaan vielä 15 milj. euroa. Lisäyksellä toimeenpannaan erityisesti uudistettua sosiaalihuoltolakia. Vanhusten kotihoitoon kohdennetaan 4,8 milj. euroa vuosina 2017–2018 ja 5,8 milj. euroa vuodesta 2019 lähtien. Myös tämän lisäyksen valtionosuusprosentti on 100.

Vanhuspalvelujen henkilöstömitoitusta tarkistetaan vuonna 2017. Kuntien menojen arvioidaan vähenevän 70 milj. eurolla vuoden 2019 tasossa, jota vastaava valtionosuuden vähennys on 19 milj. euroa.

Alueellisen erikoissairaanhoidon järjestämistä tehostetaan vuodesta 2017 lähtien muuttamalla terveydenhuoltolakia ja sen nojalla annettavia asetuksia. Sairaalaverkon tiivistämisen arvioidaan tuottavan säästöä kuntien menoissa asteittain vuodesta 2017 lukien. Vuoden 2020 tasolla säästöksi arvioidaan 150 milj. euroa. Peruspalvelujen valtionosuuteen tehdään vastaava vähennys. Hallitusohjelman mukainen erikoissairaanhoidon kannustinjärjestelmä otetaan käyttöön vuonna 2017. Rahoitus kannustinjärjestelmään otetaan vähennyksenä peruspalvelujen valtionosuudesta ja kohdennetaan valtionavustuksina kuntatalouteen. Kannustinjärjestelmään kohdennetaan 100 milj. euroa vuonna 2017, 175 milj. euroa vuonna 2018 ja 250 milj. euroa vuodesta 2019 lähtien.

Kehyskaudella toteutetaan ammatillisen koulutuksen reformi. Osana uudistusta ammatilliseen koulutukseen kohdennetaan 190 milj. euron määrärahasäästö vuodesta 2017 lähtien. Säästö kohdennetaan kokonaisuudessaan kuntarahoitusosuuteen.

Turvapaikanhakijoiden määrän kasvun seurauksena kotouttamiskorvaukset kunnille kasvavat vuoteen 2019 asti. Määrärahalisäyksillä varaudutaan turvapaikanhakijoiden lisääntymisestä aiheutuvaan perusopetuksen oppilasmäärien kasvuun. Ammatilliseen koulutukseen lisätään 2 000 opiskelijapaikkaa vuodesta 2017 alkaen, mihin osoitetaan täysi valtionrahoitus. Samalla ammatillisen koulutuksen valmentavan koulutuksen kielitaitovaatimusta alennetaan, ja opintojen aikaista kielenopetusta lisätään, jotta opiskelun jatkaminen valmentavassa koulutuksessa olisi mahdollista noin puolen vuoden kotoutumiskoulutuksen jälkeen.

Kuntien yhdistymiseen suunnattavat avustukset kääntyvät kehyskaudella laskuun, niin sanottujen kriisikuntien määrästä on pienennetty kuntien taloudesta saatujen viimeisimpien toteutumatietojen perusteella.

Hallitusohjelmaan sisältyy tässä mainittujen lisäksi useita eri hallinnonalojen toimenpiteitä, joilla saattaa olla vaikutusta kuntatalouteen. Näiden toimenpiteiden valmistelu on vielä kesken, eikä niiden taloudellisia vaikutuksia ole vielä pystytty arvioimaan.

### **3. Talousarvion laadintaperusteet**

#### **3.1 Toimintatuotot**

Toimintatuottojen pohjana on pidetty nykytasoa, mutta budjetointiohjeeksi on lautakunnille kuitenkin annettu toimintatuottojen tuloarvioiden budjetointi mahdollisimman tarkoin ja ajantasaisin tiedoin sekä samalla tarkastaen mahdollisten maksu- ja taksakorotusten tarvetta.

Talousarviovuonna 2017 toimintatuottojen taso säilyy lähestulkoon identtisenä edelliseen vuoteen verrattuna. Suunnitelmavuosina 2018 ja 2019 tuottotasossa ennakoitaan tapahtuvan pientä heikentymistä, mutta suunnitelmavuosi 2019 on tältä osin vielä maakuntaudistuksen myötä hahmottumatta ja tarkentuu lähempänä.

#### **3.2 Toimintakulut**

Toimintamenojen budjetoinnissa ovat lähtökohtina olleet vuoden 2015 toteuma sekä vuoden 2016 talousarvio. Henkilöstömenojen ei kilpailukykysovimuksesta johtuen ennakoita kasvavan vuoden 2017 talousarvioraamissa vuoden 2016 mukaisesta henkilöstömenojen tasosta. Sopimukseen sisältyy toimia, joilla kevennetään kuntatyönantajan yksikkötyökustannuksia. Tällaisia toimia ovat mm. työajan pidentäminen keskimäärin 24 tunnilla vuodessa vuosittaista ansiotasoa muuttamatta, lomarahojen leikkaus 30 prosentilla 2017–2019 sekä sosiaalivakuutusmaksujen painopisteen siirtäminen työnantajilta työntekijöille.

Sosiaali- ja terveydenhuoltopalveluiden sovittu kiinteä vuosihinta 17,5 M€ (v.2018 loppuun saakka) ja ostopalvelusta saatava alv-palautus n. 876 000€ vaikuttavat ensi vuonna hyvinvointipalvelujen ja sitä kautta koko kunnan menokehyyteen merkittävästi. Toimintakulujen ennakoitaankin laskevan n. 7 % eli lähes 2,7 M€ kuluvaan vuoteen verrattuna. Suunnitelmavuonna 2018 kulutason ennakoitaan säilyvän lähes edellisvuoden tasossa ja v.2019 on vielä maakuntaudistuksesta johtuen kulurakenteeltaan suurelta osin hämärän peitossa ja budjetoitu tässä vaiheessa vuoden 2018 tasossa.

Budjetointi on suoritettu kokonaisuudella, joka muodostuu keskushallinnosta sekä hyvinvointi- ja toimintaympäristöpalvelujen lautakunnista.

### Toimintakate

1 000 €	TP 2015	TA 2016*)	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Toimintatuotot	11 383	11 260	10 262	10 218	10 168
Toimintakulut	- 36 741	- 37 328	- 34 648	- 34 563	- 34 545
Toimintakate	- 25 358	- 26 068	- 24 386	- 24 345	- 24 377

\*) Lisämääräraha -65 000,00 € huomioitu toimintakuluissa ja –katteessa.

## 3.3 Verotulokehys

Ansiotuloveroperusteita lievennetään v. 2017 kuluttajahintaindeksin muutosta vastaavasti. Indeksitarkistus vähentää kunnallisveron tuottoa arviolta 64 milj. eurolla. Asuntolainan korkojen vähennyskelpoisen osuuden pienentämistä jatketaan hallitusohjelman mukaisesti, mikä lisää kunnallisveron tuottoa 13 milj. eurolla. Vuonna 2017 otetaan käyttöön ns. yrittäjävähennys, jonka arvioidaan alentavan kunnallisveron tuottoa 53 milj. eurolla. Työllisyyden edistämiseksi myös kotitalousvähennystä korotetaan, mikä puolestaan vähentää kunnallisveron tuottoa 13 milj. eurolla.

Kilpailukyky sopimuksen tukemiseksi työtulojen verotusta kevennetään yhteensä 423 milj. eurolla v. 2017. Verotus kevenee tasaisesti kaikissa tuloryhmissä. Kevennys vähentää kunnallisveron tuottoa 211 milj. eurolla. Eläketulon verotusta kevennetään yhteensä 136 milj. eurolla, josta kunnallisveron osuus on 62 milj. euroa. Nämä verotulomenetykset kompensoidaan kunnille täysimääräisesti valtionosuusjärjestelmän kautta. Kilpailukyky sopimuksella on myös epäsuoria, työntekijöiden sosiaalivakuutusmaksujen muutoksista ja palkkasumman pienenemisestä aiheutuvia vaikutuksia kunnallisveron tuottoon. Näitä verotuottomenetyksiä ei kuitenkaan kompensoida.

Kunnallisveron tuottoon vaikuttaa myös kotitalousvähennyksen kasvattaminen 30 miljoonalla eurolla vuoden 2017 alusta. Verotuen kasvattaminen vähentää kuntien verotuloja noin 10 miljoonalla eurolla.

Kunnallisveroa vähentää myös yrittäjävähennys, jota aletaan soveltaa verovuodesta 2017 lähtien. Liikkeen- ja ammatinharjoittajille, maa-, metsä- ja porotalouden harjoittajille sekä elinkeino- ja verotusyhtymille annetaan 5 prosentin vähennys verotettavasta tulosta. Verotuksen kautta jaettava tuki vähentää kunnallisveron tuottoa arviolta noin 55 milj. euroa vuonna 2017.

Yhteensä veroperustemuutokset alentavat kunnallisveron tuottoa nettomääräisesti 390 milj. eurolla, ja valtionosuuksiin tehdään vastaavansuuruinen lisäys kompensationsa.

### Kiinteistövero

Pääministeri Sipilän hallitusohjelmassa on linjattu, että kiinteistöveroa korotetaan hallituskauden aikana siten, että korotusten vaikutuksesta veron tuotto kasvaisi yhteensä 100 milj. eurolla. Korotuksista on toteutettu vuosina 2016 ja 2017 voimaantulevat muutokset, joilla saavutetaan puolet mainitusta lisätuottotavoitteesta. Näiden hallitusohjelmalinjausten lisäksi v. 2017 kiinteistöveroa korotetaan 50 milj. eurolla, eli yhteensä vuoden 2017 korotus on 75 milj. euroa. Korotuksesta noin 9 milj. euroa kohdistuu rakentamattoman, asuinkäyttöön kaavoitetun rakennusmaan kiinteistöveroon asuntotuotannon vauhdittamiseksi.

Kiinteistöveron tuotto on noin 1,67 mrd. vuonna 2016. Kehyskaudella veron tuoton arvioidaan kasvavan keskimäärin 3,2 prosenttia vuosittain. Hallitusohjelmassa linjattiin, että kiinteistöveroa



korotetaan hallituskauden aikana siten, että korotusten vaikutuksesta veron tuotto kasvaa yhteensä 100 milj. eurolla.

Vuonna 2016 kunnille annettiin mahdollisuus säätää muiden kuin vakituisten asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti enintään 1,00 prosenttiyksikköä korkeammaksi kuin vakituisten asuinrakennusten veroprosentti aikaisemman 0,60 prosentin sijaan. Lisäksi korotettiin voimalaitosrakennuksen ja -rakennelman kiinteistöveroprosentin enimmäismäärää 2,85 prosentista 3,10 prosenttiin. Samassa yhteydessä korotettiin myös rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistöveroprosentin enimmäismäärää 4,00 prosenttiin 3,00 prosentista.

Vuonna 2017 yleisen kiinteistöveroprosentin vaihteluväliä korotetaan 0,80–1,55 prosentista 0,86–1,80 prosenttiin ja vakituisten asuinrakennusten veroprosentti 0,37–0,80 prosentista 0,39–0,90 prosenttiin.

Vuosille 2018–2019 linjattuja korotuksia ei ole vielä tarkennettu, miten korotukset toteutetaan. Korotuksilla tavoitellaan yhteensä 50 milj. euron lisätuottoa.

Kiinteistöveron kehittämishanke on edelleen käynnissä ja etenee siten, että arvostusmenetelmät uudistetaan ja uuden järjestelmän mukaiset verotusarvot otetaan käyttöön alustavien arvioiden mukaan vuoden 2019 kiinteistöverotuksessa.

### **Yhteisövero**

Kuntien yhteisöveron tuotoksi arvioidaan 1,32 mrd. euroa vuonna 2016. Yhteisövero alenee lähes 20 prosentilla vuodesta 2015. Jyrkkä aleneminen johtuu siitä, että määräaikaisena tukena kunnille myönnetty yhteisövero-osuuden viiden prosenttiyksikön korotus päättyy vuonna 2016. Yhteisöverotuoton ennustetaan edelleen heikenevän vuonna 2017 67 noin prosentin verran. Verokertymää vähentää investointikannustimien verohuojennuksen päättymisen, josta vielä vuonna 2016 kompensoitiin verotuottomenetystä kunnille jako-osuuden korotuksena.

Hallitus ei ole esittänyt muutoksia yhteisöverotukseen. Vuosina 2018–2020 verotuoton ennustetaan kasvavan keskimäärin 5 prosenttia vuosittain ennustejaksolla. Yhteiskuntasopimuksen myötä yhteisöveron tuotto kasvaa ennustettua enemmän, koska työnantajapuolen vähennyskelpoiset palkkojen sivukulut pienenevät työllistävillä yritysillä.

### **Verotulot Posiolla**

Kuntaliiton verotuloennusteet ennakoivat kuntien verotuloihin selvää taantumaa vuodelle 2017. Vuoden 2017 verotulokertymän arvioidaan kuitenkin Posiolla viimeisimpien ennusteiden mukaan kasvavan edellisvuodesta n. 429 000 €. Kunnallisverokertymä kasvaa ennusteen mukaan 418 000 € vuonna 2017, loppuosa verotulokertymän kasvusta muodostuu Posiolla yhteisöveron tuoton kasvusta. Kunnanvaltuusto päätti 2.11.2015 § 35 korottaa kunnallisveroa 21,75 % vuodelle 2016.

## **3.4 Valtionosuuskehys**

Kuntaliiton 9.11.2016 päivätyn ennakkolaskelman mukaisesti valtionosuuksia ennustetaan kertyvän 17,2 M€ vuonna 2017. Lisäystä edellisvuoteen on näin ollen 1,2 M€. Posio kuuluu niiden harvojen kuntien joukkoon, joiden valtionosuudet näyttäisivät kasvavan ensi vuonna.

## Verotulot ja valtionosuudet

1 000 €	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Kunnallisvero	8 723	8 600	8 560	8 354	8 638
Kiinteistövero	1 127	900	1 226	1 226	1 226
Yhteisövero	707	466	723	756	793
Verotulot yhteensä	10 558	9 966	10 509	10 336	10 657
Käyttötalouden valtionosuudet	15 319	15 900	17 200	17 200	17 200
Verotulot ja valtionosuudet yht.	25 877	25 866	27 709	27 536	27 857

### 3.5 Korko- ja muut rahoitustulot sekä satunnaiset erät

Tilinpäätösvuoden 2015 rahoitustuottojen ja –kulujen netoksi muodostui 231 262,33 €. Kuluvalle vuodelle kehykseen rahoitustuottojen ja –kulujen netoksi on arvioitu -50 000 euroa. Lainakannan kasvun ja rahamarkkinoiden epävakaa tilanteen jatkuessa kehyksessä on ennakoitu rahoitustuottojen ja –kulujen nettotasoksi -40 000 euroa.

### 3.6 Velka / sijoitukset

Vakautetun velan määrä oli 31.12.2015 14,5 milj. €. Vuoden 2016 uutta lainaa on otettu 1,0 milj. € ja lainoja lyhennetään n. 1,3 milj. €. Vuoden 2017 talousarvion mukaan uutta lainaa ei oteta. Olemassa olevia lainoja lyhennetään 1,2 milj. €. Vuoden 2017 lopussa lainaa on 13,3 milj. euroa eli noin 3876 € asukasta kohden (väkiluku 3431/lokakuu 2016).

Posion kunnan sijoitusten hankinta-arvo on n. 5,2 milj. € ja markkina-arvo 5,6 milj. € (31.10.2016).

## 4. Toimenpideohjelma talouden tasapainottamiseksi

Kunnanvaltuusto päätti 27.06.2014 § 33 toimenpideohjelmasta talouden tasapainottamiseksi. Velvoite käynnistää yt-menettelyt alkuvuoden 2015 aikana oli myös kirjattu toimenpideohjelmaan talouden tasapainottamiseksi.

Yhteistoimintaneuvottelut aloitettiin 30.01.2015. Tuolloin työnantaja teki järjestöille esityksen henkilöstömenojen säästötoimenpiteistä. Kunnanvaltuuston iltakoulussa 10.3.2015 haettiin vielä jatkolinjauksia neuvotteluesityksen osalta ja ohjeet saatuaan 27.3. annettiin työnantajan toimesta jatkoneuvotteluesitys, jonka tavoitteena oli 10 henkilötyövuoden vähennys vuoden 2015 aikana. Suunnitellut henkilötyövuosivähennykset toteutuivat eläköitymistien ja määräaikaisten tehtävien lakkauttamisten myötä. Vähennyksistä 6,5-7 htv:tä kohdentui vuodelle 2015 ja loput toteutuvat vuoden 2016 aikana.

Edellä mainittujen tasapainottamistoimenpiteiden lisäksi kriisikuntakriteerien täyttymisen välttämiseksi ja lähipalveluiden turvaamiseksi kunnanvaltuusto päätti 8.5.2015 § 18 kokouksessaan, että Posion kunnan sote-palvelut kilpailutetaan vuoden 2015 aikana.

Tehdyn kilpailutuksen perusteella kunnanvaltuusto päätti 18.12. § 46 kokouksessaan ulkoistaa Posion kunnan sote-palvelut. Sosiaali- ja terveydenhuoltopalveluiden tuottajaksi valittiin Coronaria -ryhmittymä. Palvelusopimus Coronarian kanssa on pitkä (12 vuotta) ja sillä on merkittäviä vaikutuksia kunnan talouteen. Coronarian kiinteä vuosihinta 17,5 M€ vuoden 2019 loppuun saakka tuottaa kunnalle merkittäviä säästöjä, kun tiedetään, että omana tuotantona sote-palvelujen kustannukset ovat nousseet n. 4 % vuodessa. Lisäksi vuosihinnasta on vähennettävissä ns. laskennallisen arvonlisäveron osuus (5 %), joka on n. 876 000 €. Vuodelle 2017 tämä tarkoittaa lähes 2 M€:n säästöä hyvinvointipalvelujen ja sitä kautta koko kunnan budjettiin. Suunnitelmavuosien aikana kiinteän vuosihinnan myötä säästö edelleen kumuloituu. Coronarian palvelukseen siirtyi kunnasta liikkeenluovutuksella 133 henkilöä, kuntaan jäivät ainoastaan ne viranomaistehtävät, joita ei voi tuottaa yksityinen palveluntuottaja. Coronaria -ryhmittymä aloitti palvelutuotannon Posiolla 1.6.2016. Tuleva maakuntauudistus on ennakoitu myös kunnan ja Coronarian välisessä palvelusopimuksessa: sopimus on siirrettävissä sellaisenaan maakunnalle tai mikäli maakunta ei ota sopimusta vastaan, kunnan on mahdollista irtisanoa se.

Ulkoistuspäätöksessään valtuusto totesi, että ulkoistuksella kunnan jatkuvasti alijäämäinen talous on mahdollista saada tasapainoon. Ulkoistukselle asetetut toiminnalliset tavoitteet on myös mahdollista saavuttaa. Talouden tasapainoon saattaminen edellyttää kuitenkin, ettei kunnan tulopohjassa tapahdu merkittäviä sitä heikentäviä muutoksia ja muut hallintokunnat pysyvät jatkossakin budjeteissaan. Toimenpideohjelma talouden tasapainottamiseksi päättyy vuonna 2017.

## **YLEISPERUSTELUT JA SITOVUUS**

### ***1. Talousarvion sitovuus***

Kunnassa on käytössä nettobudjetointi. Kunnanhallituksen ja lautakuntien talousarvion sitovuus valtuustoon nähden on toimintakate eli tulojen ja menojen välinen erotus. Kunnanvaltuusto hyväksyy talousarvion kunnanhallitusta ja lautakuntia sitovaksi lautakuntatasolla, näin ollen lautakunta ei saa ylittää osastotason määrärahaa ilman valtuuston hyväksymistä. Sitä vastoin toimielin voi tehtäväalueiden sisällä ja välillä päättää määrärahojen siirroista ja mahdollisista ylitysten rahoituksista lautakunnan kokonaismäärärahan puitteissa.

Alatehtävän puitteissa varattavan määrärahan käytöstä vastaa toimielin, ellei kunnanhallitus lopullista käyttösuunnitelmaa vahvistaessaan päätä toisin tai ellei valtuusto talousarviokäsittelyssä ole joltakin osin vahvistanut sitovaa määrärahaa tai käyttötarkoitusta.

Valtuuston päättämistä tehtäväaluekohtaisista tavoitteista on maininnat kunkin tehtäväalueen kohdalla. Toimielimet voivat vahvistaa toimielimiä sitovia tavoitteita, joiden pitää olla linjassa valtuuston päättämän strategian tavoitteiden kanssa.

Lopullisen määrärahojen jaon toimielimen sisällä päättää toimielin lopullisen käyttösuunnitelman hyväksymisen yhteydessä. Lopulliset käyttösuunnitelmat tulee hallintokuntien käsitellä helmikuun puoliväliin mennessä ja toimittaa ne kunnanhallituksen tarkastettaviksi, minkä jälkeen talousarvio muunnetaan käyttösuunnitelmien mukaiseksi lopulliseksi talousarvioksi.

Investointiosan määrärahat vahvistaa kunnanvaltuusto nettotasolle hankkeittain tai hankeryhmittäin, jolloin näitä määrärahoja ei saa ylittää ilman valtuuston lupaa. Toimielimet käyttävät päätösvaltaa hankinnoissa ja investoinneissa valtuuston niille myöntämien määrärahojen mukaisesti. Investointivarausten käyttämisestä tiettyihin hankkeisiin päätetään talousarvion käsittelyn yhteydessä.

Posion kunnan 1.1.2016 voimaan tullessa hallintosäännössä (kv 2.11.2015 § 34) ohjeistetaan käyttöomaisuuden osto ja hankinta sekä käyttöomaisuuden myynti. Käyttöomaisuuden ostoa ja hankintaa sitoo talousarvio. Kiinteistöjen ja rakennusten ostamisesta päättää kunnanhallitus 50 000 euroon saakka ja sen ylittävistä ostoista kunnanvaltuusto. Kunnanhallitus päättää osakkeiden ja osuuksien ostoista 10 000 euroon saakka ja sen ylittävistä ostoista kunnanvaltuusto. Kunnanjohtajalla on muun käyttöomaisuuden hankintavaltuudet 25.000 € rajaan saakka ja muilla osastonjohtajilla 15.000 € rajaan saakka.

