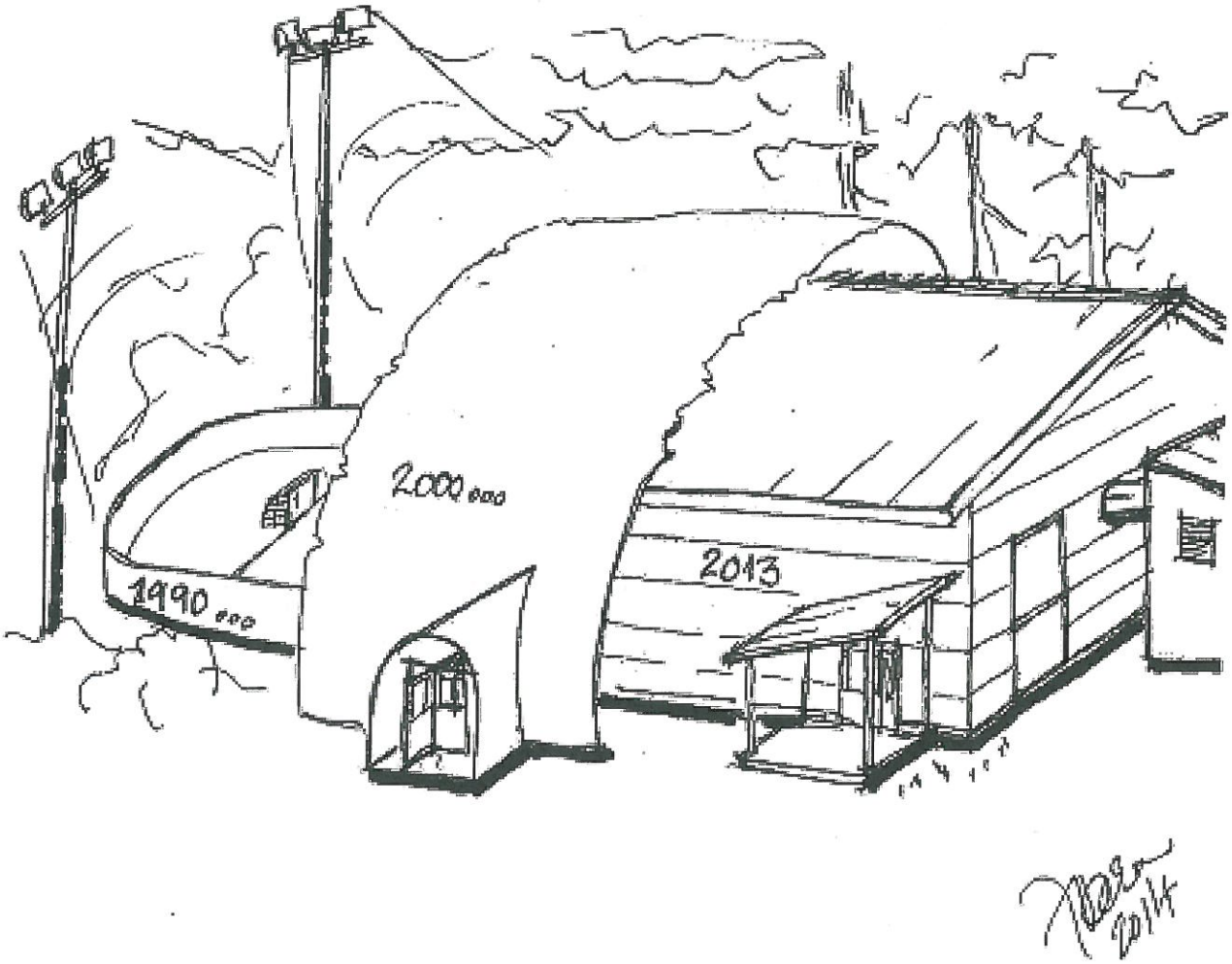
POSION KUNTA

TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS VUODELTA 2013



SISÄLLYSLUETTELO

KUNTASTRATEGIA, SISÄINEN VALVONTA JA TALOUDEN KEHYS **4**

KUNTASTRATEGIA 4
SISÄINEN VALVONTA JA TOIMINTAPERIAATTEET 6
TALOUDEN KEHITYS 8

POSION KUNTAKONSERNI JA ULKOISET VASTUUT **9**

1. Tytäryhtiöt 9
2. Tytäryhteisöt 9
Posion Vesi ja Lämpö Oy 9
Posion Kehitysyhtiö Oy 10
Posion Taika-Asunnot Oy 10
3. Ulkopuoliset kunnan vastuut 10

TULOSLASKELMA 2013 ..... **11**

KÄYTTÖTALOUS **13**

1. KUNNANVALTUUSTO 13
2. KESKUSVAALILAUTAKUNTA 13
3. TARKASTUSLAUTAKUNTA 14
4. KUNNANHALLITUS 16
5. HYVINVOINTILAUTAKUNTA 22
6. TOIMINTAYMPÄRISTÖLAUTAKUNTA 35

INVESTOINTIOSAN TOTEUMA 2013 ..... **41**

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU **45**

TALOUSARVION RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU **48**

YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA **49**

VEROTULOJEN ERITTELY **52**

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY **54**

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT **56**

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT **67**

TUNNUSLUKUJEN SELITTEET **81**

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS **83**

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ **84**

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Talouskehitys oli vuonna 2013 niin maailmalla kuin Suomessakin heikkoa. Suomen bruttokansantuotteen kasvuksi kirjattiin -1,4 prosenttia. Koko euroalueella talouskasvu jäi niin ikään heikoksi nollakasvun tuntumaan, mutta joissakin euromaissa vuoden loppua kohti päästiin jo parempaan vauhtiin. Maailmantalouden ennakoidaan kasvaneen edellisvuonna 2,4 prosenttia.

Kuntien talous kehittyi sen sijaan edellisvuotta myönteisemmin. Vuoden 2013 tilinpäätösten ennakkotietojen mukaan kuntien yhteenlaskettu tulos oli noin 300 miljoonaa euroa positiivinen. Vuosikate oli negatiivinen viime vuonna yhteensä 36 kunnalla. Vuonna 2012 vastaava luku oli yli kaksinkertainen. Kuntien verotulot kasvoivat 6,8 prosenttia edellisvuodesta. Tulos parani edellisestä vuodesta noin 600 miljoonaa euroa. Taustalla olivat toimintakulujen kasvun puolittuminen ja verotuksen kertaeristä johtunut verotulojen kasvu. Lisäksi täytyy muistaa, että vertailuvuosi 2012 oli kuntatalouden heikoin sitten vuoden 2007. Kuntien lainakanta jatkoi kasvuaan, ollen vuoden 2013 lopussa kunnissa ja kuntayhtymissä jo yhteensä 15,58 mrd. euroa, jossa kasvua edellisvuoteen liki 13 prosenttia.

Posiolla vuosi 2013 osoittautui heikon talouskehityksen osalta hyvin samankaltaiseksi edellisvuoden kanssa. Vaikka vuosikate ylsikin tällä kertaa plussalle, poistojen jälkeen tilikauden tulos oli noin 1,1 miljoonaa euroa miinuksella. Tulosta korjaavien erien jälkeen tilikauden alijäämäksi muodostui 887 500,00 euroa. Aiempien vuosien ali-/ylijäämätilin ollessa 33 tuhatta euroa miinuksella, alijäämää on kunnan taseessa siis 921 000 euroa. Ilman verotulojen kertaeräluonteista ennakoimatonta tilitystä aivan vuoden lopussa, alijäämää olisi tuloksessa ollut lähes sama summa kuin edellisvuonna. Positiivisena puolena todettakoon, että talousarvio oli tällä kertaa realistinen ja se itse asiassa hieman alittui. Valtuuston hyväksymässä talousarviossa vuodelle 2013 talousarvioon tehtyjen muutoksien jälkeen tilikauden tuloksen ennakoitiin jäävän 1,5 miljoonaa euroa miinukselle. Myös henkilöstökulujen toteuma alittui noin 800 000 euroa suhteessa talousarvioon. Palvelujen ostot, mukaan lukien erikoissairaanhoito, toteutui pitkästä aikaa lähes budjetoidun suuruisena, ylitystä vain 130 000 euroa. Tulopuolella valtionosuudet ja verotulot toteutuivat ennakoidun suuruisina, mutta kunnan oman toiminnan myynti- ja maksutuotot jäivät yli 700 000 euroa talousarvion tavoitteista.

