POSION KUNTA

TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS VUODELTA 2012



SISÄLLYSLUETTELO

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS **3**

KUNTASTRATEGIA, SISÄINEN VALVONTA JA TALOUDEN KEHYS **5**

KUNTASTRATEGIA 5
SISÄINEN VALVONTA JA TOIMINTAPERIAATTEET 6
TALOUDEN KEHITYS 7

POSION KUNTAKONSERNI JA ULKOISET VASTUUT **8**

1. Tytäryhtiöt 8
2. Tytäryhteisöt 8
Posion Vesi ja Lämpö Oy 9
Posion Kehitysyhtiö Oy 9
Posion Taika-Asunnot Oy 9
3. Ulkopuoliset kunnan vastuut 9

TULOSLASKELMA 2012 ..... **10**

KÄYTTÖTALOUS **12**

1. KUNNANVALTUUSTO 12
2. KESKUSVAALILAUTAKUNTA 12
3. TARKASTUSLAUTAKUNTA 13
4. KUNNANHALLITUS 14
5. PERUSTURVALAUTAKUNTA 20
6. SIVISTYSLAUTAKUNTA 26
7. TOIMINTAYMPÄRISTÖLAUTAKUNTA 34
8. POSION KUNTA 40

INVESTOINTIOSAN TOTEUMA 2012 ..... **41**

KUNNAN KOKONAISTULOT JA –MENOT (ULKOINEN) **43**

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT **44**

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT **59**

TUNNUSLUKUJEN SELITTEITÄ 73

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS 75

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ **76**

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Vuosi 2012 oli niin globaalitalouden, kansallisen tason kuin paikallistasonkin näkökulmasta heikon kehityksen vuosi. Vaikka koko maailman bruttokansantuotteen kasvu olikin vuonna 2012 noin kolmen prosentin luokkaa, niin euroalueella kasvu oli lähes nollatasossa. Suomen bruttokansantuote väheni 0,2 prosenttia vuonna 2012. Kansantaloutemme oli viime vuonna käytännöllisesti katsoen taantumassa, vaikka kahden peräkkäisen neljänneksen supistumiselta vältyttiinkin.

Heikko tilanne heijastui viime vuonna myös kuntatalouteen. Kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösten ennakkotiedot osoittavat, että kuntatalous on pelättyäkin huonommassa kunnossa. Peräti 63 kunnalla viime vuoden vuosikate oli negatiivinen. Määrä on lähes kaksinkertainen edellisvuoteen verrattuna. Kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu vuosikate putosi vuoden 2011 yhteensä 2,55 miljardista eurosta 1,74 miljardiin euroon. Tämä kattaa vain 74 prosenttia poistoista.

Myös Posio ajautui viime vuonna yllä todettuun negatiivisten vuosikatteen kuntien joukkoon ja voi todeta, että jo ennestään heikko käyttötalous kriisiytyi edelleen. Tilanteen heikentyminen tapahtui huolimatta siitä, että viime vuoden budjetti pyrittiin rakentamaan laajapohjaisella talouden tasapainottamisperiaatteella. Viime vuoden kehyksessähän lähdettiin kuntastrategian mukaisesta tavoitteesta, jossa vuonna 2012 kunnan vuosikatteen tulisi kattaa poistot. Tähän myös budjetissa pyrittiin ja lähtökohtana olikin menokehyksen pysäyttäminen lähes vuoden 2011 tasolle.

Suhteessa budjettiin verotulo- ja valtionosuuskehys toteutuivat lähes arvioidun mukaisena. Sen sijaan toimintatuotoissa jäätiin noin 200 000 alle budjetoidun. Käytännössä budjetin pohjan petti kuitenkin menokehys, joka ylitti alkuperäisen budjetin 1,4 miljoonaa euroa ja lisätalousarvionkin noin 500 000 euroa. Ylitykset kohdentuivat valtaosin sosiaali- ja terveydenhuollon toimialalle. Lopulliseksi vuosikatteeksi tilinpäätöksessä muodostui -458 000 euroa ja tilikauden tulos painui noin poistojen ja vähennysten jälkeen -1,36 miljoonaan euroon. Ennätyksellisen huonon tuloksen jälkeen kumulatiivista ylijäämää on kunnalla tämän tuloksen jälkeen vain noin 0,5 miljoonaa euroa.

Vuoden 2012 investointikehys oli edellisen vuoden tapaan käyttötalouden heikon tilanteen johdosta erittäin suppea, noin 1,3 miljoonaa euroa. Suurimmat hankkeet olivat terveyskeskuksen vuodeosaston remontti, talous- ja palkkahallinnon järjestelmämuutokset ja jäähallin loppuun saattaminen. Muilta osin investoinneissa pyrittiin pitämään vain yleinen infrastruktuurin toimivuutta ylläpitävä taso.

Vaikka vuosi oli taloudellisesti erittäin haastava, toiminnallisesti jatkettiin kuitenkin määrätietoisesti strategiassa linjattua uudistamistyötä. Suurin ponnistus oli organisaatiouudistus, jonka ensimmäinen vaihe eli tavoiteorganisaatio saatiin syksyllä päätöksentekoon ja jonka mukaisesti perusturvalautakunta ja sivistyslautakunta yhdistyivät hyvinvointilautakunnaksi vuoden vaihteessa. Samalla hyväksyttiin myös toimivallanjaon osalta uudistettu hallintosääntö. Palvelurakenneyhteistyössä otettiin myös askelia eteenpäin, toimintavuoden aikana talous- ja pakkahallinto siirtyi Taitoa Oy:lle ja vuodenvaihteessa maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alue aloitti toimintansa Koillismaalla.

Kunnan suurin haaste on talouden ja erityisesti menokehyksen kestämätön kasvu suhteessa tulopohjaan. Hallituksen aloittamat kunta- ja palvelurakenneuudistukset sekä

valtionosuusuudistus voivat myös vaikuttaa kokonaistilanteeseen. Käytännössä kuitenkin ilman sosiaali- ja terveydenhuollon rakenne- ja rahoitusratkaisua Posion mahdollisuudet selvitä itsenäisenä kuntana tällä tehtävärakenteella, talouskehyksellä ja ikärakenteella ovat mahdottomat.

Vaikka tilanne onkin tiukka, on töitä kuntalaisten palveluiden eteen jaksettava edelleen tehdä. Samoin on pidettävä yllä kehittämismyönteistä ajattelu- ja toimintatapaa. Tätä positiivista etunojaa tulevaisuuteen Posiolla kuitenkin edelleen on. Näillä ajatuksilla haluan esittää lämpimät kiitokset kunnan koko henkilöstölle, luottamushenkilöille sekä kaikille sidosryhmille kuluneesta toimintavuodesta ja työpanoksesta.

KUNTASTRATEGIA, SISÄINEN VALVONTA JA TALOUDEN KEHYS

KUNTASTRATEGIA

Posion kuntastrategia hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 2.10.2009 § 57. Siinä kunnan toiminta-ajatus on määritelty 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 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."

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. vaiheen päivitys on valmis ja 2. vaihe aloitettu, keskustan liikenneinfrastruktuurin suunnittelutyö käynnissä

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.
- Elinkeinojen kehittämisen ohjelmatyössä kunta on aktiivisesti mukana Naturpoliksessa, yrityspalvelut organisoitu asiakaslähtöisesti
- Sivistyspalveluissa on yhteistyötä nykyisestään tiivistetty ja monipuolistettu

Lapin paras mökkikunta
- Vesistöjen kuntoon ja laatuun on kiinnitetty huomiota
- Kunnan palveluissa on otettu huomioon vapaa-ajanasukasnäkökulma
- Vapaa-ajanasukkaille 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 alemmanasteisessa päätöksenteossa noudatettava. Palveluiden järjestämisessä voidaan tehdä kuntastrategiaa täsmentäviä palvelualakohtaisia suunnitelmia ja ohjelmia, joiden tavoitteet tulee kuitenkin olla linjassa kuntastrategian painopistelinjausten sekä valtuuston nähden sitovien tavoitteiden kanssa. Strategian hyväksymisen yhteydessä voimassaolevat toimialakohtaiset suunnitelmat ja ohjelmat on päivitettävä kuntastrategian mukaisiksi, mikäli ne ovat tavoitteiltaan ristiriidassa kuntastrategian kanssa.

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, seuraava kokonaistarkastelu suoritetaan vuoden 2013 aikana.

SISÄINEN VALVONTA JA TOIMINTAPERIAATTEET

1. Sisäinen valvonta
Sisäisen valvonnan näkökulma on kunnan organisaation johdon näkökulma. Sisäinen valvonta on osa johtamista. Sisäisen valvonnan tavoitteena on omalta osaltaan varmistaa muun muassa, että kunnan toiminta on tehokasta ja tuloksellista, informaatio luotettavaa, säännöllistä ja kunnan strategiassa, hallintosäännössä ja konserniohjeessa olevia toimintaperiaatteita noudattavaa.

Kunnanhallitus määrittelee sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet ja kunnanjohtaja huolehtii riittävän ja toimivan sisäisen valvonnan toteuttamisesta, ylläpitämisestä sekä toimivuuden varmistamisesta valtuuston ja kunnanhallituksen päätösten mukaisesti. Osastopäälliköt vastaavat osastojensa sisäisestä valvonnasta.

Valtuuston hyväksymän strategian mukaista toimintaa seurataan ja arvioidaan tiiviisti. Talousarviossa ja -suunnitelmassa strategian mukaisia, valtuustoon nähden sitovia toiminnallisia tavoitteita seurataan vuosittain tarkastuslautakunnan ja kunnanvaltuuston toimesta toimintakertomuksen hyväksymisen yhteydessä. Kunnanvaltuuston niin edellyttäessä, raportointia voidaan lisätä puolivuotisjaksoihin. Käyttötalousosiosta annetaan neljännesvuosiraportit kunnanhallitukselle ja tarkastuslautakunnalle.

Kunnassa suoritettiin Pohjolan tilintarkastus Oy:n toimesta riskienhallinnan tarkastus loppuvuodesta 2012. Tarkastusmuistio käsiteltiin kunnanhallituksessa 19.11.2012 § 110. Tarkastuksessa kävi ilmi, että Posion kunnassa suurimmat riskit liittyvät riskien suunnittelu- ja seurantajärjestelmään. Lisäksi sisäisen valvonnan järjestämisessä on puutteita.

Sisäiseen valvontaan liittyen tilanne paranee tulevaisuudessa merkittävästi, kun kunnassa 1.5.2013 aloittaa taloussuunnittelija. Taloussuunnittelijan myötä sisäiselle valvonnalle tullaan laatimaan ohjeistus. Taloussuunnittelijan tehtäväkuvassa painottuvat erityisesti sisäisen valvonnan tehtävät ja kyseisiin tehtäviin annetaan myös koulutusta. Tehtävään sisällytetään lisäksi talouden suunnittelu- ja seurantajärjestelmien kehittämistehtäviä.

2. Konsernivalvonta

Konsernivalvonnasta vastaa kunnan konsernijohto. Konsernivalvonnan kohdealueita ovat erityisesti konserniyhtiöiden toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi.

Kunnanvaltuusto määrittelee kunnan konsernia koskevat tavoitteet ja sen mukaiset kunnan omistajapolitiikan linjaukset, hyväksyy kuntalain mukaan vuosittaisissa talousarvioissa tytäryhteisöjen strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä valvoo osaltaan niiden toteutumista ja hyväksyy konserniohjeen.

Kunnanhallitus johtaa ja ohjaa konsernia sekä valvoo, että konsernin osat toimivat valtuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti ja esittää tytäryhteisöjen talousarviot valtuustolle kunnan talousarvion yhteydessä sekä selvityksen tytäryhteisöjen toiminnasta ja taloudesta kunnan tilinpäätöksen yhteydessä.

Kunnanjohtaja vastaa kunnanhallituksen alaisena kunnan omistajaohjauksesta, seuraa konsernin osien toimintaa ja tavoitteiden toteutumista päätetyn työnjaon mukaisesti sekä arvioi konsernirakenteen kehittämistä.

Tarkastuslautakunnalla on oikeus saada tietoja konserniyhtiöiden toiminnasta arvioidakseen valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista.

Konserniyhtiöt raportoivat kunnalle toiminnastaan ja taloudestaan konsernijohdon ja taloushallinnon antamien ohjeiden ja aikataulun mukaisesti vähintään neljännesvuosittain sekä silloin kun yhtiön toiminnassa on havaittavissa olennaista poikkeamaa kunnan määräämistä tavoitteista.

3. Sisäinen tarkastus

Sisäisellä tarkastuksella tehostetaan hallitukselle kuuluvan valvontavelvollisuuden hoitamista. Tämä tarkastus on tarkastuskohteesta riippumatonta arviointi-, varmistus- ja konsultointitoimintaa, jonka tarkoituksena on tuottaa lisäarvoa organisaatiolle ja parantaa sen laatua. Sisäisen tarkastuksen päämääränä on edistää sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa sekä tukea yhtiöitä tavoitteidensa saavuttamisessa. Tarkastusraportissa sisäinen tarkastus antaa tarvittaessa suosituksia sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiseen.

TALOUDEN KEHITYS

Talouden kehitys taantui Suomessa vuonna 2012. Bruttokansantuotteen volyymi pieneni huomattavasti (- 0,2 %) ja pudotus edellisistä vuosista aiheutti valtiontalouden uudelleenarviointia ja talouden suunnittelun perusteiden muuttamista merkittävästi.

Julkisen sektorin palkkasumma sen sijaan kasvoi 3,4 prosenttia vuonna 2012 eli saman verran kuin koko talouden palkkasumma. Paikallishallinnon eli kuntien ja kuntayhtymien palkkasumman kasvu oli hieman nopeampaa kuin koko taloudessa, 3,9 prosenttia.

Loppukesästä 2011 alkanut epävarmuuden lisääntyminen, koskien erityisesti euroaluetta johti ennusteiden toteutumiseen ja talous vajosi osittaiseen taantumaan, jota viennin pieni lisäys ei pystynyt elvyttämään vuonna 2012. Heikentyneet kasvunäkymät heijastuvat suoraan julkisen talouden rahoitusasemaan. Julkisen talouden alijäämä syveni kuluvana vuonna jo -1,9 prosenttiin suhteessa kokonaistuotantoon, kun vielä edellisenä vuonna kohentumista oli tapahtunut vuoden 2010 -12.5 % :sta -0,8 % :iin.

Suomen julkista velkaa kasvattivat myös Euroopan väliaikaisen rahoitusvakausvälineen myöntämät luotot Euroopan kriisimaihin. Suomen julkisyhteisöjen sulautettu bruttovelka suhteessa BKT:hen kasvoi kuitenkin 53 % :iin ja ylitti jo 100 mrd € :n rajan. Kotitalouksien säästämisaste putosi alle 0:n ja velkaantumisaste nousi samalla kun veroaste nousi 0,1 %. Kuntatalous jatkoi alamäkeään painuen alijäämäiseksi yhä useammassa kunnassa aikaisemmista, osittain valoisista näkymistä huolimatta.

Valtion rahoitusaseman mahdollisuudet heikkenivät siis merkittävästi, joka osaltaan vauhditti hallituksen toimia kestävyysvajeen kuromiseksi umpeen sote - ja kuntarakenne-uudistuksen sekä valtionosuusjärjestelmän uudelleenarvioimisen muodossa. Loppuvuonna esitetyt alustavat suunnitelmat sekä signaalit valtionosuusjärjestelmän muutoksista sekä kuntarakenneselvityksien ja sosiaali- ja terveyspalvelujen uudistuksista karttaharjoituksineen lisäsivät kuitenkin kuntien epävarmuutta palvelujen tuottamismahdollisuuksista tulevaisuudessa.

Kuntatalouden tasapainottaminen vuonna 2012 jatkuneesta alamäestä edellyttää kuntien veropohjan laajentamista, valtion ja kuntien työnjaon läpikäyntiä, normiohjauksen joustavuutta sekä elvytystoimenpiteitä. Toimenpiteiden tarkoitus on ollut osaltaan yhdessä kuntien omien toimien kanssa turvata kuntapalvelujen toimivuus, sekä varmistaa, että pieni- ja keskituloiset eivät jää talouden sopeutustoimen maksajiksi kiristyvän kunnallisverotuksen kautta.

Tulevaisuudessa tehtävistä säästötoimenpiteistä valtaosa tulee kohdistumaan kuntien valtionosuusleikkausten kautta kuntiin. Koska kuntien kasvavaa velkaantumista ei voida lisätä, eikä kuntien tulopohjan vahvistamiseen löydy ratkaisuja, voi seurauksena olla palveluiden raju karsiminen, työnjaon uudelleenjärjestämiset ja säästöjen etsiminen kuntarakenneuudistusten ja sosiaali- ja terveyspalveluiden uudelleenjärjestämisen kautta.