Käyttöomaisuuden myyntiä sitoo talousarvio. Tonttien myynnistä päättää toimintaympäristöpalvelujen palvelujohtaja kunnanvaltuuston hyväksymillä hinnoilla ja luovutusperiaatteilla. Muutoin maa-alueiden myynnistä päättää kunnanhallitus 30 000 euron rajaan saakka kunnanvaltuuston hyväksymillä luovutusperiaatteilla ja sen ylittävistä myynneistä kunnanvaltuusto. Rakennusten myynnistä päättää kunnanhallitus 30 000 euroon saakka kunnanvaltuuston hyväksymillä luovutusperiaatteilla ja sen ylittävistä myynneistä kunnanvaltuusto. Osakkeiden myynnistä päättää kunnanhallitus 10.000 € rajaan saakka ja sen ylittävistä myynneistä kunnanvaltuusto. Muun käyttöomaisuuden myynnissä päätösvalta on sama kuin niiden hankinnassa.

Investointiosaan merkittävän erillisen irtaimen esineen tai ns. ensikertaisen varustamisen (mm. atk, kone-, kalusto- ja laitehankinnat, joista tehdään ns. ryhmäpoisto) hankinta-arvo -raja on 10.000 euroa, joka on myös käyttöomaisuuspoistoraja.

Investointiosan muutoksista päättää aina kunnanvaltuusto.

Henkilöstösuunnitelman osalta talousarvion sitovuus valtuustoon nähden on lautakunnan henkilöstösuunnitelmassa esitetty kokonaishenkilöstömäärä, jonka ylittämistä päättää kunnanvaltuusto. Henkilöstösuunnitelman raamin sisällä kunnanhallitus voi päättää tehtävän lakkauttamisesta sekä uuden tehtävän perustamisesta ja lautakunta voi päättää henkilöstön siirroista, tehtävänimikkeiden muutoksista ja tehtävien sisällöstä. Palkkauksen määrittelyssä ja henkilöstövalinnoissa noudatetaan kunnan hallintosääntöä.

## **2. Sitovat perustelut**

Toimielinten tulee vuosittain asettaa palvelunsa ja toimintonsa sekä niiden oleellimmat osakokonaisuudet ja hankinnat tärkeysjärjestykseen. Tehtäviä ja toimintoja tärkeysjärjestykseen asetettaessa tulee ottaa huomioon strategian mukaiset tavoitteet.

Virkojen ja toimien vapautuessa yli yhden vuoden ajaksi ne täytetään vain kunnanjohtajan luvalla. Poikkeuksena täyttölupamenettelyyn ovat työaikajärjestelyt, jotka edellyttävät vapautuvan tehtävän täyttämistä, esim. niin sanotut osa-aikavapaa järjestelyt. Kunnanjohtaja antaa tarvittaessa ohjeet sijaisten palkkaamiskäytännöstä.

Kunnanhallituksen tulee raportoida neljännesvuosittain kirjallisesti valtuustolle ja tarkastuslautakunnalle talousarvion taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta ja määrärahojen käytöstä. Strategian mukaisten toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan puolivuositain.

Riittävän alatehtäväkohtaisen raportoinnin järjestämisestä lautakunnalle päättää asianomainen toimielin itse.

Toimintakertomuksen / tilinpäätöksen yhteydessä kunkin lautakunnan on raportoitava valtuustolle, kunnanhallitukselle ja tarkastuslautakunnalle valtuuston asettamien strategian mukaisten toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta.

Kunnanhallitus antaa käyttösuunnitelmien tarkistamisen jälkeen erilliset talousarvion täytäntöönpano-ohjeet.

### **3. Kuntakonserni ja ulkopuoliset vastuut**

Kunta muodostaa konsernin seuraavien tytäryhtiöiden ja tytäryhteisöjen kanssa:

Tytäryhtiöt	
Posion Vesi ja Lämpö Oy, kunnan osuus yhtiöstä	99,831 %
Posion Kehitysyhtiö Oy, kunnan osuus yhtiöstä	97,95 %
Posion Taika-asunnot Oy	100,00 %
Posion Taikaverkot Oy	100,00 %
Tytäryhteisöt	
Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymä, osuus yhtymästä	3,80 %
Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymä, osuus	3,8 %
Lapin liitto, kunnan osuus	1,78 %
Lapin Informaatioteknologia Lapit Oy	3 kpl
Osakkeita	
Kunnan Taitoa Oy	3945 kpl
Kuntien Tiera Oy	3945 kpl

#### **Posion Vesi ja Lämpö Oy**

Posion Vesi ja Lämpö Oy vastaa Posion taajaman ja Kirintövaaran alueen vesi- ja jätevesihuollosta sekä kaukolämmön tuotannosta ja jakelusta. Vedenottamot sijaitsevat Himmerkin ja Soukkavaaran alueella. Jätevedenpuhdistamo on Soukkalammesta noin 0,5 km pohjoiseen, taajamasta 1,5 km koilliseen.

Kaukolämmön tuottamista varten yhtiöllä on haketta polttoaineenaan käyttävät, vuonna 1999 käyttöön otettu 2 MW:n laitos sekä 2013 lopulla käyttöön otettu 4 MW:n lämpöä ja sähköä tuottava laitos. Lisäksi on varalla raskasta polttoöljyä käyttävä noin 3 MW:n laitos.

Yhtiön palveluksessa on 3 henkilöä, jotka hoitavat laitosten toiminnat ja varallaolot, vesi- ja viemäriverkoston kunnossapidon sekä yhtiön toimitusjohtajan tehtävät.

Uuden lämpölaitoksen rakentamisen johdosta yhtiöllä on noin 5,3 miljoonan euron laina, josta Posion kunta on antanut 4 888 000 euron määräisen takauksen. Yhtiön maksuvalmiuden ylläpitämiseksi kunta on myöntänyt 500 000 euron rahoituslimiitin, joka on nostettu vuoden 2015 aikana.

#### **Posion Kehitysyhtiö Oy**

Posion Kehitysyhtiö Oy:n palveluksessa on ollut 1.1.2010 alkaen toimitusjohtaja. Kunnan elinkeinotoiminta on siirtynyt vuoden 2010 alusta Kehitysyhtiölle. Kehitysyhtiö hallinnoi ja päättää elinkeinon kehittämissankkeista ja myös osallistumisesta muualta hallinnoitaviin hankkeisiin.

Kehitysyhtiö omistaa Ski Kirintövaara Oy -nimisestä yhtiöstä 98,9 prosenttia. Kunnalla ei ole saatavia yhtiöltä eikä kunta ole antanut takauksia yhtiön velvoitteista.

## Posion Taika-Asunnot Oy

Posion Taika-asunnot Oy ylläpitää ja vuokraa asuinhuoneistoja. Yhtiön palveluksessa on toimistosihteeri/toimitusjohtaja ja kiinteistönhoitaja. Toimitusjohtajan tehtävät yhdistettiin toimistosihteerin tehtävien kanssa keväällä 2015. Toimitusjohtaja/toimistosihteeri hoitaa yhtiön toimitusjohtajan tehtävät sekä kunnan vuokra-asuntojen asukasvalinnan ja niihin liittyvät asiat.

## Posion Taikaverkot Oy

Posion Taikaverkot on rekisteröity kaupparekisteriin 8.4.2014, ja se on 100 % kunnan omistama osakeyhtiö. Yhtiön päätoimialana on omistaa, vuokrata ja rakentaa tietoliikenneverkkoja, tuottaa ja myydä liittymiä, tietoliikenneyhteyksiä ja tietoliikennepalveluja sekä harjoittaa alan konsulttitoimintaa. Yhtiö voi myös ostaa, välittää ja myydä tietoliikennelaitteita sekä tuottaa tietoliikennelaitteisiin ja tieto- ja viestintäteknologioihin liittyviä palveluja. Yhtiön toiminta ei ole alkanut ja yhtiöllä ei ole palkattua henkilökuntaa. Yhtiön toiminta päättyy viimeistään vuoden 2017 aikana.

## 4. Ulkopuoliset kunnan vastuut

Kunnalla on valtuuston päätöksiin perustuvia lainasaamisia Kiinteistö Oy Posion Kartanolta yhteensä 401 997,79 euroa (31.12.2015).

Vesihuoltohankkeiden toteuttamista varten on annettu omavelkaisia takauksia vesiosuuskunnille seuraavasti: Vesiosuuskunnilla on lainaa jäljellä seuraavasti (30.9.2016):

- Etelä-Posio	18 637,85 €	
- Karjalaisenniemi	12 670,88 €	31 308 73 €

Muut omavelkaiset takaukset:

- Posion Vesi ja Lämpö Oy	4 880 000,00 €
---------------------------	----------------

Kunnan takausvastuut (31.12.2015):

Kuntien takauskeskus	17 313 064,78 €
Tukirahoitus Oy/Nordea Suomi Oyj	
Vuokravastuut seur. 12 kk	25 014,22 €
Vuokravastuut 1-5 v	50 419,49 €
Yli 5 v vuokravastuut	1 818,93 €
Danske Finance Oy, leasingvastuut	
1.1.–31.12.2016	3 862,82 €
1.1.–31.12.2017	3 862,82 €

Nämä otetaan huomioon arvioitaessa kunnan talouden vakautta tulevina vuosina.

# TULOSLASKELMA 2011-2019

	Tp 2011	%	Tp 2012	%	Tp 2013	%	Tp 2014	%	Tp 2015	%	Ta 2016	%	Ta 2017	%	Ts 2018	%	Ts 2019	%
Toimintatuotot	11 557	8,3	11 695	1,2	11 216	-4,1	11 305	0,8	11 383	0,7	11 260	-1,1	10 262	-8,9	10 218	-0,4	10 168	-0,5
Toimintakulut	-35 406	4,9	-36 213	2,3	-36 106	-0,3	-36 670	1,6	-36 741	0,2	-37 328	1,6	-34 648	-7,2	-34 563	-0,2	-34 545	-0,1
Toimintakate	-23 849	3,3	-24 518	2,8	-24 890	1,5	-25 365	1,9	-25 358	-0,03	-26 068	2,8	-24 386	-6,5	-24 345	-0,2	-24 377	0,1
Verotulot	9 655	3,5	9 402	-2,6	9 921	5,5	10 105	1,9	10 558	4,5	9 966	-5,6	10 509	5,4	10 336	-1,6	10 657	3,1
Valtionosuudet	14 238	1,3	14 646	2,9	15 186	3,7	15 608	2,8	15 319	-1,9	15 900	3,8	17 200	8,2	17 200	0,0	17 200	0,0
Käyttökate	44	-85,2	-470	-1168	217	-146	348	60,4	519	49,1	-202	-138,9	3 323	-1745,0	3 191	-4,0	3 480	9,1
Rahoitustuotot/-kulut (nto)	-138	-235,3	11	-108	21	90,9	259	1133	231	-10,8	-50	-121,6	-40	-20,0	-50	25,0	-50	0,0
Vuosikate	-94	-123,6	-459	388,3	238	-152	607	155	750	23,6	-252	-133,6	3 283	-1402,8	3 141	-4,3	3 430	9,2
Poistot	-1 134	20,9	-1 082	-4,6	-1 354	25,1	-1 116	-17,6	-1 078	-3,4	-1 020	-5,4	-1 070	4,9	-1 046	-2,2	-1 001	-4,3
Satunnaiset tuotot		-100																
Satunnaiset kulut		-100																
Tilikauden tulos	-1 228	79,8	-1 541	25,5	-1 116	-27,6	-509	-54,4	-328	-35,6	-1 272	287,8	2 213	-274,0	2 095	-5,3	2 429	15,9
Poistoeron lis/väh (nto)	198	-5,3	180	-9,1	229	27,2	180	-21,4	163	-9,4	150	-8,0	140	-6,7	130	-7,1	120	-7,7
Yli- /alijäämä	-1 030	117,3	-1 361	32,1	-887	-34,8	-329	-62,9	-165	-49,8	-1 122	580,0	2 353	-309,7	2 225	-5,4	2 549	14,6
Kum. yli-/alijääm.	1 328	-43,7	-33	-102,5	-920	2688	0	-100	-165	0,0	-1 287	680,0	1 066	-182,8	3 291	208,7	5 840	77,5

Ta 2016/Lisämääräraha huomioitu

# RAHOITUSLASKELMAT 2014-2019

	Tp 2014	Tp 2015	Ta 2016	Ta 2016 Ta-muutosten jälkeen	Ta 2017	Ts 2018	Ts 2019
<b>Toiminnan rahavirta</b>							
Vuosikate	607	750	-187	-252	3 283	3 141	3 430
Tulorahoituksen korjaukset	-22	-2	-80	-80	-100	-100	-100
	<b>585</b>	<b>748</b>	<b>-267</b>	<b>-332</b>	<b>3 183</b>	<b>3 041</b>	<b>3 330</b>
<b>Investointien rahavirta</b>							
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-935	-334	-724	-724	-848	-420	-595
Rahoitusosuudet investointimenoihin	100						
Käyttöomaisuuden myyntituotot	72	2	84	84	100	100	100
Osakkeet ja osuudet	-763	-332	-640	-640	-748	-320	-495
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-178</b>	<b>416</b>	<b>-907</b>	<b>-972</b>	<b>2 435</b>	<b>2 721</b>	<b>2 835</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lisäykset							
Antolainasaamisten vähennykset	0	18					
Antolainauksen muutokset		0	18				
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000	1 600	2 000	2 000			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 386	-1 519	-1 300	-1 300	-1 210	-1 260	-1 260
Lainakannan muutokset		614	81	700	700	-1 210	-1 260
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Osakkeet ja osuudet							
Toimeksiantojen ja pääomien muutos							
Vaihto-omaisuuden muutokset	0	-1					
Saamisten muutos	-266	-423					
Korottomien velkojen muutokset	36	103					
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	-230	-321				
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>384</b>	<b>-222</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>-1 210</b>	<b>-1 260</b>	<b>-1 260</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>206</b>	<b>194</b>	<b>-207</b>	<b>-272</b>	<b>1 225</b>	<b>1 461</b>	<b>1 575</b>
<b>Kassavarojen muutos</b>							
Rahavarat 31.12.	7 767	7 961					
Rahavarat 1.1.	7 561	7 767					
<b>Kassavarojen muutos</b>	<b>206</b>	<b>194</b>					



# HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 2017–2019

KUNNANHALLITUS	31.12.			Muutokset +/-		
	Tp-14	Tp-15	Ta-2016	2017	2018	2019
KESKUSHALLINTO						
Kunnanjohtaja	1	1	1			
HALLINTOPALVELUT						
Hallintojohtaja	1	1	1			
Toimistosihteer	1	1	1			
Palkkasihteer						
IT-asiantuntija	1	1	1			
IT-tukihenkilö	1	1	1			
Taloussuunnittelija	1	1	1			
EDUNVALVONTA						
Yleinen edunvalvoja	1	1	1			
LOMATOIMINTA						
Lomituspäällikkö	1	1	1			
Johtava maatalouslomittaja	3	2,5	2,5			
Maatalouslomittaja vakituinen	60	57	57	-4		
Maatalouslomittaja määräaikainen	4	4	4			
TYÖPAJA						
Työnjohtaja	2	1	1			
Työhönvalmentaja, määräaikainen	0,67	1	1			
Muutokset yhteensä			-7	-4		
KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ	77,67	73,5	73,5	69,5	69,5	69,5

HYVINVOINTIPALVELUT	31.12.			Muutokset +/-		
	Tp-14	Tp-15	Ta-2016	2017	2018	2019
HALLINTO JA TUKIPALVELUT						
Hallinto						
Palvelujohtaja	1	1				
Toimistosihteer	3	2,6	-0,6			
Palvelusihteer	2,5	2		-1		
TERVEYSPALVELUT						
Hammashuolto						
Hammaslääkäri	2	2		-2		
Hammashoitaja	2	2		-2		
Vastaanottoavustaja	1	1		-1		
Suuhygienisti	1	1		-1		
HOITOTYÖ						
Hoitotyön vastaava	1	1		-1		

Terveydenhoitaja	5	5	-1	-4	
Ohjaaja	0,5	0,5		-0,5	
Sairaanhoitaja	15	15	-1	-14	
Perhetyöntekijä/koulukuraattori	0,6	0,6	-0,3	-0,3	
Perushoitaja/lähihoitaja	10	10	-1	-9	
Terveyskeskusavustaja	2	2		-2	
Laboratorionhoitaja	2	2		-2	
Röntgenhoitaja	1	1		-1	
Fysioterapeutti	3	3		-3	
Kuntohoitaja	1	1		-1	
Välinehuoltaja	1	1	-0,5	-0,5	
<b>SAIRAANHOITO</b>					
Terveyskeskuslääkäri	5	4		-4	
<b>MIELENTERVEYSTYÖ</b>					
Johtava kriisi- ja perhetyöntekijä	1	1		-1	
Sairaanhoitaja	1	1		-1	
Ohjaaja	1	1		-1	
<b>Mt-kuntoutujien asumisyksikkö</b>					
Sairaanhoitaja		1		-1	
Lähihoitaja		4		-4	
<b>SOSIAALIPALVELUT</b>					
<b>Sosiaalityö</b>					
Johtava sosiaalityöntekijä	0,65	1			
Sosiaalityöntekijä	2	1			
Perhetyöntekijä	1	1		-1	
Perhetyöntekijä/koulukuraattori			0,2	-0,2	
<b>VAMMAISPALVELUT</b>					
Kehitysvammahuollon vastaava	1	1		-1	
Hoitaja	8	8,5		-8,5	
Hoitoapulainen	1,5	1		-1	
Ohjaaja	2,55	3,4		-3,4	
Työnjohtaja	1	1		-1	
<b>VANHUSTYÖ</b>					
Vanhustyön vastaava	1	1		-1	
Ohjaaja	2	1		-1	
Sairaanhoitaja	3	4	-1	-3	
Hoitaja	2	2		-2	
Perushoitaja	-2				
Lähihoitaja	39	40	2	-42	
Osastoapulainen	0				
Kodinhoitaja	4	3		-3	
Kotiavustaja	4	4		-4	
<b>ESI- JA PERUSOPETUS</b>					
Rehtori	0,5	0,5			
Apulaisrehtori	1	1			
Lehtori	7,1	7,1		-0,6	

Luokanopettaja	10	9				
Erityisluokanopettaja	2	1				
Erityisopettaja	2	3				
Tuntiopettaja (päätoiminen, väh. 16h/vko)	5	5				
Koulunkäyntiavustaja,	7,5	7,5				
Sosiaalityöntekijä-koulukuraattori	0,3	0,4	0,1	-0,1		
<b>TOISEN ASTEEN KOULUTUS</b>						
Rehtori	0,5	0,5				
Lehtori	5	5				
Tuntiopettaja (päätoiminen, väh. 16h/vko)	1	1				
<b>KANSALAI SOPISTO</b>						
Rehtori	1	1				
Teknisten aineiden opettaja	0,4	0,4		-0,4		
Palvelusihteeri	-0,5					
<b>KIRJASTOTOIMI</b>						
Kirjasto- ja kulttuurijohtaja	0,9	0,9	-0,9			
Kirjastonhoitaja	0,55	-0,55	0,6			
Kirjastovirkailija	2	2				
<b>LIIKUNTATOIMI</b>						
Vapaa-aikasihteeri	1	1	-0,5			
<b>NUORISOTOIMI</b>						
Nuoriso-ohjaaja	1	-1				
Etsivä nuorisotyöntekijä, määräaikainen				1		
<b>KULTTUURITOIMI</b>						
Kirjasto- ja kulttuurijohtaja	0,1	-0,1				
<b>PÄIVÄHOITO</b>						
Päivähoidon vastaava	1	1				
Lastentarhanopettaja	1	1				
Erityislastentarhanopettaja	1	1				
Lastenhoitaja	2	1,5				
Lastenohjaaja				1		
Päivähoitaja	2	2	1			
Perhepäivähoitaja	6,5	5,5	-1,5	-2		
Päiväkotiapulainen	1	0,6		0,4		
Muutokset yhteensä			-4,4	-130,1		
<b>HYVINVOINTILAUTAKUNTA YHT.</b>	<b>198,15</b>	<b>194,85</b>	<b>190,45</b>	<b>60,35</b>	<b>60,35</b>	<b>60,35</b>

TOIMINTAYMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	31.12.			Muutokset +/-		
	Tp-14	Tp-15	Ta-2016	2017	2018	2019
<b>HALLINTO</b>						
Palvelujohtaja	0,5	0,5	0,5			
Rakennusmestari	0,25	0,25	0,25			

Toimistosihtööri	0,5	0,65	0,65			
VIRANOMAISPALVELUT JA RAKENTAMINEN						
Rakennustarkastaja	1	1	1			
Rakennusmestari	0,75	0,75	0,2			
Toimistosihtööri	0,5	0,35	0,35			
YHDYSKUNTAPALVELUT						
Rakennusmestari	0,15	0,15	0,05			
Urheilualueiden hoitaja	1	1	1			
TILAPALVELU						
Rakennusmestari	0,75	0,75	1			
Tuntipalkkainen työntekijä	5	4	4			
Kiinteistönhoitaja	4	4	3			
Siivoustyönohjaaja	1	0,15	0,5			
Siivooja	19	16	14,88			
Ruokapalvelupäällikkö	1	0,85	1			
Suurtaloukokki	9	10	9			
Ravitsemustyöntekijä	3,1	2,1	2,3			
LIIKETOIMINTA						
Rakennusmestari	0,1	0,1				
Muutokset yhteensä						
TOIMINTAYMPÄRISTÖLTK YHT.	47,6	42,6	39,68	39,68	39,68	39,68
<b>KUNTA YHTEENSÄ</b>	<b>323,42</b>	<b>310,95</b>	<b>301,53</b>	<b>169,53</b>	<b>169,53</b>	<b>169,53</b>
<b>KUNTA / MUUTOKSET YHTEENSÄ</b>				<b>-134,1</b>		

# KÄYTTÖTALOUS

## 1. KUNNANVALTUUSTO

### TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

Kunnanvaltuusto	TP 2015	TA 2016	TA 2017	Muutos-%	TS 2018	TS 2019
Toimintamenot	-13	-18	-15	-16,7	-15	-13
Toimintatuotot	0	0	0	0,0	0	0
Toimintakate	-13	-18	-15	-16,7	-15	-13

Kunnanvaltuusto kunnan ylimpänä päättävänä elimenä määrittelee kunnan kehittämisen suuntaviivat ottaen huomioon kulloinkin voimassa olevat taloudelliset resurssit.