Vuoden 2013 investointikehys oli historiallisen alhainen. Valtuuston antama investointikehys alittui reilun satatuhatta euroa ja toteumaksi muodostui nettona 574 tuhatta euroa. Suurimmat hankkeet olivat terveyskeskuksen vuodeosaston remontti ja koulukeskuksen muutostyöt. Muilta osin investoinneissa pyrittiin pitämään vain yleinen infrastruktuurin toimivuutta ylläpitävä taso.

Toiminnallisesti jatkettiin valtuuston linjaamaa organisaatiouudistuksen 2. vaiheen uudistamistyötä kehittämällä prosessijohtamisorganisaatiota yhdessä esimiesten ja valtuutettujen kanssa. Organisaatiouudistuksen ensimmäisen vaiheen tavoiteorganisaatio lautakuntien yhdistämisen jälkeen oli ensimmäisen toimintavuoden käytössä ja toiminnallisia hyötyjä uudistuksesta ajettiin sisään.

Kunnan suurin haaste on edelleen talouden ja erityisesti menokehyksen kestämätön kasvu suhteessa tulopohjaan. Hallituksen aloittamat kunta- ja palvelurakenneuudistukset sekä valtionosuusuudistus voivat myös vaikuttaa kokonaistilanteeseen. Käytännössä

merkittävin uudistustarve on sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämis- ja tuotantorakenteessa, joka pitkälle määrittää Posion kunnan mahdollisuudet selvitä velvoitteistaan tällä ikärakenteella ja väestön veropohjalla. Valtuuston joulukuussa 2013 hyväksymässä talousarviossa linjattiin reunaehdot parhaillaan valmistelussa olevalle talouden tasapainottamisohjelmalle. Tasapainottamisohjelmassa on kova tavoite päästä vähintään miljoonan euron nettosäästöön menoissa ja tuloissa, mutta kunnan taloudellisen toimintakyvyn turvaamiseksi menojen ja tulojen epäsuhdan korjaaminen on välttämätöntä.

Vaikka kunnan taloudellinen ja toiminnallinen tilanne on haastava, on töitä kuntalaisten palvelujen eteen edelleen jaksettava tehdä. Posiolaisten peruspalvelut ovat edelleen pitkälti kunnan toiminnan varassa, etenkin yhteiskunnan heikompiosaisien osalta. Suhtautukaamme positiivisesti tulevaisuuteen ja käyttäkäämme hyväksi posiolaisia vahvuuksia ja peräänantamattomuutta alueen myönteisen kehityksen turvaamiseksi. Näillä ajatuksilla haluan kiittää lämpimästi henkilöstöä, luottamushenkilöitä sekä kaikkia sidosryhmiä kuluneesta toimintavuodesta.

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 2014 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 valvonnan tilanne Posion kunnassa on kuluneen vuoden aikana parantunut. Kunnassa aloitti 1.5.2013 työnsä taloussuunnittelija, jonka tehtäviin kuuluu myös sisäinen tarkastus. Lisäksi kunnassa on otettu käyttöön uudet talouden seuranta- ja raportointijärjestelmät (Rondo, Tane ja Budnetti), jotka helpottavat talousarvion toteutumisen suunnittelua, seurantaa ja kehittämistä. Taloussuunnittelijan myötä sisäisen valvonnan ohjeistus tullaan päivittämään vuonna 2014. Ohjeistus tulee kattamaan myös kuntakonserniin kuuluvat yhtiöt. Kunnanvaltuusto hyväksyy sisäisen valvonnan vastuut, toimintatavat ja raportointivelvoitteet.

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.

Kunnanhallitus on hyväksynyt vuonna 2005 kunnan sisäistä valvontaa koskevat yleiset ohjeet. Ohjeissa määrätään kunnanhallitusta huolehtimaan siitä, että rahoitus-, käyttö- ja vaihto-omaisuuden tarkastukset toteutetaan.

Kunnanhallituksen keskuudestaan valitseman kahden jäsenen on vähintään kerran vuodessa ennalta ilmoittamatta tarkastettava kunnan pankkitilien varat sekä kunnan hallussa olevat rahavarat, arvopaperit ja vakuudet.

Kunnanhallituksen valitsemat tarkastajat suorittivat em. tarkastuksen 25.11.2013. Tarkastuksesta on laadittu muistio.

4. Riskienhallinta

Kuntalain uudistumisen myötä sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat säännökset astuvat voimaan vuoden 2014 alusta. Kuntalain 13 § mukaan valtuuston tulee päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden tavoitteena on vahvistaa ja yhdenmukaistaa kuntakonsernin hyvää hallintoa ja johtamista ja ne koskevat kaikkia kuntakonsernin toimielimiä ja johtoa sekä kaikkea kuntakonsernin toimintaa, josta kunta vastaa omistuksen, ohjaus- ja valvontavastuun sekä muiden velvoitteiden myötä.

Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa. Riskienhallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelytapoja, joiden avulla

- tunnetaan ja kuvataan kunnan ja kuntakonsernin toimintaan liittyviä riskejä
- arvioidaan riskien merkittävyyttä ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä

- määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja raportoimiseksi

Kuntakonsernin riskit jaotellaan neljään pääryhmään, jotka ovat strategiset, taloudelliset, toiminnalliset ja vahinkoriskit (tai muu kunnan määrittelemä ryhmittely). Kaikkiin näihin ryhmiin voi kuulua sisäisiä ja ulkoisia riskejä. Riskienhallintaa toteutetaan talousarvion (ja merkittävien päätösten) valmistelun yhteydessä.

Sisäisen valvonnan ohjeistuksen päivityksen myötä vuonna 2014, tullaan antamaan myös riskienhallinnan ohjeistus, jolloin vuoden 2014 toimintakertomuksen yhteydessä tehdään arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista.

TALOUDEN KEHITYS

Talouden kehitys jatkui Suomessa heikkona vuonna 2013. Bruttokansantuotteen volyymi pieneni huomattavasti (- 1,4 %) ja lisäsi osaltaan paineita alijäämäisen julkisen talouden kestävyysvajeen kiinni kuromisesta. Valtionosuuksiin tehdyt leikkaukset tarkoittivat sitä, että tehdyt leikkaukset alensivat valtionosuuksia vuoden 2013 tasossa noin 800 miljoonaa euroa ja vuodelle 2014 vaikutus on jo selvästi yli miljardin. Posion kunnan kannalta leikkausten vaikutusta voi verrata siten, että jos kunta olisi päättänyt kerätä leikkauksia vastaavan summan verotuloina, olisi esimerkiksi tuloveroprosenttia pitänyt korottaa noin 2,5 %:n verran jo vuodelle 2013.

Kuntien toimintamenot kasvoivat ilman liikelaitoksia 3,0 prosenttia edellisestä vuodesta. Palvelujen ostot koko kuntakentässä lisääntyivät 3,4 prosenttia ja kuntien palkkamenot kasvoivat 2,2 prosenttia. Menojen kasvu oli kokonaisuutena hitaampaa kuin edellisvuonna.