POSION KUNTAKONSERNI JA ULKOISET VASTUUT

Kunta muodostaa konsernin seuraavien tytäryhtiöiden ja tytäryhteisöjen kanssa:

1. 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 %

2. Tytäryhteisöt

Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymä, osuus	3,80 %
Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymä, osuus	3,80 %

Lapin liitto, osuus	1,78 %
LapIt, osuus	2,31 %

Posion Vesi ja Lämpö Oy
Posion Vesi ja Lämpö Oy pyrkii toimittamaan puhdasta käyttövettä ja puhdistamaan jätevedet toiminta-alueellaan mahdollisimman laajalle asiakaskunnalle hintaan, joka mahdollistaa yhtiön vakavaraisen toiminnan ilman suurempaa yritysvoiton tavoittelua.

Yhtiön vakinaisessa palveluksessa on 2 erikoisammattimiestä. Yhtiön toimitusjohtajan tehtäviä hoitaa kunnan toimintaympäristölautakunnan palvelujohtaja Jani Ahola. Yhtiön taloudellinen asema on vakaa.

Posion Kehitysyhtiö Oy
Posion Kehitysyhtiö Oy:n palveluksessa on ollut toimitusjohtaja.
Kunnan elinkeinotoiminta siirrettiin vuonna 2010 Posion Kehitysyhtiölle. Kehitysyhtiö hallinnoi ja päättää projektit kunnasta ulospäin.

Posion Taika-Asunnot Oy
Posion Taika-asunnot Oy ylläpitää ja vuokraa asuinhuoneistoja. Toimistosihteeri hoitaa asuntojen vuokralaisvalintoja ja juoksevia asioita. Palvelujohtaja hoitaa yhtiön toimitusjohtajan tehtäviä. Yhtiön taloudellinen asema on vakaa.

Koillis-Suomen kehitysyhtiö Naturpolis Oy
Posion kunta on antanut 300 000 euron omavelkaisen takauksen Naturpolis Oy:lle vuoden 2013 loppuun.

3. Ulkopuoliset kunnan vastuut
Kunnalla on valtuuston päätöksiin perustuvia lainasaamisia Kiinteistö Oy Posion Kartanolta yhteensä 419.600 euroa.

Poroteurastamon rakentamista varten Posion kunta on antanut omavelkaisia takauksia paliskunnille. Paliskunnilla on lainaa jäljellä seuraavasti (31.12.2012):

- Posion Livon paliskunta	10 595,80 €
- Tolvan paliskunta	8 406,67 €
Yhteensä	19 002,47 €

Vesihuoltohankkeiden toteuttamista varten on annettu omavelkaisia takauksia vesiosuuskunnille seuraavasti:

- Mourujärvi	18 260,70 €
- Etelä-Posio	43 638,31 €
- Karjalaisenniemi	81 422,12 €
Yhteensä	143 321,13 €

Posion kunta on antanut omavelkaisen takauksen

- Sirniön hoivakoti	7 194,44 €
- Posion Vesi ja Lämpö Oy	4 880 000,00 €
- Koillis-Suomen kehitys-yhtiö Naturpolis Oy	300 000,00 €
Kaikki yhteensä	5 769 118,04 €

Nämä otetaan huomioon arvioitaessa kunnan talouden vakautta tulevina vuosina.

TULOSLASKELMA 2012

Tuloslaskelma 2012 (1000 euroa) Sisäinen/Ulkoinen	Tp 2006		Tp 2007		Tp 2008		Tp 2009		Tp 2010		Tp 2011	%	Ta 2012	2012 Ta-muutos	Tp 2012	%
Toimintatuotot	9 483	11	10 080	6	10 205	1	9 448	-7	10 671	13	11 557	8	11 830	6	11 695	1
Toimintakulut	27 773	7	29 142	5	30 622	5	31 397	3	33 758	8	35 406	5	34 810	890	36 213	2
Toimintakate	**-18 290**	4	**-19 062**	4	**-20 417**	7	**-21 949**	8	**-23 087**	5	**-23 849**	3	**-22 980**		**-24 518**	3
Verotulot	8 584	6	8 686	1	9 247	6	9 222	0	9 325	1	9 655	4	9 779		9 402	
Valtionosuudet	10 217	4	10 230	0	11 131	9	12 182	9	14 059	15	14 237	1	14 500		14 647	
Käyttökate	**511**		**-146**		**-39**		**-545**		**297**		**43**		**1 299**		**-469**	
Rah. tuotot/kulut (nto)	130		37		-115		31		102		-137		-175		11	
Vuosikate	**641**		**-109**		**-154**		**-514**		**399**		**-94**		**1 124**		**-458**	
Poistot	991		910		968		844		937		1 134		-1111		-1 082	
Satunn. tuotot	20		2412		274		3582		98		0		0		0	
Satunn. kulut	79		140		140		135		174		0		0		0	
Tilikaud. tulos	**-409**		**1 253**		**-988**		**2 089**		**-614**		**-1 228**		**13**		**-1 540**	
Poist. lis/väh (nto)	425		292		293		966		209		198		278		179	
Rahast. lis (-) / väh (+)	20		-1500		732		0		0		0		0		0	
Yli- /alijäämä	**36**		**45**		**37**		**3 055**		**-405**		**-1 030**		**291**		**-1 361**	
Kum. yli-/alijääm.	**142**		**187**		**224**		**3 279**		**2 874**		**1 845**		**2 135**		**484**	

HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ 31.12.2012

Yleinen osasto	
vakituiset virat	6
vakituiset työsuhteet	70
vakituiset yhteensä	**76**
osa-aikaiset	47
määräaikaiset	7
työllistetyt	11
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	**18**

Sivistyslautakunta	
vakituiset virat	34
vakituiset työsuhteet	13
vakituiset yhteensä	**47**
osa-aikaiset	10
määräaikaiset	7
työllistetyt	3
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	**10**

Perusturvalautakunta	
vakituiset virat	47,7
vakituiset työsuhteet	79
vakituiset yhteensä	**126,7**
osa-aikaiset	11
määräaikaiset	27
työllistetyt	4
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	**31**

Toimintaympäristölautakunta	
vakituiset virat	5
vakituiset työsuhteet	38
vakituiset yhteensä	**43**
osa-aikaiset	7
määräaikaiset	11
työllistetyt	7
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	**18**

Kunta yhteensä	
vakituiset virat	92,7
vakituiset työsuhteet	200
vakituiset yhteensä	**292,7**
osa-aikaiset	75
määräaikaiset	52
työllistetyt	25
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	**77**
Posion kunta yhteensä	**369,7**

KÄYTTÖTALOUS

1. KUNNANVALTUUSTO
TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	22	20		16	-4	-6
Toimintatuotot	0	0		0	0	0
Toimintakate	-22	-20		-16	4	6

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

Toiminnan muutokset:
Ei muutoksia.

Toiminnalliset tavoitteet:
- Vuoden aikana järjestetään vähintään 2 kehittämiseen tähtääviä valtuustoseminaareja, joista toisen teemana ylikunnalliset suhteet (TP).
- Valtuustotyön kustannukset pysyvät vuoden 2011 tasossa koko valtuustokauden (TP).

Toteutuminen:
- Valtuustotyön kustannukset alenivat 4 000 €.
- Organisaatiouudistuksen työstämiseen liittyviä valtuustoseminaareja järjestettiin kaksi

Tunnusluvut:
Kokousten määrä:

2010	2011	2012
7	6	4

2. KESKUSVAALILAUTAKUNTA
TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	9	24		32	8	23
Toimintatuotot	6	12		12	0	6
Toimintakate	-3	-12		-20	-8	-17

Vastuuhenkilö: yleinen edunvalvoja Tarmo Raistakka

Keskusvaalilautakunnan tehtävänä on valtiollisten- ja kunnallisvaalien järjestäminen kunnassa. Talousarviokaudelle 2012 ajoittuivat presidentin- ja kunnallisvaalit. Posion kunnassa on yksi äänestysalue. Kunnallisvaalien osalta kunta vastaa kaikista

kustannuksista. Valtiollisissa vaaleissa kunta saa korvausta vaalien kustannuksista 1,90 €/äänioikeutettu.

Toiminnan muutokset:
Keskusvaalilautakunnan toiminnassa ei ole tapahtunut muutoksia vuoden 2012 aikana.

3. TARKASTUSLAUTAKUNTA
TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

	TP 2011	TA 2012	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	**20**	**19**	**19**	**0**	**-1**
Toimintatuotot	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Toimintakate	**-20**	**-19**	**-19**	**0**	**1**

Vastuuhenkilö: JHHT-, HTM –tilintarkastaja Rauno Lohi

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on tarkastuksen suunnittelu, järjestäminen ja valvonta sekä erityisten ohjeiden antaminen tilintarkastajalle. Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston käsiteltäväksi tarkastusta koskevat asiat sekä hankkii selitykset ja lausunnot tilivelvollisilta ja kunnanhallitukselta.

Lautakunnan tehtävänä on esittää arvio, miten valtuuston asettamat toiminnalliset tavoitteet hallinnon ja talouden kannalta ovat toteutuneet (arviointikertomus).

Toiminnan muutokset:
Ei muutoksia

Toiminnalliset tavoitteet:
- Viranhaltijoiden kuulemisia suoritetaan 10 kpl ja katselmuksia suoritetaan 4 kpl (TP)
- Tarkastustoiminnan kustannukset pysyvät vuoden 2011 tasossa koko valtuustokauden (TP)

Toteutuminen
Tarkastustoiminnan kustannukset pysyivät vuoden 2011 tasossa.

Tunnusluvut:
Viranhaltijoiden kuulemiset:

2010	2011	2012
10 kpl	9 kpl	6 kpl

Suoritetut katselmukset:

2010	2011	2012
4 kpl	2 kpl	0 kpl

4. KUNNANHALLITUS

Kunnanhallituksen tehtävä on luoda hyvät edellytykset hallinnon ja talouden tehokkaalle hoitamiselle. Järjestää kunnan tiedottaminen 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 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	1130	911	1	1 025	113	114
Toimintatuotot	145	84		182	98	98
Toimintakate	-985	-827	-1	-843	-15	-16

Hallintopalvelut	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	1 396	1 280	-170	990	-120	-406
Toimintatuotot	766	754		704	-50	-62
Toimintakate	-630	-526	170	-286	70	344

Ostopalvelut	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	387	347	232	592	13	205
Toimintatuotot		0		0	0	
Toimintakate	-387	-347	-232	-592	-13	-205

Maaseutupalvelut	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	4 193	4 565		4 093	-472	-100
Toimintatuotot	4 012	4 397		4 013	-384	1
Toimintakate	-181	-168		-80	88	101

Kunnanhallitus yhteensä	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	7 106	7 103	63	6 700	-466	-187
Toimintatuotot	4 923	5 235	0	4 899	-336	37
Toimintakate	-2 183	-1 868	-63	-1 801	130	224

KESKUSHALLINTO

Vastuuhenkilö: kunnanjohtaja Mika Riipi

Keskushallinnon tehtäväalue hoitaa kunnanhallituksen vastuulle kuuluvat toiminnat 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 Työmarkkinalaitos jne.)

Toiminnan muutokset
Oman toiminnan kehittämiseen varattu määräraha pudotetaan 50 000 eurosta 10 000 euroon. Kutsutaksiliikennemäärä supistetaan kahdesta vuorosta yhteen kesällä 2012. Tapahtumakoordinaattori-hanke päättyy maaliskuussa 2012.

Toteutuminen
Oman toiminnan kehittämiseen varattu määräraha pudotettiin 10 000 euroon. Määräraha ylittyi noin 11 000 euroa. Kutsutaksiliikenne supistettiin yhteen vuoroon kesällä 2012. Tapahtumakoordinaattori –hanke päättyi maaliskuussa 2012.

Toiminnalliset tavoitteet
- Lappiin suuntautunut perusturvan yhteistyöratkaisu toteutetaan
- Kunnan imago on parantunut (imagotutkimus 2010 ja 2012)
- Vuosikate kattaa poistot viimeistään vuonna 2012 (TP)
- Kunnan kokonaishenkilöstömäärä (htv) ei kasva kuluvalla valtuustokaudella vuoden 2011 tasosta (TP)
- Kunnan kokonaisjohtamisjärjestelmän uudistamisen I vaiheen tukipalvelut yhtiöitetään vuoden 2012 aikana ja toinen vaihe (palvelutuotanto) on valmis vuoden 2013 alusta (Kvalt päätös)

Toteutuminen
-Lappiin suuntautunut perusturvan yhteistyöratkaisu ei toteutunut vuoden 2012 aikana
-Vuosikate ei kattanut poistoja vuonna 2012
-Kunnan kokonaishenkilöstömäärä väheni valtuustokaudella vuoden 2011 tasosta
-Kunnan kokonaisjohtamisjärjestelmän uudistamisessa vietiin läpi I-vaihe, jossa perusturvalautakunta ja sivistyslautakunta yhdistettiin hyvinvointipalvelujen lautakunnaksi.
-Organisaatiouudistuksen II-vaihe toteutetaan vuosien 2013-2014 aikana, uuden sukupolven johtaminen –jatkohankkeessa.

Tunnusluvut:

	2010	2011	2012
Henkilöstömäärä (vakituiset):	360	329	292,7
Vuosikate	399	-94	-435
Poistot	937	- 1134	-1082

HALLINTOPALVELUT

vastuuhenkilö hallintojohtaja Heli Knutars

Hallintopalvelujen tehtäväalueella hoidetaan yleishallinnon toimisto- ja talouspalvelut (talouspalvelut 31.3.2012 asti), kunnan sisäisen hallinnon, henkilöstöhallinnon ja edunvalvonnan tehtävät sekä kunnan IT-palvelut. Henkilöstöhallinnon tehtävät pitävät sisällään työterveyshuollon, henkilöstöetuudet, työsuojelun, YT-toiminnan ja koko kunnan työllistetyt.

Toiminnan muutokset:

-Talous- ja palkkahallinnon palvelut siirtyivät Polar Taitoa Oy:n tuotettaviksi 1.4.2012.
-ICT-palveluiden osalta kunnanvaltuusto päätti 22.9.2011, että Posion kunta lähtee tekemään nykytila-analyysia ja ICT:n kehittämissuunnittelua Kuntien Tiera Oy:n kanssa.
-Kunnan työllistämismäärärahoja supistetaan 306 700 €:sta 250 000 euroon vuodelle 2012

Toteutuminen:

-Henkilöstö- ja taloushallinnon palvelut siirtyivät Polar Taitoa Oy:n tuotettavaksi 1.4.2012 alkaen
-ICT:n nykytila-analyysin työstettiin valmiiksi vuoden 2012 aikana. Analyysin perusteella todettiin, ettei tarvetta toimenpiteisiin ole. ICT-palveluiden kustannustaso on nykyisellään puolet valtakunnallisesta keskiarvosta. Lisäksi asiakastyytyväisyys on nykytilassaan hyvällä tasolla. Tieraa tullaan kuitenkin jatkossa tarvittaessa hyödyntämään asiantuntijapalveluiden osalta.
-Työllistämismäärärahoja supistettiin 250 000 euroon.

Toiminnalliset tavoitteet:

- Kuntaan otetaan käyttöön varhaisen tuen ja työkyvyn hallinnan toimintamalli, jonka avulla sairauspoissaoloja pyritään ennaltaehkäisemään ja seuraamaan säännöllisesti
- Työhyvinvointi paranee (kysely 2012)
- Henkilöstöetuuksia lisätään tai uudistetaan 1/vuosi (TP)
- Kuljetuspalveluiden kustannus/kuljetettava pysyy vuoden 2011 tasossa kuluvan valtuustokauden (TP).

Toteutuminen

- Varhaisen tuen ja työkyvyn hallinnan toimintamalli otettiin käyttöön kunnanhallituksen päätöksellä 10.9.2012 § 84
- Työhyvinvointi on työterveyslaitoksen työyhteisöindeksi -kyselyn perusteella säilynyt suunnilleen ennallaan. Kokonaisuudessaan työyhteisöindeksi vastaa normaalia, lähes hyvää tilannetta, kun tuloksia verrataan indeksin normiarvoihin. Sekä työyhteisön toimivuus että yksilövoimavarat saivat lähes hyvät indeksipisteet
- Henkilöstöetuuksin lisättiin yksi uusi henkilöstöetuusravintola, Taikaravintolat Oy vuoden 2012 aikana.
- Kuljetuspalveluiden kustannukset nousivat vuoden 2012 aikana 12 000 €:lla.

Tunnusluvut:

Sairauspoissaolot hallintokunnittain eriteltyinä					
	Kunnanhallitus	Perusturvaltk	Sivistysltk	Toimintaympäristö ltk	Kunta yhteensä
Henkilöitä sis.työllistetyt	123	165,7	65	78	431,7
Päiviä (kalenteripäivät) sis. palkalliset ja palkattomat päivät	2004	3498	621	1169	7292
Kalenteri-päiviä/henkilö	16,3	21,1	9,6	15,0	16,9

Kunnan koko henkilöstön sairauspoissaoloja kertyi toimintavuonna yhteensä 7292 päivää. Sairauspäiviä per henkilö oli näin ollen keskimäärin 16,9. Henkilöstömäärään on huomioitu työllistettyjen koko vuoden määrä, sekä 1.4.2012 asti palkka- ja taloushallinnon henkilöstö.