#### Toiminnan muutokset:

- Posion kunnanvaltuuston koko pienenee 21 valtuutetusta 17 valtuutettuun 1.6.2017 lukien (kv 28.7.2016 § 13)

#### Toiminnalliset tavoitteet:

- Vuoden aikana järjestetään vähintään 2 kpl kehittämiseen tähtäviä valtuustoseminaareja (TP).
- Valtuustotyön kustannukset sopeutetaan uuden, pienemmän valtuuston kokoon.

#### Tunnusluvut:

Kokousten määrä:

2015	2016	2017	2018	2019
6	6	6	6	6

## 2. KESKUSVAALILAUTAKUNTA

### TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

Keskusvaalilautakunta	TP 2015	TA 2016	TA 2017	Muutos-%	TS 2018	TS 2019
Toimintamenot	-12	0	-7	100	-11	-6
Toimintatuotot	6	0	0	0	2	0
Toimintakate	-6	0	-7	100	-9	-6

Vastuuhenkilö Päivi Tuppurainen

Keskusvaalilautakunnan tehtävänä on valtiollisten- ja kunnallisvaalien järjestäminen kunnassa. Kuntavaalit ovat 9.4.2017. Suunnitelmakaudelle 2018-2019 ajoittuvat presidentinvaali 28.1.2018, maakuntavaalit presidentinvaalin ensimmäisen kierroksen yhteydessä, eduskuntavaalit 14.4.2019 ja Europarlamenttivaalit touko-kesäkuussa 2019.

Posion kunnassa on yksi äänestysalue.

#### Toiminnan muutokset:

- Toiminnassa ei tapahdu muutoksia suunnitelmavuosien aikana

### 3. TARKASTUSLAUTAKUNTA

#### TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

Tarkastuslautakunta	TP 2015	TA 2016	TA 2017	Muutos-%	TS 2018	TS 2019
Toimintamenot	-9	-15	-14	-6,7	-14	-14
Toimintatuotot	0	0	0	0,0	0	0
Toimintakate	-9	-15	-14	-6,7	-14	-14

Vastuuhenkilö JHTT-tilintarkastaja Mirja Klasila

Tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet. Tarkastuslautakunnan on huolehdittava kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.

Tarkastuslautakunta esittää valtuustolle arviointityönsä tulokset vuosittain arviointikertomuksessa.

#### **Tavoite**

Arviointikertomuksen mahdollisimman suuri merkitys valtuutetuille. Tarkastuslautakunnan tarkoituksena on tuottaa soveltamiskelpoista tietoa päätöksenteon ja kehittämisen tueksi. Kuulemisia 10 kpl ja katselmuksia 4 kpl.

#### **Arviointikriteeri**

Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksesta valtuutetuille kyselyn. Kyselyn tulos kertoo arviointikertomuksen merkityksestä valtuutetuille.

#### **Mittari**

Valtuustokyselyn tulos (1-5 tms.).

#### **Tavoitetaso**

Valtuutettujen mielestä arviointikertomuksen merkitys on hyvä (4). Arviointikertomuksessa on hyvin soveltamiskelpoista tietoa päätöksenteon ja kehittämisen tueksi.

## 4. KUNNANHALLITUS

Kunnanhallituksen tehtävä on luoda hyvät edellytykset hallinnon ja talouden tehokkaalle hoitamiselle. Kunnan tiedottaminen järjestetään siten, että kuntalaisilla on riittävästi ajan tasalla olevaa tietoa heitä koskevista kunnan päätöksistä ja toimenpiteistä jo asioiden valmisteluvaiheessa. Kunnanhallitus toteuttaa yhteistyötä eri sidosryhmien kanssa.

### TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

Keskushallinto	TP 2015	TA 2016	TA 2017	Muutos-%	TS 2018	TS 2019
Toimintamenot	-1328	-1447	-1479	2,2	-1448	-1448
Toimintatuotot	316	317	339	6,9	339	339
Toimintakate	-1012	-1130	-1140	0,9	-1109	-1109
Hallintopalvelut	TP 2015	TA 2016	TA 2017	Muutos-%	TS 2018	TS 2019
Toimintamenot	-518	-511	-446	-12,7	-444	-444
Toimintatuotot	226	200	142	-29,0	139	139
Toimintakate	-292	-311	-304	-2,3	-305	-305
Ostopalvelut	TP 2015	TA 2016	TA 2017	Muutos-%	TS 2018	TS 2019
Toimintamenot	-631	-645	-596	-7,6	-596	-596
Toimintatuotot	0	0	0	0,0	0	0
Toimintakate	-631	-645	-596	-7,6	-596	-596
Lomituspalvelut	TP 2015	TA 2016	TA 2017	Muutos-%	TS 2018	TS 2019
Toimintamenot	-3433	-3560	-3090	-13,2	-3104	-3106
Toimintatuotot	3433	3530	3060	-13,3	3074	3076
Toimintakate	0	-30	-30	0,0	-30	-30
Kunnanhallitus yhteensä	TP 2015	TA 2016	TA 2017	Muutos-%	TS 2018	TS 2019
Toimintamenot	-5910	-6163	-5611	-9,0	-5592	-5594
Toimintatuotot	3975	4047	3541	-12,5	3552	3554
Toimintakate	-1935	-2116	-2070	-2,2	-2040	-2040

Ta 2016 toimintamenoissa on huomioitu 65 000,00 € lisämääräraha.

### Keskushallinto

Vastuuhenkilö kunnanjohtaja Heli Knutars

Keskushallinnon tehtäväalue hoitaa kunnanhallituksen vastuulle kuuluvat toiminnot ja tehtävät siltä osin, kuin ne suuntautuvat kunnasta ulospäin tai kohdistuvat kunnan eri sidosryhmiin.

Keskushallinnon tehtäväalueeseen kuuluu kehittämistoiminta, projektit ja hankkeet, avustukset, työpaja ja muu yleishallinto (mm. ylikunnallisten yhteisöjen maksuosuudet Kuntaliitto, Lapin liitto, Kunnallinen Työmarkkinailaitos jne.)

### **Toiminnan muutokset:**

Oman toiminnan kehittämiseen varattua määrärahaa supistetaan 70 000 €:sta 40 000 euroon talousarviovuodelle 2017. Tästä 20 000 € varataan kunnan omarahoitusosuuteen työsuojelurahaston rahoittamaan hyvinvointijohtamisen hankkeeseen. Jäljelle jäävä 20 000 euron käyttötarkoitus päätetään erikseen ajankohtaisiin kehittämistarpeisiin kunnanhallituksen linjaamalla tavalla.

### **Toiminnalliset tavoitteet:**

- Talouden tasapainottamiseen tähtäävää toimenpideohjelmaa toteutetaan suunnitellusti vuoden 2017 loppuun
- Kunta sitoutuu olemaan mukana maakuntaudistuksen esivalmistelutyössä ja siihen liittyvissä hankkeissa (Koko Lapin Sote ja Sote-Savotta -hankkeet)
- Kuntastrategia päivitetään kuluvalle valtuustokaudelle, ottaen huomioon sote-palvelujen järjestämiseen ja kuntayhteistyöhön liittyvät ratkaisut
- Kunta on mukana Maaseudun arjen palveluverkko –hankkeessa vuosina 2016-2018. Hankkeen kustannus on 1000 €/2 vuotta. Posio osallistui Arjen turvaa –hankkeen I-vaiheeseen pilottikuntana ja jatkohankkeen tavoitteena on jalkauttaa Arjen turvaa- toimintamalli.
- Työpajan toimintaa ja sitä kautta koko kunnan työllisyydenhoidon kokonaisuutta tullaan kehittämään vuoden 2017 aikana. Kehittämiseen on varattu 20 000 euron rahoitusvaraus.
- Työllistämiseen varattu määrärahaa nostetaan vuosien 2015 ja 2016 tasolle. Palkkatukea kohdennetaan lähinnä työllistämismallin perusteella ja yli 300 päivää työmarkkinatukea työttömyyden perusteella saaneiden työnhakijoiden työllistämiseen.
- Sähköisen arkiston käyttöönotto etenee suunnitellusti vuoden 2017 aikana

### **Tunnusluvut:**

Palkkatukityöllistäminen hlöä/vuosi

2015	2016	2017	2018	2019
33	25	25	25	25

Henkilöstömäärä henkilötyövuosina (htv)

2015	2016	2017	2018	2019
309,95	301,43	169,53	169,53	169,53

Kunnan varsinaisen oman toiminnan henkilöstömäärä on 109,13 htv. Posion kunta vastaa Posion, Kuusamon ja Taivalkosken maatalouslomituksen hallinnosta ja lomitustoiminnasta, missä henkilöstöä on 56,5 htv. Henkilöstömäärässä ei ole esitetty kansalaisopiston tuntiohjaajia, palkkatukityöllistettyjä eikä sijaisia. Sosiaali- ja terveystieteiden ulkoistuksen myötä vakinaisen henkilöstön määrä väheni 129,4 henkilötyövuodella.

Vuosikate/poistot:

	2015	2016	2017	2018	2019
Vuosikate	750	-252	3 559	3 431	3 574
Poisto	-1 078	-1 020	-1 070	-1 046	-1 001

### **Hallintopalvelut**

Vastuuhenkilö vs. hallintojohtaja Eija Ahola

Hallintopalvelujen tehtäväalue hoitaa yleishallinnon toimisto- ja talouspalvelut, henkilöstöhallinnon ja edunvalvonnan tehtävät sekä kunnan IT-palvelut. Henkilöstöhallinnon tehtävät pitävät sisällään henkilöstöetuudet, työsuojelun / YT-toiminnan ja koko kunnan työllistetyt.

### **Toiminnan muutokset:**

- Tuleva kansallinen sote- ja maakuntaudistus tulee vaikuttamaan kunnan hallintoon erityisesti tukipalvelujen osalta vuoden 2019 alusta alkaen.



- Valmistautuminen sote- ja maakuntaudistukseen vuosina 2017–2018.

#### **Toiminnalliset tavoitteet:**

- Kunnan työntekijöiden sairauspoissaolot vähenevät vuoden 2015 tasosta (23,6 kalenteripäivää / työntekijä)
- Työhyvinvoinnin kehittämiseen panostetaan ”Hyvinvointijohtamisen toimintamalli Posion kuntaan –hankkeella” vuosien 2016-2018 aikana. Hankkeelle on saatu 50 % kehittämisrahoitus Työsuojelurahastolta. Kunnan omarahoitusosuus 30 000 euroa jakautuu vuosille 2016-2018 ja on 15 000 euroa vuonna 2017.
- Hanke tuottaa työhyvinvointia edistäviä, pilotoituja toimintamalleja 2-3 kpl vuoden 2017 aikana.
- Kehityskeskustelut x1/vuosi hallintopalvelujen henkilöstön kanssa
- Työn vaarojen ja riskien arviointi hallintopalveluissa x1/vuosi

#### **Tunnusluvut:**

Sairauspoissaolojen määrä (kalenteripäivää / työntekijä)

2015	2016	2017	2018	2019
23,6 pv	20 pv	15 pv	15 pv	15 pv

Työhyvinvointia edistävät toimintamallit

2015	2016	2017	2018	2019
3	2	3	2	2

Kehityskeskustelut käyty (K= on tehty, E= ei ole tehty)

2015	2016	2017	2018	2019
K	K	K	K	K

Työn vaarojen ja riskien arviointi (K= on tehty, E= ei ole tehty)

2015	2016	2017	2018	2019
K	K	K	K	K

#### **Ostopalvelut**

Vastuuhenkilö vs. hallintojohtaja Eija Ahola

Ostopalveluina hoidetaan talous- ja velkaneuvonnan, elinkeinopalvelujen, joukkoliikenteen ja talous- ja palkkahallinto- ja maaseutupalvelut. Elinkeinojen kehittämispalveluista vastaa kunnan omistama Posion Kehitysyhtiö Oy, Talous- ja palkkahallinnosta Kunnan Taitoa Oy.

#### **Toiminnan muutokset:**

Posion Kehitysyhtiö Oy:n rahoituskehys vuodelle 2017 on 225 000 euroa ollen samaa tasoa kuin vuonna 2015, jolloin rahoituskehystä supistettiin 75 000 euroa vuodesta 2014. Hankerahoitukset ja sitoumukset elinkeinojen kehittämistyöhön sopeutetaan rahoituskehykseen v. 2017.

Maaseutupalvelujen yhteistoiminta-alue on toteutunut 1.1.2013 alkaen Kuusamon kaupungin, Posion kunnan ja Taivalkosken kunnan alueella. Isäntäkuntana toimii Kuusamo. Kustannukset maaseutupalveluista vuodelle 2017 ovat 97 089 euroa (laskua 2 % vuodesta 2016).

#### **Toiminnalliset tavoitteet:**

- Yritysneuvonnan käyttämä työpäivämäärä painopistealoille 80 % (toimintakertomus)
- Posion Kehitysyhtiön kautta kanavoitujen hankkeiden kuntarahoitusosuuksista 80 % kohdentuu painopistealoille (toimintakertomus)
- Vuoden 2017 ostopalvelusopimus määrittelee tarkemmin paitsi Posion Kehitysyhtiön niin myös sen kautta ostopalveluina Posion Matkailuyhdistykseltä hankittavat työt ja toimenpiteet.
- Asiakastytyväisyys paranee (yrittäjäbarometri)

**Tunnusluvut:**

Käytetty / käytettävä työpäivämäärä painopistealueille:

2015	2016	2017	2018	2019
180	180	180	180	180

2015	2016	2017	2018	2019
%	%	%	%	%
80	80	80	80	80

**Lomituspalvelut**

Vastuuhenkilö lomituspäällikkö Janne Pätsi

Posion kunnan lomituspalveluiden toimintaan kuuluu suunnitella ja toteuttaa maatalousyrittäjien lakisääteisten vuosilomien, sijaisapujen ja tuetun maksullisen lomituksen järjestäminen. Lomituspalvelut tuotetaan myös Kuusamon kaupungille ja Taivalkosken kunnalle.

**Toiminnan muutokset:**

Vuodelle 2017 lomituspalvelulaki ja –asetus pysyvät nykyisessä muodossaan. Vain pieniä kosmeettisia muutoksia voi olla tulossa. Näillä ei käytännön lomitustoimintaan ole merkitystä. Lomituspalvelut tulee toteuttamaan sille annetut lakisääteiset tehtävät niin tehokkaasti kuin mahdollista.

**Toiminnalliset tavoitteet:**

- Asiakastytyväisyys maatalouslomitukseen ja lomitukseen hallinnon palveluihin pysyvät vähintään nykyisillä tasoillaan tai paranevat entisestään. (Kysely 2013 ja 2016).
- Sijaisapupyynnöt tulevat toteutumaan vähintään 93 % ja vuosilomalomitus toteutuu keskimäärin käyttäjää kohden enintään 0,5 pv alle laissa mainitun rajan.
- Sairauspoissaoloja pyritään edelleen vähentämään ja kohdentamaan resursseja työntekijöiden työkykyyn ja sen parantamiseen.

**Tunnusluvut:**

Sijaisapupyynnöiden toteutuminen:

2015	2016	2017	2018	2019
93 %	93 %	93%	93%	93%

---

**Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä / kunnanhallitus:**

- Henkilöstö toimii itsenäisissä asiantuntijatehtävissä, vastaten omasta tehtäväkokonaisuudesta, jolloin osaamis-/resurssivaje voi syntyä äkillisissä pitkäkestoisissa poissaoloissa.

-Työturvallisuus on merkittävimpiä riskitekijöitä maatalouslomittajilla. Työtapaturmien ja vahinkojen varalta maatalouslomittajat on vakuutettu työtapaturma- ja vastuuvakuutuksien kautta.

-Toimintaympäristöön liittyvistä riskeistä keskeisin on sote- ja maakuntauudistusratkaisujen muotoutuminen sellaisiksi, ettei pienillä vanhusvoittoisilla kunnilla ole toimintaedellytyksiä (mm. valtionosuusratkaisut, verotus).

## 5. HYVINVOINTILAUTAKUNTA

Hyvinvointilautakunnan ja sen alaisen palvelualueen tehtävänä on kuntalaisten oman elämän hallinnan, sosiaalisen turvallisuuden ja terveyden edistäminen ja inhimillisen kasvun tukeminen tuottamalla sosiaali- ja terveyspalveluja, opetus-, kirjasto-, kulttuuri-, - ja vapaa-aika, kansalaisopiston ja päivähoiton palveluja.

Palvelujen tuottamisen lähtökohtana ovat asiakkaiden tarpeet, joihin vastataan yhteistoiminnallisella palvelujen kehittämällä. Organisaatio ja sen prosessit on mietitty asiakkaan näkökulmasta toimiviksi niin, että asiakkaan on helppo asioida hyvinvointipalveluissa. Sujuvat prosessit lisäävät tehokkuutta ja tuottavat kustannussäästöjä.

### TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

Hallinto ja tukipalvelut	TP 2015	TA 2016	TA 2017	Muutos%	TS 2018	TS 2019
Toimintamenot	-1101	-1127	-852	-24,4	-852	-852
Toimintatuotot	27	28	29	3,6	29	29
Toimintakate	-1074	-1099	-823	-25,1	-823	-823
<b>Terveyspalvelut</b>	<b>TP 2015</b>	<b>TA 2016</b>	<b>TA 2017</b>	<b>Muutos%</b>	<b>TS 2018</b>	<b>TS 2019</b>
Toimintamenot	-4843	-4665	-270	-94,2	-272	-272
Toimintatuotot	1096	1232	763	-38,1	752	752
Toimintakate	-3747	-3433	493	-114,4	480	480
<b>Sosiaalipalvelut</b>	<b>TP 2015</b>	<b>TA 2016</b>	<b>TA 2017</b>	<b>Muutos%</b>	<b>TS 2018</b>	<b>TS 2019</b>
Toimintamenot	-6253	-6315	-1444	-77,1	-1445	-1445
Toimintatuotot	1423	1450	1508	4,0	1504	1455
Toimintakate	-4830	-4865	64	-101,3	59	10
<b>Ostopalvelut</b>	<b>TP 2015</b>	<b>TA 2016</b>	<b>TA 2017</b>	<b>Muutos%</b>	<b>TS 2018</b>	<b>TS 2019</b>
Toimintamenot	-8898	-9248	-16814	81,8	-16814	-16814
Toimintatuotot	187	188	17	-91,0	17	17
Toimintakate	-8711	-9060	-16797	85,4	-16797	-16797
<b>Perusopetus</b>	<b>TP 2015</b>	<b>TA 2016</b>	<b>TA 2017</b>	<b>Muutos%</b>	<b>TS 2018</b>	<b>TS 2019</b>
Toimintamenot	-3186	-3280	-3094	-5,7	-3094	-3094
Toimintatuotot	63	9	31	244,4	11	11
Toimintakate	-3123	-3271	-3063	-6,4	-3083	-3083
<b>Lukiokoulutus</b>	<b>TP 2015</b>	<b>TA 2016</b>	<b>TA 2017</b>	<b>Muutos%</b>	<b>TS 2018</b>	<b>TS 2019</b>
Toimintamenot	-676	-721	-710	-1,5	-710	-710
Toimintatuotot	30	20	26	30,0	24	24
Toimintakate	-646	-701	-684	-2,4	-686	-686
<b>Kansalaisopisto</b>	<b>TP 2015</b>	<b>TA 2016</b>	<b>TA 2017</b>	<b>Muutos%</b>	<b>TS 2018</b>	<b>TS 2019</b>
Toimintamenot	-248	-274	-260	-5,1	-258	-258
Toimintatuotot	66	43	43	0,0	42	42
Toimintakate	-182	-231	-217	-6,1	-216	-216

Kirjasto	TP 2015	TA 2016	TA 2017	Muutos%	TS 2018	TS 2019
Toimintamenot	-216	-243	-244	0,4	-229	-229
Toimintatuotot	7	24	25	4,2	3	3
Toimintakate	-209	-219	-219	0,0	-226	-226
<b>Vapaa-aikatoimi (Kulttuuri, Nuoriso, Liikunta)</b>	<b>TP 2015</b>	<b>TA 2016</b>	<b>TA 2017</b>	<b>Muutos%</b>	<b>TS 2018</b>	<b>TS 2019</b>
Toimintamenot	-247	-276	-243	-12,0	-189	-189
Toimintatuotot	59	50	48	-4,0	11	11
Toimintakate	-188	-226	-195	-13,7	-178	-178
<b>Päivähoito</b>	<b>TP 2015</b>	<b>TA 2016</b>	<b>TA 2017</b>	<b>Muutos%</b>	<b>TS 2018</b>	<b>TS 2019</b>
Toimintamenot	-785	-781	-757	-3,1	-797	-797
Toimintatuotot	82	77	98	27,3	98	98
Toimintakate	-703	-704	-659	-6,4	-699	-699
<b>Hyvinvointilautakunta yhteensä</b>	<b>TP 2015</b>	<b>TA 2016</b>	<b>TA 2017</b>	<b>Muutos%</b>	<b>TS 2018</b>	<b>TS 2019</b>
Toimintamenot	-26453	-26930	-24688	-8,3	-24660	-24660
Toimintatuotot	3040	3121	2588	-17,1	2491	2442
Toimintakate	-23413	-23809	-22100	-7,2	-22169	-22218
	<b>TP 2015</b>	<b>TA 2016</b>	<b>TA 2017</b>	<b>Muutos- %</b>	<b>TS 2018</b>	<b>TS 2019</b>
<b>Yhteiset erät</b>						
Kotikuntakorvausnetto	-87	-50	-90	80	-50	-50

## HALLINTO JA TUKIPALVELUT

Vastuhenkilö

vs. palvelujohtaja Virva Salo

Tehtäväalue vastaa hyvinvointipalvelujen toimialan talous- ja henkilöstöhallinnosta sekä toimistotehtävistä. Hyvinvointilautakunnan alainen hallinnon ja tukipalvelujen tehtäväalue hoitaa lautakunnan toiminnot (ltk ja jaosto kokoukset). Tehtäväalueeseen kuuluvat lisäksi hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työryhmä ja vammais- ja vanhusneuvosto. Hyvinvointilautakunta, palvelujohtaja ja hyvinvointipalvelujen johtoryhmä toimivat kiinteässä yhteistyössä toimialan johtamisessa sekä suuntaviivojen ja keskeisten päätösten tekemisessä.