Kuntien toimintakatteet heikentyivät aikaisempia vuosia vähemmän, yhteensä 0,9 miljardilla eurolla. Verorahoitus kasvoi myös edellisvuotta enemmän. Käytännössä kunnat paikkasivat meneillään olevalla hallituskaudella tehtyjen valtionosuusleikkauksien vaikutuksia korottamalla kuntien veropohjaa. Verotulot kasvoivat edellisvuodesta 6,8 prosenttia ja valtionosuudet 2,9 prosenttia.

Kuntien vuosikatteet nousivat 0,7 miljardilla eurolla. Vuosikatteen arvioitiin jäävän negatiiviseksi 36 kunnassa, kun edellisenä vuonna näin oli 84 kunnassa. Vuosikate kattoi poistoista ja arvonalentumista liki sata prosenttia ja investoinneistakin yli 50 prosenttia. Kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu lainakanta oli vuoden 2013 lopussa 15,5 mrd. euroa, jossa kasvua edellisvuoteen verrattuna oli yli 12 prosenttia.

Kuntien taloustilanteen heikentyminen jatkuu yleisen taloustilanteen hitaaksi ennakoidun kasvun ja jo päätettyjen valtionosuusleikkauksien myötä. Veronkorotusvaraa on osalla kunnista vain vähän ja kuntien väliset erot tulevina vuosina vain kasvavat. Erityisesti pienten syrjäseutujen kuntien kannalta julkisen talouden sopeutustoimet tarkoittanevat sitä, että palvelujen kehittäminen tai lisäpalvelujen tuottaminen kuntalaisille ei ole mahdollista.

Hallitus on syksyllä 2013 rakennepoliittisessa ohjelmassaan linjannut, että kuntien tehtäviä tullaan vähentämään noin miljardin euron verran vuoden 2017 tasossa. Toteutuessaan tehtävien karsimiset eivät suuresti helpota kuntien taloudenhoitoa, sillä myös valtion rahoitusta palvelujen tuottamiseen vähennetään samassa suhteessa.

1. Toimenpideohjelma talouden tasapainottamiseksi

Posion kunnanvaltuusto päätti joulukuussa 2013 talousarvion hyväksymisen yhteydessä Posion kunnan talouden tasapainottamista koskien, että alkuvuoden 2014 aikana valmistellaan talouden tasapainottamisohjelma siten, että tavoitteena on vähintään yhteisvaikutuksiltaan 1 miljoonan euron pysyvä toimintakatteen leikkaaminen menoja karsimalla ja tulopohjaa kasvattamalla. Valtuuston päätöksen mukaisesti toimenpideohjelman tulee olla valtuustossa hyväksytty ennen talousarvion 2015 valmistelun aloittamista. Talouden tasapainottaminen on perusteltua, sillä Posion kunnan käyttötaloudessa on rakenteellista alijäämää; menot ovat toistuvasti olleet tulopohjaa suuremmat. Kriisikuntakriteereistä täyttyy vuoden 2013 tilinpäätöksessä kolme ja uhkana on, että jo vuoden 2014 tai viimeistään 2015 tilinpäätöksessä täyttyvät kaikki kuusi kriteeriä, mikäli tasapainottamistoimenpiteitä ei tehdä.

2. Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnanhallituksen on kuntalain 69 §:n mukaan tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että vuoden 2013 tilinkauden alijäämä -887 570,71 euroa siirretään edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille, jonka saldo siirron jälkeen on -921 005,14 euroa.

Tästä huolimatta Posion kunnan taseessa ei ole kattamatonta alijäämää, sillä kunnalla on taseessa Muita omia rahastoja yhteensä lähes 3,5 miljoonan euron edestä. Rahastoja ovat käyttörahasto, vararahasto ja kehittämisrahasto. Rahastoja perustettaessa valtuusto on aikanaan päättänyt rahastojen käyttötarkoituksesta siten, että ainakin kehittämisrahaston (pääoma 733 765 euroa) ja vararahaston (pääoma 2,26 miljoonaa euroa) käyttäminen talouden tasapainottamiseen on mahdollista. Tarvittava rahastosiirto voidaan tehdä talousarviovuoden 2014 aikana.

Kuntalakiin perustuvaa talouden tasapainottamisvelvoitetta ei näin ollen ole, mutta talouden tasapainottamistoimenpiteitä tarvitaan jatkuvan rakenteellisen alijäämän vuoksi.

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	3,798 %
Lapin liitto, osuus	1,78 %
LapIt, osuus	2,36 %

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. Yhtiö harjoittaa myös kaukolämpöverkon ylläpitoa ja kaukolämpötuotantoa.

Yhtiön vakinaisessa palveluksessa on 3 erikoisammattimiestä. Yhtiön toimitusjohtajan tehtäviä hoitaa kunnan toimintaympäristölautakunnan palvelujohtaja Jani Ahola. Yhtiön taloudellinen tilanne on heikentynyt merkittävästi uuden lämpölaitoksen rakentamisen myötä.

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 (31.12.2013):

- Posion Livon paliskunta	7 063,85 €
- Tolvan paliskunta	5 603,31 €
Yhteensä	12 667,16 €

Vesihuoltohankkeiden toteuttamista varten on annettu omavelkaisia takauksia vesiosuuskunnille seuraavasti:

- Etelä-Posio	37 188,38 €
- Karjalaisenniemi	77 406,52 €
Yhteensä	114 594,90 €

Posion kunta on antanut omavelkaisen takauksen

- Posion Vesi ja Lämpö Oy	4 880 000,00 €
- Koillis-Suomen kehitysyhtiö Naturpolis Oy	300 000,00 €
Kaikki yhteensä	5 180 000,00 €

Nämä otetaan huomioon arvioitaessa kunnan talouden vakautta tulevina vuosina.

TULOSLASKELMA 2013

Tuloslaskelma 2013 (1000 euroa) Sisäinen/Ulkoinen	Tp 2007	%	Tp 2008	%	Tp 2009	%	Tp 2010	%	Tp 2011	%	Tp 2012	%	Ta 2013	2013 Ta-muu-tos	2013 Ta-muutos jälkeen	Tp 2013	%
Toimintatuotot	10 080	6	10 205	1	9 448	-7	10 671	13	11 557	8	11 695	1	11 701	80	11 781	11 216	1
Toimintakulut	29 142	5	30 622	5	31 397	3	33 758	8	35 407	5	36 213	1	35 977	737	36 714	36 106	1
Toimintakate	**-19 062**	4	**-20 417**	7	**-21 949**	8	**-23 087**	5	**-23 850**	3	**-24 518**	1	**-24 276**	817	**-24 933**	**-24 890**	1
Verotulot	8 686	1	9 247	6	9 222	0	9 325	1	9 655	4	9 402	1	9 926		9 926	9 921	
Valtionosuudet	10 230	0	11 131	9	12 182	9	14 059	15	14 238	1	14 647	1	15 000		15 000	15 186	
Käyttökate	**-146**		**-39**		**-545**		**297**		**43**		**-469**		**650**		**-7**	**217**	
Rah. tuotot/kulut (nto)	37		-115		31		102		-137		11		-175		-175	21	
Vuosikate	**-109**		**-154**		**-514**		**399**		**-94**		**-458**		**475**		**-182**	**238**	
Poistot	910		968		844		937		1 134		1 082		1 318		1 318	1 354	
Satunn. tuotot	2412		274		3582		30		0		0		0		0	0	
Satunn. kulut	140		140		135		174		0		0		0		0	0	
Tilikaud. tulos	**1 253**		**-988**		**2 089**		**-682**		**-1 228**		**-1 540**		**-843**		**-1 500**	**-1 116**	
Poist. lis/väh (nto)	292		293		966		209		198		179		200		200	229	
Rahast. lis (-) / väh (+)	-1500		732		0		0		0		0		0		0	0	
Yli- /alijäämä	**45**		**37**		**3 055**		**-473**		**-1 030**		**-1 361**		**-643**		**-1 300**	**-887**	
Kum. yli-/alijääm.	**-261**		**-224**		**2 831**		**2 358**		**1 328**		**-33**		**-676**		**-1 333**	**-920**	

HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ 31.12.2013

Yleinen osasto	
vakituiset virat	5
vakituiset työsuhteet	68
vakituiset yhteensä	**73**
osa-aikaiset	48
määräaikaiset	22
työllistetyt	12
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	**34**

Hyvinvointilautakunta	
vakituiset virat	71,35
vakituiset työsuhteet	105
vakituiset yhteensä	**176,35**
osa-aikaiset	17
määräaikaiset	32
työllistetyt	5
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	**37**

Toimintaympäristölautakunta	
vakituiset virat	4,1
vakituiset työsuhteet	37
vakituiset yhteensä	**41,1**
osa-aikaiset	4
määräaikaiset	10
työllistetyt	14
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	**24**

Kunta yhteensä	
vakituiset virat	80,45
vakituiset työsuhteet	210
vakituiset yhteensä	**290,45**
osa-aikaiset	69
määräaikaiset	64
työllistetyt	31
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	**95**
Posion kunta yhteensä	**385,45**

KÄYTTÖTALOUS

1. KUNNANVALTUUSTO

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

Kunnanvaltuusto	TP 2012	TA 2013	Ta-muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2013	Poikkeama	Muutos ed vuoteen %
Toimintamenot	-16	-20	0	-20	-25	-5	-156
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0
Toimintakate	-16	-20	0	-20	-25	-5	-156

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

Toiminnan muutokset:
Kunnanvaltuuston koko pienenee tulevalle valtuustokaudelle 27 valtuutetusta 21 valtuutettuun.

Toteutuminen:
Kunnanvaltuustossa on 21 valtuutettua.

Toiminnalliset tavoitteet:
- Vuoden aikana järjestetään vähintään kaksi kehittämiseen tähtäävää valtuustoseminaaria (TP).
- Valtuustotyön kustannukset pysyvät vuoden 2012 tasossa koko valtuustokauden (TP).

Toteutuminen:
- Vuonna 2013 järjestettiin neljä valtuustoseminaaria.
- Toimintamenot olivat vuonna n. 5 000,00 euroa suuremmat kuin vuonna 2012. Menonylityksiä on painatuksissa ja ilmoituksissa, matkustus- ja kuljetuspalveluissa, opetuspalveluissa sekä toimistotarvikkeissa.

Tunnusluvut:
Kokousten määrä:

2010	2011	2012	2013 (ta)	2013 (tp)
7	6	4	6	6

2. KESKUSVAALILAUTAKUNTA

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

Keskusvaali-lautakunta	TP 2012	TA 2013	Ta-muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2013	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-32	0	0	0	-1	-1	97,00
Toimintatuotot	12	0	0	0	0	0	100,00
Toimintakate	-20	0	0	0	-1	-1	95,00

Vastuuhenkilö: yleinen edunvalvoja Tarmo Raistakka

Keskusvaalilautakunnan tehtävänä on valtiollisten- ja kunnallisvaalien järjestäminen kunnassa. Posion kunnassa on yksi äänestysalue. Kunnallisvaalien osalta kunta vastaa kaikista kustannuksista.

Toiminnan muutokset:
-Keskusvaalilautakunnan toiminnassa ei ole tapahtunut muutoksia vuoden 2013 aikana.
-Noin 1 000,00 € toimintamenot vuonna 2013 liittyvät kunnallisvaaleja koskevaan valitukseen.

3. TARKASTUSLAUTAKUNTA

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

Tarkastus-lautakunta	TP 2012	TA 2013	Ta-muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2013	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-19	-20	0	-20	-21	-1	1,11
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0,00
Toimintakate	-19	-20	0	-20	-21	-1	1,11

Vastuuhenkilö: JHHT-, HTM –tilintarkastaja Rauno Lohi 10.12.2013 saakka. JHTT-tilintarkastaja Petteri Pasula 11.12.2013.

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:
-Tilintarkastuspalvelut kilpailutetaan tulevalle valtuustokaudelle Suomen Julkishankinta Oy:n toimesta.

Toteutuminen:
-Posion kunnan ja sen tytäryhtiöiden tilintarkastuspalvelut kilpailutettiin ja Pohjolan -Tilintarkastustoimisto Oy toimitti tilintarkastuspalvelut 31.7.2013 saakka. BDO Audiator Oy osti Pohjolan Tilintarkastustoimisto Oy:n osakekannan ja on toimittanut tilintarkastuspalvelut osakekaupasta lähtien.

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

Toteutuminen
-Viranhaltijoiden kuulemisia suoritettiin 6 kpl ja katselmuksia 4 kpl. Vuoden 2011 -toimintamenot olivat n. 20 000,00 €. Vuoden 2013 toimintakulut ylittyivät vertailuvuoden toimintakulut n. 1 000,00 €. Ylitys johtuu tarkastuslautakunnan uusien jäsenten koulutusmenoista ja tilintarkastuspalvelujen menoista.

Tunnusluvut:
Viranhaltijoiden kuulemiset:

2010	2011	2012	2013 (ta)	2013 (tp)
10 kpl	9 kpl	6 kpl	10 kpl	6 kpl

Suoritetut katselmukset:

2010	2011	2012	2013 (ta)	2013 (tp)
4 kpl	2 kpl	0 kpl	4 kpl	3 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 2012	TA 2013	Ta-muutos	Ta-muutosten jälkeen	TP 2013	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-1 025	-1 032	-499	-1 531	-1 627	-96	1,59
Toimintatuotot	182	122	270	392	501	109	2,75
Toimintakate	-843	-910	-229	-1 139	-1 126	13	1,34

Hallintopalvelut	TP 2012	TA 2013	Ta-muutos		TP 2013	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-990	-1 023	510	-513	-493	-20	0,50
Toimintatuotot	704	509	-270	239	204	-35	0,29
Toimintakate	-286	-514	240	-274	-289	-15	1,01

Ostopalvelut	TP 2012	TA 2013	Ta-muutos		TP 2013	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	592	-664	0	-664	-703	-39	-1,19
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0,00
Toimintakate	-592	-664	0	-664	-703	-39	1,19

Lomituspalvelut	TP 2012	TA 2013	Ta-muutos		TP 2013	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-4 013	-4 147	0	-4 147	-3 777	370	0,94
Toimintatuotot	4 093	4 413	-264	4 149	3 691	-458	0,90
Toimintakate	-80	266	-264	2	-86	-88	1,08

Kunnanhallitus yhteensä	TP 2012	TA 2013	Ta-muutos		TP 2013	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-5 436	-6 866	11	-6 855	-6 600	215	1,21
Toimintatuotot	4 979	5 044	-264	4 780	4 396	-384	0,88
Toimintakate	-1 801	-1 822	-253	-2 075	-2 204	-129	1,22

KESKUSHALLINTO

Vastuuhenkilö: kunnanjohtaja Tomi Timonen

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 on 30 000 euroa. Määrärahan ensisijainen käyttötarkoitus on erikseen kunnanhallituksen päättämällä tavalla organisaatiouudistuksen 2. vaiheen valmistelu. Naturpolis Oy:n omistajuudesta luovutaan.