OSTOPALVELUT
Vastuuhenkilö: hallintojohtaja Heli Knutars/toimitusjohtaja Antero Lepojärvi

Ostopalveluina hoidetaan talous- ja velkaneuvonnan, elinkeinopalvelujen, joukkoliikenteen ja matkailuneuvonnan tehtävät. Kunnan omistama Posion Kehitysyhtiö Oy vastaa elinkeinopalveluista, elinkeinojen kehittämisestä ja siihen liittyvistä kehittämishankkeista suoraan sekä välillisesti Posion kunnan imagomarkkinoinnista, matkailuneuvonnasta ja matkailun kehittämisestä Posion matkailuyhdistyksen ostopalvelusopimuksen puitteissa.

Toiminnan muutokset:
-Posion Kehitysyhtiö Oy:n rahoituskehys pieneni 320 000 (alv 0) euroon vuodelle 2012.
-Rahoituskehykseen sisältyy ostopalvelusopimuksen kautta Posion matkailuyhdistykselle siirrettyjen kunnan imagomarkkinoinnin ja matkailuneuvonnan tehtävien hoitamiseen varattu 100 000 (alv 0) euron kustannus sekä 15 000 euron kuntarahoitusosuus mahdollisiin matkailun kehittämishankkeisiin.
-Vuoden 2012 aikana Posion kunta eriytyi Naturpolis Oy:n toiminnasta, jolloin säästöä kertyi vuodelle 2013 n. 40 000 €, joka voidaan sijoittaa omaan hanketoimintaan.

Toteutuminen:
-Posion Kehitysyhtiö toteutti vuoden 2012 aikana 10 eri yrityksen perustamiseen tai kehittämiseen liittyviä, usein toistuvia yritysneuvontatilaisuuksia. Yritysneuvonta liittyi yrityksen perustamisen kaikkiin osa-alueisiin. Yritysneuvonta verkottui Itä-Lapin - Seudullisiin Yrityspalveluihin ja YritysSuomi- portaalin.
-Vuoden 2012 aikana laadittiin Posion Kehitysyhtiön omana työnä Posion kunnan elinkeinostrategia yhteistyössä alueen elinkeinotoimijoiden kanssa. Strategia määrittelee seuraavien vuosien elinkeinojen kehittämisen painopistealueet. Toimilapainotukset ovat alkutuotanto/ metsätalous, matkailu / keramiikka sekä kaivosteollisuus ja sen alueelliset vaikutukset.
-Posion edunvalvontaa tehostettiin maakunnan kehittämis- ja rahoittajatahoihin.
-Lisäksi toteutettiin ostopalveluina Posion Matkailuyhdistyksen avulla kuntamarkkinointia sopimuksen mukaisesti osallistumalla myös niiden toteuttamiseen.

-Posion Kehitysyhtiö Oy oli myös mukana matkailun kehittämishankkeiden suunnittelussa ja rahoitusjärjestelyissä sekä mm. useissa maakunnallisissa hankkeissa.

Toiminnalliset tavoitteet:
- Yritysneuvonnan käyttämä työpäivämäärä painopistealoille n. 80 %
- Hankkeiden kuntarahoitusosuuksista n. 80 % kohdentuu painopistealoille
- Ylikunnalliseen elinkeinoyhteistyöhön käytetty euromäärä ei ole pysynyt vuoden 2010 tasossa valtuustokaudella joskin irtautuminen Naturpolis Oy:stä on suonut mahdollisuuden käyttää pienenevіä kehittämispanostuksia tehokkaammin Posion oman elinkeinotoiminnan kehittämiseen. Asiakastyytyväisyys paranee (yrittäjäbarometri 2010 ja 2012)

Tunnusluvut:
Käytetty työpäivämäärä painopistealueille:

2010	2011	2012
180	180	180

Hankkeiden kuntarahoitusosuuksien kohdentuminen painopistealueille:

2010	2011	2012
80 %	90 %	90 %

PALO- JA PELASTUSTOIMI
Vastuuhenkilö: hallintojohtaja Heli Knutars

Lapin aluepelastuslaitos on Lapin liiton alainen yksikkö.

Osuus yleiskuluista muodostuu aluepelastuslaitoksen hallintohenkilöstön sekä maakunnan johtavien viranomaistehtäviä suorittavan henkilöstön henkilöstö- ja toimistokuluista, mahdollisen viranomaispäivystyksen kuluista sekä taloushallinto-, henkilöstöhallinto- ja yhteishankintakuluista sekä muista yleiskuluista.
Osuus lasketaan kuten jäsenkuntien maksuosuudet Lapin liiton toimintaan.

Kuntakohtainen osuus muodostuu pelastustoimen palvelutasoon liittyvistä kuntakohtaisista kustannuksista, joihin kuuluvat mm. palopäällystön ja muun henkilöstön palkkakulut, sopimuspalokuntien kustannukset sekä pelastuskaluston käyttö- ja ylläpitokulut, kiinteistömenot ja muut käyttökustannukset.

MAASEUTUPALVELUT
Vastuuhenkilö: maaseutupäällikkö Vuokko Ruokanen

Toiminta
Maaseutupalveluiden tehtäväalue hoitaa maaseutuhallinnon ja lomituspalveluiden tehtävät. Maaseutuelinkeinoviranomaiselle kuuluvina tehtävinä ovat mm. EU-rahoitteisten ja kansallisten maataloustukiin/-korvauksiin ja sato-, tulva-, hirvi- ja petoeläinvahinkokorvauksiin liittyvät käsittely-, päätöksenteko- ja maksatustehtävät sekä näihin liittyvä neuvonta ja valvonta. Maaseutuhallinnon tehtävänä on myös maaseutuelinkeinojen kehittäminen ja tehostaminen kunnan alueella. Vuonna 2012 tuenhakijoita oli 138 kpl ja tukihakemuksia käsiteltiin 997 kpl. Sähköinen päätukihaku alkoi vuonna 2010 ja vuonna 2012 jätettiin sähköisiä hakemuksia 33 kpl.

Lomituspalvelujen tehtäviin kuuluu mm. maatalousyrittäjien lakisääteisten vuosilomien, sijaisapujen ja tuetun maksullisen lomituksen järjestäminen. Lomituspalvelut tuotetaan myös Kuusamon kaupungille ja Taivalkosken kunnalle. Paikallisyksikössä vuonna 2012 oli 316 lomituspalveluita käyttävää maatalousyrittäjää.

Toiminnan muutokset:
Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alue toteutuu 1.1.2013 alkaen Kuusamon kaupungin, Posion kunnan ja Taivalkosken kunnan alueella. Isäntäkuntana toimii Kuusamo. Eläinlääkintähuollon subventio poistuu Posiolta.

Toteutuminen:
Vuosi 2012 oli viimeinen vuosi, jolloin Posion kunta vastasi kunnan maaseutuhallinnosta, joka sisältää maaseutuelinkeinoviranomaiselle säädetyt tehtävät ja palvelut (Laki maaseutuhallinnon järjestämisestä kunnissa 210/2010 1 §). Eläinlääkintähuollon subventio poistui.

Toiminnalliset tavoitteet
- Asiakastyytyväisyys maaseutu- ja lomahallinnon palveluihin paranee (kysely 2010 ja 2012).
- Sijaisapupyynnöt on toteutunut vähintään 90 % ja vuosilomitus keskimäärin käyttäjää kohden enintään 0,5 pv alle laissa mainitun rajan (TP).

Toteutuminen:
- Vuonna 2010 asiakastyytyväisyyskyselyn tulos oli hyvä 3,42 ja vuonna 2012 ei tehty kyselyä.
- Sijaisapupyynnöt toteutuivat arviolta 93 % ja vuosilomalomitus keskimäärin käyttäjää kohden oli 0,5 pv alle laissa mainitun rajan.

Tunnusluvut
Sijaisapupyyntöjen toteutuminen 2012:
- Tavoite 93 % ja toteutunut 93 %.

Olennaiset muutokset tilikauden jälkeen
Lomituspalvelut säilyvät Posion kunnan toimintana, mutta maaseutupalvelut siirtyvät 1.1.2013 alkaen Kuusamon kaupungin hallinnoimaksi. Maaseutupalvelut hoidetaan ostopalveluna. Posion kunnan maksuosuus määräytyy talousarviovuotta edeltävän vuoden maatilojen lukumäärän, maksettujen tukien ja jätettyjen lomakkeiden keskiarvon perusteella. Lisäksi saatua maksuosuutta korotetaan järjestämiskustannusten kertoimella 1.05.

5. PERUSTURVALAUTAKUNTA

Perusturvalautakunta johtaa ja kehittää perusturvaa kunnanvaltuuston hyväksymän kuntastrategian mukaisesti vastaten lakien ja asetusten mukaan kunnalle kuuluvien sosiaali- terveyspalvelujen ja niihin liittyvien viranomaistehtävien järjestämisestä sekä sosiaalisten ja terveydellisten ongelmien ja niiden haittavaikutusten ehkäisemisestä ja vähentämisestä.

Perusturvalautakunnan ja sen alaisen toimialan tehtävänä on kuntalaisten oman elämän hallinnan, sosiaalisen turvallisuuden, hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen ja inhimillisen kasvun tukeminen.

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

Hallinto ja tukipalvelut	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	1 013	1 079	27	1 134	28	121
Toimintatuotot	1	33		33	0	32
Toimintakate	-1 012	-1 046	-27	-1 101	-28	-89

Terveyspalvelut	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	4 457	4 514	-19	4 552	57	95
Toimintatuotot	1 020	1 086		1 094	8	74
Toimintakate	-3 437	-3 428	19	-3 458	-49	-21

Sosiaalipalvelut	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	6 305	5 440	103	5 694	151	-611
Toimintatuotot	1 487	1 371		1 437	66	-50
Toimintakate	-4 818	-4 069	-103	-4 257	-85	561

Ostopalvelut	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	7 426	6 958	627	8 102	517	676
Toimintatuotot	185	197		185	-12	0
Toimintakate	-7 241	-6 761	-627	-7 917	-529	-676

Perusturva yhteensä	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	19 201	17 991	738	19 481	752	280
Toimintatuotot	2 693	2 687	0	2 747	60	54
Toimintakate	-16 508	-15 304	-738	-16 734	-692	-226

HALLINTO JA TUKIPALVELUT

Vastuuhenkilö perusturvajohtaja Saara Kuusela

Tehtäväalue vastaa koko perusturvan toimialan talous- ja henkilöstöhallinnosta, toimistotehtävistä sekä kiinteistöstä. Tehtäväalueeseen kuuluvat lisäksi terveyden edistämisen työryhmä ja vammais- ja vanhusneuvosto. Perusturvalautakunta, perusturvajohtaja ja perusturvan johtoryhmä toimivat kiinteässä yhteistyössä toimialan johtamisessa sekä suuntaviivojen ja keskeisten päätösten tekemisessä.

Toiminnan muutokset

- Tehostetaan hyvinvoinnin ja terveydenedistämistyötä. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen osaaminen vahvistuu edelleen perusterveydenhuollossa.
- Toimistosihteeri toimii perusturvalautakunnan kokousten pöytäkirjanpitäjänä johtavan sosiaalityöntekijän sijasta 1.1.2012 alkaen.
- Palvelusihteeri (0,5) aloittaa 1.1.2012.
- Perusturvaosasto voi tehdä oppisopimuskoulutussopimuksen kahden henkilön kouluttamisesta hoitotehtäviin, joista syntyvät kustannukset katetaan perusturvalautakunnan päätöksen mukaisesti käyttösuunnitelmassa sisäisin siirroin

Toteutuminen

- Perusturvalautakunnan kokousten pöytäkirjanpitäjänä on toiminut 1.1.2012 alkaen toimistosihteeri Mirva Pätsi
- Palvelusihteeri (0,5 %) Hilkka Tihveräinen aloitti 9.1.2012
- Oppisopimuskoulutussopimus kahden henkilön kouluttamisesta hoitotehtäviin hylättiin

Toiminnalliset tavoitteet

- Seudullisesti tai maakunnallisesti tuotettuja toimintoja toimialueella on kymmenen kpl (TP)
- Varhaisen tuen ja ennaltaehkäisevän työn määrä lisääntyy toimialalla moniammatillisen yhteistyöverkoston avulla vuosittain vähintään yhdellä uudella toimintamallilla, palvelukokonaisuudella tai uudelleenresursointitoimenpiteellä (TP)
- Asiakastyytyväisyys paranee (kysely 2010 ja 2012)

Toteutuminen

Seudullisesti tai maakunnallisesti tuotettuja toimintoja ovat muun muassa;

- Hammashuollon yhteispäivystys ja yhteistyöverkosto
- Lääkäripäivystys (yhteispäivystys)
- Lääkekeskustoiminta
- Sosiaali- ja potilasasiamiespalvelu
- Sosiaalipäivystys
- Ikäihmisten ja päivähoidon toimijoiden yhteistoimintaverkosto
- Koulutus- ja hankintayhteistyö (esim. lääke ja hoitotarvike)
- Terveydenhuollon teknologia yhteistyö/–hanke
- Ympäristöterveydenhuollon ja -suojelun yhteistoiminta-alue
- Yhteinen puheterapeutti Ranuan kunnan kanssa

Varhaiseen tukeen ja ennaltaehkäisevään työhön tehtiin edelleen satsauksia;

- Osallistuttiin valikoidusti hankkeisiin, joiden tavoitteena on tukea ennaltaehkäisevää työtä

- Laajennetut terveystarkastukset uuden neuvola- ja kouluterveydenhuollon lakien ja asetusten mukaisesti jatkuivat (vanhemmat mukana lääkärin terveystarkastuksessa)
- Lain mukaisesti tehtiin kotikäynnit jo ennen lapsen syntymää ensisynnyttäjien kotiin ja tehtiin laaja-alaiset terveystarkastukset perheen isille
- Henkilöstön koulutukseen panostettiin, mm. Muistihoitaja -koulutus ja Muistitiedon portaat -koulutus aloitettiin
- Aktiivisuus allas- ja kuntosalilla on kohonnut (työikäiset)
- Veteraanikuntoutuksessa jatkettiin säännöllisesti kuntosali- sekä allasryhmiä, mukana myös veteraanien puolisoita

Kunnassa toteutettiin työhyvinvointikysely syksyllä 2012
- Posiolla kyselyyn vastanneiden (n=169) työyhteisöindeksi vastasi normaalia, lähes hyvää tilannetta. Sekä työyhteisön toimivuus että yksilövoimavarat saivat lähes hyvät indeksipisteet.

Tunnusluvut
Seudullisesti tai maakunnallisesti tuotetut toiminnot:

2010	2011	2012
9	9	10

TERVEYSPALVELUT
Vastuuhenkilö johtava lääkäri Olavi Kari-Koskinen

Terveyspalvelujen tehtäväalue hoitaa terveydenhuollon vastuualueelle kuuluvia tehtäviä, joiden tarkoituksena on yksilöiden ja väestön terveyden ylläpitäminen ja edistäminen, sairauksien ennaltaehkäisy ja hoito sekä kuntoutus. Terveyspalvelut jakautuvat perusterveydenhuoltoon ja erikoissairaanhoitoon. Ensin mainitulla tarkoitetaan hoidon porrastuksen lähinnä kuntalaisia olevaa peruspalveluiden verkostoa riippumatta siitä, missä määrin siihen on integroitu erikoislääkäripalveluita tai erikoislääkärijohtoisuutta terveyskeskuksessa tai työterveyshuollossa. Erikoissairaanhoidolla tarkoitetaan hoidon porrastuksen korkeampia, usein kuntalaisista etäämmälle sijoittuvia, erikoisalakohtaisiin osastoihin jakautuvia kuntainliiton tai yksityisten organisaatioiden ylläpitämiä sairaaloita tai palveluyksiköitä. Terveyspalvelujen tehtäväalueeseen kuuluvat hammashuolto, hoitotyö, sairaanhoito ja mielenterveystyö. Sairaanhoidon alueelle kuuluvat lääkäreiden ja lääkekeskuksen lisäksi terveysvalvonta /terveystarkastaja ja eläinlääkäri.

Toiminnan muutokset
- Riittävän lääkärivahvuuden ylläpito perusterveydenhuollossa tarvittaessa poikkeavin sopimuspalkkauksin, loma-ajan lääkärisijaisuuksia (hml, yl) kuitenkin karsitaan.
- Mielenterveyskuntoutujien virike- ja päivätoiminta siirtyy kunnan omaksi toiminnaksi mielenterveystyöhön.