### Toiminnan muutokset:

- valmistautuminen sote uudistukseen
- sähköisen hyvinvointikertomuksen päivittäminen
- sote johtoryhmätyöskentelyn vahvistaminen

### Toiminnalliset tavoitteet:

- seudullisesti tai maakunnallisesti tuotettuja toimintoja toimialueella 12 kappaletta (TP)

- osallistutaan hyvinvointijohtamisen hankkeeseen

**Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä:**

- hyvinvointipalveluiden hallinnossa tehtävien hallinta jakautuu kolmelle henkilölle, jolloin osaamisvajetta voi syntyä äkillisissä poissaoloissa

**Tunnusluvut:**

Seudullisesti tai maakunnallisesti tuotetut toiminnot:

2015	2016	2017	2018	2019
11	12	12	12	12

**SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT**

Posion kunta järjestää lakisääteiset sosiaali- ja terveyspalvelut yhteistyössä Coronaria ryhmittymän kanssa. Sosiaali- ja terveyspalveluiden tuottaminen on siirtynyt 1.6.2016 Coronaria ryhmittymälle. Toimintaa valvoo Posion sote ulkoistuksen johtoryhmä. Coronaria sopimuksessa on määritelty sosiaali- ja terveydenhuollon kustannusten ja tulojen jakautuminen vuosille 2016 - 2028.

Valtaosa henkilöstöstä on siirtynyt Coronaria ryhmittymän palvelukseen. Sosiaalityön puolella työskentelee kunnan palveluksessa kaksi henkilöä (johtava sosiaalityöntekijä ja sosiaalityöntekijä) sekä hallinnon puolella kaksi toimistosihteerä. Heidän tehtävänä on sosiaali- ja terveydenhuollon palveluja sekä erityistoimeentulotukea koskeva päätöksenteko. Toimisto vastaa sosiaali- ja terveydenhuollon hallinnonalaan kuuluvista tehtävistä esim. asiakasmaksuperusteita koskevasta valmisteluista, laskutuksesta.

**SOSIAALIPALVELUT**

Vastuuhenkilö johtava sosiaalityöntekijä Lea Lahtela

Sosiaalihuoltolain 14§ mukaan sosiaalipalveluilla tarkoitetaan sosiaalityötä, sosiaaliohjausta, sosiaalista kuntoutusta ja kuntouttavaa työtoimintaa, kasvatus- ja perheneuvontaa, kotipalvelua, asumispalveluja, laitoshuoltoa, perhehoitoa, liikkumista tukevia palveluja, päihde- ja mielenterveystyötä, omaishoidon tukea sekä muita lain 11 § :n mukaisiin tarpeisiin vastaavia asiakkaan hyvinvoinnille välttämättömiä sosiaalipalveluja. Sosiaalipalvelujen tehtäväalueeseen kuuluvat sosiaalityö, vammaispalvelut, toimeentuloturva, vanhustyö.

**Toiminnan muutokset:**

- 1.1.2017 alkaen perustoimeentulotuki siirtyy Kelaan. Kunnan hoidettavaksi jää täydentävä ja ehkäisevä toimeentulotuki. Siirtymäkaudella alkuvuodesta 1.1.–31.3.2017 perustoimeentulotuki työllistää vielä kunnan perusturvan henkilöstöä, sosiaalityöntekijöitä ja toimistosihteerä.
- Sote-kokonaisulkoistuksen myötä 1.6.2016 alkaen kunnan palvelukseen jääneiden sosiaalityöntekijän ja johtavan sosiaalityöntekijän tehtäväkuviin ja vastuihin on tullut muutosta. Kehitysvammahuoltoon ja vanhuspalveluihin sekä perhetyöhön liittyvät esimiestehtävät ovat jääneet pois johtavan sosiaalityöntekijän tehtävistä. Vastaavasti kehitysvammahuollosta ja vanhuspalveluista on siirtynyt virkavastuulla hoidettavia uusia tehtäviä sosiaalityöntekijöiden hoidettavaksi palvelutarvearviointien ja viranhaltijapäätösten osalta. Sosiaalipalveluihin liittyvät toimintamallit laaditaan yhteistyössä Coronaria-ryhmittymän kanssa.
- Kuntouttavan työtoiminnan ja sosiaalisen kuntoutuksen toimintamallin kehittäminen osana aikuissosiaalityötä ja työllistämistä edistävää yhteispalvelua (TYP) – edellyttää sosiaaliohjauksellisen tuen vahvistamista asiakkaiden palveluprosesseissa.

### Toiminnalliset tavoitteet:

- Asiakas pääsee sosiaalitoimen ei-kiireellisten palvelujen tarpeen selvitykseen viimeistään seitsemäntenä arkipäivänä yhteydenotosta, lastensuojeluasiassa palvelutarpeen selvitys aloitetaan seitsemän arkipäivän kuluessa ilmoituksen vastaanottamisesta ja toimeentulotukiasiakas saa päätöksen kiireellisessä tapauksessa viimeistään seuraavana arkipäivänä (seurantatilasto).
- Vammaispalvelussa palvelutarpeen selvittäminen aloitetaan viimeistään seitsemäntenä arkipäivänä asian vireille tulosta ja asiakkaalle laaditaan palvelusuunnitelma sosiaalihuollon asiakkaan asemasta ja oikeuksista annetun lain 7§:n mukaisesti.
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista asuu vähintään 88 % omassa kodissaan valtuustokauden lopussa (seurantatilasto).
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista on enintään 9 % palveluasumisen piirissä valtuustokauden lopussa (seurantatilasto).
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista on enintään 3 % pitkäaikaisessa laitoshoidossa valtuustokauden lopussa (seurantatilasto).
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista on 25 % säännöllisen kotihoidon piirissä valtuustokauden lopussa (seurantatilasto).
- Tehtäväalueen vuotuinen kustannusten kasvu (netto) vuodesta 2015 vuoteen 2016 on enintään 2,5 % ja siitä eteenpäin 2,5 % edellisen vuoden tasosta (TP).
- Asiakastytyväisyys paranee (kysely 2014 ja 2016).

### Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä:

- Pätevien sosiaalityöntekijöiden rekrytointivaikeus. Sosiaalityön resurssin riittävyys muuttuneessa toimintaympäristössä. Sosiaalityöntekijän sijaisen kelpoisuusvaatimukset ovat tiukentuneet 1.3.2016 voimaan astuneen kelpoisuuslainsäädännön myötä.
- Epäselvät tehtäväkuvat ja vastuut sosiaalityöntekijöiden ja yksityisen palveluntuottajan välillä – palvelujen turvaaminen.
- Määräajoissa pysyminen; mikäli määräajoissa ei pysytä, heikentää se asiakkaiden oikeusturvaa sekä lisää kunnan taloudellista riskiä uhkasakkojen muodossa.
- Jatkuva lisätöiden/ylitöiden tekeminen – työntekijöiden työhyvinvointi muuttuu työpahoinvoinniksi – sairauspoissaolot lisääntyvät tai työntekijät hakeutuvat muualle

### Tunnusluvut:

Ei - kiireellisten palvelujen tarpeen selvitys toteutuu määräajassa:

2015	2016	2017	2018	2019
ei	kyllä	kyllä	kyllä	

Lastensuojelutarpeen selvitys alkaa seitsemän arkipäivän kuluessa ilmoituksen vastaanottamisesta:

2015	2016	2017	2018	2019
osittain	kyllä	kyllä	kyllä	

Toimeentulotukiasiakkaalle päätös kiireellisissä tapauksissa viimeistään seuraavana arkipäivänä:

2015	2016	2017	2018	2019
kyllä	kyllä	kyllä	kyllä	

Vammaispalvelussa palvelutarpeen selvitys alkaa seitsemän arkipäivän kuluessa ilmoituksesta ja palvelusuunnitelma laaditaan sosiaalihuollon asiakkaan asemasta ja oikeuksista annetun lain mukaisesti:

2015	2016	2017	2018	2019
kyllä	kyllä	kyllä	kyllä	kyllä

Yli 75-v. asuminen:

	2015	2016	2017	2018	2019
Omassa kodissa	89,7 %	88 %	88 %	88 %	88 %
Säännöllinen kotihoito	13,5%	25 %	25 %	25 %	25 %
Palveluasuminen	8,4 %	9 %	9 %	9 %	9 %
Laitoshiito	1,8 %	3 %	3 %	3 %	3 %

Tehtävääalueen vuotuinen kustannusten kasvu (netto):

2015	2016	2017	2018	2019
4,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

## ESI- JA PERUSOPETUS

Vastuuhenkilö rehtori Elina Lämsä

Esi- ja perusopetus tukee oppilaan kasvua itseään kehittävänä yksilönä ja vastuullisena yhteisön jäsenenä. Perusopetus antaa hyvät valmiudet jatko-opintoihin siirtymiselle. Posion peruskoulun oppilaat tutustuvat paikkakunnan ja alueen historiaan ja luontoon tekemällä vierailuja ja luonto- ja kulttuuriretkiä sekä käyttävät kirjaston, kansalaisopiston ja vapaa-aikatoimen palveluja.

### OPPILASMÄÄRIEN KEHITYS 2015-2020 (ennuste päivitetty)

Luokka	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020
Esiopp.	22	21	15	19	22
I	20	22	22	15	19
II	20	23	23	22	15
III	18	22	23	23	22
IV	21	18	23	23	23
V	24	24	18	23	23
VI	24	24	24	18	23
VII	42	24	24	24	18
VIII	26	43	24	24	24
IX	43	26	43	24	24
<b>Yhteensä</b>	<b>264</b>	<b>246</b>	<b>239</b>	<b>215</b>	<b>190</b>

#### Toiminnan muutokset

- odotettavissa opettajien eläköitymisiä

#### Toiminnalliset tavoitteet

- opintonsa päättäneistä 95% sijoittuu jatko-opintoihin (seurantatilasto)

#### Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä:

- Erityisen tuen tarpeen lisääntyminen oppilasmäärien pienentyessä
- Pätevien opettajien, ohjaajien ja sijaisten saamisen epävarmuus
- Opetushallituksen ja OKM valtionavustusten väheneminen kaventaa toimintamahdollisuuksia

#### Tunnusluvut

Esi- ja perusopetuksen nettokustannukset €/oppilas:

2015	2016	2017	2018	2019
11 439	13084	14069	15109	15109

## Oppilaiden sijoittuminen jatko-opintoihin

2015	2016	2017	2018	2019
28/100 %	45/95 %	26/95 %	43/95 %	24/95%

## LUKIOKOULUTUS

Vastuuhenkilö rehtori Elina Lämsä

Lukiokoulutus tarjoaa opiskelijoille laaja-alaisen yleissivistyksen ja jatkaa perusopetuksen kasvatustehtävää. Lukio antaa valmiudet ylioppilastutkintoon ja jatko-opintoihin. Lukiokoulutuksessa kehitetään opiskeluvälineitä, opiskelijan tiedonhankinta-taitoja ja kriittistä suhtautumista tietoon. Lisäksi edistetään myönteistä asennetta opiskeluun ja itsensä jatkuvaan kehittämiseen. Posion lukiossa opiskellaan sekä nuorille että aikuisille tarkoitetun opetussuunnitelman mukaan.

Posion lukio on keramiikka- ja liikuntapainotteinen. Lukio tekee yhteistyötä Posion sivistystoimen muiden toimijoiden kanssa sekä paikallisten järjestöjen ja yritysten kanssa. Muita yhteistyötahoja ovat hankeverkostot kotimaassa ja ulkomailla sekä korkea-asteen koulutus ja muut toisen asteen oppilaitokset.

### Toiminnan muutokset

- ylioppilaskirjoitusten sähköistymisen eteneminen ja opetussuunnitelmatyön tuomat muutokset vaativat toimenpiteitä. Opettajien koulutukseen on satsattava, opetusvälineistö täytyy ylläpitää ajanmukaisena, tarvittavien tietotekniikkalaitteet hankittava: henkilökohtaiset älylaitteet hankittava jokaiselle opettajalle.
- yhteistyön tiivistäminen sekä Koillismaahan että Lapin suuntiin uuden opetussuunnitelman toteutuksessa ja etälukiotoiminnassa

### Toiminnalliset tavoitteet

Liikunta- ja keramiikkakursseille osallistuvien määrä 34 kurssiopiskelijaa/vuosi (TP)

### Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä:

- valtiovallan tekemät muutokset lukiorahoituksessa ja jaetuissa avustuksissa johtaa resurssipulaan
- lukio-opintojen vetovoiman väheneminen, toimintaympäristön ja osaamisen rapautuminen resurssipulasta johtuen
- opetustuntien vähenemisestä johtuva opettajien rekrytointivaikeus

### Tunnusluvut

Lukiokoulutuksen nettokustannukset €/opiskelija

2015	2016	2017	2018	2019
14273	16301	16301	16301	16301

Liikunta- ja keramiikkakursseille osallistuvien määrä

2015	2016	2017	2018	2019
89	34	34	34	34

## KANSALAIPOISTO

Vastuuhenkilö rehtori Riitta Hakulinen.

Kansalaisopiston toiminta-ajatus perustuu jatkuvan ja elinikäisen oppimisen periaatteelle. Kansalaisopisto tarjoaa kuntalaisille yleissivistävää koulutusta ja ammattitaitoa kehittäviä kursseja. Yrityksille, yhdistyksille ja työyhteisöille järjestetään maksupalvelukoulutusta sekä kaikenikäisille kuntalaisille harrastustoimintaa.



Kansalaisopiston tavoitteena on kannustaa kuntalaisia aktiiviseen itsensä kehittämiseen, lisätä kuntalaisten osallisuutta sekä edistää omalla toiminnallaan ja yhteistyöllä kuntansa kehittymistä ja seutukunnan asukkaiden hyvinvointia.

### **Toiminnan muutokset**

Opettajien saanti hankaloituu, mikä voi ilmetä joko kurssitarjonnan kapeutumisenä tai kustannusten kasvuna. Puolipäiväinen toimistosihteeri turvaisi toiminnan jatkuvuutta.

Yhteistyötä monipuolistetaan Kuusamon, Taivalkosken ja Pudasjärven kansalaisopistojen kanssa.

Toimintavuonna juhlitaan 100 vuotiasta Suomea järjestämällä näyttävät kevätjuhla ja kevätnäyttely. Vuoden aikana järjestetään tilaisuuksia yhteistyössä mm. kunnan, kulttuuritoimen tai posiolaisten järjestöjen kanssa.

### **Toiminnalliset tavoitteet**

Opiskelijamäärä prosenttia kunnan asukkaista

2015	2016	2017	2018	2019
21	22	22	22	22

Terveyttä ja hyvinvointia edistäville kursseille osallistuvien määrä

2015	2016	2017	2018	2019
489	400	400	400	400

### **Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä:**

Toimintaympäristöriski – valtion rahoitus vähenee vuosittain -> kurssimaksujen hinnat joko nousevat tai kurssitarjonta kapenee.

Henkilöstöriski – opettajapula -> kurssitarjonta kapenee.

Henkilöstöriski – toimistohenkilöstöä vähän, tärkeätkin asiat voivat jäädä tekemättä.

## **KIRJASTO**

Vastuuhenkilö kirjastotoimenjohtaja Vesa Sarajärvi

Kirjastotoimi tarjoaa kaikille kuntalaisille yhtäläiset mahdollisuudet sivistykseen, kirjallisuuden ja taiteen harrastukseen, jatkuvaan tietojen, taitojen ja kansalaisvalmiuksien kehittämiseen, kansainvälistymiseen ja elinikäiseen oppimiseen. Kaiken edellytyksenä on monipuolinen ja ajantasainen kirjastoaineisto sekä ammattitaitoinen henkilöstö. Toiminnallaan kirjasto tukee ihmisten hyvinvointia ja yhteisöllisyyttä. Osana tietoyhteiskuntaa kirjasto tarjoaa mahdollisuudet erilaisten verkkopalvelujen käyttämiseen etäasiointipisteen ja asiakaspäätteiden avulla sekä opastusta sisältöjen tuntemukseen yhteistyössä sidosryhmien kanssa.

### **Toiminnalliset tavoitteet:**

- Kirjaston nettokustannukset vuonna 2017 eivät kasva merkittävästi edellisen vuoden budjetoituja kustannuksia suuremmiksi
- Kirjaston kokoelmien laatu ja määrä säilytetään entisellä tasolla, aineistohankintaa hieman lisätään
- Kirjaston lainaus- ja kävijämäärät säilyvät edellisen vuoden tasolla
- Otetaan käyttöön omatoimikirjaston palvelut ja viedään hanke loppuun vuoden loppuun mennessä
- Jatketaan koulukirjastotoimintaa edellisen vuoden tapaan
- Osallistutaan eri tapahtumiin ja järjestetään kirjavinkkausta ja käyttäjäkoulutuksia

### **Toiminnan muutokset:**

- Kirjastotoimenjohtajan palvelut hankitaan ostopalveluna Ranuan kunnalta (40 %)
- Otetaan käyttöön uusi Koha-kirjastojärjestelmä ja liitytään koko maakunnan kattavaan Lapin kirjasto –kimppaan
- Varaudutaan kirjastotilan ilmanvaihtoremonttiin suunnittelemalla palvelujen järjestäminen remontin aikana
- Selvitetään kuntien kirjastoyhteistyön syventämistä Ranuan kunnan kanssa

### **Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä:**

- Kunnan väkiluvun ja erityisesti lapsien määrän väheneminen kunnassa näkyy kirjastonkäytön vähenemisenä.
- Toiminnan muutokset heijastuvat työntekijöihin epävarmuutena.
- Toimintojen sopeuttamisessa on haettava uusia pysyvämpiä ratkaisuja mm. kirjaston johtamiseen. Jatkuva väliaikaisratkaisu ei toimi pitempään. Siksi olisi käynnistettävä selvitys esim. kuntien yhteisestä kirjastolaitoksesta.
- Kirjaston jatkuvat sisäilmaongelmat aiheuttavat ongelmia työntekijöille ja kaikki asiakkaat eivät voi oleskella kirjaston tiloissa ollenkaan.

### **Tunnusluvut**

Kirjaston nettokustannukset:

2015	2016	2017	2018	2019
216	240	241	240	240

Hankinnat / asukasluku / 1000

2015	2016	2017	2018	2019
560	500	>500	>500	>500

Kokonaislainaus / asukasluku / 1000

2015	2016	2017	2018	2019
12,17	>15	>12	>12	>12

Lainan hinta (toimintakulut / lainaus)

2015	2016	2017	2018	2019
5,02 €	5,10 €	5,50 €	5,50 €	5,50 €

### **VAPAA-AIKATOIMI (kulttuuri-, nuoriso- ja liikuntatoimi)**

Nuoriso- ja liikuntatoimi: vastuuhenkilö vapaa-aikasihteeri Antti Häkämies

Kulttuuritoimi: vastuuhenkilö Virva Jakkula

Vapaa-aikatoimen tehtäväalue järjestää kulttuuri- ja vapaa-ajanpalveluja kaikenikäisille kuntalaisille ja tukee laaja-alaisen yhteistyön avulla nuoren elämäntilanteen hallintaa sekä luo edellytyksiä vapaalle kansalaistoiminnalle. Liikuntatoimen alueella vapaa-aikatoimen tehtävä on huolehtia liikuntatoiminnan suunnittelusta ja kehittämisestä sekä kunnassa harjoitettavan liikuntatoiminnan tukemisesta.

Kulttuuritoiminnassa painotetaan yhteistyötä Posion matkailuyhdistyksen, kolmannen sektorin ja yksityisten kulttuurituottajien kanssa. Yhteistyö Rovaniemen aluetatterin kanssa jatkuu.

### **Toiminnan muutokset**

Kulttuuritoimi: Suomen 100-vuotisjuhla otetaan huomioon

Nuoriso- ja liikuntatoimi: Toimintojen uudistaminen ja ajantasaistaminen henkilöstöressurssien puitteissa. Uusi nuorisolaki astuu voimaan 1.1.2017.

### **Toiminnalliset tavoitteet**

- Nettokustannukset pysyvät vuoden 2016 tasolla
- Varaudutaan Suomi 100 -tapahtumien järjestämiseen
- Järjestettyjä tapahtumia 60, sisältäen sekä omat että yhteistyössä järjestetyt tapahtumat

### **Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä:**

Kulttuuritoimi: Väkiluku pienenee ja väestö ikääntyy, minkä vuoksi kulttuurin tuottajien ja tekijöiden joukko vähenee.

Nuoriso- ja liikuntatoimi: Lasten määrä vähenee Posiolla, joka vaikeuttaa tapahtumiin ja toimintoihin osallistujien saatavuutta. Vapaa-aikasihteerin osa-aikainen työ.

### **Tunnusluvut**

Vapaa-aikatoimen vuosittaiset nettokustannukset

2015	2016	2017	2018	2019
190	226	202	202	202

Vuosittain järjestetyt tilaisuudet tai tapahtumat

2015	2016	2017	2018	2019
77	60	60	60	60

## **VARHAISKASVATUS-PÄIVÄHOITO**

Vastuhenkilö päivähoiton vastaava Raili Varanka

### **Toiminta**

Varhaiskasvatuslaki 11§: Kunnan on huolehdittava siitä, että päivähoitoa on saatavissa kunnan järjestämänä tai valvomana siinä laajuudessa ja sellaisin toimintamuodoin kuin kunnassa esiintyvä tarve edellyttää. Päivähoitoa suunniteltaessa ja järjestäessä on huomioitava lapsen etu.