Vuoden 2013 talousarviossa esitetään perustettavaksi nuoriso-ohjaajan toimi 1.5.2013 alkaen siten, että tehtävästä 50 % olisi resursoitu nuorten työpajalle ja 50 % sivistystoimeen. Työpajan osalta tehtäviin kuuluisi työhönvalmennus- sekä työsuunnittelutehtävät. Resursoinnin avulla vahvistettaisiin työpajan integraatiota kunnan muihin lasten ja nuorten hyvinvointipalveluihin.

Toteutuminen
- organisaatiouudistuksen 2. vaiheen valmistelu on edennyt
- Naturpolis Oy:n omistajuudesta ja takausvastuista on luovuttu
- nuoriso-ohjaajan toimea ei ole perustettu (KH:n päätös)

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
- Sosiaali- ja terveydenhuollon palvelurakenneuudistus ei edennyt konkreettisiin toimiin vielä vuoden 2013 aikana
- Vuosikate ei kata poistoja
- Henkilöstömäärä on laskenut vuoden 2011 vuoden lopun tasosta (410 hlöä) tilinpäätösvuoden lopun 31.12.2013 tilanteeseen (385 hlöä)

Tunnusluvut:

	2011	2012	2013 (ta)	2013 (tp)
Henkilöstömäärä (vakituiset):	329	292,7	320,10	290,45
Vuosikate	-94	-458	475	122
Poistot	-1134	-1082	-1318	-1354

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:
-Pääkirjanpitäjä palaa kunnan palvelukseen 1.5.2013 alkaen tehtävänimikkeellä taloussuunnittelija.
-Työllistämismäärärahoja supistettiin 10 000 euroa 240 000 euroon vuodelle 2013. --- Työllistämismäärärahat siirretään hallintopalveluista työpajan alle keskushallintoon. ------- Työpajalle (50 %) ja sivistystoimeen (50 %) palkataan 1.5.2013 nuoriso-ohjaaja.

Toteutuminen:
-Pääkirjanpitäjä palasi kunnan palvelukseen 1.5.2013 alkaen tehtävänimikkeellä taloussuunnittelija.
-Työllistämismäärärahat siirrettiin hallintopalveluista työpajan alle keskushallintoon. Samalla työsuunnittelijan tehtävänimike muuttui työhön valmentajaksi. Työhönvalmentajan määräaikaisen toimen sijoittuessa työpajan alaisuuteen voidaan palkkauskustannuksiin hakea valtion työpaja-avustusta.
-Työpajalle ja sivistystoimeen ei palkattu nuoriso-ohjaajaa 1.5.2013.

Toiminnalliset tavoitteet:
-Sairauspoissaolojen kokonaismäärä vähenee kuluvalla valtuustokaudella vuoden 2012 tasosta (seurantatilasto palkanlaskenta)
-Työhyvinvoinnin kehittämistyö jatkuu (kysely tehty 2012)
-Henkilöstöetuuksia lisätään tai uudistetaan 1/vuosi (TP)

Toteutuminen
-Sairauspoissaolojen kokonaismäärä väheni 19,8 kalenteripäivästä / työntekijä (v.2012) 19,4 kalenteripäivään vuoden 2013 aikana.
-Kunnanvaltuusto hyväksyi 13.12.2013 § 52 vuodelle 2014 ja suunnitelmavuosille 2015 ja 2016 50 000€:n määrärahan työhyvinvointiohjelmaan, jonka avulla pyritään vähentämään sairauspoissaoloja sekä lisäämään työssäviihtyvyyttä.
-Henkilöstöetuuna marraskuussa 2013 aloitettiin kolme maksutonta, kunnan työntekijöille tarkoitettua ryhmäliikuntaryhmää Pyrinnön kuntosalilla. Ryhmät jatkuvat toukokuun 2014 loppuun asti.

Tunnusluvut

Sairauspoissaolot hallintokunnittain eriteltyinä v.2013 (v.2012)				
	Kunnanhallitus	Hyvinvointipalvelut	Toimintaympäristö ltk	Kunta yhteensä
Henkilöitä sis.työllistetyt	111 (116)	264 (240)	64 (60)	439 (416)
Päiviä (ktp)	2442 (2400)	4644 (4609)	1447 (1247)	8533 (8256)
Kalenteri-päiviä/henkilö	22 (20,7)	17,6 (19,2)	22,6 (20,8)	19,4 (19,8)

Sairauspoissaolojen erittelyä v.2013 (v.2012)				
Hallintokunta	Palkalliset	Palkattomat	Työtapaturmasta johtuvia s-poissaoloja	yhteensä
Kunnanhallitus	1811 (2004)	322 (346)	309 (50)	2442 (2400)
Hyvinvointipalvelut	3955 (4119)	464 (489)	225 (75)	4644 (4609)
Toimintaympäristöpalvelut	1024 (1169)	396 (3)	27 (1)	1447 (1247)
Yhteensä (ktp)	6790 (7292)	1182 (838))	561 (126)	8533 (8256)

Kunnan henkilöstön sairauspoissaoloja kertyi toimintavuonna 8533 kalenteripäivää. Sairauspäiviä työntekijää kohden oli näin ollen 19,4 kalenteripäivää, vuonna 2012 vastaava luku oli 19,8 kalenteripäivää.
Vuoden 2012 tilinpäätöksessä oli kirjauksesta poiketen huomioitu vain palkallisten sairauspoissaolopäivien määrä, joten vertailtukelpoisuuden vuoksi vuoden 2012 luvut on laskettu uudelleen huomioiden myös palkattomat ja työtapaturmasta johtuvat sairauspoissaolopäivät.

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 rahoituskehystä pienennetään vuoden 2012 320 000 eurosta vuodelle 2013 300 000 euroon.
-Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alue toteutuu 1.1.2013 alkaen Kuusamon kaupungin, Posion kunnan ja Taivalkosken kunnan alueella. Isäntäkuntana toimii Kuusamo. Kustannukset maaseutupalveluista ovat 101 340 euroa vuodelle 2013.

Toteutuminen:
-Posion Kehitysyhtiö Oy on toteuttanut ostopalvelusopimuksen mukaista toimintaa elinkeinostrategian painotusten mukaisesti. Toiminta on painottunut eri toimialojen

kehittämishankkeisiin, niiden suunnitteluun ja rahoitusjärjestelyihin ja yritysneuvonta aloittaville ja toimintaa kehittäville yrityksille on kuulunut myös yhtiön toimintaan.
-Kuntamarkkinoinnin ohjaus ja matkailuhanketoiminnan arvioiminen on kuulunut ostopalvelusopimuksen mukaisesti Kehitysyhtiön toimintaan.
-Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alue toteutui suunnitellusti 1.1.2013 alkaen.

Toiminnalliset tavoitteet:
Kehitysyhtiön pääasialliset toimenpidealueet ovat kehitysyhtiön oman toiminnan, mukaan lukien muiden osa-alueiden valmistelu ja koordinointi, sekä yritysneuvonnan toimenpiteet (30%), kuntamarkkinointi ostopalveluna ja sen ohjaus ja osallistuminen (37 %) sekä toimialakohtaiset, elinkeinostrategian mukaiset kehittämishankkeet, niiden suunnittelu, rahoitusneuvottelut ja ohjaus sekä maakunnallisiin kehittämishankkeisiin osallistuminen (33 %).

Tunnusluvut:
Käytetty työpäivämäärä painopistealueille:

2010	2011	2012	2013 (ta)	2013 (tp)
180	180	180	180	220

Hankkeiden kuntarahoitusosuuksien kohdentuminen painopistealueille:

2010	2011	2012	2013 (ta)	2013 (tp)
80 %	90 %	90 %	80 %	100 %

LOMITUSPALVELUT
Vastuuhenkilö lomituspäällikkö Janne Pätsi

Lomituspalveluihin kuuluu maatalousyrittäjien lakisääteisten vuosilomien, sijaisapujen ja tuetun maksullisen lomituksen järjestäminen. Lomituspalvelut tuotetaan myös Kuusamon kaupungille ja Taivalkosken kunnalle.