Toteutuminen
- Lääkäritilanne huononi edellisestä vuodesta yhden vakituisen lääkärin sanoutuessa irti. Ajoittain toiminta oli yhden lääkärin varassa. Poikkeavat sopimuspalkat ovat käytössä. Aktiivisella lääkärirekrytoinnilla ei onnistuttu saamaan sopivaa viranhaltijaa.
- Mielenterveyskuntoutujien virike- ja päivätoiminta siirtyi kunnan omaksi toiminnaksi. Ohjaajana toimii Sari Ylisirniö.

Toiminnalliset tavoitteet
- Asiakas pääsee terveydenhuollon palvelujen piiriin hoitotakuun edellyttämässä ajassa ja akuuttisairaanhoitoon päivystysluonteisesti (seurantatilasto)
- Erikoissairaanhoidosta jatkohoitoon jonottavien sakkopäiviä ei synny ja jonotusaika siirtoilmoituksesta korkeintaan 3 arkipäivää (seurantatilasto)
- Tehtäväalueen vuotuinen kustannusten kasvu (netto) kuluvalla valtuustokaudella enintään 2,5 % vuoden 2010 tasosta (TP)
- Asiakastyytyväisyys paranee (kysely 2010 ja 2012)

Toteutuminen
- Hoitotakuun vaativiin velvoitteisiin on pystytty vastaamaan määräajassa.
- Erikoissairaanhoidosta jatkohoitoon jonottavin sakkopäiviä ei syntynyt ja jonotusaika siirtoilmoituksesta oli korkeintaan kolme päivää
- Tehtäväalueen kustannusten kasvu (netto) oli +0,6 % vuonna 2012

Tunnusluvut
Erikoissairaanhoidosta jatkohoitoon jonottavien sakkopäivät:

2010	2011	2012
0	0	0

Tehtäväalueen vuotuinen kustannusten kasvu (netto):

2010	2011	2012
- 1,2 %	- 0,8 %	+0,6 %

SOSIAALIPALVELUT
Vastuuhenkilö johtava sosiaalityöntekijä Erkki Lehto

Sosiaalihuoltolain 17 §:n mukaan sosiaalipalveluilla tarkoitetaan sosiaalityötä, kasvatus- ja perheneuvontaa, kotipalveluja, asumispalveluja, laitoshuoltoa, perhehoitoa, omaishoidon tukea sekä kuntouttavaa työtoimintaa. Sosiaalipalvelujen tehtäväalueeseen kuuluvat sosiaalityö, vammaispalvelut, toimeentuloturva, vanhustyö ja päivähoito.

Toiminnan muutokset
- Veteraanien laitoskuntoutuksessa on 4 henkilöä x 2/vuosi (10 päivän jaksot), päiväkuntoutus aloitetaan.
- Kotihoitopalvelujen (kotihoito ja kotisairaanhoito) integrointi jatkuu. Ostetaan tiimikoulutus.
- Kuntouttavan päivätoiminta on tavoitteellista, yksilöllistä ja koordinoitua. Toimintaa pyritään monipuolistamaan vuodenkiertoon liittyvien toimintojen kautta. Työyksiköiden omaa kuntouttavaa työtä vahvistetaan ja tuetaan edelleen.
- Johtava sosiaalityöntekijä on 65 %:n työajalla, yksi sosiaalityöntekijä hoitaa 30 % koulukuraattorin tehtäviä.
- Kuukkeliin työntekijälisä (0,5).
- Omaishoidon tukeen varattua määrärahaa ei nosteta.
- Päivähoito siirtyy sivistystoimeen 1.1.2012

- **Toteutuminen**
- Veteraanien laitoskuntoutuksessa oli yksi neljän hengen ryhmä 10 päivän ajan.
- Päiväkuntoutus aloitettiin

- Kotipalvelun ja kotisairaanhoidon integroituminen on edistynyt. Tiimityö on käynnistynyt. Tiimit on muodostettu ja nimetty alueittain. Tiimiprosessikoulutus on tukenut tätä kehitystä.
- Kuntouttavaa päivätoimintaa on nivottu yksiköiden muuhun toimintaan. Toiminta on monipuolistunut. Työyksiköihin on nimetty virikevastaavat.
- Johtava sosiaalityöntekijä oli 65 %:n työajalla, yksi sosiaalityöntekijä hoiti 30 % koulukuraattorin tehtäviä.
- Hoitoapulaisen toimi muutettiin hoitajan toimeksi
- Omaishoidon tuen määräraha pysyi talousarviossa ennallaan.
- Päivähoito siirtyi sivistystoimeen 1.1.2012

Toiminnalliset tavoitteet
- Asiakas pääsee sosiaalitoimen ei-kiireellisten palvelujen tarpeen selvitykseen viimeistään seitsemäntenä arkipäivänä yhteydenotosta, lastensuojelutarpeen selvitys aloitetaan seitsemän arkipäivän kuluessa ilmoituksen vastaanottamisesta ja toimeentulotukiasiakas saa päätöksen kiireellisessä tapauksessa viimeistään seuraavana arkipäivänä (seurantatilasto)
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista asuu vähintään 85 % omassa kodissaan valtuustokauden lopussa (seurantatilasto)
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista on enintään 11 % palveluasumisen piirissä valtuustokauden lopussa (seurantatilasto)
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista on enintään 4 % pitkäaikaisessa laitoshoidossa valtuustokauden lopussa (seurantatilasto)
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista on 25 % säännöllisen kotihoidon piirissä valtuustokauden lopussa (seurantatilasto)
- Tehtäväalueen vuotuinen kustannusten kasvu (netto) vuodesta 2010 vuoteen 2011 on enintään 5 % ja siitä eteenpäin 2,5 % vuoden 2011 tasosta (TP)
- Asiakastyytyväisyys paranee (kysely 2010 ja 2012)

Toteutuminen
- Asiakas pääsee sosiaalitoimen ei-kiireellisten palvelujen tarpeen selvitykseen viimeistään seitsemäntenä arkipäivänä yhteydenotosta, ei toteutunut, lastensuojelutarpeen selvitys aloitetaan seitsemän arkipäivän kuluessa ilmoituksen vastaanottamisesta, ei toteutunut ja toimeentulotukiasiakas saa päätöksen kiireellisessä tapauksessa viimeistään seuraavana arkipäivänä, toteutui. (seurantatilasto)
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista asui 81 % omassa kodissaan ja heistä 24 % oli säännöllisen kotihoidon piirissä
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista tavallisessa palveluasumisessa asui 4 %, tehostetussa palveluasumisessa 11 %
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista asui 4 % pitkäaikaisessa laitoshoidossa
- Tehtäväalueen vuotuinen kustannusten kasvu (netto) vuodesta 2010 vuoteen 2011 on enintään 5 % ja siitä eteenpäin 2,5 % vuoden 2011 tasosta (TP)

Tunnusluvut

Ei - kiireellisten palvelujen tarpeen selvitys toteutuu määräajassa:

2010	2011	2012
kyllä	kyllä	ei

Lastensuojelutarpeen selvitys aloitetaan seitsemän arkipäivän kuluessa ilmoituksen vastaanottamisesta:

2010	2011	2012
kyllä	kyllä	ei

Toimeentulotukiasiakas saa kiireellisissä tapauksissa päätöksen viimeistään seuraavana arkipäivänä:

2010	2011	2012
kyllä	kyllä	kyllä

Yli 75-vuotiaiden asuminen vuonna 2012:

Omassa kodissa	81 %
Palveluasuminen	15 %
Laitoshoito	4 %
Säännöllinen kotihoito	24 %

Tehtäväalueen vuotuinen kustannusten kasvu (netto):

2010	2011	2012
7,5 %	8,8 %	-11,6 %

OSTOPALVELUT

Vastuuhenkilö perusturvajohtaja Saara Kuusela

Toiminnan muutokset

- Mielenterveyskuntoutujien virike- ja päivätoiminta siirtyy omaksi toiminnaksi.
- Ensihoitopalvelusopimus (SAKU I) siirtyy Lapin sairaanhoitopiirille 1.1.2012, sopimuksen sisältö ei muutu.
- Asumispalvelun osto vähenee Kotipetäjästä yhdellä paikalla 1.1.2012 lukien.
- Yksi asukas siirtyy Kolpeneelta Kuukkeliin.
- Psykologin palvelu pyritään saamaan omaksi toiminnaksi.

Toteutuminen

- Mielenterveyskuntoutujien virike- ja päivätoiminta siirtyi omaksi toiminnaksi
- Ensihoitopalvelusopimus (SAKU I) siirtyi Lapin sairaanhoitopiirille 1.1.2012, sopimuksen sisällön pysyessä ennallaan
- Asumispalvelujen ostot Kotipetäjästä lopetettiin kokonaan 1.10.2012 mennessä
- Vuoden vaihteessa 31.12.2012 pitkäaikaisessa laitoshoidossa Kolpeneella oli 6 asiakasta, mikä on yksi asiakas vähemmän kuin vuonna 2011. Valmentavaa asumispalvelua ja päivätoimintaa ostettiin 31.12.2012 yhdelle asiakkaalle.
- Psykologipalvelu ostettiin edelleen

Toiminnalliset tavoitteet

- Kustannukset erikoissairaanhoidossa kasvavat vuosittain enintään 4 %.

Toteutuminen

- Kustannukset erikoissairaanhoidossa kasvoivat 737 147 € eli 17,1 %:iin vuodesta 2011

Tunnusluvut

Erikoissairaanhoidon kustannusten kasvu vuosittain:

2010	2011	2012
6,3 %	8,5 %	17,1 %

6. SIVISTYSLAUTAKUNTA
TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

Sivistystoimen hallinto	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	135	151		139	-12	4
Toimintatuotot						
Toimintakate	-135	-151		-139	12	-4

Päivähoito	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot		818		805	-13	805
Toimintatuotot		90		84	-6	84
Toimintakate		-728		-721	7	-721

Perusopetus	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	3655	3578		3568	-10	-87
Toimintatuotot	75	10		68	58	-7
Toimintakate	-3580	-3568		-3500	68	80

Lukiokoulutus	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	657	670		648	-22	-9
Toimintatuotot	40	28		32	4	-8
Toimintakate	-617	-642		-616	26	1

Kansalaisopisto	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	272	282		294	12	22
Toimintatuotot	55	47		61	14	6
Toimintakate	-217	-235		-233	2	-16

Kirjasto	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	247	250		283	33	36

Toimintatuotot	**10**	**3**	**21**	**18**	**11**
Toimintakate	**-237**	**-247**	**-262**	**-15**	**-25**

Vapaa-aikatoimi
(kulttuuri-, nuoriso- ja liikuntatoimi)

	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	**241**	**224**		**236**	**12**	**-5**
Toimintatuotot	**20**	**14**		**57**	**43**	**37**
Toimintakate	**-221**	**-210**		**-179**	**31**	**42**

Sivistyslautakunta yhteensä

	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	**5207**	**5973**		**5973**	**0**	**766**
Toimintatuotot	**200**	**192**		**323**	**131**	**123**
Toimintakate	**-5007**	**-5781**		**-5650**	**131**	**-643**

Vastuuhenkilö sivistystoimenjohtaja Pirkko Mäkelä

Sivistystoimen eri tehtäväalueiden toiminnan yhteensovittamisesta ja sisäisestä koordinoinnista vastaa sivistystoimen johtoryhmä, jonka muodostavat sivistysosaston osastopäällikkö, tehtävä-alueiden vastuuhenkilöt sekä sivistystoimen toimistosihteeri.

Toiminnan muutokset
- ei muutoksia

Toiminnalliset tavoitteet
Seudullisesti ja maakunnallisesti tuotettuja toimintoja toimialueelle vähintään kahdeksan/vuosi. (TP)
Varhaisen tuen ja ennaltaehkäisevän työn määrä lisääntyy toimialalla moniammatillisen yhteistyöverkoston avulla vuosittain vähintään yhdellä uudella toimintamallilla, palvelukokonaisuudella tai uudelleenresursointitoimenpiteellä (TP)

Tunnusluvut
Seudullisesti ja maakunnallisesti tuotetut toiminnot

2009	2010	2011	2012	Toteutuminen 2012
8	8	8	8	11

Toteutuminen
- Koillismaan kansalaisopistojen yhteistyöverkosto
- Koillismaan kulttuuritoimen yhteistyöverkosto
- Lapin etälukioverkosto
- Osaava-ohjelman verkosto (3 kpl)
- Maakuntakirjaston verkkopalveluhanke
- Maakuntakirjaston koulukirjastohanke
- Lapin kirjastojen kirjastojärjestelmähanke
- Lapin kirjastojen strategiahanke

- Lappilaisten kirjastojen arviointihanke
- Koillismaan kirjastojen yhteistyöverkosto
- Koillismaan liikuntatoimen yhteistyöverkosto

Etsivä nuorisotyöntekijä aloitti työn 1.9.2012. Toimintaan kunta sai avustusta opetus- ja kulttuuriministeriöltä.

PÄIVÄHOITO

Päivähoitoon kuuluvat päiväkoti ja perhepäivähoito, jotka vastaavat päivähoidon järjestämisestä kunnan alueella. Tällä hetkellä toiminnassa on päiväkoti / 32 paikkaa, Sysitien ryhmäperhepäivähoitokoti / 12 paikkaa, hoitajan kotona tapahtuva perhepäivähoito 1 määräaikainen sivukylällä.
Toisella sivukylällä vakituinen perhepäivähoitaja lomautettuna.

Toiminta

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

Tavoitteet

Päivähoidon ja lastensuojelun yhteistyön kehittäminen .
Kasvatuskumppanuuden toteuttamista / vahvistamista yhteistyössä vanhempien kesken.

Painopistealueet

Päivähoidon ja lastensuojelun yhteistyö nivoutettuna yhteistyöhön neuvolan kanssa.
Yhteistyö vanhempien kanssa.
Henkilöstön koulutus ja riittävyys vastaamaan kysyntään, yhä muuttuviin päivähoidon haasteisiin sekä laadukkaan päivähoidon ylläpitämiseen.

Toteutuminen

Lapsen hyvä arki 2 -hankkeen myötä aloitettiin kehittämistyö, johon päivähoidon ja neuvolan lisäksi liitettiin lastensuojelu. Konkreettisena toimenpiteenä yhteistyöhön liittyen aloitettiin toimintamalli –lomakkeen suunnittelu päivähoidon, neuvolan ja lastensuojelun kesken. Lomake pohjautuu huolen heräämiseen ja siitä seuraavaan toimintaan ko. tehtäväalueilla. Hankkeen puitteissa oli kokoontumisia oman työryhmän ja Koillismaan kehittämistiimin kanssa.

Määrätavoitteet

	TA 2012	Toteutuminen 2012
Päiväkoti:		
toimintapäivät	226	250
läsnäolopäivät	7232	5491
Sysitien ryhmäperhepäivähoitokoti:		
toimintapäivät	270	300
läsnäolopäivät	2599	1987

Perhepäivähoito:		
hoitopäivät	320	317

Taloudelliset tavoitteet

Päiväkoti:		
- € / läsnäolopäivä (brutto)	55	87
- € / läsnäolopäivä (netto)	48	77
Perhepäivähoito:		
- € / läsnäolopäivä (brutto)	49	86
- € / läsnäolopäivä (netto)	42	76

PERUSOPETUS

Vastuuhenkilöt: rehtorit Elina Lämsä ja Arja Mursu

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

Toiminnan muutokset

- Päivähoito siirtyy sivistystoimeen 1.1.2012 lukien
- Kuloharjun koulu lakkautetaan 1.8.2012 alkaen
- yksi luokanopettajan virka lakkautetaan 1.8.2012 alkaen
- Posion peruskoulun tuntimäärää vähennetään 23 viikkotunnilla lukuvuoden 2012-2013 alusta lukien

Toteutuminen

- Päivähoito siirtyi sivistystoimeen 1.1.2012 lukien
- Kuloharjun koulu lakkautettiin 1.8.2012 alkaen ja oppilaat siirtyivät Aholan kouluun ja Posion peruskouluun
- yksi luokanopettajan virka lakkautettiin 1.8.2012 alkaen
- Posion peruskoulun tuntimäärää vähennettiin 23 viikkotunnilla lukuvuoden 2012-2013 alusta lukien

Toiminnalliset tavoitteet

Esi- ja perusopetuksen kustannukset pysyvät vuoden 2010 tasossa kuluvan valtuustokauden (TP)
Oppilaita sijoittuu jatko-opintoihin yli 95 prosenttia (seurantatilasto)

Toteutuminen

- Perusopetuksen (koulut) nettokustannukset olivat 3.500.815 euroa vuonna 2012. Keskimääräinen oppilasmäärä oli 326,0 vuonna 2012 (v. 2011/345,5).
- Peruskoulun päätti 48 oppilasta keväällä 2012. Jatko-opintopaikan sai 47 oppilasta.