Varhaiskasvatuslain mukaan kaikilla alle kouluikäisillä ja erityistapauksissa sitäkin vanhemmilla lapsilla on oikeus kunnalliseen päivähoitopaikkaan sen jälkeen, kun äitiys-, isyys- tai vanhempainraha-oikeus päättyy.

### **Toiminnan muutokset:**

- Päivähoitoa järjestetään 44-paikkaisessa päiväkodissa, jossa on 12-paikkainen vuorohoitoryhmä
- Hoitajan kotona/Lapsen kotona tapahtuvaan perhepäivähoitoon palkataan tarvittaessa määräaikainen henkilö
- Tilapäishoitoa järjestetään kysynnän ja resurssien mukaan

### **Tavoitteet:**

- Lasten päivähoiton laatuun panostaminen
- Kasvatuskumppanuuden vahvistaminen yhteistyössä vanhempien kanssa
- Yhteistyömuotojen vahvistaminen koulun, esiopetuksen ja erityistä tukea tarvitsevien kanssa
- Henkilöstön yhteiskäytön hyödyntäminen yksiköiden välillä
- Päivähoitopaikasta mahdollisimman nopeasti päätös

### **Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä:**

- Henkilökunnan saatavuus äkillisissä sairaustapauksissa, esim. viikonloppuhoito
- Päivähoiton ostaminen äkillisissä lastensuojelutapauksissa, ei ennakoitavissa

### **Painopistealueet:**

- Varhaisen tuen tarpeen havaitseminen, tuen hakemiseen opastaminen sekä kuntouttavan päivähoiton tarjoaminen
- Moniammatillinen yhteistyö yhteisten asiakkaiden hyväksi – mm. neuvola, lastensuojelu, psykologi, puheterapeutti, koulun erityisopettaja, perhetyöntekijä, LKS:n kuntoutusohjaaja

- Pienryhmäpedagogiikan käytön syventäminen lasten kanssa työskentelyssä
- Yhteistyö vanhempien kanssa
- Henkilöstön koulutus, riittävyys, jaksaminen ja yhteiskäytön hyödyntäminen vastaamaan päivähoiton kysyntään, haasteisiin sekä laatuun

#### **Määrätavoitteet**

<u>päiväkoti</u>	2015	2016	2017	2018	2019
toimintapäivät	251	270	350	350	350
läsnäolopäivät	5129	6000	6000	6000	6000

#### esiopetus (aamu- ja iltapäivähoito)

toimintapäivät	181	185	185	185	185
läsnäolopäivät	1244	600	900	900	900

#### ryhmäperhepäivähoito

toimintapäivät	345
läsnäolopäivät	1390

#### **Taloudellisuustavoitteet**

päiväkoti	2015
- € / läsnäolopäivä (netto)	78

ryhmäperhepäivähoito	
- € / läsnäolopäivä (netto)	65

€/läsnäolopäivä/nto	64	64	64	64	64
---------------------	----	----	----	----	----

Päiväkoti sis. myös ryhmäperhepäivähoidon

	2016	2017	2018	2019
toimintapäivät	350	350	350	350
läsnäolopäivät	6000	6000	6000	6000

## 6. TOIMINTAYMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

### TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

	TP 2015	TA 2016	TA 2017	Muutos- %	TS 2018	TS 2019
<b>Hallinto</b>						
Toimintamenot	-211	-224	-178	-20,5	-178	-178
Toimintatuotot	56	36	34	-5,6	34	34
Toimintakate	-155	-188	-144	-23,4	-144	-144
<b>Viranomaispalvelut ja rakentamisen ohjaus</b>						
Toimintamenot	-98	-145	-119	-17,9	-116	-116
Toimintatuotot	133	57	61	7,0	61	61
Toimintakate	35	-88	-58	-34,0	-55	-55
<b>Yhdyskuntapalvelut</b>						
Toimintamenot	-564	-431	-454	5,3	-454	-454
Toimintatuotot	103	145	153	5,5	153	153
Toimintakate	-461	-286	-301	5,3	-301	-301
<b>Liiketoiminta</b>						
Toimintamenot	-318	-271	-291	7,4	-291	-291
Toimintatuotot	875	672	677	0,7	719	719
Toimintakate	557	401	386	-3,7	428	428
<b>Tilapalvelu</b>						
Toimintamenot	-3032	-3130	-3175	1,4	-3173	-3160
Toimintatuotot	3157	3182	3210	0,9	3207	3207
Toimintakate	125	52	35	-32,7	34	47
<b>Toimintaympäristölautakunta yhteensä</b>						
Toimintamenot	-4223	-4201	-4217	0,4	-4212	-4199
Toimintatuotot	4324	4092	4135	1,0	4174	4174
Toimintakate	101	-109	-82	-24,8	-38	-25

### HALLINTO

Vastuuhenkilö palvelujohtaja Kari Laurila

Toimintaympäristölautakunnan alainen hallinnon tehtäväalue hoitaa lautakunnan toiminnot (kokoukset ym.), toimintaympäristöosaston palvelut, yksityisteiden perusparantamisen avustamisen ja vesihuollon rakentamisen avustamisen. Yksityisteiden perusparantamista avustetaan valtuuston hyväksymien perusteiden mukaisesti. Toimintaympäristölautakunta toteuttaa osaltaan valtuuston hyväksymää asuntopoliittista ohjelmaa.

#### Toiminnan muutokset:

- Toimialueelta on eläköitynyt kaksi rakennusmestaria, toinen joulukuussa 2015 ja toinen marraskuussa 2016. Vapautuneiden tehtävien tilalle on rekrytoitu yksi rakennusmestari toukokuusta 2016 alkaen.

**Toiminnalliset tavoitteet:**

- Vapaa-ajanasukille suunnattuja palveluja 1/vuosi (TP)
- Vapaa-ajansukastapaaminen tai foorumi 1 kertaa vuosi (TP)
- Pyritään hoitamaan toimintaympäristöpalvelujen palvelut, toiminnot ja avustukset valtuuston hyväksymän talousarvion mukaisesti.

**Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä:**

- resurssien riittävyys yllättävissä tilanteissa, esim. pitkien poissaolojen yhteydessä

**Tunnusluvut:**

Vapaa-ajan asukille suunnatut uudet palvelut

2015	2016	2017	2018	2019
1	1	1	1	1

**VIRANOMAISPALVELUT JA RAKENTAMISEN OHJAUS**

Vastuuhenkilö rakennustarkastaja Mikko Ruokamo

Tehtäväalueeseen kuuluu rakennusvalvonta, maa-ainesluvut, korjauspalvelut ja rakentamispalvelut. Ara-rahoitteisten avustuksien mm. korjaus-energia avustuksien käsittely, neuvonta ja seuranta. Rakennusvalvonnan ja maa-ainesten ottamisen valvonnan kuin myös korjaus- ja rakennuttamispalvelujen tehtävät tehdään omana työnä.

**Toiminnan muutokset:**

- Poikkemislupien ratkaisuväliltä ja -käsittely siirtyi Ely keskukselta kuntiin 1.4.2016 alkaen
- Maa-aineslupien käsittely siirtyi Kuusamon kaupungin hoidettavaksi 1.7.2016 alkaen. Lupien valvontatyön Kuusamon kaupunki ostaa Posion kunnalta yhteistyösopimuksen mukaan.

**Toiminnalliset tavoitteet:**

- Rakennusvalvonnan asiakastytyväisyyskyselyt parillisina vuosina
- Rakennuslupien käsittelyssä on tavoite siirtää Lupapiste.fi käyttöön, johon suurin osa Lapin kunnista siirtynyt. Tarkoittaa että siirrytään reaaliaikaiseen sähköiseen rakennuslupien käsittelyyn.

**Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä:**

- Resurssi pulan takia katselmuksien hoitaminen asiakkaiden toivomina ajankohtina tuottaa vaikeuksia. Poikkeamislupien valmistelu/käsittely aiheuttaa lisätyötä koska resursseja on vähennetty. Henkilön eläköitymisen vuoksi Ara- rahoitteisten avustusten hoitaminen on siirtynyt rakennusvalvonnan tehtäviin ja lisännyt työmäärää. Lisääntyneen muun työn takia maastossa tapahtuva neuvonta ja valvonta työ jää vähemmälle.

**Tunnusluvut:**

- Asiakastytyväisyyskyselyt parillisina vuosina.

**YHDYSKUNTAPALVELUT**

Vastuuhenkilö: palvelujohtaja Kari Laurila

Tehtäväalue sisältää liikenneväylien, puisto- ja yleisten alueiden, maa- ja metsätilojen kunnossapitotyöt, maa - alueiden vuokrauksen, tonttien myynnin ja vuokrauksen markkinoinnin sekä maankäytön- että yhdyskuntasuunnittelun. Tiehoidon kunnossapito ja talviauraus hoidetaan ostopalveluna.

**Toiminnan muutokset:**

- Kirintövaaran kaavan laajennuksen osalta infran suunnittelua jatketaan tarvittaessa sekä Kirintövaaran kaavaa korjataan yhden tien osalta.

**Toiminnalliset tavoitteet:**

- Vapaiden omakotitonttien määrä vastaa kysyntää
- Vapaiden vapaa-ajanasuntojen määrä vastaa kysyntää
- Pyritään hoitamaan toimintaympäristöpalvelujen yhdyskuntapalvelut valtuuston hyväksymän talousarvion mukaisesti.

**Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä:**

– Toiminnan riski on että syntyy yllättäviä menoja, johon ei ole voitu varautua talousarviossa esim. teiden talvikunnossa pitoon vaikuttaa sääolosuhteet, jolloin ostopalvelun kustannukset saattavat nousta yllättävästi. Muita yllättäviä tienpidon korjauksia on esim. kantavuuden parantamista sorateillä kelirikko aikaan kulkuyhteyksien varmistamiseksi ja kelkkailu- tai tiesiltojen korjauksia niiden rikkoutuessa yllättäen.

**Tunnusluvut:**

Vapaiden omakotitonttien määrä

2015	2016	2017	2018	2019
98	97	95	93	90

Vapaiden vapaa-ajanasuntotonttien määrä

2015	2016	2017	2018	2019
79	76	74	72	70

**LIKETOIMINTA**

Vastuuhenkilö: palvelujohtaja Kari Laurila

Liiketoiminta tehtäväalue hoitaa mm. Kuloharjun vesihuollon, kunnalle kuuluvat jätehuoltotehtävät, kunnan omistamien asuntojen, liike- ja teollisuustilojen vuokraamisen

**Toiminnan muutokset:**

- Kulmalan kiinteistö on myyty Peräposiolla. Kuloharjun jäteveden panospuhdistamo otettiin käyttöön syyskuussa 2016

**Toiminnalliset tavoitteet:**

- Vajaakäytössä olevat yritystilat alle 5 % (seurantatilasto)
- Ylläpidetään toimintoja käytettävissä olevien resurssien mukaisesti. Pyritään kehittämään kohteiden huoltosuunnitelmia ja ohjaamaan käytettävissä olevia resursseja enemmän ennalta ehkäiseviin toimenpiteisiin.

**Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä:**

- Henkilöstöresurssit eivät riitä toimintojen kehittämiseen ja huoltotoimenpiteiden laadun varmistamiseen. Epävarmuustekijä on myös huoltohenkilöstön kouluttamattomuus kiinteistöautomaation ja uusien järjestelmien osalta. Kiinteistöjärjestelmien ikääntyminen aiheuttaa kasvavia korjauskuluja ja suurentaa vahinkoriskiä

**Tunnusluvut:**

Vajaakäytössä olevat yritystilat

2015	2016	2017	2018	2019
1,0 %	< 5 %	< 5%	<5%	<5%

## **TILAPALVELU**

Vastuuhenkilö: rakennusmestari Taneli Mertaniemi.

Tilapalvelu käsittää ruokahuoltopalvelun, kiinteistönhoidon, siivoustyön ja kiinteistöpalvelut lautakunnan omiin sekä muiden hallintokuntien kiinteistöihin. Kiinteistöpalvelunimikkeen alle kuuluu kiinteistön sähkö-, vesi-, lämpö-, puhtaanapito- ja korjauskustannukset.

### **Toiminnan muutokset:**

- Otettu alustavasti käyttöön sähköinen huoltokirja kustannusvaikutuksiltaan merkittävimmissä kiinteistöissä. Jäähalli on lisätty energiaseurannan piiriin lokakuussa 2016. Ruuanjakelua valmistellaan annosjakelun suuntaan, keittiön laajennus aloitettu.
- Tyhjillään oleva Aholan koulun kiinteistö myydään, vuokrataan tai puretaan.
- Tilapalvelu vastaa jatkossakin kunnan kiinteistöomaisuuden hoidosta ja kiinteän omaisuuden arvon säilyttämisestä. Tilapalvelu perii edelleen sisäistä vuokraa tilojen käytöstä eri hallintokunnilta. Vuokrahinnat tarkistetaan vuosittain todellisten kulujen mukaan edellisen vuoden ja kuluvan vuoden syyskuun kustannusten mukaisesti seuraavalle vuodelle. Vuodelle 2016 on varauduttu Vanhainkodin ja Kuukkelin (Kevan) ilmastointikanavien puhdistuksiin.

### **Toiminnalliset tavoitteet:**

- Tilapalvelu tuottaa kaikilla neljällä vastuualueellaan hyvää palvelua asiakkailleen.
- Kohdennetaan resursseja toiminnan kannalta tärkeimpiin kiinteistöihin ja palveluihin. Laajennetaan sähköistä huoltokirjaa kiinteistönhoidon tehtäväsuunnitelmalla. Kehitetään asiakkaiden ja tilapalvelun välistä tiedottamista kiinteistöjä koskevien huoltopyyntöjen osalta. Pyritään kehittämään palveluiden laatua ja kustannustehokkuutta kohdentamalla investointeja siivouspalvelun ja ruokapalvelun laiteresursseihin. Resurssien puitteissa pyritään parantamaan työturvallisuutta varustehankinnoilla ja työmenetelmien kehittämisellä.

### **Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä:**

- Ruokapalveluiden merkittävimmät riskit ovat toimituskatkot ruoanjakelussa, kylmäketjun katkeamien ja hygieniariskit tuotannossa. Kiinteistöhoitopalvelussa henkilöstöresurssien vähyys on riskitekijä töiden suunnittelussa ja toteutuksessa. Siivouspalvelussa merkittävä riski on vanhentunut konekanta, mihin liittyy kasvavat korjauskustannukset ja siivoustyön laadun heikkeneminen.
- Kiinteistöpalvelun osalta merkittävin riski on kiinteistöjen korjausvelan kasvaminen. Kiinteistöjen laajempien huoltojen ja korjauksien lykkäytyminen aiheuttaa kohonneen riskin laukaista kosteus- ja sisäilmaongelmat. Riskinä ovat myös puutteet henkilöstöresursseissa. Työnjohdon resurssivajaus ilmenee mm. rakennustyön laadun heikkenemisenä, työturvallisuuden valvonnan puutteina ja kasvaneina hankekustannuksina. Rakennustyöntekijöiden vähyys johtaa töiden priorisoimiseen ja vasteaikojen pitenemisiin.

### **Tunnusluvut:**

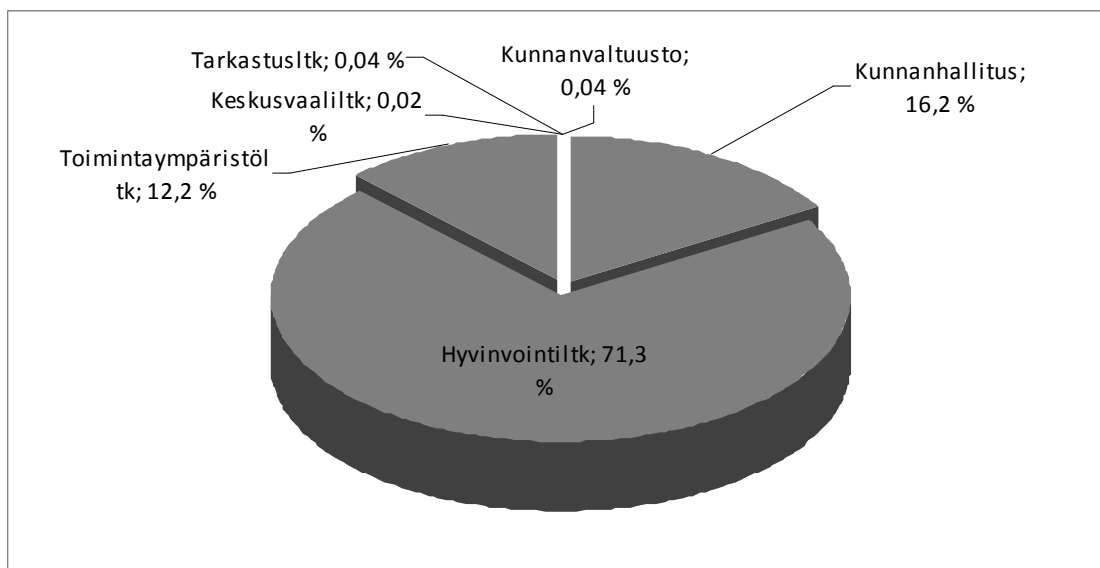
- Järjestetään asiakaskysely tilapalvelun palvelua saaneille hallintokunnille ja asiakkaille parittomina vuosina koskien siivoustyötä ja kiinteistöhoitoa ja parillisina vuosina koskien ruokapalvelua ja kiinteistöpalvelua. Palveluiden tunnusluku asteikolla 1 – 5 tulee olla 2,5 tai suurempi



# MENOJEN, TULOJEN JA TOIMINTAKATTEEN SUHTEELLISUUSVERTAILU

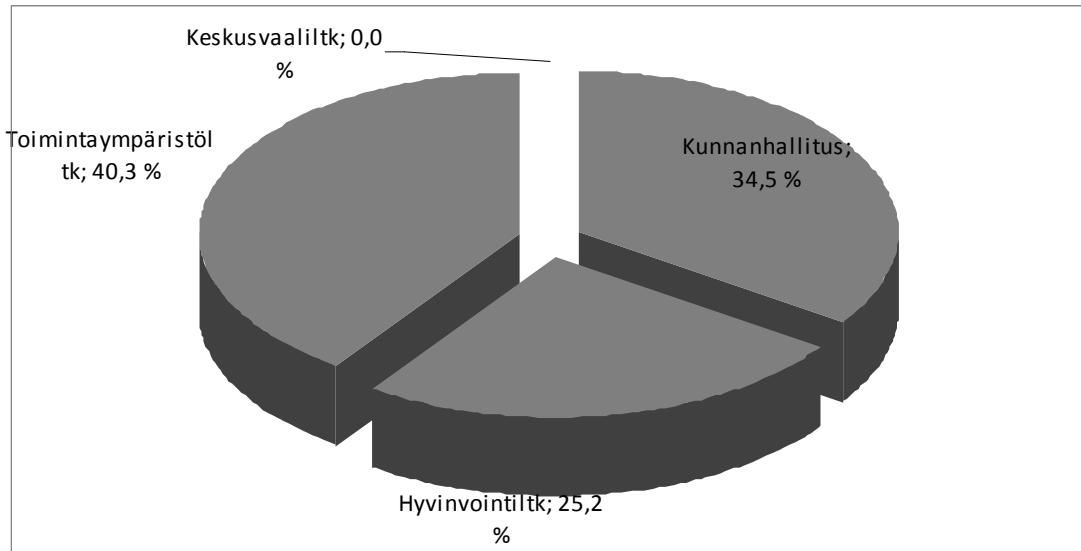
<u>Kunta yhteensä</u>	<u>TA 2017</u>
Toimintamenot	34 648
Toimintatuotot	10 261
Toimintakate	-24 387

<u>Suhteellinen osuus menoista</u>	<u>TA 2017</u>	
Keskusvaaliltk	7	0,02 %
Tarkastusltk	14	0,04 %
Kunnanvaltuusto	15	0,04 %
Kunnanhallitus	5 611	16,2 %
Hyvinvointiltk	24 688	71,3 %
Toimintaympäristöltk	4 217	12,2 %

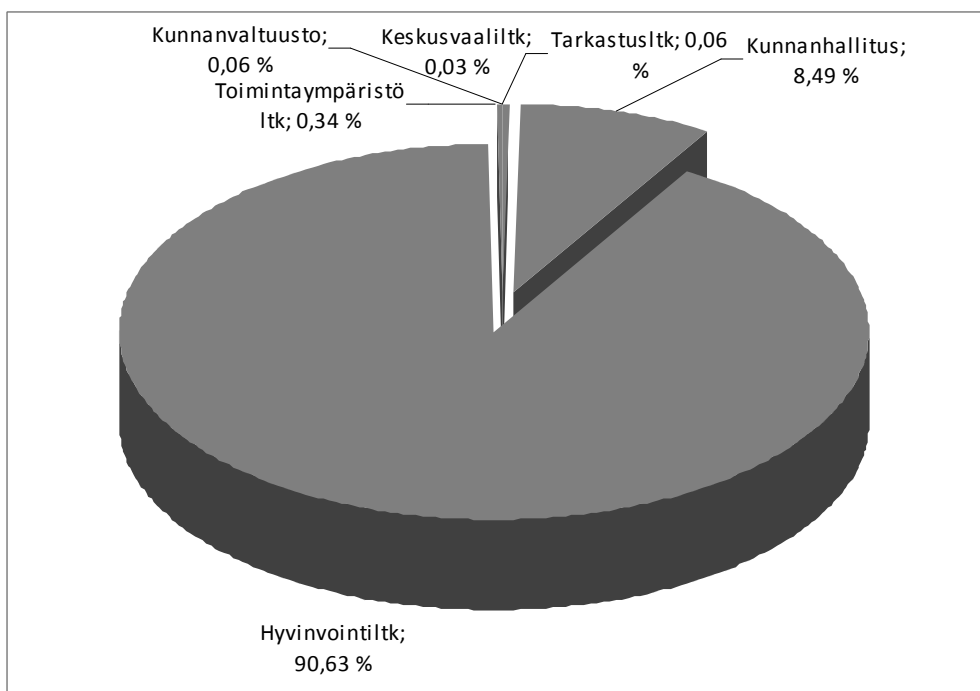


**Suhteellinen osuus tuloista****TA 2017**

Keskusvaaliltk	0	0,0 %
Kunnanhallitus	3 541	34,5 %
Hyvinvointltk	2 587	25,2 %
Toimintaympäristöltk	4 134	40,3 %