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

Toteutuminen:
-Vuoden 2013 budjetin valmisteluvaiheessa talousarvioon kirjattiin toimintatuottoihin sama summa kuin vuoden 2012 talousarviossa eli 3 804 072. Tuolloin ei vielä ollut tietoa Melan korvauksesta maatalousyrittäjien lomituspalvelujen käyttökustannuksiin, joten arvio ennakosta tehtiin suoraan edellisen vuoden ennakon pohjalta. Tämä aiheutti sen, että toimintatuottoja arvioitiin kertyvän talousarvioon 264 230 € enemmän kuin toimintamenoja. Tätä ristiriitaa ei huomattu korjata vuoden 2013 talousarvioon enää myöhemmässä vaiheessa. Kirjausvirheen korjaamatta aiheutti vuoden 2013 talousarvioon tilanteen, jossa lomituspalveluiden toimintakate (toimintatuottojen ja toimintakulujen erotus) jäi 264 230 € plusmerkkiseksi. Käytännössä valtion korvaaman toiminnan tulee olla katteetonta eli saadun ennakon tulisi kattaa vain toiminnasta aiheutuvat kulut. Kunnanvaltuuston päätöksellä 15.11.2013 § 44 vuoden 2013 talousarviota muutettiin siten, että lomituspalveluiden toimintatuottoja vähennettiin 264 230 €.

-Vuoden 2012 melalle tehty valtionkorvausilmoitus oli tehty alun perin virheellisesti. Eläkemenoperusteinen KuEl-maksu ja Varhe-maksu oli ilmoitettu

valtionkorvausilmoitukseen liian suurella summalla. Lisäksi tarkastuksessa havaittiin lomituksen tuloja olleen todellisuudessa 1 331,37 euroa enemmän, kuin ilmoituksessa alun perin oli laskettu. Melan tarkastama ja hyväksymä valtionkorvausilmoituksessa oleva liikaa maksetun lomitusennakon määrä oli näin ollen loppusummaltaan 42 901,72 euroa suurempi kuin ennakkoon oli odotettu. Tämä ylimääräinen summa on kirjattu kunnan kirjanpitoon vuoden 2013 käyttötalousosaan.

Muilta osin lomitustoiminta täytti sille asetetut tavoitteet.

Toiminnalliset tavoitteet:
- Asiakastyytyväisyys maaseutu- ja lomahallinnon palveluihin paranee (kysely 2010 ja 2012)
- Sijaisapupyynnöt ovat toteutuneet vähintään 93 % ja vuosilomalomitus keskimäärin käyttäjää kohden enintään 0,5 pv alle laissa mainitun rajan (TP).

Toteutuminen:
Sijaisapupyyntöjen toteutuma on ollut tavoitteiden mukaista vuonna 2013.
Asiakastyytyväisyyskysely on toteutettu vuoden 2013 lopulla. Tulokset tästä valmistuvat helmikuun 2014 aikana.
Vuosilomalomitusten toteumat ovat toteutuneet tavoitteiden mukaisesti vuonna 2013.

Tunnusluvut:
Sijaisapupyyntöjen toteutuminen:

2010	2011	2012	2013 (ta)	2013 (tp)
90 %	92 %	93 %	93 %	93%

5. HYVINVOINTILAUTAKUNTA

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

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

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

Hallinto ja tukipalvelut	TP 2012	TA 2013	Ta-muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2013	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-1 273	-1 072	31	-1 041	-1 188	-147	-7,00
Toimintatuotot	33	33	0	33	67	34	103,00
Toimintakate	-1 240	-1 039	31	-1 008	-1 121	-113	-9,90

Terveyspalvelut	TP 2012	TA 2013	Ta-muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2013	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-4 552	-4 844	8	-4 836	-4 306	530	-5,40
Toimintatuotot	1 094	1 285	0	1 285	868	-417	-21,00
Toimintakate	- 3 458	-3559	8	-3 551	-3 438	-113	-0,60

Sosiaalipalvelut	TP 2012	TA 2013	Ta-muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2013	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-5 694	-5 960	2	-5 958	-5 987	-29	1,05
Toimintatuotot	1 437	1 379	0	1 379	1 451	72	0,90
Toimintakate	- 4 257	-4581	2	-4 579	-4 536	43	6,40

Ostopalvelut	TP 2012	TA 2013	Ta-muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2013	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-8 102	-7 534	-657	-8 191	-8 258	-67	1,02
Toimintatuotot	185	199	0	199	189	-10	-2,20
Toimintakate	- 7 917	-7 335	-657	-7 992	-8 069	-77	1,80

Perusopetus	TP 2012	TA 2013	Ta-muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2013	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-3 568	-3 439	0	-3 439	-3 325	114	-6,80
Toimintatuotot	68	9	0	9	43	34	-36,70

Toimintakate	-3 500	-3 430	0	-3 430	-3 282	148	-6,20

Lukiokoulutus	TP 2012	TA 2013	Ta-muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2013	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-648	-706	0	-706	-669	37	3,20
Toimintatuotot	32	28	0	28	25	-3	-21,90
Toimintakate	-616	-678	0	-678	-644	34	4,50

Kansalaisopisto	TP 2012	TA 2013	Ta-muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2013	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-294	-315	0	-315	-337	-22	14,60
Toimintatuotot	61	48	0	48	73	25	19,60
Toimintakate	-233	-267	0	-267	-264	3	13,30

Kirjasto	TP 2012	TA 2013	Ta-muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2013	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-283	-257	0	-257	-257	0	-9,10
Toimintatuotot	21	3	0	3	3	0	-85,70
Toimintakate	-262	-254	0	-254	-254	0	-3,00

Vapaa-aikatoimi (Kulttuuri, Nuoriso, Liikunta)	TP 2012	TA 2013	Ta-muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2013	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-236	-254	15	-239	-275	-36	16,50
Toimintatuotot	57	10	0	10	77	67	35,80
Toimintakate	-179	-244	15	-229	-198	31	10,60

Päivähoito	TP 2012	TA 2013	Ta-muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2013	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-805	-841	0	-841	-840	1	4,20
Toimintatuotot	84	87	0	87	82	-5	-2,30
Toimintakate	-721	-754	0	-754	-758	-4	5,00

Hyvinvointi-lautakunta yhteensä	TP 2012	TA 2013	Ta-muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2013	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-25 455	-25 222	-601	-25 823	-25 442	381	1,00
Toimintatuotot	3 072	3 081	0	3 081	2 879	-202	0,94
Toimintakate	-22 383	-22 141	-601	-22 742	-22 563	179	1,01

HALLINTO JA TUKIPALVELUT

Vastuuhenkilö perusturvajohtaja Saara Kuusela
vs. palvelujohtaja Eija Ahola 15.4. – 31.12.2013

Tehtäväalue vastaa hyvinvointipalvelujen toimialan talous- ja henkilöstöhallinnosta sekä toimistotehtävistä. Tehtäväalueeseen kuuluvat lisäksi terveyden edistämisen työryhmä ja vammais- ja vanhusneuvosto. Hyvinvointilautakunta, palvelujohtaja ja hyvinvointipalvelualueen johtoryhmä toimivat kiinteässä yhteistyössä toimialan johtamisessa sekä suuntaviivojen ja keskeisten päätösten tekemisessä.

Toiminnan muutokset

- Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen vahvistuu edelleen. Sähköinen hyvinvointikertomus valmistuu.