Tunnusluvut
Esi- ja perusopetuksen nettokustannukset €/oppilas:

2009	2010	2011	TA 2012	**Toteutuminen 2012**
9061	9596	10361	10978	10738

Oppilaiden sijoittuminen jatko-opintoihin

2009	2010	2011	TA 2012	**Toteutuminen 2012**
60/98 %	44/95,7 %	43/97,7 %	47/95 %	47/97,9 %

LUKIOKOULUTUS
Vastuuhenkilö Posion peruskoulun ja lukion rehtori Elina Lämsä

Lukiokoulutus tarjoaa opiskelijoille laaja-alaisen yleissivistyksen ja jatkaa perusopetuksen kasvatustehtävää. Lukio antaa valmiudet ylioppilastutkintoon ja jatko-opintoihin. Lukiokoulutuksessa kehitetään opiskeluvalmiuksia, 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 keramiikkapainotteinen ja hiihtolinja aloitti syksyllä 2009.
Lukio tekee yhteistyötä Posion sivistystoimen sekä paikallisten järjestöjen ja yritysten kanssa. Muita yhteistyötahoja ovat hankeverkostot kotimaassa ja ulkomailla sekä korkea-asteen koulutus ja muut toisen asteen oppilaitokset

Toiminnan muutokset
- Lukion tuntimäärää vähennetään 6,7 viikkotunnilla lukuvuoden 2012-2013 alusta lukien

Toteutuminen
- Lukion tuntimäärää vähennettiin 6,7 viikkotunnilla lukuvuoden 2012-2013 alusta lukien

Toiminnalliset tavoitteet
Lukio-opetuksen kustannukset pysyvät vuoden 2010 tasossa kuluvan valtuustokauden (TP)
Hiihto- ja keramiikkakursseille osallistuvien määrä 34 kurssiopiskelijaa/vuosi (TP)

Tunnusluvut
Lukiokoulutuksen nettokustannukset €/opiskelija

2009	2010	2011	2012	**Toteutuminen 2012**
10121	10215	11255	12840	11913

Hiihto- ja keramiikkakursseille osallistuvien määrä

2009	2010	2011	2012	**Toteutuminen 2012**
32	42	44	34	68

KANSALAISOPISTO

Vastuuhenkilö sivistystoimenjohtaja Pirkko Mäkelä

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

- ei muutoksia

Toiminnalliset tavoitteet

- Kansalaisopiston opiskelijamäärä vähintään 25 % kunnan asukkaista (TP)
- Terveyttä ja hyvinvointia edistäville kursseille osallistuu vähintään 350 yksittäistä henkilöä (TP)
- Asiakastyytyväisyys paranee (kysely kaikille kursseille osallistuneille 2012)

Tunnusluvut

Opiskelijamäärä prosenttia kunnan asukkaista

2009	2010	2011	TA 2012	**Toteutuminen 2012**
25	25,6	27,9	25	28

Terveyttä ja hyvinvointia edistäville kursseille osallistuvien määrä

2009	2010	2011	TA 2012	**Toteutuminen 2012**
300	367	460	400	450

Kurssiarviointikysely tehtiin keväällä 2012. Kurssiarviointien keskiarvo oli 4,7 asteikolla 1-5.
Keskiarvo oli sama kuin vuonna 2011.

KIRJASTO

Vastuuhenkilö kirjasto-kulttuurijohtaja Eija-Liisa Kasesniemi

Kirjasto tarjoaa kuntalaisten käyttöön monipuolisen ja ajantasaisen kirjastoaineiston. Laadukkaan ja ammattimaisen palvelun avulla kirjasto takaa tasa-arvoiset mahdollisuudet sivistykseen ja kansalaistaitojen kehittämiseen sekä kulttuurin harrastamiseen. Kirjasto tarjoaa verkkopalvelujen kautta mahdollisuuden pysyä mukana tietoyhteiskunnan kehityksessä. Ihmisten kohtaamispaikkana kirjasto tukee kuntalaisten yhteisöllisyyden rakentumista.

Toiminnan muutokset

- Kuloharjun sivukirjasto lakkautettiin samalla kun Kuloharjun koulun toiminta päättyi 2.6.2012.

Toiminnalliset tavoitteet

- Kirjaston nettokustannukset pysyvät vuoden 2010 tasossa kuluvan valtuustokauden (TP)

- Kirjaston taloudellisuutta mitataan taloudellisuusluvulla, joka saadaan laskukaavalla: henkilöstökulut + kirjastoaineistokulut jaettuna fyysisten käyntien ja lainausten summalla. Posion kirjaston nykyinen taloudellisuusluku on 1,93. Tavoitteena on, että taloudellisuusluku on 1,5 vuonna 2012.

Tunnusluvut

Kirjaston nettokustannukset:

2010	2011	2012	**Toteutuminen 2012**
220	237	248	261

Kirjaston taloudellisuusluku

2010	2011	2012
1,61	1,75	2,1

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

Nuoriso- ja liikuntatoimi: Vastuuhenkilö vapaa-aikasihteeri Allan Maaninka
Kulttuuritoimi: Vastuuhenkilö kirjasto-kulttuurijohtaja Eija-Liisa Kasesniemi

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

Toiminnan muutokset

- avustuksia vähennetään 10.000 eurolla

Toteutuminen

- avustuksia vähennettiin 10.000 euroa (nuorisoavustukset 3400 €, liikunta-avustukset 1500 €, kulttuuriavustukset 300 €, opiskelijoiden/oppilaiden kesätyöllistäminen 4000 €
- Nuorten edustajiston, Nedun toimintarahan pienentäminen 800 €)

Toiminnalliset tavoitteet

- Vapaa-aikatoimen nettokustannukset pysyvät vuoden 2010 tasossa kuluvan valtuustokauden (TP)
- Järjestettyjä tilaisuuksia tai tapahtumia 90 kpl /vuosi (TP). Asiakastyytyväisyys paranee (kysely 2012).
- Museon toimintamääräraha toimintavuodelta 2012 poistetaan.

Tunnusluvut

Vapaa-aikatoimen vuosittaiset nettokustannukset

2009	2010	2011	2012	**Toteutuminen 2012**
196	181	221	219	179

Vuosittain järjestetyt tilaisuudet tai tapahtumat

2009	2010	2011	2012	**Toteutuminen 2012**
90	125	121	90	171

Museon toimintamääräraha vuodelta 2012 poistettiin.

Posion kunta sai kotiseutuseuralta lahjoituksena 1500 euroa. Lahjoituksella palkattiin museo-opas kotiseutumuseolle ajalle 3.7.–7.8.2012.

7. TOIMINTAYMPÄRISTÖLAUTAKUNTA
TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

Hallinto	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	184	209	-10	173	-26	-11
Toimintatuotot	1			1	1	0
Toimintakate	-183	-209	10	-172	-25	11

Viranomaispalvelut ja rakentamisen ohjaus	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	125	142	6	139	-8	14
Toimintatuotot	64	56		69	13	5
Toimintakate	-61	-86	-6	-70	22	-9

Yhdyskuntapalvelut	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	516	408	44	524	73	8
Toimintatuotot	81	127		89	-38	8
Toimintakate	-435	-281	-44	-435	-110	0

Liiketoiminta	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	180	172		165	-7	-15
Toimintatuotot	594	662		644	-18	50
Toimintakate	414	490		479	-11	65

Tilapalvelu	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	2773	2750	50	2862	62	89
Toimintatuotot	2948	2859	6	2884	18	-64
Toimintakate	175	109	-44	22	-44	-153

Toimintaympäristölautakunta yhteensä	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintamenot	3 778	3 681	90	3 864	94	86
Toimintatuotot	3 688	3 704	6	3 688	-23	0
Toimintakate	-90	23	-84	-176	-117	-86

HALLINTO
Vastuuhenkilö palvelujohtaja Jani Ahola

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:
-Ajetaan edelleen sisään tilapalvelutoimintamallia.
-Vastuu kunnan kiinteistömassan hoidosta, kiinteistömassan arvon säilymisestä siirtyy kokonaisuudessaan lautakunnalle.
-Avustuksista muille (tie- ja vesihuoltoavustukset) vähennetään 10 000,00 € ja äkillisistä korjausmenoista 40 000,00 € vuoteen 2011 verrattuna.
Toimistotiloista aletaan maksaa sisäistä vuokraa tilapalvelulle, aiemmin kunnanviraston sisäisistä vuokramenoista on vastannut kunnanhallitus.

Toteutuminen:
- Tilapalvelutoimintamalli on käytössä lukuunottamatta korjausvelkaa.
- Vuokranmaksu toteutettiin

Toiminnalliset tavoitteet:
- Vapaa-ajan asukkaille suunnattuja palveluja 1/vuosi (TP)
- Vapaa-ajanasukastapaaminen tai foorumi 1 kertaa vuosi (TP)
- Kunta osallistuu messuille 2 kertaa vuodessa yhdessä matkailuyhdistyksen kanssa (TP)
- Seudullisesti tai maakunnallisesti tuotettuja palveluita toimialueella 1 kpl (TP)

Toteutuminen:
- Vapaa-ajan asukkaille suunnattu tapaaminen toteutettiin Muikkumarkkinoiden yhteydessä, osallistujia oli noin 80 henkilöä.

Tunnusluvut:
Vapaa-ajan asukkaille suunnatut palvelut

2010	2011	2012
1	1	0

VIRANOMAISPALVELUT JA RAKENTAMISEN OHJAUS
Vastuuhenkilö rakennustarkastaja Mikko Ruokamo

Tehtäväalueeseen kuuluu rakennusvalvonta, maa-ainesluvat, korjauspalvelut ja rakentamispalvelut.

Rakennusvalvonnan ja maa-ainesten ottamisen valvonnan kuin myös korjaus- ja rakennuttamispalvelujen tehtävät tehdään omana työnä.

Toiminnalliset tavoitteet:
- Rakennusvalvonnan asiakastyytyväisyys paranee (kysely 2012 ja 2014)

Toteutuminen:
- Toteutettiin asiakastyytyväisyyskysely kunnan internetsivuilla. Asteikolla 1-4 (1 on paras) arvosanaksi tuli noin 1,6.

Tunnusluvut: Asiakastyytyväisyyskyselyt säännöllisin väliajoin.

YHDYSKUNTAPALVELUT
Vastuuhenkilö palvelujohtaja Jani Ahola

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

Toiminnan muutokset:
Asemakaavateistä, yksityisteistä ja yleisistä teistä haetaan säästöjä mm. alueiden kunnossapitopalveluista, rakennusmateriaaleista sekä sähköstä ja avustuksista.
Uusi jäähalli valmistuu vuoden 2012 alkupuolella. Jäähallille määritellään käyttömaksut. Jäähallin tulokertymän arvioidaan kattavan lisääntyvät ylläpitokulut lähes kokonaan.
Keskustaajaman ja Kirintövaaran kaavat ovat valmistuneet vuonna 2011. Vuonna 2012 valmistuu Jakkarasaaren kaava.

Toteutuminen:
- Liikenneväylien kunnossapitokustannuksista ei saatu säästöjä.
- Uusi jäähalli valmistui vuoden 2012 maaliskuussa käyttökuntoon. Jäähallille määriteltiin käyttömaksut. Jäähallin tulokertymä saatiin sellaiseksi, että nettomenot pysyivät lähes ennallaan.
- Jakkarasaaren kaavan valmistuminen siirtyi vuodelle 2013.

Toiminnalliset tavoitteet:
- Vapaiden omakotitonttien määrä 40 kappaletta, joista 10 kappaletta omarantaisia (kaavoituskatsaus)
- Vapaiden vapaa-ajanasuntotonttien määrä 50 kappaletta, joista 10 kappaletta omarantaisia (kaavoituskatsaus)
- Palvelujen kustannukset kaava- ja yksityisteiden hoidossa ja yksityistieavustuksissa pysyvät vuoden 2011 tasossa kuluvan valtuustokauden. (TP)

Toteutuminen:
- Vapaiden omakotitonttien määrä on 140 kappaletta, joista ei ole yhtään omarantaista. Jakkarasaaren kaavan valmistuessa omarantaisia omakotitalotontteja on 19 kappaletta.
- Vapaita vapaa-ajan asuntotontteja on Kirintövaarassa kunnan omistuksessa 70 kappaletta, joista ei ole yhtään omarantaista.
- Kaava- ja yksityisteiden hoidossa kustannukset eivät ole pysyneet vuoden 2011 tasossa kustannustason noususta johtuen. Yksityisteiden aurausavustukset ovat pysyneet vuoden 2011 tasossa.

Tunnusluvut:
Vapaiden omakotitonttien määrä

2010	2011	2012
140	140	140

Vapaiden vapaa-ajan asuntotonttien määrä

2010	2011	2012
40	70	70

LIIKETOIMINTA
Vastuuhenkilö: palvelujohtaja Jani Ahola

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

Toiminnan muutokset:
Pernun ja Ristilän rivitalot sekä Ristilän kylätalo on myyty. Myynnissä on enää Kulmalan kiinteistö Peräposiolla.
Fenestran hallien vuokraneuvottelussa on sovittu, että vuokra-alennus on 32,5 % vuonna 2012 ja 25,0 % vuosina 2013 ja 2014.

Toteutuminen:
- Kulmalan kiinteistö on edelleen myynnissä.
- Fenestran vuokran huojennus toteutettiin.

Toiminnalliset tavoitteet:
- Vajaakäytössä olevat yritystilat alle 5 % (seurantatilasto)

Toteutuminen:
- Yritystilojen käyttöaste on noin 98 %.

Tunnusluvut:
Vajaakäytössä olevat yritystilat

2010	2011	2012
< 10 %	< 5%	n 2 %

TILAPALVELU
Vastuuhenkilö: Rakennusmestari Ossi Karjalainen

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:
Ruokahuoltopalvelu on toiminut vuoden 2011 toimintaympäristöpalvelulautakunnan alaisuudessa. Ruuanjakelua valmistellaan annosjakelun suuntaan ja ruokapalvelulle ollaan hankkimassa ruoanjakelua, ruokavarastonhallintaa ja valmistusta sekä laskutusta palveleva ohjelmisto.

Kiinteistöjen toiminnan muutosten myötä siivoustyön henkilömäärä sopeutetaan tuleviin muutoksiin.
Tyhjilleen jäävät koulukiinteistöt myydään. Mourujärven koulun koulutoiminta on lakannut vuonna 2011, miltä osin kiinteistön ylläpitokulut pienenevät. Kuloharjun koulu myydään vuonna 2012. Varpula on jo myyty.
Tilapalvelu vastaa jatkossa kunnan kiinteistöomaisuuden hoidosta ja kiinteän omaisuuden arvon säilyttämisestä. Tilapalvelu on perinyt ja perii edelleen sisäistä vuokraa tilojen käytöstä käyttäjiltä eli eri hallintokunnilta.
Tilapalvelun menokehyksen tarkistaminen kahden toimintavuoden jälkeen ja korjausvelan määritystyön aloittaminen.

Toteutuminen:
- Kiinteistöjen toiminnan muutosten myötä siivoustyön henkilömäärä on sopeutettu muutoksiin.
- Kuloharjun ja Mourujärven koulut on myyty.
- Kuukkeliin rakennettiin tilat desifiointilaitteistolle vilpolasta ja tupakkahuoneesta. Terveyskeskuksen vuodeosaston ja avohoitotilan kattomuutostyöt saatiin tehtyä ja vuodeosaston muutostyöt aloitettiin. Kunnanvirastolle rakennettiin päällystetty parkkipaikka.
- Tilapalvelun menokehys tarkistettiin toisen toimintakauden jälkeen. Tilapalvelu on perinyt ja perii edelleen sisäistä vuokraa tilojen käytöstä käyttäjiltä eli eri hallintokunnilta.
- Korjausvelan määräytymistä ei taloudellisista syistä ole tehty.

Toiminnalliset tavoitteet:
Tavoitteet luodaan vuoden 2012 aikana.

Toteutuminen:
Tavoitteet on määritelty vuoden 2013 talousarviossa

Tunnusluvut:
Määritellään ensimmäisen kokonaisen toimintakauden jälkeen.

Toteutuminen:
Tunnusluvut on määritelty vuodelle 2013.

RAVINTOKESKUS
Vastuuhenkilö ruokapalvelupäällikkö Paula Kumpuvaara

Ravintokeskus huolehtii keskustaajaman laitosten ja koulujen ruokahuollosta.

Toteutuminen
Toimintatuottojen osalta kehitys oli positiivista. Tuloja kertyi budjetoitua enemmän, mutta menopuolella elintarvikkeiden useat hinnankorotukset vuoden aikana lisäsivät kustannuksia ennakoidusta. Sisäisen ruokapalvelutuottojen osalta jäätiin 20 000 € budjetoidusta. Tähän vaikuttavia tekijöitä olivat pääasiassa yksiköiden asiakasmateriaalien muuttuminen eli erityisruokavalioiden väheneminen.
Suoritteen hinnassa oli sitouduttu valtuustokauden loppuun, joten sitä ei voitu nostaa, vaikka kustannukset olivatkin kohonneet kaikilta osin.