**Suhteellinen osuus katteesta****TA 2017**

Keskusvaaliltk	-7	0,03 %
Tarkastusltk	-14	0,06 %
Kunnanvaltuusto	-15	0,06 %
Kunnanhallitus	-2 070	8,49 %
Hyvinvointltk	-22 101	90,63 %
Toimintaympäristöltk	-83	0,34 %



# INVESTOINTIOSA 2017 - 2019

## (1000 €)

A KIINTEISTÖ	Kok. kustannus arvio	Kustannus arvion muutokset	2016	2017	2018	2019	
<b>Maan hankinta</b>							
Menot	80			10	30	40	
Tulot							
Netto	80			10	30	40	
<b>Elinkeinoja tukevat infrahankkeet</b>							Infrastruktuurin omarahoitusosuudet
Menot	60			10	20	30	kunnanhallituksen
Tulot							päätöksellä
Netto	60			10	20	30	
<b>Kaavatiet</b>							Jakkarasaaren, Kirintövaaran ja keskustaaajaman
Menot	200			100	100		kaavateiden rakentaminen
Tulot							toimintaympäristölautakunnan päätöksellä.
Netto	200			100	100		Kaavateiden korjauksia ja päällystyksiä v 2017.
<b>Peruskoulun pihan laajennus</b>							
Menot	15				15		Pienten koululaisten pihan aitaus ja kalusteiden
Tulot							siirtoa
Netto	15				15		
<b>Peruskoulun vesi- ja lämpöjohtojen uusinta</b>							Rakenteissa olevien vesijohtojen uusinta.
Menot	100			50	50		Työt kahdessa vaiheessa 2017 kesällä runkolinjat
Tulot							ja 2018 kesällä loput.
Netto	100			50	50		
<b>Toimintakeskuksen maalaus- ja kattotyöt</b>							Kattohuovan uusinta toiselle lappeelle
Menot	20			20			Ulkoseinien maalaus
Tulot							
Netto	20			20			

<b>Palonilmaisinlaitteiden uusinta</b>							Vanhoja radioaktiivista ainetta sisältäviä savunilmaisimia ei voida huoltaa jatkossa.
Menot	45			25	20		Vanhojen savunilmaisimien vaihto TK:ssa vuonna 2017.
Tulot							vanhainkodilla 2018.
Netto	45			25	20		
<b>Sprinklaus</b>							Vanhainkoti 2017
Menot	205		45	110	50		Kuukeli jatkuu vuonna 2018
Tulot							(v. 2018 50 000 €)
Netto	205		45	110	50		Vuodeosasto 2016
<b>Keskuskeittiön laajennus</b>							Tavarain vastaanottotilojen
Menot	189		139	50			rakentaminen nykyisen
Tulot							pesulan tilalle, kylmiöt
Netto	189		139	50			
<b>Ruuanjakojärjestelmän muutos</b>							Keskuskeittiön kalustemuutokset ja
Menot	200					200	annosjakelujärjestelmä
Tulot							
Netto	200					200	
<b>Kattotyöt</b>							Tasakatot muutetaan harjaka-
Menot	400		100	120	120	60	toiksi ja yläpohjaan lisäeristys
Tulot							hammashoitolan siipi v. 2017
Netto	400		100	120	120	60	taloussiipi v. 2018, päiväkotiki 2019
<b>Päiväkodin pihatyöt ja leikkivälineiden uusinta</b>							
Menot	20			20			Sadevesijärjestelmä takapihalle, uusi kiipeilyteline
Tulot							turva-alustan uusinta. Pihakalusteiden maalaustyöt.
Netto	20			20			
<b>Kanervan muutostyöt</b>							
Menot	25			25			
Tulot							
Netto	25			25			

<b>Kuukkelin muutostyöt</b>							
Menot	25			25			Tilamuutoksilla lisätään asukkaiden wc-tiloja kolmella Henkilöstön saniteettitilojen muutoksia.
Tulot							
Netto	25			25			
<b>Kuntosalin laajennus</b>							
Menot	250					250	Pyrinnön kuntosalin laajennus n. 100 m²
Tulot							
Netto	250					250	
<b>A Investointitoiminta yhteensä</b>	<b>1834</b>		<b>284</b>	<b>565</b>	<b>405</b>	<b>580</b>	

## B IRTAIN

<b>ATK-laitteet</b>							
- Laitteistot, asemat ja oheisl.	65		20	15	15	15	
<b>Siivouskoneiden hankinta</b>							Moppipesukone ja kuivuri tk:hon, säästetään pesula kustannuksissa.
- moppipesukone ja kuivuri + muut koneet	20			20			Uudet yhdistelmäkoneet, vesi-imuri ja laikkakone Laitteet elinkaaren päässä, huolto kalliimpaa kuin uudet.
<b>Yhdistelmäuuni keskuskeittiölle</b>	30			30			Vanha uuni hajoamassa. Uudella uunilla säilytetään ruoan toimitusvarmuus.
<b>Hematologia laite laboratorioon</b>	25			25			Terveyskeskuksen laboratorio
<b>Kanta-arkistohanke</b>	30			30			Hammashuollon Kanta 8500, Omaishoidon palikka 5000 ja kliininen auditointi 5000
<b>Sähköinen arkisto</b>	40	70		93			

<b>Kotihoidon mobiili</b>	54	16		70			
<b>B Irtain yhteensä</b>	<b>333</b>		<b>20</b>	<b>283</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	

### C KÄYTTÖMAOISUUDEN MYYNTI

<b>Tontit</b>							
- Kaavatontit.	-100			-100	-100	-100	
<b>A + B + C yhteensä</b>	<b>2067</b>		<b>304</b>	<b>748</b>	<b>320</b>	<b>495</b>	

# KUNTAKONSERNIIN KUULUVAT TYTÄRYHTIÖT

*Posion Kehitysyhtiö Oy*



## TOIMINTASUUNNITELMA & TALOUSARVIO 2017



## SISÄLLYSLUETTELO

Yrityspalvelut.....	3
Yritysyhteistyö .....	3
Rahoittajayhteistyö .....	3
Posion kunnan elinkeinostrategia / Elinvoimainen kunta.....	3
Kuntayhteistyö.....	4
Matkailu.....	4
Kaivosteollisuus.....	5
Posion kunnan kehittämisen hanketyö .....	5
Alueelliset kehittämishankkeet ja niiden suunnittelu & toteuttaminen .....	6
Maakunnalliset kehittämissuunnitelmat ja niiden suunnittelu & toteuttaminen.....	6
Edunvalvonta.....	7
Viestintä.....	7
Talousarvio 2017 .....	8



## TOIMINTASUUNNITELMA 2017

Yritysneuvonta, yritysten kehittämisen konsultointi ja kehitysyhtiön oma toiminta

### **Yrityspalvelut**

Posion Kehitysyhtiö Oy järjestää yritysneuvontaa posiolaisille yrittäjäksi aikoville veoioituksetta. Yritysneuvonta järjestetään yrityksen perustamisen kaikkiin osa-alueisiin.

Yritysneuvontaa ja kehittämispalveluja järjestetään aloittavien yritysten lisäksi myös toimiville yrityksille yhteistyössä Itä – Lapin Seudullisten yrityspalveluiden YritysSuomi – toiminnan ja edelleen muiden Lapin yritysten kehittämiseen suuntautuneiden toimijoiden kanssa.

***Yrityspalveluissa ohjataan ja neuvotaan yrityksiä edellä mainittujen toimien lisäksi mm. sukupolvenvaihdos-ohjelmien asiakkaisiksi.***

### **Yritysyhteistyö**

Kehitysyhtiö on säännöllisessä yhteistyössä paikallisen yritysjärjestön kanssa. Yritysjärjestön edustaja on Kehitysyhtiön hallituksen jäsen. Kehitysyhtiö osallistuu yrittäjäjärjestön tilaisuuksiin sekä yrittäjille suunnattujen rahoitus- ym. tilaisuuksien järjestämiseen yhdessä rahoittajien kanssa. Kehitysyhtiö edustaa posiolaista yritystoimintaa maakunnallisilla Lapin Yrittäjäpäivillä.

***Yritysyhteistyötä tullaan tiivistämään järjestämällä yritysten kanssa yhteisiä tilaisuuksia, joissa keskustellaan ja kaavaillaan tulevaisuuden kehittämistoimia elinkeinotoiminnan virittämiseksi ja kehittämiseksi.***

### **Rahoittajayhteistyö**

Kehitysyhtiö järjestää yrityksille suunnattuja tiedotustilaisuuksia yhdessä rahoittajatahojen; ELY -keskuksen ja Koillismaan Leader Ry:n kanssa. Kehitysyhtiön edustaja osallistuu rahoittajien ja maakuntaliiton järjestämiin tiedotus / rahoitus- ja koulutustilaisuuksiin. Rahoittajayhteistyö on edellytys hankerahoituksen järjestämiseen posiolaisissa kehittämishankkeissa.

***Posiolaisia yrityksiä opastetaan hyödyntämään ohjelmakauden sekä maaseuturahoituksen rahoituspalveluja omien kehittämissuunnitelmiensa toteuttamiseksi.***

***Kehittämishankkeiden puitteissa rahoittajayhteistyötä tullaan tiivistämään potentiaalisten rahoitusmahdollisuuksien selvittämiseksi.***

### **Posion kunnan elinkeinostrategia / Elinvoimainen kunta**

Posion kunnan elinkeinostrategiaa toteutetaan painopistealueiden kehittämistarpeiden kokoamisella ja sen myötä niiden hankkeistamisella ja niiden

toteutuksen edellyttämillä rahoitusneuvotteluilla. Toimialapainotukset ovat alkutuotanto/ metsätalous, matkailu / keramiikka sekä kaivosteollisuus ja sen alueelliset vaikutukset. Elinkeinostrategian toteuttamista ohjaa yritysten tarpeista lähtevät kehittämistoimenpiteet strategian eri osa-alueilla.

***Elinkeinostrategiaa päivitetään ja uudistetaan 'Elinvoimainen kunta' – pääteeman elinkeinot - osion osalta. Yrittäjien ja paikallisen yrittäjäjärjestön osallisuus ja aktiivisuus on edellytys tulokselliselle kehittämistyölle.***

***Lisäksi 'Elinvoimainen kunta' – kehittämistoimintaa seurataan jaa bentshmarkataan sekä maakunnallisella että valtakunnallisella tasolla yhdessä eri viranomaistahojen kanssa. (ELY, Kauppakamari, Lapin liitto jne.)***

## **Kuntayhteistyö**

Kehitysyhtiö osallistuu toimitusjohtajan toimesta kunnan johtoryhmän jäsenenä kunnan kehittämiseen sen eri osa-alueilla sekä osallistuu kunnan viranhaltijoiden ja päättäjien kanssa kunta- aja aluekehityspäiville. Toimitusjohtaja voi resurssiensa puitteissa tarvittaessa selvittää ja laatia lausuntoja kunnalle osoitetuista lausuntopyynnöistä ja osallistua kuntastrategian ja kunnan kulloistenkin tarpeiden mukaiseen kehittämistyöhön elinkeinoelämän edustajana. Kehitysyhtiön toimitusjohtaja toimii tarvittaessa kunnan edustajana kuntaa ja sen elinkeinoja koskevien hankkeiden työ-, johto- ja ohjausryhmissä.

***Posion Kehitysyhtiö voi myös erikseen nimetä ja palkata asiantuntijaresursseja Posion kunnassa merkittäviksi ja akuuteiksi kehittämiskohteiksi nimetyille kehittämistoimille mikäli sitä ei toteuteta kunnan toimesta tai se katsotaan kunnan taholta muutoin tarpeelliseksi.***

## **Matkailu**

Posion Kehitysyhtiö jatkaa yhteistoimintaansa Posion Matkailuyhdistyksen kanssa sitä varten vuosittain laadittavan ostopalvelusopimuksen mukaisesti kunnan imago- ja kuntamarkkinoinnin osalta sekä ohjaa matkailuyhdistyksen toimintaa hankesuunnitelmien, rahoitusjärjestelyiden ja hanketoiminnan puitteissa.

Posion Kehitysyhtiö osallistuu Posion Muikkumarkkinoiden **Mökkiläistilaisuuden** järjestämiseen sekä markkinoi Posion matkailua, matkailupalveluita ja vapaa-ajan tontteja mm. kansallisilla **Matkamessuilla**. Posion Kehitysyhtiö on myös edesauttanut maakunnallista markkinointiyhteistyötä Lapin alueella.

Posiolla **Arctic Ceramic Center** - ry, joka vie nimensä mukaista kansainvälistä keramiikkakeskus – suunnitelmaa eteenpäin konkreettisiin toimenpiteisiin asti. Posion Kehitysyhtiö toimii hankkeen rahoituksen järjestelyissä ja myös vierailijoiden yhtenä isäntänä.

Useiden vuosien aikana eteenpäin viety kansainvälisyyteen tähtäävä keramiikkakeskustoiminta ja sitä ohjaava aiesopimus johtivat kansainvälisen keramiikkakeskuksen perustamiseen 2014; Arctic Ceramic Centre ry. ACC n perustajajäsenet olivat Pentik Oy, Suku Park, Kirikeskus Oy, Posion Matkailuyhdistys ry ja Posion Kehitysyhtiö Oy. **Arctic Ceramic Center** sai kansainvälistä tunnustusta ja se hyväksyttiin kansainvälisen IAC- järjestön jäseneksi.



Pitkäjänteisen kehittämistyön tuloksena Arktinen Keramiikkakeskus Ry (ACC) sai toimintansa tueksi kehittämishankkeen, jolla edistetään kansainvälistä kulttuurimatkailua ja sen monimuotoista kehittämistä yhteistyössä sekä valtakunnallisten että kansainvälisten tahojen kanssa.

Posion Kehitysyhtiön hallinnoima **ACC – Inspired by Arctic Lapland** – hanke järjesti keväällä ja kesällä 2016 kehittämissymposiumeja, joissa kansainväliset asiantuntijat arvioivat erilaisia keramiikkaan yhdistettyjä matkailupalveluita Posiolla. Hankkeen puitteissa **ACC – Inspired by Arctic Lapland** matkailukonseptia esiteltiin IAC:n kongressissa Barcelonassa 10 – 17.9. 2016, jossa se herätti runsaasti mielenkiintoa ja sai erinomaisen vastaanoton. Samassa yhteydessä hankkeeseen liittyvänä osiona markkinoitiin **Posio – Rovaniemi – kokonaisuutta kansainvälisen IAC 2020 Assemblyn & Congress'in pitopaikaksi.**

*Hankkeen tärkeimpiä tehtäviä vuoden 2017 aikana tulevat olemaan ko. matkailukonseptin ja sen puitteissa tapahtuvan kehittäjäyhteistyön kokoaminen (Lay, TTK, MTI sekä hankkeeseen nimetyt kansainväliset organisaatiot) sekä IAC – Councilin ohjelmallisen vierailun järjestäminen 2017 Posiolla & Rovaniemellä mahdollisen kongressiohjelman hyväksymiseksi.*

*IAC:N Assembly & Congress 'in mahdollinen järjestäminen Posio- Rovaniemi – konseptissa asettaa erittäin vaativat haasteet ja tehtävät sekä Posion Kehitysyhtiölle, Posion Matkailuyhdistykselle, Posion kunnalle ja erityisesti ACC ry:lle, joka tulee olemaan IAC:n partneri tapahtuman järjestämisessä. Työnjako ja toimintojen resursointi tuleekin päättää välittömästi järjestämisvastuu myönnettäessä.*

## **Kaivosteollisuus**

**Kaivosteollisuuden synergiatarpeet ja yhteistyömahdollisuudet Posiolla** – hanke toteutettiin 2013 -2015. Hankkeessa selvitettiin Mustavaaran kaivoksen uudelleen avaamisen vaikutuksia posiolaiseen elinkeinoelämään ja laadittiin valmiussuunnitelmat kuntapalveluiden toteuttamiseksi. Posion Kehitysyhtiön edustaja osallistuu maakunnallisen **kaivosverkoston** toimintaan ja Kehitysyhtiö luo valmiudet kaivostoimintaa tukevan toiminnan aloittamiseen kaivostoiminnan alkaessa.

**Lisäksi Kehitysyhtiö seuraa ja pitää yhteyttä Mustavaara Oy:n metallitehtaan toimintaan ja varautuu valmistautumaan yhteistyöhön kaivosyhtiön tulevaisuuden toiminnan suunnittelemiseen Mustavaarassa.**

## **Posion kunnan kehittämisen hanketyö**

Posion Kehitysyhtiön osallistuu myös kunnan kehittämistoimintaan tarvittaessa silloin kun kunnan rooli kehittämistyössä on tarkoituksenmukaista esim. rahoituksen järjestämisen ja / tai elinkeinojen kehittämiseen liittyvien tukihankkeiden muodossa.

Posion kunnan toimintaan liittyvät kehittämistarpeet ja hankeideat tuodaan Kehitysyhtiön hallituksen arvioitaviksi. Hallitus pyytää tarvittaessa hankeideoista asiantuntijalausunnot, selvittävät paikallisen yritystoiminnan intressit hankkeisiin sekä järjestää tarvittavat resurssit hankkeen toteuttamiseksi.



Aikaisempia hankkeita ovat olleet mm. Kirintövaaran hiihtomaahankkeen edistämien ja rahoitusneuvottelut, Kirintövaaran esteettömän seikkailupolun suunnitelman ja rahoituksen järjestäminen, Mourusalmen kalasataman investointihanke, Posion kunnan opastejärjestelmän toteuttaminen ja Riisitunturin latupohjien ja opasteiden kehittämishanke.

Posion kunnan **työpajatoiminnan** kehittäminen ja hankkeistaminen käynnistyi v. 2015 ja tarkoitus on jatkaa sitä koskevan hankesuunnitelman tekemistä ja rahoitusmahdollisuuksien selvittämistä v. 2016.

**Hankkeen aloittaminen edellyttää asianomaisen viranomaistahon(substanssi-osaamisen) sekä kehitysyhtiön oman työpanoksen resursoimisen hankkeen toteuttamisen mahdollistamiseksi.**

Posion kunta on ollut mukana Työterveyslaitoksen TTT (työterveyttä, työturvallisuutta ja työhyvinvointia) –Inarin lisäksi pilottikuntana hankkeessa. Hankkeen aikana on perustettu useita työryhmiä eri otsikoiden alle. Työryhmien tavoitteena on ollut suunnitella erilaisia toimintamalleja ja kehittämiskohteita. Työhyvinvoinnin kehittämisen prosessi on ollut hyvin moninainen ja synnyttänyt useita toimintamalleja mm. Positiivisen yritysilmapiirin edistäminen- kasvojen kohotuskilpailu, yhteisöllisen keramiikkapuun rakentaminen, torialueen kunnostaminen, Reko –lähiruoan tuottaminen jne.

**Hankeaihiot tuodaan Posion Kehitysyhtiön hallitukseen, jossa niiden arvioiminen, asiantuntijalausuntojen hankkiminen, priorisointi ja toteuttamisen resursointi päätetään aihekohtaisesti. Hankkeissa tullaan mahdollisesti tarvitsemaan myös Posion kunnan toiminnallisia ja investoimillisia resursseja, jolloin toiminnan aloittaminen edellyttää myös kunnanhallituksen päätöstä.**

## Alueelliset kehittämishankkeet ja niiden suunnittelu & toteuttaminen

**Maaseutuelinkeinojen** kehittäminen on myös Kehitysyhtiön toiminnan kohteena. Kehitysyhtiön Posion, Kuusamon ja Taivalkosken alueella toteuttaman selvitystyön seurauksena ja tavoitteena tullaan käynnistämään maidontuottajien kehittämistarpeet huomioiva hanke, jossa tavoitteena on konkreettisen tilakohtaisen tukitoiminnan toteuttaminen.

**Lapin alueella hankkeen vastuullinen toteuttaja ja yhteistyötaho tulee olemaan ProAgria Lappi. hanke siirtyy siten ' maakunnalliset kehittämishankkeet' –kategoriaan.**

**Kehitysyhtiö osallistuu, koordinoi ja toimii posiolaisten tuottajien edunvalvojana hankkeen toteuttamisessa 2017.**

## Maakunnalliset kehittämisohjelmat ja niiden suunnittelu & toteuttaminen

**Lapin Matkailuelinkeinon liitto (LME)**– yhteistyö tarjoaa yhteistä edunvalvontaa myös posiolaiselle matkailulle ja Posion Kehitysyhtiön esityksestä hallitukseen nimettiin myös posiolainen matkailuyrittäjä. LME on aloittanut laajan matkailua kehittävän ja markkinointia edistävän yhteispohjoismaisen hankkeen, jossa yhteistyötä rakennetaan posiolaisen **Arctic Ceramic Center** - matkailuhankkeen kanssa.

**Reila** (reittimerkinnot & turvallisuus) – hanke kohdistuu matkailureittien turvallisuuden ja yhteneväisten opasteiden kehittämiseen. Posion Kehitysyhtiö vastaa hankkeen kuntarahoitusosuudesta ja ohjaa Reilan yhteistyötä Posion matkailuyhdistyksen kanssa.

**Reila - hanke jatkuu vuoden 2017 aikana, jolloin Kehitysyhtiö toimii hankkeen yhteistyökumppanina yhdessä Posion Matkailuyhdistyksen ja kunnan toimintaympäristöjaoston kanssa.**

**Lapin POSKI** (pohjavesien suojelun ja kiviaineshuollon yhteensovittaminen) hankkeessa selvitetään maanrakentajille tarpeellisia maaperään ja pohjavesiin liittyviä selvityksiä erityisaluilla.