Toteutuminen

- Sähköisen hyvinvointikertomuksen päivitystyö on toteutettu, valtuustotason käsittely vuoden 2014 alkupuolella.
- "Selvästi Taikamaassa" Posion kunnan päihdestrategia 2013 – 2016 valmistui.
- Posion kunnan lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma 2013 – 2016 päivitettiin.
- "Ikäihmisten palveluiden kehittäminen Posiolla" raportti PaKaste II työskentelyjaksosta 2012 – 2013 valmistui.
- Hyvinvointi hakusessa – riippuvuus riskinä hanke käynnistyi elokuussa 2013.

Toiminnalliset tavoitteet

Seudullisesti tai maakunnallisesti tuotettuja toimintoja sosiaali- ja terveyspalveluissa on kymmenen kpl (TP) ja peruskoulun, kansalaisopiston, kirjaston ja vapaa-aikatoimen palveluissa vähintään kahdeksan/vuosi.

- 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 ja maakunnallisesti tuotettuja toimintoja sosiaali- ja terveyspalveluissa ovat muun muassa:

- Hammashuollon yhteispäivystys ja yhteistyöverkosto
- Lääkäripäivystys (yhteispäivystys)
- Lääkekeskustoiminta
- Sosiaali- ja potilasasiamiespalvelu
- Sosiaalipäivystys
- Koulutus- ja hankintayhteistyö (esim. lääke ja hoitotarvike)
- Ympäristöterveydenhuollon ja –suojelun yhteistoiminta-alue
- Yhteinen puheterapeutti Ranuan kanssa
- eArkistohanke (Lappi eArkistoon)

Seudullisesti ja maakunnallisesti tuotettuja toimintoja peruskoulun, kansalaisopiston, kirjaston ja vapaa-aikatoimen palveluissa ovat:

- Koillismaan kansalaisopistojen yhteistyöverkosto
- Koillismaan kulttuuritoimen yhteistyöverkosto
- Lapin etälukioverkosto

- Osaava-ohjelman verkosto (3 kpl)
- Maakuntakirjaston verkkopalveluhanke
- Maakuntakirjaston koulukirjastohanke
- Lapin kirjastojen kirjastojärjestelmähanke
- Lappilaisten kirjastojen arviointihanke
- Lapin kirjastojen Muutoksen tuulet –hanke
- Koillismaan kirjastojen yhteistyöverkosto
- Koillismaan liikuntatoimen yhteistyöverkosto
- Villitaide = ympäristötaidepolun valmisteluhanke
- Etsivän nuorisotyöntekijän työ jatkui. Toimintaan kunta sai avustusta opetus- ja kulttuuri- ministeriöltä.

Varhaiseen tukeen ja ennaltaehkäisevään työhön panostettiin:
- Osallistuttiin hankkeisiin, joiden tavoitteena on tukea ennaltaehkäisevää työtä (Lapsen hyvä arki 2, PaKaste II, Hyvinvointi hakusessa –riippuvuus riskinä)
- Laajennetut terveystarkastukset neuvola- ja kouluterveydenhuollon lakien ja asetusten mukaisesti ovat toteutuneet (vanhemmat mukana lääkärin tarkastuksessa).
- Moniammatillinen yhteistyö neuvolan, kouluterveydenhuollon, varhaiskasvatuksen, esiopetuksen ja koulun välillä on mahdollistanut varhaisen tuen lasten ja nuorten palveluissa.
- Henkilöstön koulutusta toteutettiin käyttötalouden rajoitteista johtuen harkitusti. Koulutuksen tavoitteena on vahvistaa henkilöstön työkykyä ja työvalmiuksia (mm. kinestetiikan peruskurssi, tiimiprosessikoulutus, saattohoito).
- Palvelukeskus Valkaman altaan ja kuntosalin käyttö on aktiivista niin työikäisten kuin seniori-ikäisten kuntalaisten osalta.
- Veteraanikuntoutuksessa jatkettiin säännöllisesti kuntosali- ja allasryhmiä sekä toteutettiin avokuntoutusta, laitoskuntoutusta ja uutena toimintamuotona toiminnallisen kuntoutuksen asumisyksiköissä asuville veteraaneille.

Tunnusluvut

Seudullisesti tai maakunnallisesti tuotetut toiminnot sosiaali- ja terveyspalveluissa:

2010	2011	2012	TA 2013	Toteutuminen 2013
9	9	10	10	9

Seudullisesti tai maakunnallisesti tuotetut toiminnot peruskoulun, kansalaisopiston, kirjaston ja vapaa-aikatoimen palveluissa:

2010	2011	2012	TA 2013	Toteutuminen 2013
8	8	11	12	12

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 (suun terveydenhuolto), hoitotyö, sairaanhoito ja mielenterveystyö.

Toiminnan muutokset

Toiminnan muutokset:

- Viiden lääkärivahvuuden ylläpito perusterveydenhuollossa tarvittaessa poikkeavin sopimuspalkkauksin.
- Vastaanotossa käyttöönotetaan takaisinsoittojärjestelmä.
- Hammaslääkäri ja suuhygienisti aloittavat (avoinna olevat virat täyttyvät).
- Terveydenhoitajien tehtäväkuvat tarkistetaan tavoitteena kouluterveydenhuoltotyön vahvistaminen henkilöstöresurssia lisäämättä; syksystä 2013 alkaen koululla toimii kokoaikaisesti yksi terveydenhoitaja.

Toteutuminen

- Lääkärimitoituksessa ei ole päästy tavoitteiseen, lääkäreiden viroista täytettynä on ollut kolme. Erilaisin sijais- ja ostopalvelujärjestelyin lääkärivahvuus on säilynyt km. neljässä. Johtavan lääkärin virkaa ei ole saatu täytettyä. Yksi terveyskeskuslääkärin virka saatiin täytettyä vuoden vaihteessa.
- Hammaslääkäri aloitti 9.9.2013 ja suuhygienisti 1.1.2013.
- Takaisinsoittojärjestelmä on otettu käyttöön vastaanotossa ja suun terveydenhuollossa.
- Kouluterveydenhoitajien tehtävänkuvien tarkistaminen suunnitelman mukaisesti ei ole täysin toteutunut. Kouluterveydenhoitajan tehtävät jakautuvat edelleen kahdelle terveydenhoitajalle, joista toinen toimii alakouluikäisten ja toinen yläkoulu- sekä lukioikäisten terveydenhoitajana.

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 asettamiin velvoitteisiin on pystytty vastaamaan määräajassa.
- Erikoissairaanhoidosta jatkohoitoon jonottavien sakkopäiviä ei ole syntynyt ja jonotusaika siirtoilmoituksesta oli korkeintaan kolme päivää.
- Tehtäväalueen kustannusten kasvua (netto) ei tapahtunut vuoteen 2010 verrattuna.

Tunnusluvut

Erikoissairaanhoidosta jatkohoitoon jonottavien sakkopäivät:

2010	2011	2012	TA 2013	Toteutuminen 2013
0	0	0	0	0

Tehtäväalueen vuotuinen kustannusten kasvu (netto):

2010	2011	2012	TA 2013	Toteutuminen 2013
%	- 0,8 %	+0,6 %	3,8 %	-0,7 %

- 1,2

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 ja vanhustyö.

Toiminnan muutokset

Kotihoito:

- Aloitetaan yöpartiotoiminta, jolla osittain turvataan tehostettujen asumispalvelupaikkojen riittävyys tulevaisuudessakin. Järjestely ratkaisee myös ei-kiireellisiin turvapuhelinhälytyksiin vastaamisongelman. Em. edellyttää, että lisätyövoima vakinaistetaan lähihoitajan toimena eli perustetaan lähihoitajan toimi.
- Henkilöstön työaika vapautetaan ateriakuljetuksista (50 % yhden lähi-/kodinhoitajan vuosityöajasta) hoitotyöhön, jolloin asiakkuusnäkökulma ja työn organisointi kohenee. Muutoksessa kohdennetaan voimavaroja lapsiperheiden kotipalveluun.