Koneiden ja laitteiden ikääntyminen näkyi korjauskuluissa, jotka kasvavat vuosi vuodelta. Tulevina vuosina onkin edessä todennäköisesti monia laitehankintoja.
Vuonna 2012 suurimmat hankinnat olivat yhdistelmäuuni ja astianpesukone, kustannusvaikutus yhteensä n. 24 000 €.

Henkilöstökulut kasvoivat 2011 vuoteen verrattuna reilu 30 000 euroa. Asiaan vaikuttavia tekijöitä olivat mm. sairauslomat, työllistämistuella ei saatu työntekijöitä vaan piti palkata "omalla rahalla" suurimman osaa vuotta sekä uusien työntekijöiden perehdyttäminen.

Lisämäärärahaa saatiin ravintokeskukseen 30 000 €.

Elintarvikehankinnoissa, lukuun ottamatta perunat ja leipomotuotteet, yhteistyötä jatkettiin Lapin sairaanhoitopiirin hankintarenkaan kanssa ja uusi tarjouskierros toteutettiin syksyn aikana. Hankintakausi ajoittuu ajalle 1.11.2012 – 31.10.2014 + optiot ajalle 1.11.2014 – 31.10.2015 ja 1.11.2015 – 31.10.2016.
Perunat toimittaa 31.8.2013 asti Kuusamon Peruna Ky ja leipomotuotteet 31.12.2013 Fazer –Leipomo Oy.

Henkilökunnan osalta muutoksia tuli sekä koulujen jakelukeittiöihin että ravintokeskuksen valmistuskeittiöön. Peruskoulun yläasteen vakinainen ravitsemustyöntekijä Anu Marttila sanoutui irti toimestaan ja Aholan koulun vakinainen ravitsemustyöntekijä Eeva Vuoti jäi eläkkeelle 1.10.2012.
Yläasteelle valituksi tuli ravitsemustyöntekijä Sari Tiikkaja ja Aholan koululle ravitsemustyöntekijä Marita Takapuro 1.11.2012 alkaen.
Ravintokeskuksen valmistuskeittiön avoinna olleeseen suurtalouskokin toimeen valittiin Mona–Lisa Kantola ja määräaikaiseen suurtalouskokin toimeen Pirjo Örn.

Odotettu remontti astiahuolto-osastolle, joka piti toteutua jo 2011 siirtyi ainakin vuoteen 2014. Samoin siirtyi myös suunnitelmissa ollut keskitetty ruuanjako vuodeosastolle ja Valmankotiin.

Vakinaisia työntekijöitä oli 31.12.2012 kokoaikaisiksi muutettuna 12,42 henkilöä. Lisäksi määräaikaisia oli yksi kokoaikainen ja kaksi osa-aikaista työntekijää sekä työllisyysvaroin yksi henkilö.

Ruokaa vietiin 10 jakelukeittiöön. Ateriapalvelujen tarjontaa on laajennettu lähinnä vanhusväestöön ja kokoustarjoiluun.

Oleelliset toiminnalliset muutokset tilikauden jälkeen:
Ei muutoksia

Tavoitteet (ei sitovia)

Laatutavoitteet:
Toteutetaan omavalvonta

Laatutavoitteiden toteutuminen:
Ravintokeskuksessa ja jakelukeittiöissä toteutetun omavalvonnan avulla on pystytty turvaamaan ruuan kriittiset ohjelämpötilat ja sitä kautta ruuan hygieeninen laatu.

Elintarvikkeiden ja valmiiden ruokien lämpötiloja mitataan langattomalla käsimittarilla, joka välittää tiedot suoraan tietokoneen ohjelmaan. Sama ohjelma rekisteröi myös kylmä- ja pakastetilojen lämpötilat.

Taloudellisuustavoitteet (sitovia)
Suoritteen hinta 3,15 € valtuustokauden loppuun.

Talous	Ta-2012	Tp-2012	Poikkeama
Menot	955 214 (+30000)	1063 045	- 77 831
Tulot	973 300	982 008	8 708

8. POSION KUNTA
TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

Koko kunta yhteensä	TP 2011	TA 2012	Ta-muutos	TP 2012	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen
Toimintatuotot	**11 557**	**11 830**	**6**	**11 695**	**-141**	**138**
Myyntituotot	4 120	4 620		4 216	-404	96
Maksutuotot	2 547	2 383		2 514	131	-33
Tuet ja avustukset	713	580		762	182	49
Vuokratuotot	1 052	1 190	1	1 160	-31	108
Tilapalvelutuotot	2 645	2 588	5	2 564	-29	-81
Muut toimintatuotot	480	469		479	10	-1
Toimintamenot	**-35 406**	**-34 810**	**-890**	**-36 213**	**-513**	**-807**
Henkilöstökulut	-17 655	-17 959	115	-17 415	429	240
Palvelujen ostot	-14 463	-13 798	-978	-15 499	-723	-1 036
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 041	-1 958	-38	-2 135	-139	-94
Avustukset	-888	-844		-866	-22	22
Vuokrat	-110	-110		-120	-10	-10
Muut toimintakulut	-249	-141	11	-178	-48	71
Toimintakate	**-23 849**	**-22 980**	**-884**	**-24 518**	**-654**	**-669**

INVESTOINTIOSAN TOTEUMA 2012

A. Investointitoiminta (1000 €)	Talous-arvio	Ta-muutos	Toteu-tunut	Poik-keama
Matkailua tukevat infrahankkeet				
Menot	40,0		0,0	-40,0
Tulot	0,0		0,0	0,0
Nettomenot	40,0		0,0	-40,0
Harjoitusjäähalli				
Menot	200,0	70,0	357,4	87,4
Tulot	44,0	0,0	0,0	-44,0
Nettomenot	156,0	70,0	357,4	131,4
Kaavatiet				
Menot	100,0	-40,0	0,0	-60,0
Tulot	0,0		0,0	0,0
Nettomenot	100,0	-40,0	0,0	-60,0
Kunnanviraston paikoitusalueen laajentaminen ja perusparannus				
Menot	50,0		46,6	-3,4
Tulot	0,0		0,0	0,0
Nettomenot	50,0		46,6	-3,4
Päiväkodin kattoikkunat sekä kattohuovan uusiminen				
Menot	90,0		61,0	-29,0
Tulot	0,0		0,0	0,0
Nettomenot	90,0		61,0	-29,0
Kotilammen hallin räystäiden uusiminen				
Menot	20,0		19,5	-0,5
Tulot	0,0		0,0	0,0
Nettomenot	20,0		19,5	-0,5
Terveyskeskuksen vuodeosasto				
Menot	250,0	19,0	282,1	13,1
Tulot	0,0		0,0	0,0
Nettomenot	250,0	19,0	282,1	13,1

Yhteensä	Talous-arvio	Ta-muutos	Toteu-tunut	Poik-keama
Menot	750,0	49,0	766,6	-32,4
Tulot	44,0	0,0	0,0	-44,0
Nettomenot	706,0	49,0	766,6	11,6

B. Irtain omaisuus (1000 €)	Talous-arvio	Ta-muutos	Toteu-tunut	Poik-keama
Palvelinlaitteiden uusiminen, Nauha-, työasemat+oheislaitteet, Räkkikaappi, Käyttöjärjestelmät	50,0		29,5	-20,5
Ekg-laitteet	50,0		15,1	-34,9
Palvelukeskuksen vene-laituri	5,0		4,4	-0,6
Valtuustosalin AV-laitteet	10,0		0,0	-10,0
Ravintokeskus/uuni	30,0		24,7	-5,3
Talous- ja palkkahallinnon tietojärjestelmän kehittäminen	100,0	-30,0	67,9	-2,1
Yhteensä				
Menot	245,0	-30,0	141,6	-73,4
Tulot	0,0		0,0	0,0
Netto	245,0	-30,0	141,6	-73,4

A+B yhteensä	Talous-arvio	Ta-muutos	Toteutu-nut	Poik-keama
Menot	995,0	19,0	908,2	-105,8
Tulot	44,0	0,0	0,0	-44,0
Nettomenot	951,0	19,0	908,2	-61,8

KUNNAN KOKONAISTULOT JA –MENOT (ULKOINEN)

TULOT	1 000 €	%
Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	8 554	24,7
Verotulot	9 402	27,1
Valtionosuudet	14 647	42,3
Korkotuotot	40	0,1
Muut rahoitustuotot	573	1,7
Tulorahoituksen korjauserät		
Pysyvien vastaavien luovutusvoitot	-11	0,0
Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0,0
Pysyvien vastaavien luovutustulot	48	0,1
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	2	0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 300	3,8
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	107	0,3
	34 662	**100,0**

MENOT	1 000 €	%
Varsinainen toiminta		
Toimintakulut	33 073	92,0
Korkokulut	301	0,8
Muut rahoituskulut	300	0,8
Tulorahoituksen korjauserät		
Pysyvien vastaavien luovutustappiot	-20	-0,1
Investoinnit		
Investointimenot	901	2,5
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten lisäykset		0,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 412	3,9
Lyhytaikaisten lainojen vähennys		
	35 967	**100,0**

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

POSION KUNTA

TULOSLASKELMA/Ulkoinen

	2012	2011	Muutos %
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	4 091 199,77	4 044 964,53	1,1
Maksutuotot	2 379 979,25	2 430 284,00	-2,1
Tuet ja avustukset	762 197,00	713 128,50	6,9
Vuokratuotot	1 119 503,26	1 052 479,72	6,4
Muut toimintatuotot	200 874,84	192 072,18	4,6
TOIMINTATUOTOT	**8 553 754,12**	**8 432 928,93**	**1,4**
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-13 359 793,43	-13 547 065,10	-1,4
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-3 496 172,07	-3 580 183,25	-2,3
Muut henkilösivukulut	-742 666,11	-693 276,71	7,1
Henkilösivukulut	-4 238 838,18	-4 273 459,96	-0,8
Henkilöstökorvaukset	183 656,61	165 208,74	11,2
Henkilöstökulut	-17 414 975,00	-17 655 316,32	-1,4
Palvelujen ostot			
Asiakaspalvelujen ostot	-8 547 489,41	-7 693 708,96	11,1
Muiden Palvelujen ostot	-3 994 912,49	-3 801 488,11	5,1
Palvelujen ostot	-12 542 401,90	-11 495 197,07	9,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-1 991 582,46	-1 924 637,97	3,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 991 582,46	-1 924 637,97	3,5
Avustukset	-866 194,34	-887 651,76	-2,4
Vuokrat	-79 408,53	-71 158,96	11,6
Muut Kulut	-177 517,80	-248 619,18	-28,6
TOIMINTAKULUT	**-33 072 080,03**	**-32 282 581,26**	**2,4**
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	**-24 518 325,91**	**-23 849 652,33**	**2,8**
Verotulot	9 401 528,35	9 655 056,27	-2,6
Valtionosuudet	14 647 139,00	14 237 552,00	2,9
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	39 706,29	41 683,80	-4,7
Muut rahoitustuotot	573 022,76	301 207,14	90,2
Korkokulut	-301 346,30	-304 780,52	-1,1
Muut rahoituskulut	-300 256,28	-175 436,23	71,1
Rahoitustuotot ja -kulut	11 126,47	-137 325,81	-108,1

VUOSIKATE	**-458 532,09**	**-94 369,87**	**385,9**
POISTOT JA ARVONALENTUMISET			
Suunn. mukaiset poistot	-1 081 966,52	-1 134 451,67	-4,6
Poistot ja arvonalentumiset	-1 081 966,52	-1 134 451,67	-4,6
TILIKAUDEN TULOS	**-1 540 498,61**	**-1 228 821,54**	**25,4**
Poistoeron muutos	178 856,90	197 963,27	-9,7
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	**-1 361 641,71**	**-1 030 858,27**	**32,1**

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	**2012**	**2011**
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	-25,9 %	-26,1 %
Vuosikate/Poistot, %	-42,4 %	-8,3 %
Vuosikate, euroa/asukas	-122,60	-24,72
Asukasmäärä	3740	3817

TULOSLASKELMA/Ulkoinen/Sisäinen

	2012	2011	Muutos %
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	4 091 199,77	4 044 964,53	1,1
Myyntituotot/Sisäinen	124 608,60	74 678,85	66,9
Maksutuotot	2 379 979,25	2 430 284,00	-2,1
Maksutuotot/Sisäinen	134 048,40	116 750,00	14,8
Tuet ja avustukset	762 197,00	713 128,50	6,9
Vuokratuotot	1 119 503,26	1 052 479,72	6,4
Vuokratuotot/Sisäinen	40 550,04		100,0
Tilapalvelut tuotot /Sisäinen	2 563 851,88	2 644 599,02	-3,1
Muut toimintatuotot	200 874,84	192 072,18	4,6
Muut tuotot/Sisäinen	277 731,42	288 205,00	-3,6
TOIMINTATUOTOT	**11 694 544,46**	**11 557 161,80**	**1,2**
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-13 359 793,43	-13 547 065,10	-1,4
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-3 496 172,07	-3 580 183,25	-2,3
Muut henkilösivukulut	-742 666,11	-693 276,71	7,1
Henkilösivukulut	-4 238 838,18	-4 273 459,96	-0,8
Henkilöstökorvaukset	183 656,61	165 208,74	11,2
Henkilöstökulut	-17 414 975,00	-17 655 316,32	-1,4
Palvelujen ostot			
Asiakaspalvelujen ostot	-8 547 489,41	-7 693 708,96	11,1
Muiden palvelujen ostot	-3 994 912,49	-3 801 488,11	5,1
Muiden palvelujen ostot	-393 897,44	-364 253,21	8,1
Tilapalvelut menot/Sisäinen	-2 562 900,86	-2 604 048,98	-1,6
Palvelujen ostot	-15 499 200,20	-14 463 499,26	7,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-1 991 582,46	-1 924 637,97	3,5
Ostot tilikauden aikana/Sisäinen	-143 442,00	-116 750,00	22,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 135 024,46	-2 041 387,97	4,6
Avustukset	-866 194,34	-887 651,76	-2,4
Vuokrat	-79 408,53	-71 158,96	11,6
Vuokrat/Sisäinen	-40 550,04	-39 180,68	3,5
Muut kulut	-177 517,80	-248 619,18	-28,6
TOIMINTAKULUT	**-36 212 870,37**	**-35 406 814,13**	**2,3**
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-24 518 325,91	-23 849 652,33	2,8
Verotulot	9 401 528,35	9 655 056,27	-2,6
Valtionosuudet	14 647 139,00	14 237 552,00	2,9
Rahoitustuotot ja -kulut			

Korkotuotot	39 706,29	41 683,80	-4,7
Muut rahoitustuotot	573 022,76	301 207,14	90,2
Korkokulut	-301 346,30	-304 780,52	-1,1
Muut rahoituskulut	-300 256,28	-175 436,23	71,1
Rahoitustuotot ja -kulut	11 126,47	-137 325,81	-108,1
VUOSIKATE	**-458 532,09**	**-94 369,87**	**385,9**
POISTOT JA ARVONALENTUMISET			
Suunn. mukaiset poistot	-1 081 966,52	-1 134 451,67	-4,6
Poistot ja arvonalentumiset	-1 081 966,52	-1 134 451,67	-4,6
TILIKAUDEN TULOS	**-1 540 498,61**	**-1 228 821,54**	**25,4**
Poistoeron muutos	178 856,90	197 963,27	-9,7
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	**-1 361 641,71**	**-1 030 858,27**	**32,1**

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	**2012**	**2011**
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	-32,3 %	-32,6 %
Vuosikate/Poistot, %	-42,4 %	-8,3 %
Vuosikate, euroa/asukas	-122,60	-24,72
Asukasmäärä	3740	3817

RAHOITUSLASKELMA

	2012	2011
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	-458 532,09	-94 369,87
Tulorahoituksen korjauserät	9 186,04	43 259,20
TOIMINNAN RAHAVIRTA	**-449 346,05**	**-51 110,67**
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Osakkeet ja osuudet	-25 327,12	-8 890,00
Investointimenot	-768 087,32	-1 617 540,23
Muut investointimenot	-106 868,63	-156 490,73
Rahoitusosuudet investointeihin		464 696,58
Investointihyödykkeiden luovutusvoitot	48 000,00	-281 622,09
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	**-852 283,07**	**-1 599 846,47**
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	**-1 301629,12**	**-1 650 957,14**
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainasaamisten lisäykset		-531 118,81
Antolainasaamisten vähennys	2 345,53	6 547 937,60
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	-2 345,53	-6 016 818,79
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 300 000,00	2 502 935,38
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 412392,57	-1 302 148,07
Lyhytaikaisten lainojen muutos	106 562,25	51 893,88
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-5 830,32	1 252 681,19
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 900,00	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos	45,01	-44,99
Vaihto-omaisuuden muutos	6 203 399,19	-6 195 574,02
Saamisten muutos	1 471 084,93	-112 937,24
Korottomien velkojen muutos	-507 312,77	948 311,54
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	7 169 116,36	-5 360 244,71
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	**7 165 631,57**	**1 909 255,27**
RAHAVAROJEN MUUTOS	**5 864 002,45**	**258 298,13**
RAHAVARAT 31.12.	6 220 582,21	356 579,76
RAHAVARAT 1.1.	356 579,76	98 281,63
RAHAVAROJEN MUUTOS	5 864 002,45	258 298,13