**AMOK** (Arktisen muotoilun osaamiskeskus) on Lapin yliopiston hanke, jossa Kehitysyhtiö hakee yhteistyötä Posion **ACC** -hankkeen puitteissa kansainvälisen matkailun kehittämiseksi palvelumuotoilun avulla.

## Edunvalvonta

Posio Kehitysyhtiö on edelleen aktiivisesti mukana **Lapin Kaivosteollisuuden verkosto** – kehittämistilaisuuksissa sekä **Lapin Kauppakamarin** järjestämissä tilaisuuksissa toimitusjohtajan ollessa luottamusjäsenenä **Matkailualan Neuvottelukunnassa**.

Posion Kehitysyhtiö toimitusjohtaja on asiantuntijajäsenenä myös maakuntahallintoon, elinvoimaisiin kuntiin, elinkeinopolitiikkaan ja edunvalvontaan liittyvässä Lapin liiton **elinkeinotiimin** toiminnassa. Elinkeinotiimi valmistelee elinkeinojen kehittämiseen kuuluvia kärkihankkeita, maakuntaa koskevia lausuntoja ja muuta lappilaista yhteistyötä kansallisessa edunvalvonnassa.

Posion Kehitysyhtiö on myös edustettuna Lapin ELY - keskuksen toimialakohtaisissa työryhmissä ja rahoittajien eri kehittämistilaisuuksissa sekä Koillismaan Leader – rahoittajan vuosikokousedustajana ja posiolaisena edunvalvojana.

## Viestintä

Posion Kehitysyhtiö jatkaa toimintansa ja hankkeiden tiedottamista ja viestintää toimintaa varten rakennetun ja ajanmukaistetun **Posion Kehitysyhtiön internet-kotisivujen kautta**. Sivuilla tullaan kokoamaan ja julkistamaan toimiala- ja hankekohtaisesti sekä hankkeissa toteutetuista toimenpiteistä että hankkeisiin liittyvistä ja hankkeiden kanssa yhteistoiminnassa olleiden tahojen tutkimus- ym. julkaisuista.



Antero Lepojärvi  
Toimitusjohtaja, Posion Kehitysyhtiö Oy

**Talousarvio 2017 – 2018 - 2019**

**Posion Kehitysyhtiö Oy**
**Talousarvio 2017**
**Kehitysyhtiön kulut /palvelusopimus**
**Jäänyt 2016**
**2 017**
**2 018**
**2019**

Yritysneuvonta, elinkeinopalvelut

hankesuunnittelu, koordinointi ja hallinnointi, edunvalvonta//Hlöstökulut sivukuluineen, hallinnon vakuutukset ym.

75 000 76 000 77000

Matkat

 3 000 5 000 **g** 3500

Tilaisuudet &amp; järjestelyt, ilmoitukset - huomionosoitukset

3 000 3 200 3500

Edunvalvonta +matkamessut , elinkeino- ja kuntapäivät+muut tilaisuudet

2 000 2 500 2800

Tstokulut

2 500 2 600 2700

Talous/kirjanpito/verotus/hallintokulut

4 000 4 000 4000

**Koillismaan leader**

Koillismaan Leader-kuntarahaosuus

18 000 18 000 18000

**Hankevaraukset /elinkstrat**

ACC-Inspired by Arctic

 28 620 28 620 **h**

ELY- yritysSuomi

2 500 2 500 2 500 2500

Lapin Liiton maaseudun arjen

palveluverkko

 1 000 → 1 000 **a** 1 000 1000

x Yrittäjäohjelma /E-strat (Leader 70%)

 10 000 → **b**

x Täsmäiskut /E-strat

 10 000 → **c**
**Muut hankkeet**

Moottorikelkkareitti Rvn - Pirttikoski-Posio;

**suunnitelma** PoKe + Rvn yht: 20 000 **e**

 10 000 → 10 000 **d**

Korouoma/Mustarinnantunturi/Kiekkikairan

matkailullinen kehittäminen- aikaisempi

esitys

 5 000 **e**

Tonttitakuu -valmistelu / TYMP ??

Kirintövaaran esteettömän laituri

pyöratuoliasiakkaille/Leader

 5 000 **f** 5 000

Maatilojen mahdollisuus-jatkohanke

/ProAgria

2 000 2 000

Riisitunturin latupooli

500 500 500

Kalaleader

2 100 2 100 2100

POSKI /Pohjavesialueiden selvitys

2 500 2 500

Reila /Reittien turvallisuushanke

2 000 2 000

**UUDET HANKKEET / Lähiryuoka tms**
**15400**
**Matkailupalvelut/Matk.yhd**
**Kuntamarkkinointi/Matkyhd**

45 000 45 000 45000

Kuntamarkkinointi/Markkinointi /

sopimus?

20 000 20 000 20000

Muikkumarkkinat/Pyrintö + tekniikka

15 000 15 000 15000

Muikkumarkkinat/Pyrintö + tekniikka

10 000 11 000 12000

**Kaikki kulut yhteensä**
**258 720 248 520 225000**

33 500 → 33 720

**Jäännös**

-220

**Yhteensä**

225 000

**Sopimus**
**225 000 225 000 225000**

1) ACC InsBA v 2016?? Yhteensä 57 240

Ostopalvelusopimuksessa yhteensä 60

2) 000 ilman hankevarausta

a. hanke viivästynyt

b. ei toteutettu

c. Elinvoimainen kunta -valmisteluun

d. Rovaniemi -päätös ei lautakunnassa vielä

e. ei toteutettu

f. ei toteutettu

g. IAC Gongress

h. ACC hanke päättyy

## **Posion Kehitysyhtiö Oy:n riskienhallintakatsaus 2017**

Antero Lepojärvi 21.11.2017

Posion Kehitysyhtiön hallitus 24.11.2016

### **Posion Kehitysyhtiö Oy**

Posion Kehitysyhtiö on Posion kunnan 98,3 % omistama yhtiö, jonka tarkoituksena on elinkeinojen kehittäminen vuosittain kunnan kanssa tehdyn palvelusopimuksen mukaisesti. Yhtiö on tavoitteeltaan voittoa tuottamaton keskittäen saamansa vuosittaisen määrärahan pelkästään yhtiön toimintaan elinkeinojen kehittämisessä sen eri muodoissaan, ellei Posion kunnan kanssa ole muuta sovittu.

Yhtiöllä on yksi vakituinen työntekijä, joka toimitusjohtajan ominaisuudessaan vastaa kaikesta yhtiön toiminnasta yritysneuvonnan, kehittämishanketyön, kuntayhteistyön ja sekä alueellisen että maakunnallisen edunvalvonnan osalta. Kansainvälisyys on strategisesti Posiolle tulevaisuudessa merkittävä panostus etenkin matkailun osalta, jossa toimitusjohtajalla on vaativa rooli.

Yhtiö palkkaa määräaikaisiin työsuhteisiin hanketoimintansa puitteissa tarvittavaa henkilökuntaa, joiden tehtävien koordinoiminen opastus ja seuranta kuuluvat toimitusjohtajan vastuualueeseen etenkin silloin kun tj. on nimettynä projektin johtajaksi.

### **Posion Kehitysyhtiön toiminnan riskit**

Pääasialliset riskit voidaan kategorioida seuraaviin pääkohtiin

#### **Henkilöriskit**

*Posion Kehitysyhtiön johtaminen;*

*Posion Kehitysyhtiön oman toiminnan kuvaus*

Posion Kehitysyhtiön toimitusjohtajan työnkuva on hyvin laaja. Yhtiön hallituksen puheenjohtajan rooliin kuuluu yleensä yhtiön hallinnollisten rutiinien, maksuliikenteen, taloushallinnon ja -seurannan hoitaminen toimitusjohtajan estyessä sairauden tms. vuoksi hoitamasta niitä. Hallituksen puheenjohtaja, on perinteisesti kunnan yhtiöissä ollut kunnanjohtaja.

Toimitusjohtajan tehtäviin on ensisijaisesti kuulunut jatkuva ja saatavissa oleva yritysneuvonta posiolaisille yrityksille ja yrittäjiksi aikoville. Lisäksi toimintaan on kuulunut posiolaista elinkeinoelämää tukevien hankkeiden suunnittelu, rahoitusjärjestelyt ja käynnistystoimenpiteet.

Toimitusjohtajan tehtäviin ovat kuuluneet jäsenyydet mm. Lapin elinkeinojen edunvalvonta ja kehittämisryhmässä, Lapin matkailun kehittämisen klusteriryhmässä, Lapin Kauppakamarin matkailuvaliokunnassa sekä Metsähallituksen Lapin neuvottelukunnassa. Luottamustoimiin kuuluu ensi kädessä Posion edunvalvonta mutta myös ajantasainen seuranta, lausuntojen ja kommenttien laatiminen ajankohtaisista asioista, jotka huomioivat pienten paikkakuntien erityisvaatimukset ja ovat siten myös Posion edun mukaisia.

Hallituksen puheenjohtajalta ei voi kunnanjohtajan vaativien tehtävien ohella kuitenkaan edellyttää perehtymistä Kehitysyhtiön edunvalvontaa maakunnallisesti ja sen vaatimiin tehtäviin ja toimenpiteisiin em. yhteisöjen kanssa.

*Posion Kehitysyhtiön hanketoiminta ja sen johtaminen*

Kehittämishankkeiden toiminta perustuu pääosin niiden hankesuunnitelmien mukaiseen operatiiviseen ja yhtäjaksoiseen toimintaan. Hankkeisiin palkattujen projektikoordinaattoreiden pääasiallinen tehtävä on toteuttaa ko. hanketoimintaa tiiviissä yhteistyössä eri yhteistyökumppaneiden kanssa.

Projektiin hanketoiminnassa määrätyn projektinjohtajan, joka on yleensä myös ensikädessä vastuussa hankkeen hallinnoista ja taloudesta, on kuitenkin seurattava ja koordinoitava hankkeen

toteuttamista ja sen maksuliikenteen ja taloushallinnon -seuranta säännöllisesti. Tulkinnanvaraisissa (=toimenpiteet & rahoitusehdot) toimenpiteissä tai projektien edunvalvontaan kuuluvissa tehtävissä projektin johtaminen edellyttää ajan tasalla oleva perehtymistä ja opastusta hankkeen toiminnassa.

Hallituksen puheenjohtajalta ei voi kunnanjohtaja vaativien tehtävien ohella kuitenkaan edellyttää perehtymistä jokaisen hankkeen operatiiviseen, hankesuunnitelmien ja rahoitusehtojen mukaiseen toimintaan sekä niiden maakunnalliseen edunvalvontaan ja yhteistyöhön

### **Riskit Posion Kehitysyhtiön resursseissa**

Posion Kehitysyhtiö rahoitus perustuu pääosin Posion kunnan ja Posion Kehitysyhtiön väliseen palvelusopimukseen, jossa kunta määrittelee vuosittain elinkeinotoiminnan kehittämiseen ja kuntamarkkinointiin yhteisesti varatun määrärahan.

Määrärahan käyttö budjetoidaan vuosittain periaatteessa kolmeen eri käyttötarkoitukseen;

1. *Posion Kehitysyhtiön oman toiminnan rahoitus*
  - a. Yritysneuvonta ja sen verkostot (YritysSuomi)
  - b. Kehittämishankkeiden valmistelut ja rahoitusjärjestelyt
  - c. Kehittämisyhtiön toiminnan kulut
  - d. Yhtiön edunvalvontaan ja yhteisöllisyyteen liittyvät kulut
2. *Posion kuntamarkkinoinnin rahoitus*
  - a. Ostopalvelusopimus Posion matkailuyhdistyksen kanssa
3. *Eri toimialojen kehittämishankkeiden EU-rahoitusten kuntarahoitusosuuksiin*
  - a. Leader – rahoituksen kuntaosuudet
  - b. Muiden hankkeiden, sekä omien että alueellisten / maakunnallisten hankkeiden kuntarahoitusosuudet

### **Posion Kehitysyhtiön riskien hallinta**

#### **Henkilöriskit**

Kehitysyhtiön toiminnallisesti ehkä vakavin riski kohdistuu toimitusjohtajan sairastuessa tai ollessa estynyt hoitamaan edellä mainittuja yhtiön toimintaan kuuluvia tehtäviään. Sellaisissa sairastapauksissa, jotka estävät liikkumisen tai työssä kulkemisen tehtävien hoito on kuitenkin tapahtunut osittain ns. etänä, toisin sanoen toimitusjohtaja on kyennyt hoitamaan toimivien sähköposti- ja puhelinyhteyksien avulla sellaiset yhtiön hallintoon ja projektien ohjeistukseen kuuluvat tehtävät. Vakavimmissa sairaustapauksissa kehitysyhtiön toiminta lamaantuu, edunvalvonta pysähtyy, toiminnan kehittäminen (uudet hankkeet) lakkaa ja hallinto ja sen maksuliikenne tyrehtyy.

Projektin johdon puuttuessa projektit jäävät toimimaan ”omillaan” ja projektikoordinaattoreiden pääasiallisiksi tehtäviksi, joskin riski operatiivisesti ei projektinjohdon tilapäisestä puutteesta tai rahoitus- tms. hankesuunnitelman toteutumattomuudesta ole välttämättä kovin suuri. Tilanne voidaan projekteissa ehkäistä ennalta ilmoittamalla rahoitusviranomaisille hankkeen tilapäisestä häiriöstä.

Projektinjohtajan sairastapauksissa projektin johtoa ja opastus on kuitenkin tapahtunut osittain ns. etänä, toisin sanoen toimitusjohtaja on kyennyt hoitamaan toimivien sähköposti- ja puhelinyhteyksien avulla sellaiset projektien hallintoon ja ohjeistukseen kuuluvat tehtävät.

### **Riskit Posion Kehitysyhtiön resursseissa**

Posion Kehitysyhtiön vuosittaiset rahoitusraamit ohjaavat myös toimintabudjetin valmistelua. Oma yritysneuvonta ja kehittämistoiminta ovat olleet etusijalla toiminnassa.

Rahoitusraamien vaihtelut ovat etupäässä kohdistuneet hankepriorisoinnin myötä omien kehittämishankkeiden saadessa etusijan muiden hankkeisiin osallistumiseen jäädessä toisarvoiseksi.



Myös kuntamarkkinoinnin osuttua on kunnan talouden tasapainottamis-ohjelman myötä jouduttu supistamaan. Kun se on toteutettu ostopalveluna, riski on suuntautunut ennemminkin kuntamarkkinoinnin vaikuttavuuden vähenemiseen, kuin oman henkilöstön vähentämiseen.

Rahoitus- ja resursointimahdollisuuksien katkeaminen kokonaan tai kesken vuoden - tai kesken sopimuskausien tuo riskin koko elinkeinon kehittämistoimien alasajoon, jonka taloudelliset merkitykset ovat sekä lyhytaikaisia että pitkäjänteisiä. Lyhytaikaisina riskeinä tulevat esiin erilaiset korvausvaateet sopimusten keskeytyessä ja pitempiäaikaisina riskeinä kunnan uusyritystoiminnan ja elinkeinotoimen hiipuminen sekä kunnan tunnettuuden väheneminen.

Riskin vakavuutta lisää tulevaisuuden ajanjakso, jolloin kunnan elinvoimaisuuden kehittäminen tulee valtakunnallisen maakuntahallinnon ja sote- uudistuksen myötä olemaan merkitykseltään kunnan tulevaisuudelle erittäin tärkeää.



Antero Lepojärvi  
toimitusjohtaja  
Posion Kehitysyhtiö Oy

## **Posion Taika-asunnot Oy**

### **Toimintasuunnitelma 1.1.2017–31.12.2017**

Yhtiön toimialana on omistaa ja hallita Posion kunnassa kiinteistöjä, ostaa ja vuokrata alueita ja rakennuksia sekä rakentaa ja antaa vuokralle kiinteistöjä ja huoneistoja.

Yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä huolehtii hallitus.

Yhtiön hallitus kokoontuu 4-6 kertaa vuodessa ja varsinainen yhtiökokous pidetään kerran vuodessa.

Hallitus

Jäsenet:

Kauko Ylisirniö pj.

Lea Lahtela

Pekka Oikarainen varapj.

Elina Ruokamo

Markku Tuomivaara

Kunnan yhtiökokousedustaja

Yhtiön toimitusjohtaja

Kiinteistönhoitaja

Varajäsenet:

Toini Määttä

Eila Seppänen

Tuija Suonnansalo

Seppo Heikkala

Olli Ronkainen

Eija Ahola

Kaija Karjalainen

Tarmo Petrelius

Yhtiön tilintarkastajana toimii Tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy, vastuullisena tilintarkastajana Mirja Klasila JHTT.

Posion Taika-asunnot Oy:n asuntokanta on iäkästä. Korjaustoimenpiteitä tarvitaan jatkuvasti.

Kiireellisemmät korjaustyöt ovat Aholantie 4 ja Miilutie 11 talojen käyttövesiputkien uusiminen.

Tarjouspyynnöt liikkeelle suunnittelutyöstä heti vuodenvaihteen jälkeen. Aholantie 4 lukostojen

uusiminen. Koulutie 3 A 6 remontti. Sysitie 11 alapihan asfaltointi. Hallitus pohtii uusien asuintalojen mahdollista rakentamista.

Hallitus tarkastaa asuntojen vuokrat 2017 vuoden alussa.

Korotukset voimaan 1.6.2017 alkaen.

Ahosentie 45 A-talo ( 4h+k+s, 99m<sup>2</sup> (3 kpl) ja 3h+k+s, 87m<sup>2</sup> (3 kpl) asuntoja on pitkään ollut tyhjillään.

Kahdessa 3h+k+s asunnossa tällä hetkellä vuokralaiset.

Isojen asuntojen kysyntä ollut heikkoa ja onkin mietittävä asuntojen kohdalla mitä näille tehdään.

Yhtiön talous 2016 on ollut vakaa ja maksuvalmius on ollut hyvä.

Taloudelliseksi tavoitteeksi hallitus asettaa tuloksen saamisen voitolliseksi.

# Posion Taika-asunnot Oy

## TALOUSARVIO 2017

Tavoitekäyttöaste 100%

	2017	2018	2019
	€		
	687545	701296	701296
	25000	27000	27000
	<b>712544,8</b>	<b>728296</b>	<b>728296</b>

### Kulut

<b>Palkat ja palkkiot</b>	<b>69 500</b>	<b>70543</b>	<b>70543</b>
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	12000	12200	12200
Muut henkilösivukulut	3 500	4000	4000
	<b>136000</b>	<b>136000</b>	<b>136000</b>
Liiketoiminnan muut kulut	417 500	436 000	436000
vesimaksut	30 000	32000	32000
kaukolämmön kustannukset	150 000	155000	155000
öljy	24 500	25000	25000
korjauskulut	70 000	75000	75000
Asuinhuoneistojen vastikkeet	25 000	25000	25000
Muut kiinteistökulut	100 000	105000	105000
(jätehuolto, siivous, vakuutukset, ulkoal.hoidot, sähkö ym.)			
Hallinnon kulut	18 000	19000	19000
	638 500	658 743	658 743
	<b>74045</b>	<b>69553</b>	<b>69553</b>

## **POSION TAIKA-ASUNNOT OY RISKIEN HALLINTA**

Posion Taika-asunnot Oy hallitus 27.10.2016 6/2016/5  
27.10.2016/Kaija Karjalainen

Kiinteistön turvallisuuteen liittyvät asiat tulee käydä vuosittain läpi yhtiökokouksessa ja pelastussuunnitelma päivitetään sen perusteella tarvittaessa.

Pelastus suunnitelmat on tehty Posion Taika-asunnot Oy:n kiinteistöissä 19.4.2013  
Laatija Insinööritoimisto Oikarainen Oy

Tunnistettuja vaaroja voidaan hallita ja ennaltaehkäistä. On tärkeää tunnistaa tekijät, jotka voivat johtaa vaaratilanteisiin. Näin voidaan valita keinot, joilla vaaratilanteet voidaan välttää ja niiden seurauksia rajata.

Täysin kattavaa listaa mahdollisista tapaturmista tai vaaroista ei ole mahdollista eikä edes tarkoituksenmukaista tehdä. Suurimmat riskit aiheuttaa yleensä ihmisen toiminta ja ajattelemattomuus. Kaikessa toiminnassa jokaisen tulee käyttää omaa harkintaa, huolellisuutta ja varovaisuutta, jotta asumisympäristö olisi turvallinen. Se on parasta mahdollista ennaltaehkäisyä turvallisuuden näkökulmasta.

Yhteiskunnan häiriötilanteiden ennaltaehkäisy (esimerkiksi laaja sähkökatko tai vedenjakelun häiriintyminen) ei ole asuinyhteisöjen voimin mahdollista, niin omatoimisella varautumisella luodaan valmiudet ja keinot rajoittaa vahinkoa.

## **POSION TAIKA-ASUNNOT OY:n KIIINTEISTÖT JA TEHDYT KUNNOSTUSTYÖT**

### **VAKUUTUKSET: If**

#### **Ahosentie 45 (1979), öljylämmitys**

- 16 asuntoa
- (2h+k+s) 8x65 m<sup>2</sup> asuntoja
- (3h+k+s) 5x87 m<sup>2</sup> asuntoja
- (4h+k+s) 3x99 m<sup>2</sup> asuntoja

Ilmastointi remontoitu 2001

A-talon käyttövesiputkisto uusittu 2004

A-talon huoneistoissa remontti 2011-12

- isot asunnot tyhjillään
- 2015-2016 korjaustöitä, isojen asuntojen osalta. Perheiden muuttaessa pois jäi korjattavaa. Osa on saatu vuokravakuusrahasta ja osan saatavat ovat Intrum Justitian perinnässä.