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2012	2011
Investointien tulorahoitus, %	-52,41 %	-7,21 %
Pääomamenojen tulorahoitus, %	-20,03 %	3,21 %
Lainanhoitokate	0,44	0,25
Kassan riittävyys, pv	63	4
Asukasmäärä	3740	3817

TASE

	2012	2011	Muutos %
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	32 375,42	50 513,55	-35,9
AINEELLISET HYÖDYKKEET			
Maa- ja vesialueet	2 079 669,17	2 070 213,15	0,5
Rakennukset	18 238 435,11	17 509 495,77	4,2
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 549 261,54	1 698 819,37	-8,8
Koneet ja Klausto	400 251,41	466 776,19	-14,3
Muut aineelliset hyödykkeet	35 319,46	35 319,46	0,0
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankkeet		743 771,23	-100,0
AINEELLISET HYÖDYKKEET	22 302 936,69	22 524 395,17	-1,0
SIJOITUKSET			
Osakkeet ja osuudet	7 963 689,89	7 962 962,77	0,0
Muut lainasaamiset	419 697,79	419 697,79	0,0
Muut saamiset		2 345,53	-100,0
SIJOITUKSET	8 383 387,68	8 385 006,09	0,0
PYSYVÄT VASTAAVAT	30 718 699,79	30 959 914,81	-0,8
TOIMENKSIANTOJEN VARAT			
Valtion toimeksiannot	15 857,92	46 110,75	-65,6
Muut toimeksiantojen varat	18 039,40	18 039,40	0,0
TOIMENKSIANTOJEN VARAT	33 897,32	64 150,15	-47,2
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Vaihto-omaisuus	40 979,64	47 199,16	-13,2
Muut arvopaperit		6 197 179,67	-100,0
Ennakkomaksut	7 211,82	2 691,42	168,0
PITKÄAIKAISET SAAMISET			
Muut Saamiset		8 184,73	-100,0
Pitkäaikaiset saamiset		8 184,73	-100,0
LYHYTAIKAISET SAAMISET			
Myyntisaamiset	563 064,69	611 088,10	-7,9
Muut saamiset	180 227,60	331 162,69	-45,6
Siirtosaamiset	208 231,54	1 476 693,64	-85,9
LYHYTAIKAISET SAAMISET	951 523,83	2 418 944,43	-60,7
RAHOITUSARVOPAPERIT			
Danske Bankin sijoitukset	4 442 757,75		100,0
Osuuspankin sijoitukset	2 058 743,42		100,0
RAHOITUSARVOPAPERIT	6 501 501,17		100,0

RAHAT JA PANKKISAAMISET	191 917,57	356 579,76	-46,2
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 693 134,03	9 030 779,17	-14,8
VASTAAVAA	**38 445 731,14**	**40 054 844,13**	**-4,0**
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
Peruspääoma	15 226 299,40	15 226 299,40	0,0
Muut omat rahastot	3 496 038,46	3 496 038,46	0,0
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 328 207,28	2 359 065,55	-43,7
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 361 641,71	-1 030 858,27	32,1
OMA PÄÄOMA	18 688 903,43	20 050 545,14	-6,8
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET			
Poistoero	2 668 891,38	2 847 748,28	-6,3
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUK	2 668 891,38	2 847 748,28	-6,3
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
Valtion toimeksiannot	15 857,92	46 110,73	-65,6
Lahjoitusrahastojen pääomat	18 039,40	17 994,41	0,3
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	33 897,32	64 105,14	-47,1
VIERAS PÄÄOMA			
PITKÄAIKAINEN			
Laina rahoitus- ja vakuutulaitoksilta	11 176 834,41	11 273 800,43	-0,9
Lainat julkisyhteisöiltä	305 259,06	320 685,61	-4,8
Saadut ennakot	22 039,28	18 039,28	22,2
Muut velat/Liittymismaksut	1 900,00		100,0
Siirtovelat	4 143,70	4 250,03	-2,5
PITKÄAIKAINEN	11 510 176,45	11 616 775,35	-0,9
LYHYTAIKAINEN			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 392 471,14	1 285 580,44	8,3
Laina julkisyhteisöiltä	15 426,55	15 755,00	-2,1
Saadut ennakot	40 680,23	32 833,67	23,9
Ostovelat	1 515 445,51	2 205 313,97	-31,3
Muut velat	721 635,84	287 073,66	151,4
Siirtovelat	1 858 203,29	1 649 113,48	12,7
LYHYTAIKAINEN	5 543 862,56	5 475 670,22	1,2
VIERAS PÄÄOMA	17 054 039,01	17 092 445,57	-0,2
VASTATTAVAA	**38 445 731,14**	**40 054 844,13**	**-4,0**

TASEEN TUNNUSLUVUT	2012	2011
Omavaraisuusaste, %	55,6	57,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	52,1	52,7
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	-33	1 328
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	-8,94	347,97
Lainakanta 31.12., 1000 €	12 889,99	12 895,82
Lainakanta 31.12., €/asukas	3 446,52	3 378,52
Lainasaamiset, 1000 €	419,70	419,70
Asukasmäärä	3740	3817

KONSERNI

KONSERNIN TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2012	2011
Toimintatuotot	16 475 510	15 702 647
Toimintakulut	40 251 282	39 102 196
Toimintakate	**-23 775 772**	**-23 399 549**
Verotulot	9 401 528	9 655 056
Valtionosuudet	14 647 139	14 237 552
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	42 070	47 587
Muut rahoitustuotot	577 781	324 647
Korkokulut	313 036	307 880
Muut rahoituskulut	338 572	236 668
Vuosikate	**241 138**	**320 746**
Poistot ja arvonalentumiset	1 448 398	1 476 311
Satunnaiset erät	-6	2 432
Tilikauden tulos	**-1 207 266**	**-1 153 133**
Tilinpäätössiirrot	193 767	211 740
Vähemmistöosuudet	1 235	633
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-1 012 264**	**-940 760**

	2012	2011
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	40,9 %	40,2 %
Vuosikate/Poistot, %	16,6 %	21,7 %
Vuosikate, euroa/asukas	64	84
Asukasmäärä	3740	3817

RAHOITUSLASKELMA

	2012	2011
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	241 137	320 746
Satunnaiset erät	-6	2 432
Tulorahoituksen korjauserät	-9 856	34 173
Pakollisten varausten muutos		
Toiminnan rahavirta	**231 275**	**357 350**
Investoinnit		
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-2 480 786	-2 070 595
Muut investointimenot	-106 869	-156 491
Rahoitusosuudet investointimenoihin	13 028	510 881
Pysyvien vastaavien luovutustuotot	48 425	-281 066
Osakkeet ja osuudet	-321 993	4 620
Investointien rahavirta	-2 848 195	-1 992 651
Toiminnan ja investointien rahavirta	**-2 616 920**	**-1 635 301**
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		-531 119
Antolainasaamisten vähennykset	2 346	6 547 938
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 482 418	2 585 052
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 351 877	-1 304 333
Lyhytaikaisten lainojen muutos	129 097	55 439
Lainakannan muutokset	1 259 638	1 336 157
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	634	95
Osakkeet ja osuudet		
Toimeksiantojen ja pääomien muutokset	94 969	48 378
Vaihto-omaisuuden muutokset	6 428 778	-6 218 041
Saamisten muutos		
Pitkäaikaisten saamisten muutos	-8 185	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	1 262 407	-174763
Korottomien velkojen muutokset	-189 876	1 081 352
Muut maksuvalmiuden muutokset	7 588 727	-5 262 979
Rahoituksen rahavirta	**8 850 711**	**2 089 997**

Rahavarojen muutos	**6 233 791**	**454 696**
Rahavarat 1.1.	1 186 439	955 352
Rahavarat 31.12.	7 420 230	1 410 048
Muutos	**6 233 791**	**454 696**

	2012	**2011**
Investointien tulorahoitus, %	9,4 %	18,7 %
Pääomamenojen tulorahoitus %	6,1 %	-10,7 %
Lainanhoitokate	0,33	0,39
Kassan riittävyys, pv	60	12
Asukasmäärä	3740	3817

KONSERNITASE

VASTAAVAA	2012	2011
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	126 635	127 033
Muut pitkävaikutteiset menot	62 073	63 633
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2 293 954	2 284 498
Rakennukset	25 148 958	24 196 662
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 562 593	1 707 511
Koneet ja kalusto	641 219	650 472
Muut aineelliset hyödykkeet	42 824	43 829
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankkeet	1 069 253	788 102
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	370 230	379 590
Muut osakkeet ja osuudet	646 249	940 188
Muut lainasaamiset	419 698	419 698
Muut saamiset	1 153	3 499
Toimeksiantojen varat		
Valtion toimeksiannot	569 077	231 871
Muut toimeksiantojen varat	27 047	21 306
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	580 794	198 985
Muu vaihto-omaisuus	1 221	6 198 508
Ennakkomaksut	7 212	2 691
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset		
Muut saamiset		8 185
Siirtosaamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 280 066	886 926
Lainasaamiset	8	52 328
Muut saamiset	282 276	492 377
Siirtosaamiset	268 204	1 489 363
Rahoitusarvopaperit		

Sijoitukset rahamarkkinainstrumentit	6 501 501	
Muut arvopaperit	201	38 216
Rahat ja pankkisaamiset	1 391 365	1 371 833
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**43 293 811**	**42 597 305**

VASTATTAVAA	**2012**	**2011**
Oma pääoma		
Peruspääoma	15 226 299	15 226 299
Muut omat rahastot	4 294 411	4 307 576
Osakepääoma	-8	9 450
Edell.tilikausien yli-/alijäämä	1 366 019	2 306 779
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 363 186	-940 760
Oma pääoma	**19 550 061**	**20 935 870**
Vähemmistöosuus	16 763	15 740
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
Poistoero	2 681 263	2 863 413
Vapaaehtoiset varaukset		
Investointivaraus		4 964
Pakolliset varaukset		
Eläkevaraukset	4 463	8 519
Muut pakolliset varaukset	226 654	230 298
Toimeksiantojen pääomat		
Valtion toimeksiannot	567 962	281 613
Lahjoitusrahastojen pääomat	19 681	19 259
Muut toimeksiantojen pääomat	10 627	6 590
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 730 436	11 386 394
Lainat julkisyhteisöiltä	305 260	320 686
Saadut ennakot	22 039	18 039
Liittymismaksut	115 390	108 790
Siirtovelat	4 124	4 250
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 611 261	1 291 310
Lainat julkisyhteisöiltä	15 427	15 755
Saadut ennakot	57 673	42 013

Siirtovelat	2 507 915	2 043 787
Ostovelat	1 985 858	2 571 816
Liittymismaksut ja muut velat	887 480	454 724
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**43 293 811**	**42 597 305**

	2012	**2011**
Omavaraisuusaste, %	51,4 %	55,9 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	49,8 %	46,0 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	3	1366
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1	358
Lainakanta 31.12., 1000 €	15 665	13 578
Lainakanta 31.12., €/asukas	3920	3410
Lainasaamiset, 1000 €	428	422
Asukasmäärä	3740	3817

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja –menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut sijoituksen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO –periaatteen mukaisesti hankintamenon tai sitä alemman todennäköisen hankintamenon tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Johdannaissopimuksen käsittely

Kunta on sitonut Nordea Pankki Oyj:n pitkäaikaisen luoton vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksella kiinteään korkoon. Sopimus on voimassa 10.8.2015 asti. Koronvaihtosopimus on tehty suojaamistarkoituksessa.

Edellisen tiikauden tietojen vertailukelpoisuus

Edellisen tilikauden taseen jaottelua on muutettu vastaamaan kuluneen tilikauden jaottelua. Luonteeltaan sijoitusluonteiset sijoitusrahasto-osuudet ja omaisuudenhoitotilit, yhteensä 6 511 148,25 €, on siirretty vertailutaseessa vaihtuvien vastaavien muista arvopapereista ja pitkäaikaisista saamisista vaihtuvien vastaavien rahoitusarvopapereihin.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhtiöt ja kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä.

Vähemmistöosuudet

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

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväalueittain/Ulkoinen/sisäinen	2012	2011	Muutos %
Keskusvaalilautakunta	12 289,20	6 207,30	97,98
Kunnanhallitus	4 898 993,26	4 922 927,67	-0,49
Sivistyslautakunta	323 319,90	200 004,59	61,66
Perusturvalautakunta	2 747 407,81	2 693 302,58	2,01
Toimintaympäristölautakunta	3 687 646,29	3 688 907,66	-0,03
Yhteensä	**11 669 656,46**	**11 511 349,80**	**1,38**

Toimintatuotot tehtäväalueittain/Ulkoinen			
Keskusvaalilautakunta	12 289,20	6 207,30	97,98
Kunnanhallitus	4 629 708,26	4 634 722,67	-0,11
Sivistyslautakunta	322 819,90	200 004,59	61,41
Perusturvalautakunta	2 450 549,31	2 501 873,73	-2,05
Toimintaympäristölautakunta	1 113 499,45	1 044 308,64	6,63
Yhteensä	**8 528 866,12**	**8 387 116,93**	**1,69**

Verotulojen erittely	2012	2011	Muutos %
Kunnan tulovero	8 063 066,97	8 021 287,14	0,52
Osuus yhteisöveron tuotosta	513 089,45	831 473,16	-38,29
Kiinteistövero	825 371,93	802 295,97	2,88
Yhteensä	**9 401 528,35**	**9 655 056,27**	**-2,63**

Valtionosuuksien erittely	2012	2011	Muutos %
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	11 556 040,00	11 013 243,00	4,93
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	3 449 687,00	3 547 566,00	-2,76
Järjestelmämuutoksen tasaus			
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-361 493,00	-361 988,00	-0,14
Valtionosuuksien muutokset	2 905,00	38 731,00	-92,50
Valtionosuudet yhteensä	**14 647 139,00**	**14 237 552,00**	**2,88**

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista kunnan tilinpäätöksessä

	Tasapoisto
Aineettomat hyödykkeet	
Aineettomat oikeudet	5 vuotta *
Kehittämismenot	3 vuotta *
* erityisestä syystä voi olla enintään 20 vuotta	
Aineelliset hyödykkeet	
Maa- ja vesialueet	ei poistoa

Rakennukset ja rakennelmat	
Hallinto- ja laitosrakennukset	50 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	30 vuotta
Talous- ja varastorakennukset	20 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	25 vuotta
Asuinrakennukset	40 vuotta
Lakkautetut koulut ja käytöstä poistetut muut rakennukset, joiden valtionosuuksia ei ole voitu selvittää	10 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Kadut, tiet, torit, puistot, piha-alueet, urheilu- ja leikkikentät tvs. Kuntoradat, ladut ja hissirinteet	15 vuotta
Sillat, laiturit, uimalat, uimarannat	10 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet mm. kaatopaikat	25 vuotta
Vedenjakeluverkosto	30 vuotta
Viemäriverkosto	30 vuotta
Kaukolämpöverkko ja lämpölaitos	25 vuotta
Sähkövalot, ulkovalaistukset, tie- ja katuvalot	15 vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	20 vuotta
Vesi- yms laitosten laitoskoneet ja laitteet	20 vuotta
Lämmöntuotannon koneet ja laitteet	30 vuotta
Muut koneet, laitteet ja rakenteet	15 vuotta
Koneet ja kalusto	
Muut kuljetusvälineet	7 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	10 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto yms laitteet ja koneet	15 vuotta
ATK-laitteet	5 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta
Muistomerkit	ei poistoa
Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoa
Pysyvien vastaavien sijoitukset	
Osakkeet ja osuudet	ei poistoa

Käyttöomaisuus aktivoidaan, kun arvonlisäverolla vähennetty hankintameno on alle 10000,00 € kirjataan vuosikuluiksi ja pitoaika vähintään 3 vuotta. Mikäli hankintameno koostuu useasta eri osasta, joiden yhteenlaskettu hankintameno on vähintään aktivointirajan ylittävä, se viedään käyttöomaisuuteen ja kirjataan poistosuunnitelman mukaisina poistoina kuluksi.
Aktivointiajan alittavat hankinnat kirjataan suoraan hankintavuoden kuluksi.

Perusparannuksen tarkoituksena on parantaa hyödykkeen soveltuvuutta tarkoitukseensa ja yleensä pidentää sen käyttöaikaa. Perusparannus tarkoittaa aktivointirajan ylittäviä korjaustöitä. Käyttöomaisuuden perusparannusmeno lisätään poistamattomana hankintamenoon, jollei erilliseen poistosuunnitelmaan ole erityistä syytä.

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

Keskimääräiset poistot ja investoinnit vuosina 2011 - 2015

	€/vuosi
Suunnitelman mukaiset poistot	1 115 083,64
Poistonalaisten investointien omahankintameno	569 518,75
Poikkeama	545 564,89
Poikkeama %	95,79 %

Poistosuunnitelmaa on tarkistettu ja uuden poistosuunnitelman mukaiset poistoajat otetaan käyttöön seuraavilla tilikausilla.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

	Konserni 2012	Konserni 2011	Kunta 2012	Kunta 2011
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	10 807,47	37 506,28	10 807,47	37 506,28
Muut myyntivoitot				
Myyntivoitot yhteensä	**10 807,47**	**37 506,28**	**10 807,47**	**37 506,28**

Muut toimintakulut	Konserni 2012	Konserni 2011	Kunta 2012	Kunta 2011
Ristilän rivitalo		38 134,48		38 134,48
Ristilän koulu		8 280,54		8 280,54
Varpula		14 323,31		14 323,31
Pernun rivitalo		20 011,20		20 011,20
Muut luovutustappiot		15,95		15,95
Mourun koulu	5990,36		5990,36	
Kuloharjun koulu	14003,15		14003,15	
Myyntitappiot yhteensä	**19 993,51**	**80 765,48**	**19 993,51**	**80 765,48**

Rahoitustuotot- ja kulut	**2012**	**2011**
Osinkotuotot muista yhteisöistä	106,33	97,44
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	37555,49	38368,23
Yhteensä	**37 661,82**	**38 465,67**

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

	Aineettomat hyödykkeet		**Aineelliset hyödykkeet**						
	Aineettomat oikeudet	**Yhteensä**	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.eräiset	**Yhteensä**
Poistamaton hankintameno 1.1.	50 513,55	**50 513,55**	2 070213,15	17 509 495,77	1 698819,37	466776,19	35 319,46	743 771,23	**22 524395,17**
Lisäykset tilikauden aikana			34 613,82		4 395,59	69 229,72		857 477,13	**965 716,26**
Rahoitusosuudet tilikauden aikana									**0,00**
Vähennykset tilikauden aikana			25 157,80	4 068,31	3 359,93			90 760,31	**123 346,35**
Siirrot erien välillä				1 463 893,06	46 594,99			1 510 488,05	**0,00**
Tilikauden poisto	18 138,13	**18 138,13**		730 885,41	197 188,48	135 754,50			**1 081 966,52**
Arvonalennukset ja niiden palautukset									
Poistamaton hankintameno 31.12.	32 375,42	**32 375,42**	**2 079669,17**	**18 238 435,11**	**1 549261,54**	**400251,41**	**35 319,46**	**0,00**	**22 302936,69**
Arvonkorotukset									
Kirjanpitoarvo 31.12.	32 375,42	**32 375,42**	**2 079669,17**	**18 238 435,11**	**1 549261,54**	**400251,41**	**35 319,46**	**0,00**	**22 302936,69**

Osakkeet ja osuudet

	Osakkeet konserni-yhtiöt	Kunta-yhtymä-osuudet	Osakkuus -yhteisö-osakkeet ja -osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	**Yhteensä**
Hanintameno 1.1.	6 532 427,70	937 615,25	6 000,00	486 919,82	**7 962 962,77**
Lisäykset				25 327,12	**25 327,12**
Vähennykset				24 600,00	**24 600,00**
Siirrot erien välillä					
Hankintameno 31.12.	**6 532 427,70**	**937 615,25**	**6 000,00**	**487 646,94**	**7 963 689,89**
Arvonalennukset					
Arvonkorotukset					
Kirjanpitoarvo 31.12.	**6 532 427,70**	**937 615,25**	**6 000,00**	**487 646,94**	**7 963 689,89**

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset

Muut lainasaamiset	Muut saamiset/liit-tymismaksut	**Yhteensä**
419 697,79	2 345,53	**422 043,32**
	2 345,53	**2 345,53**
419 697,79	**0,00**	**419 697,79**
419 697,79	**0,00**	**419 697,79**

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt 31.12.2012

	Kotipaikka	Kunnan omistus-osuus %	Konsernin omistus-osuus %	Kuntakonsernin osuus (1000 €) omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Posion Vesi ja Lämpö Oy	Posio	99,831	99,831	1 160	1 311	-36
Posion Kehitysyhtiö Oy	Posio	97,95	97,95	428	14	54
Posion Taika-asunnot Oy	Posio	100,00	100,00	5 813	105	28
Kuntayhtymät						
Lapin sairaanhoitopiirin ky	Rovaniemi	3,80	3,80	829	1 424	-44
Kolpeneen palvelukeskus	Rovaniemi	3,798	3,798	153	217	-6
Lapin Liitto ky	Rovaniemi	1,78	1,78	26	60	3
Lapin Informaatioteknologia Lapit Oy	Rovaniemi	2,36	2,36			
Yhdistykset						
Posion Vanhustentaloyhdistys		Kunnalla ei ole omistusoikeutta, mutta säännöissä on pykälä,				
Posion Sotavammaisten tuki ry		että jos yhdistys lopetetaan, omaisuus siirretään kunnalle.				

Saamisten erittely

	2012		2011	
	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset
Saamiset tytäyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		55 418,01		26 508,85
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä		**55 418,01**		**26 508,85**
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		7 131,82		2190,5
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		3 558,37		38 368,23
Yhteensä		**10 690,19**		**40 558,73**
Saamiset yhteensä		**66 108,20**		**67 067,58**

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni 2012	Konserni 2011	Kunta 2012	Kunta 2011
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Opetus- ja kulttuuriministeriö		220 000,00		220 000,00
Jääkiekkoliitto		10 000,00		10 000,00
Kelan korvaus työterv.huollosta	58 000,00	46 000,00	58 000,00	46 000,00
Posion Osuuspankki/Talousarviolaina		1 000 000,00		1 000 000,00
Valtiokonttori	5 000,00	15 365,85	5 000,00	15 365,85
Palosuojelurahasto				
Ely-keskus	47 723,82	134 446,67	47 723,82	134 446,67
Eakr				
Ara				
Aluehallintovirasto				
Hammashuollon vesivahinkokorvaukset				
Onnistuvat Opit -hanke				
Palautus Melalta				
Muut tulojäämät	157 480,18	1 015 879,49	97 507,72	50 068,49
Tulojäämät yhteensä	**268 204,00**	**1 015 879,49**	**208 231,54**	**1 475 881,01**
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	**268 204,00**	**1 015 879,49**	**208 231,54**	**1 475 881,01**

Rahoitusarvopaperit

	2012	2011
Sampo -pankin sijoitussalkku		
Jälleenhankintahinta	4 444 362,80	4 365 863,33
Kirjanpitoarvo 31.12.	4 442 757,75	4 214 199,76
Erotus	-1 605,05	-151 663,57
Osuuspankin sijoitussalkku		
Jälleenhankintahinta	2 061 487,78	1 909 034,97
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 058 743,42	1 982 979,91
Erotus	-2 744,36	73 944,94
Sampo Omaisuudenhoitotili		
Kirjanpitoarvo 31.12.	1615,19	161,77
Osuuspankki/Jatkuvatuottotili		
Kirjanpitoarvo 31.12.	8405,89	8022,96
Sijoitussalkut yhteensä	**6 511 522,25**	**6 205 364,40**

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

	Konserni 2012	Konserni 2011	Kunta 2012	Kunta 2011
Peruspääoma 1.1.	15 226 299,40	15 226 299,40	15 226 299,40	15 226 299,40
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.			15 226 299,40	15 226 299,40
Muut omat rahastot 1.1.	4 317 026,00	8 035 304,09	3 496 038,46	3 496 038,46
Lisäykset				
Vähennykset	22 623,00	3 718 278,09		
Muut omat rahastot 31.12.	4 294 403,00	4 317 026,00	3 496 038,46	3 496 038,46
Edellisten tilikausien ylijäämäalijäämä 31.12.	1 392 545,00	2 333 305,00	1 328 207,28	2 359 065,55
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1 363 185,70	-940 760,00	-1 361 641,71	-1 030 858,27
Oma pääoma yhteensä	**19 550 061,71**	**20 935 870,41**	**18 688 903,43**	**20 050 545,14**

Vieras pääoma		
Pitkäaikaiset velat	**Kunta 2012**	**Kunta 2011**
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 176 834,41	11 273 800,43
Lainat julkisyhteisöiltä	305 259,06	320 685,61
Saadut ennakot	22 039,28	18 039,28
Muut velat	1 900,00	
Siirtovelat	4 143,70	4 250,03
Yhteensä	**11 510 176,45**	**11 616 775,35**

Pakolliset varaukset	**Konserni 2012**	**Konserni 2011**
Eläkevaraukset	4 462,65	8 518,91
Muut pakolliset varaukset	226 653,70	230 298,47
Yhteensä	**231 116,35**	**238 817,38**

Sekkilimiitti	**Kunta 2012**	**Kunta 2011**
Luotollisen sekkitilin sekkilimiitti 31.12.	-472 836,53	521,74

Lyhytaikaiset velat	**Kunta 2012**	**Kunta 2011**
Lainat rahoituslaitoksilta	1 392 471,14	1 285 580,44
Lainat julkisyhteisöiltä	15 426,55	15 755,00
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä		
Ostovelat	529 909,00	328 394,94
Velat tytäryhteisöille		

Ostovelat	69 000,50	36 624,86
Velat muille		
Saadut ennakot	40 680,23	32 833,67
Ostovelat	916 536,01	1 840 294,17
Muut velat	721 635,84	287 073,66
Siirtovelat	1 858 203,29	1 648 906,96
Lyhytaikaiset velat yhteensä	**5 543 862,56**	**5 475 463,70**

Muut velat sisältää luotollisen tilin negatiivisen saldon 31.12.2012 472 836,53 €

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	**Konserni 2012**	**Konserni 2011**	**Kunta 2012**	**Kunta 2011**
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Menojäämät				
Palkkojen henkilöstösivukulujen	1 529 421,90	1 476 342,57	1 529 421,90	1 239 637,15
Korkojaksotukset	68 061,79	71 168,94	68 061,79	71 168,94
Muut menojäämät	910 431,39	496 275,23	509 518,91	625 381,05
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	**2 507 915,08**	**2 043 786,74**	**2 107 002,60**	**1 936 187,14**
Siirtovelat yhteensä	**2 507 915,08**	**2 043 786,74**	**2 107 002,60**	**1 936 187,14**

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

	Konserni 2012	**Konserni 2011**	**Kunta 2012**	**Kunta 2011**
Leasingvastuiden yhteismäärä				
Tukirahoitus Oy				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	11 518,48	18 805,94	11 518,48	18 805,94
Myöhemmin maksettavat	28 780,38	18 505,22	28 780,38	18 505,22
Yhteensä	**40 298,86**	**37 311,16**	**40 298,86**	**37 311,16**

Vastuusitoumukset	**Konserni 2012**	**Konserni 2011**	**Kunta 2012**	**Kunta 2011**
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	697 279,72	697 279,72	680 179,72	680 179,72
Jäljellä oleva pääoma	6 269 518,04	415 767,08	5 349 518,04	685 767,08

Posion Taika-Asunnot Oy shekkilimitin puolesta annettu pantiksi As Oy Posion Kotipuiston osakekirjat nrot 10653-11699 sekä 12747-13793.

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	2012	**2011**
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	14 262 713,02	12 654 881,47
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	10 076,16	9 368,75

Muut taloudelliset vastuut 31.12.2012:
Vakuustalletukset urakoista ja vastaavista sopimuksista

Hammashoitolan korjaus			
Takuuaikaiset vakuudet			
Uuraks Oy	Korjaustyöt	Säästöpankki Optia	2 000,00
Oppimiskeskus			
Takuuaikaiset vakuudet			
Posion Sähköpalvelu	Sähkötyöt	Posion Op	938,00
Urheilukentän pinnan uusinta			
Takuuaikaiset vakuudet			
Lemminkäinen Oy	Urakkatakaus	Omavelkainen	1 500,00
Hiihtomaa			
Takuuaikainen vakuus			
Oy Multi-Snowtech ltd	Mattohissi	Jämsän Seudun OP	1 106,00
Harjoitusjäähalli			
Työaikaiset vakuudet			
HSW Tekniikka Ky	Rakennus	Nordea	10 840,00
Suomen Tekojää Oy	Jäähdytyslaite	Nordic Guarantee Insurance Ltd	7 900,00

Varat, jotka eivät ole kunnan taseessa

Asunto Oy Posion Säästötorin osakkeet nrot 000397-0000461, jotka oikeuttavat asuinhuoneiston B 001 hallintaan.

Asunto Oy Posion Säästötorin osakkeet nrot 000462-0000526, jotka oikeuttavat asuinhuoneiston B 002 hallintaan.

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstöä koskevat liitetiedot		
Henkilöstön lukumäärä 31.12.	**2012**	**2011**
Kunnanhallitus	94	114
Perusturvalautakunta	158	174
Sivistyslautakunta	57	59
Toimintaympäristölautakunta	61	63
Yhteensä	**370**	**410**

Henkilöstökulut	**2012**	**2011**
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	17 414 975,00	17 655 316,32
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	243 863,94	84 093,94
Henkilöstökulut yhteensä	**17 658 838,94**	**17 739 410,26**

LUETTELOT JA SELVITYKSET

Päiväkirja atk-tulosteina

Pääkirja atk-tulosteina

Tasekirja erikseen sidottu

Tase-erittelyt erikseen sidottu

Tapahtumat kirjataan aikajärjestyksessä peruskirjanpitoon ja asiajärjestyksessä pääkirjanpitoon. Kirjanpidon osajärjestelmistä ostoreskontra, myyntireskontra, perhehuolto, käyttöomaisuuskirjanpito ja yleislaskutus luodut/tallennetut tapahtumat siirretään/tulevat kirjanpidon välitauluun, mistä ne siirretään kirjanpitoon. Kassatositteet ja ostolaskut kirjataan suoraan kirjanpidon tileille. Palkat, matkalaskut, kassapankin tapahtumat ja perusturvan laskutukset siiretään siirtotiedostolla kirjanpitoon. Tapahtumat tulostuvat päiväkirjaan. Pääkirja on raportti tilikauden tapahtumista. Tase, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma tulostetaan kun kaikki tapahtumat on kirjattu ja siirrot tehty.

Kirjanpidossa on käytössä seuraavat tositelajit

10	Kassatositteet	1-2100
15	Kassapankkitositteet	15001-15258
17	Perhehuolto	17001-17242
20	Ostolaskut	20001-28718
40	Ostolaskujen suoritukset	40001-40307
60	Palkat	60001-60259
65	Matkalaskut	65001-65026
70	Myyntilaskujen suoritukset	70001-71500
81	Yleislaskutus	81001-81864
85	Hammashuollon laskutus	85001-85041

Selvitys kirjanpidon säilytyksestä

Tositelajien 10, 15, 20, 40, 60, 65, 70, 80/81 ja 85 tositteet kuluvalta ja edelliseltä vuodelta säilytetään kunnanviraston taloustoimiston siivessä olevassa arkistossa, mistä ne siirretään "vanhan puolen" arkistoon. Perhehuollon ja päivähoidon tositteet arkistoidaan sosiaalitoimistossa. Käyttöomaisuuskirjanpidon tositteet ovat kassatositteissa. Tasekirjat ja tase-erittelyt arkistoidaan taloustoimiston arkistoon, samoin päivä- ja pääkirjojen atk-tulosteet. Tositteet säilytetään kuusi vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt. Tositteista arkistoidaan erikseen EU-projektien tositteet, jotka säilytetään 10-13 vuotta. Päivä- ja pääkirjojen atk-tulosteet sidotaan ja säilytetään pysyvästi. Tasekirjat ja tase-erittelyt säilytetään pysyvästi.

TUNNUSLUKUJEN SELITTEITÄ

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista
= 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)
Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista.

Vuosikate prosenttia poistoista
= 100* Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset
Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä.

Vuosikate euroa/asukas
Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa.

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Investointien tulorahoitus, %
= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

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

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

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun.

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

Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla.

TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

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

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %
= 100 * (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

.

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas
= [Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)] / Asukasmäärä

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän.

Lainakanta 31.12.
= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat euroa/asukas

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

Lainasaamiset 31.12.
= Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Posio 8.4.2013

POSION KUNNANHALLITUS

Antero Lepojärvi
vt. kunnanjohtaja

Olavi Lehtiniemi
khall. puheenjohtaja

Heikki Maaninka
khall. varapuhjoht.

Toini Määttä
khall. jäsen

Pekka Oikarainen
khall. jäsen

Minna Ronkainen
khall. jäsen

Eila Seppänen
khall. jäsen

Tuija Suonnansalo
khall. jäsen

Ari Takapuro
khall. jäsen

Markku Tuomivaara
khall. jäsen

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Edellä oleva tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpitotavan mukaisesti.

Tilintarkastuskertomus on tänään annettu.

Posiolla 23 / 5 2013

Pohjolan Tilintarkastustoimisto Oy

Rauno Lohi
HTM, JHTT-tilintarkastaja