Käyttöaste 10/2016 **56,3%** (tyhjät asunnot 99m<sup>2</sup>/3kpl, 87m<sup>2</sup>/3kpl ja 65m<sup>2</sup>/1kpl)

#### **Aholantie 4 (1986), kaukolämpö**

- 10 asuntoa
- (2h+kk+s) 4x50m<sup>2</sup> asuntoja
- (3h+k+s) 3x71,5m<sup>2</sup> asuntoja
- (2h+k+s) 3x60 m<sup>2</sup> asuntoja

Ilmastointi remontoitu 2001

Käyttövesiputkiston uusiminen viim. kesällä 2017. Kohteeseen on kysytty tarjouksia putkityön suunnittelusta.

Käyttöaste 10/2016 **100%**

### **Koulutie 3 (1965), kaukolämpö**

- 22 asuntoa
- (3h+k) 16x80 m<sup>2</sup> asuntoa
- (2h+k+s) 6x60 m<sup>2</sup> asuntoa

Ikkunat vaihdettu 1991

Vesikatko uusittu 2001

Sauna remontoitu 2012

Asuntokohtainen ilmanvaihto 2012

Käyttövesiputket uusittu 2011-2012

Sisätilat remontoitu 2012-2013

Lukosto 2016

Käyttöaste 10/2016 **86,4%** (tyhjillään 3 kpl 80 m<sup>2</sup> asuntoa)

### **Miilutie 6 (1977), kaukolämpö**

- 28 asuntoa
- (1h+kk) 11x29,5 m<sup>2</sup> asuntoa
- (1h+tupak) 3x43 m<sup>2</sup> asuntoa
- (1h+tupak) 3x44 m<sup>2</sup> asuntoa
- (2h+k) 5x65 m<sup>2</sup> asuntoa
- (3h+k+s) 6x77,5 m<sup>2</sup> asuntoa

Peruskorjaus kerrostalossa tehty 1996.

Saunatilat remontoitu 2015

Asuntoja kunnostettu tarpeen mukaan.

Ulko-oveen asennettu sähkölukko 2015

Käyttöaste 10/2016 **96,5%** (tyhjillään 1 kpl 2h+k, 65m<sup>2</sup> asunto)

### **Miilutie 11 (1972), kaukolämpö**

- 16 asuntoa
- (1h+kk) 4x38,5 asuntoa
- (2h+k) 4x52m<sup>2</sup> asuntoa
- (2h+k) 4x62m<sup>2</sup> asuntoa
- (3h+k) 4x75,5m<sup>2</sup> asuntoa

Peruskorjaus tehty 1999

Talossa seuraavaksi tehtävä käyttövesiputkiston uusiminen. Tarjouksia suunnittelutyöstä kysytty.

Käyttöaste 10/2016 **100%**

### **Onnelan rivitalo, Nilonkankaantie (1965), sähkölämmitys**

- 4 asuntoa
- (1h+kk) 2x34 m<sup>2</sup> asuntoa
- (2h+k) 1x51 m<sup>2</sup> asuntoa
- (3h+k) 1x68 m<sup>2</sup> asuntoa

sähkölämmitys 1986

peruskorjaus 2007

Käyttöaste 10/2016 **100%**

### **Sysitie 11 (1975), kaukolämpö**

- 20 asuntoa
- (1h+kk+s) 5x32 m<sup>2</sup> asuntoa
- (2h+k+s) 5x54 m<sup>2</sup> asuntoa
- (2h+k+s) 5x55 m<sup>2</sup> asuntoa
- (3h+k+s) 5x75 m<sup>2</sup> asuntoa

Ilmastointi, vesi- ja lämpöputket uusittu 2002

Pinnat ja kiintokalusteet uusittu 2006

As 19 ja 20 ollut Ryhmiksen perhepäiväkoti purettiin ja asunnot muutettiin takaisin

kahdeksi kaksioksi 2015.

Käyttöaste 10/2016 **100%**

Asunnot ovat iältään vanhoja. Korjaus- ja kunnostustoimenpiteitä joudutaan tekemään jatkuvasti. Tällä hetkellä isojen asuntojen kysyntä on ollut vähäistä. Isoja asuntoja on tyhjiillään.

Riskitekijöihin vaikuttaa myös kaukolämmön ja vesilaitoksen hinnan nousut sekä ylimääräiset yhtiövastikkeet, joita maksetaan taloyhtiöille omistuksessa olevien osakkeiden mukaan.

## **TYÖNTEKIJÄT**

Yhtiössä työskentelee kaksi työntekijää. Kiinteistönhoitaja sekä toimitusjohtaja/toimistosiihteeri. Kiinteistönhoitajalla on varahenkilö. Toimitusjohtaja/toimistosiihteerin sijaisjärjestelyä lomien tai mahdollisen pidemmän työstä poissaolon vuoksi ei ole mietitty.

### **Asuntojen korjaus/remonttityöt**

- Posion kunnan teknisentoimen kirvesmiehet
- Posion Sähköpalvelu (sähkötyöt)
- Posion Vesi ja Lämpö Oy (putkityöt)

## **VUOKRALAISET**

- maksukyky
- asuminen
- siivous lähdön jälkeen
- remontit

Näitä ei välttämättä kateta vuokravakuudella. Asukkaalla ei ole välttämättä ole maksukykyä. Siirtyvät Intrum Justitia Oy:n perittäväksi. Useimmiten kirjataan luottotappioksi ja jäävät jälkiperintään.

Luottotietojen tarkastus tehdään aina Intrum Justitian palvelussa ennen vuokrasopimuksen allekirjoittamista.

## **PERINTÄ**

Maksumuistutuspalvelun ja perinnän hoitaa Intrum Justitia Oy.

## **SÄHKÖ-, SIIVOUS- JA LUMITYÖT**

- Sähkötyöt sopimus Posion Sähköpalvelun kanssa
- Siivous ja lumityöt kilpailutetaan 2 vuoden välein paikallisilla yrittäjillä.
- Siivous Posion Pesula Ruokamo Ay
- Lumityöt Ilkka Säkkinen Ky

## **MAKSULIIKENNE**

Yhtiön laskut kiertävät sähköisessä järjestelmässä, Heeros. Laskujen tarkastuskierrossa tarkastetaan ja tarkkaillaan, ettei yhtiö maksa palveluista mitä ei ole käytetty. Tarkastuskierrosta laskut siirtyvät maksuun, jonka hoitaa Tilitoimisto Komerco Oy, Posio.

# Posion Vesi ja Lämpö Oy

## TOIMINTASUUNNITELMA

22.11.2016

Yhtiö Posion Vesi ja Lämpö Oy  
Osoite Kirkkotie 1, 97900 Posio

Ly-tunnus 0191895-6

Tilikausi 1.1.2017-31.12.2017

### Toiminalliset tavoitteet

Yhtiö ylläpitää vedenhankinta- ja viemärijärjestelmää. Vuoden 2016 aikana verkostoissa tehdään huolto- ja kunnossapitotöitä, jotta järjestelmien toimintakunto säilyy vähintäänkin nykyisellä tasolla. Eryityisesti kiinnitetään huomio 60-luvun lopulla ja 70-luvun alussa asennettuihin toimilaitteisiin. Vedenottamoiden rakennuksissa tehdään kunnostustöitä.

Viemärivedenpuhdistamon kehittäminen lietteenkäsittelyn osalta aloitetaan uuden lietteen kompostointikentän suunnittelu ja raivaus. Puhdistetun viemäriveden jälkikäsittelyyn ja poisjohtamiseen liittyen Soukkalammen ilmastuksen tehostaminen kesäkuukausina. Soukkalamella kokeillaan uutta tehokkaampaa ratkaisua.

Lämpölaitokset pidetään toimintakuntoisina tarvittavilla korjauksilla samoin kaukolämpöverkosto. Laitosten piha-alueita kunnostetaan ja siistitään sillä ne ovat edelleen kesken rakentamisen jäljiltä.

Yhtiön palveluksessa on 3 henkilöä.

### Taloudelliset tavoitteet

Vesimaksuja ja jätevesimaksuja on korotettu, jotta vesiliiketoiminnan aiheuttamat kulut tulisivat katettua. Perusmaksuja korotetaan vuoden 2017 alusta alkaen. Tavoitteena on tappioton toiminta tilikaudella 2017.

Energiantuotannon taloudelliset tavoitteet ovat toiminnan rahoituksen varmistaminen ja pitkäaikaisten velkojen maksusuunnitelman toteuttaminen. Tämä edellyttää voitollista toimintaa tilikaudelle 2017.

Energialiiketoiminnassa on sääolosuhteilla ratkaiseva merkitys tulorahoituksen kertymiseen. Yhtiön hallitus joutuu tarkastelemaan tulon muodostuksen kehitystä ja joutuu mahdollisesti tekemään kaukolämmön hinnan tarkistuksia.

Päivämäärä

27.10.2016

Yritys	Sähköpostiosoite	Laatija	Puhelinnumero
Posion Vesi ja Lämpö Oy kokonaisbudjetti			

	Tp 2015 1 000 e	1_15 / 12_15		Ta 2016 1 000 e	1_16 / 12_16		Ta 2017 1 000 e	1_17 / 12_17		Ts 2018 1 000 e	1_18 / 12_18		Ts 2019 1 000 e	1_19 / 12_19	
		%			%			%			%				
1 LIKEVAIHTO	1 320,4			1 407,0			1 476,3			1 509,6			1 604,5		
2 Liiketoiminnan muut tuotot tuotantotuki +	134,4			134,0			145,0			147,0			147,0		
<b>3 LIIKETOIMINNAN TUOTOT YHTEENSÄ</b>															
=	<b>1 454,8</b>	100,0		<b>1 541,0</b>	100,0		<b>1 621,3</b>	100,0		<b>1 656,6</b>	100,0		<b>1 751,5</b>	100,0	
4 Aine- ja tarvikkekäyttö -	555,2	38,2		555,0	36,0		530,0	32,7		510,0	30,8		510,0	29,1	
5 Ulkopuoliset palvelut -	14,1	1,0		16,5	1,1		22,0	1,4		24,0	1,4		24,0	1,4	
6 Henkilöstökulut -	161,6	11,1		167,8	10,9		168,0	10,4		173,0	10,4		173,0	9,9	
7 Liiketoiminnan muut kulut -	254,2	17,5		269,5	17,5		270,0	16,7		270,0	16,3		270,0	15,4	
8 Valmisteveraston lisäys/vähennys +/-	-0,4	0,0		0,0	0,0		0,0	0,0		0,0	0,0		0,0	0,0	
<b>9 KÄYTTÖKATE</b>	<b>= 469,3</b>	<b>32,3</b>		<b>532,2</b>	<b>34,5</b>		<b>631,3</b>	<b>38,9</b>		<b>679,6</b>	<b>41,0</b>		<b>774,5</b>	<b>44,2</b>	
10 Suunnitelman mukaiset poistot -	320,1	22,0		318,0	20,6		316,0	19,5		313,0	18,9		313,0	17,9	
<b>11 LIIKETULOS</b>	<b>= 149,2</b>	<b>10,3</b>		<b>214,2</b>	<b>13,9</b>		<b>315,3</b>	<b>19,4</b>		<b>366,6</b>	<b>22,1</b>		<b>461,5</b>	<b>26,3</b>	
12 Tuotot osuuksista ja muista sijoituksista +	0,0	0,0		0,0	0,0		0,0	0,0		0,0	0,0		0,0	0,0	
13 Muut korko- ja rahoitustuotot +	1,6	0,1		0,0	0,0		0,0	0,0		0,0	0,0		0,0	0,0	
14 Korkokulut ja muut rahoituskulut -	271,6	18,7		269,5	17,5		268,0	16,5		266,0	16,1		266,0	15,2	
15 Välittömät verot -		0,0			0,0			0,0			0,0			0,0	
<b>16 NETTOTULOS</b>	<b>= -120,8</b>	<b>-8,3</b>		<b>-55,3</b>	<b>-3,6</b>		<b>47,3</b>	<b>2,9</b>		<b>100,6</b>	<b>6,1</b>		<b>195,5</b>	<b>11,2</b>	
17 Satunnaiset tuotot +	0,0	0,0		0,0	0,0		0,0	0,0		0,0	0,0		0,0	0,0	
18 Satunnaiset kulut -	0,0	0,0		0,0	0,0		0,0	0,0		0,0	0,0		0,0	0,0	
<b>19 KOKONAISTULOS</b>	<b>= -120,8</b>	<b>-8,3</b>		<b>-55,3</b>	<b>-3,6</b>		<b>47,3</b>	<b>2,9</b>		<b>100,6</b>	<b>6,1</b>		<b>195,5</b>	<b>11,2</b>	
20 HENKILÖSTÖ KESKIMÄÄRIN	3			3			3			3			3		



## Posion Vesi ja Lämpö Oy

## TULOSSUUNNITELMA

Päivämäärä

27.10.2016

Yritys	Sähköpostiosoite	Laatija	Puhelinnumero
Posion Vesi ja Lämpö Oy vesilaitos	-		

	Tp 2015	1_15 / 12_15	Ta 2016	1_16 / 12_16	Ta 2017	1_17 / 12_17	Ts 2018	1_18 / 12_18	Ts 2019	1_19 / 12_19
	1 000 e	%	1 000 e	%	1 000 e	%	1 000 e	%	1 000 e	%
1 LIIKEVAIHTO	116,7		127,8		148,0		160,7		173,5	
2 Liiketoiminnan muut tuotot: jätevesi +	122,1		142,2		172,3		192,9		212,5	
<b>3 LIIKETOIMINNAN TUOTOT YHTEENSÄ</b>										
=	<b>238,8</b>	100,0	<b>270,0</b>	100,0	<b>320,3</b>	100,0	<b>353,6</b>	100,0	<b>386,0</b>	100,0
4 Aine- ja tarvikkekäyttö -	21,1	8,8	20,0	7,4	20,0	6,2	20,0	5,7	20,0	5,2
5 Ulkopuoliset palvelut -	13,1	5,5	16,0	5,9	20,0	6,2	20,0	5,7	20,0	5,2
6 Henkilöstökulut -	80,4	33,7	87,8	32,5	88,0	27,5	90,0	25,5	90,0	23,3
7 Liiketoiminnan muut kulut -	162,9	68,2	156,0	57,8	156,0	48,7	156,0	44,1	156,0	40,4
8 Valmisteveraston lisäys/vähennys +/-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>9 KÄYTTÖKATE</b>	=	<b>-38,7</b>	<b>-9,8</b>	<b>-3,6</b>	<b>36,3</b>	<b>11,3</b>	<b>67,6</b>	<b>19,1</b>	<b>100,0</b>	<b>25,9</b>
10 Suunnitelman mukaiset poistot -	19,1	8,0	18,6	6,9	18,0	5,6	17,0	4,8	17,0	4,4
<b>11 LIIKETULOS</b>	=	<b>-57,8</b>	<b>-28,4</b>	<b>-10,5</b>	<b>18,3</b>	<b>5,7</b>	<b>50,6</b>	<b>14,3</b>	<b>83,0</b>	<b>21,5</b>
12 Tuotot osuuksista ja muista sijoituksista +	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13 Muut korko- ja rahoitustuotot +	0,5	0,2		0,0		0,0		0,0		0,0
14 Korkokulut ja muut rahoituskulut -	0,4	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15 Välittömät verot -		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0
<b>16 NETTOTULOS</b>	=	<b>-57,7</b>	<b>-28,4</b>	<b>-10,5</b>	<b>18,3</b>	<b>5,7</b>	<b>50,6</b>	<b>14,3</b>	<b>83,0</b>	<b>21,5</b>
17 Satunnaiset tuotot +		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0
18 Satunnaiset kulut -		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0
<b>19 KOKONAISTULOS</b>	=	<b>-57,7</b>	<b>-28,4</b>	<b>-10,5</b>	<b>18,3</b>	<b>5,7</b>	<b>50,6</b>	<b>14,3</b>	<b>83,0</b>	<b>21,5</b>
20 HENKILÖSTÖ KESKIMÄÄRIN	1,5		1,5		1,5		1,5		1,5	

## Posion Vesi ja Lämpö Oy

## TULOSSUUNNITELMA

Päivämäärä

27.10.2016

Yritys	Sähköpostiosoite	Laatija	Puhelinnumero
Posion Vesi ja Lämpö Oy voimalaitos			

	Tp 2015	1_15 / 12_15	Ta 2016	1_16 / 12_16	Ta 2017	1_17 / 12_17	Ts 2018	1_18 / 12_18	Ts 2019	1_19 / 12_19
	1 000 e	%	1 000 e	%	1 000 e	%	1 000 e	%	1 000 e	%
1 LIIKEVAIHTO	1 081,6		1 137,0		1 156,0		1 156,0		1 218,5	
2 Liiketoiminnan muut tuotot: tuotantotuki +	134,4		134,0		145,0		147,0		147,0	
<b>3 LIIKETOIMINNAN TUOTOT YHTEENSÄ</b>										
=	<b>1 216,0</b>	100,0	<b>1 271,0</b>	100,	<b>1 301,0</b>	100,0	<b>1 303,0</b>	100,0	<b>1 365,5</b>	100,0
4 Aine- ja tarvikkekäyttö -	534,1	43,9	535,0	42,1	510,0	39,2	490,0	37,6	490,0	35,9
5 Ulkopuoliset palvelut -	1,0	0,1	0,5	0,0	2,0	0,2	4,0	0,3	4,0	0,3
6 Henkilöstökulut -	81,2	6,7	80,0	6,3	80,0	6,1	83,0	6,4	83,0	6,1
7 Liiketoiminnan muut kulut -	91,3	7,5	113,5	8,9	114,0	8,8	114,0	8,7	114,0	8,3
8 Valmisteveraston lisäys/vähennys +/-	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>9 KÄYTTÖKATE</b>	<b>= 508,0</b>	<b>41,8</b>	<b>542,0</b>	<b>42,6</b>	<b>595,0</b>	<b>45,7</b>	<b>612,0</b>	<b>47,0</b>	<b>674,5</b>	<b>49,4</b>
10 Suunnitelman mukaiset poistot -	301,0	24,8	299,4	23,6	298,0	22,9	296,0	22,7	296,0	21,7
<b>11 LIIKETULOS</b>	<b>= 207,0</b>	<b>17,0</b>	<b>242,6</b>	<b>19,1</b>	<b>297,0</b>	<b>22,8</b>	<b>316,0</b>	<b>24,3</b>	<b>378,5</b>	<b>27,7</b>
12 Tuotot osuuksista ja muista sijoituksista +	0,0	0,0		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13 Muut korko- ja rahoitustuotot +	1,1	0,1		0,0		0,0		0,0		0,0
14 Korkokulut ja muut rahoituskulut -	271,2	22,3	269,5	21,2	268,0	20,6	266,0	20,4	266,0	19,5
15 Välittömät verot -		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0
<b>16 NETTOTULOS</b>	<b>= -63,1</b>	<b>-5,2</b>	<b>-26,9</b>	<b>-2,1</b>	<b>29,0</b>	<b>2,2</b>	<b>50,0</b>	<b>3,8</b>	<b>112,5</b>	<b>8,2</b>
17 Satunnaiset tuotot +		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0
18 Satunnaiset kulut -		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0
<b>19 KOKONAISTULOS</b>	<b>= -63,1</b>	<b>-5,2</b>	<b>-26,9</b>	<b>-2,1</b>	<b>29,0</b>	<b>2,2</b>	<b>50,0</b>	<b>3,8</b>	<b>112,5</b>	<b>8,2</b>
20 HENKILÖSTÖ KESKIMÄÄRIN	1,5		1,5		1,5		1,5		1,5	

## **Posion Vesi ja Lämpö Oy Riskienhallinta 2016**

Kuntalain 13 § mukaan valtuuston tulee päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Posion kunnassa kunnanhallitus ja valtuusto ovat tehneet päätöksiä asian toteuttamiseksi 2015 ja 2016. Posion kuntaan on laadittu Posion kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet-asiakirja.

Posion Vesi ja Lämpö Oy on kunnan tytäryhtiönä ja kuntakonserniin kuuluvana toimijana veloitettu osallistumaan prosessiin jolla toteutetaan riskien tarkastelu ja hallinta. Samalla toteutetaan sisäinen valvonta, joka edesauttaa läpinäkyvää ja hyvää hallintotapaa ja riskien hallintaa.

Kysymys on toiminnan itsearviointista ja tavoitteena on toiminnan jatkuva parantaminen.

### **Henkilöstö**

Posion Vesi ja Lämpö Oy:ssä henkilöstön vähäinen määrä tekee toiminnan herkästi haavoittuvaksi ja raskaaksi hoitaa henkilöstölle. Kolme toimintaa jotka ovat välttämättömiä Posion Aholan keskustaajamalle ja Posion kunnan tärkeimmille palveluille. Lämmöntuotanto, käyttöveden hankinta ja niiden jakelu sekä jäteveden poisjohtaminen ja puhdistus pidetään toiminnassa 24/7 jokaisena vuoden päivänä 3 henkilön voimin. Vuosilomista johtuen joudutaan toimimaan 3 kk vuodessa 2 henkilön voimin. Toimintaan syntyy asiantuntemuksesta vajetta, mikäli jollekulle sattuu este toimia tehtävässään.

### **Talous**

Yhtiö on ylivelkaantunut ja tappiollinen. Tuotettavista palveluista ei saada sitä korvausta mitä niiden tuottaminen maksaa. Yhtiön kassatilanne ja maksuvalmius ovat heikot. Rahoituskulut ovat korkeat.

### **Saastuminen**

Yhtiön vesiliiketoiminnassa juomaveden saastuminen joko ulkoisen tai omasta toiminnasta johtuneesta syystä voi vaarantaa yleisen terveyden. Jäteveden poisjohtamisessa ja puhdistuksessa on mahdollista tapahtua ympäristön turmeltumista ja terveyden vaarantumista.

### **Laite- tai verkostorikko**

Laite voi rikkoontua tai tuhoutua palamalla. Joillakin laitekokonaisuuksilla tai varaosilla voi olla useiden päivien jopa viikkojen toimitusaika.

Verkostossa mahdollinen iso vuotovaurio saattaa aiheuttaa jakeluverkoston osittaisen sulkemisen useampien päivien ajaksi.