Valmankoti:

- Perustetaan lähihoitajan toimi 1.1.2013 alkaen palkkatukityöllistetyn tilalle.
- Perushoitajan virka muutetaan lähihoitajan toimeksi 1.1.2013 alkaen.
- Osastoapulaisen toimi muutetaan lähihoitajan toimeksi 1.2.2013 alkaen.
- Osastoapulaisen toimi muutetaan hoitajan toimeksi 1.1.2013 alkaen.

Toteutuminen

- Kotihoidon yöpartiotoiminta käynnistettiin helmikuussa 2013. Yöpartio vastaa ei-kiireellisiin turvapuhelinhälytyksiin taajama-alueella.
- Ateriakuljetukset siirtyivät kotihoidon henkilöstöltä ulkopuoliselle palvelun tuottajalle helmikuussa 2013.
- Valmankodille perustettiin yksi lähihoitajan toimi palkkatukityöllistetyn tilalle ja . perushoitajan ja osastoapulaisten toimet muutettiin lähihoitajan toimiksi.
- Ryhmäkoti Tuulikanteleen toiminta päättyi 17.11.2013. Tuulikanteleessa työskennelleet työntekijät siirtyivät vanhustyön yksiköissä vapautuneisiin tehtäviin.

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-vuotaista 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 yhteydentotosta, ei toteutunut. Lastensuojelutarpeen selvitys aloitetaan seitsemän arkipäivän kuluessa ilmoituksen vastaanottamisesta ja toimeentuloasiakas saa päätöksen kiireellisessä tapauksessa viimeistään seuraavana arkipäivänä, toteutuivat.
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista asuu vähintään 82,1 % omassa kodissaan ja heistä 22 % oli säännöllisen kotihoidon piirissä.
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista palveluasumisen piirissä oli 14,4 %.
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista oli 3,5 % pitkäaikaisessa laitoshoidossa.
- Tehtäväalueen vuotuinen kustannusten kasvu (netto) vuodesta 2010 vuoteen 2011 on enintään 5 % ja siitä eteenpäin 2,5 % vuoden 2011 tasosta (TP), toteutui.

Tunnusluvut

Ei - kiireellisten palvelujen tarpeen selvitys toteutuu määräajassa:

2010	2011	2012	TA 2013	Toteutuminen 2013
kyllä	kyllä	ei	kyllä	ei

Lastensuojelutarpeen selvitys aloitetaan seitsemän arkipäivän kuluessa ilmoituksen vastaanottamisesta:

2010	2011	2012	TA 2013	Toteutuminen 2013
kyllä	kyllä	ei	kyllä	kyllä

Toimeentulotukiasiakas saa kiireellisissä tapauksissa päätöksen viimeistään seuraavana arkipäivänä:

2010	2011	2012	TA 2013	Toteutuminen 2013
kyllä	kyllä	kyllä	kyllä	kyllä

Yli 75-vuotiaiden asuminen:

	2011	2012	TA 2013	Toteutuminen 2013
Omassa kodissa	84 %	85 %	85 %	82,1 %
Palveluasuminen	12 %	11 %	11 %	14,4 %
Laitoshoito	4 %	4 %	4 %	3,5 %
Säännöllinen kotihoito	24 %	25 %	25 %	22,0 %

Tehtäväalueen vuotuinen kustannusten kasvu (netto):

2010	2011	2012	TA2013	Toteutuminen 2013
7,5 %	8,8 %	-11,6 %	12,5 %	6 %

OSTOPALVELUT

Vastuuhenkilö perusturvajohtaja Saara Kuusela

Toiminnan muutokset

- Asumispalvelun osto Kotipetäjästä loppuu.
- ASPA Palvelut Oy:n sopimuksen mahdollisesta irtisanomisesta johtuen 1.1.2014 alusta lukien mielenterveyskuntoutujien asumispalvelut tuotetaan omana toimintana.
- Ympäristöterveydenhuollon ja ympäristönsuojelun määrärahavaraus supistuu yhteistoiminta-alueella noin 30 000 € (Posion osuus noin 5 500 €). Supistukset kohdentuvat muun muassa asiantuntijapalveluihin ja koulutuksiin.

Toteutuminen
- Asumispalveluostoa Kotipetäjästä ei ole ollut.
- Mielenterveyskuntoutujien asuminen omana toimintana käynnistyi 13.12.2013 ja palvelusopimus ASPA Palvelut Oy:n kanssa päättyi 16.12.2013.

Toiminnalliset tavoitteet
- Kustannukset erikoissairaanhoidossa kasvavat vuosittain enintään 4 %.

Toteutuminen
- Erikoissairaanhoidon kustannukset vuoteen 2012 (TP) verrattuna kasvoivat 0,1 %. Lisämäärärahavarauksen (360 000 €) jälkeen erikoissairaanhoidon kustannusylitys on 3,2 %.
- Ostopalvelukustannukset kasvoivat 1.6 % vuoteen 2012 verrattuna.

Tunnusluvut
Erikoissairaanhoidon kustannusten kasvu vuosittain:

2010	2011	2012	TA 2013	Toteutuminen 2013
6,3 %	8,5 %	17,1 %	8,5 %	0,1 %

PERUSOPETUS
Vastuuhenkilö: rehtori Elina Lämsä

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
- Aholan koulu lakkautetaan 1.8.2013 alkaen ja perusopetus järjestetään 1.8.2013 alkaen
  Posion peruskoululla
- yksi luokanopettajan virka lakkautetaan 1.8.2013 alkaen

Toteutuminen
- Aholan koulu lakkautettiin 1.8.2013 alkaen ja oppilaat siirtyivät Posion peruskouluun
- yksi luokanopettajan virka lakkautettiin 1.8.2013 alkaen

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 3.282.617 euroa vuonna 2013 (vuonna 2012/3.500.815 euroa)
– Keskimääräinen oppilasmäärä oli 302,5 vuonna 2013 (vuonna 2012/326).
– Peruskoulun päätti 34 oppilasta keväällä 2013. Jatko-opintopaikan sai 34 oppilasta.

Tunnusluvut
Esi- ja perusopetuksen nettokustannukset €/oppilas:

2010	2011	2012	TA2013	Toteutuminen 2013
9596	10361	10738	11168	10851

Oppilaiden sijoittuminen jatko-opintoihin

2010	2011	2012	TA2013	Toteutuminen 2013
44/95,7 %	43/97,7 %	47/97,9 %	33/95 %	34/100 %

LUKIOKOULUTUS
Vastuuhenkilö: rehtori Elina Lämsä

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

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

Toiminnan muutokset
- ei muutoksia

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

Toteutuminen
– Lukion nettokustannukset olivat 644.335 euroa vuonna 2013 (vuonna 2012/615.945 euroa)
– Keskimääräinen painotettu opiskelijamäärä oli 47,9 vuonna 2013 (vuonna 2012/51,7)

Tunnusluvut
Lukiokoulutuksen nettokustannukset €/opiskelija

2010	2011	2012	TA 2013	Toteutuminen 2013
10215	11255	11913	13552	13451

Liikunta- ja keramiikkakursseille osallistuvien määrä

2010	2011	2012	TA2013	Toteutuminen 2013
42	44	68	34	76

KANSALAISOPISTO
Vastuuhenkilö rehtori Pirkko Mäkelä-Tuomivaara 30.9.2013 saakka
rehtori Riitta Hakulinen 1.10.2013 alkaen
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 400 yksittäistä henkilöä (TP)

Tunnusluvut
Vuonna 2013 Posion kansalaisopistossa oli yksittäisiä opiskelijoita 961, mikä on 26,4 % kunnan asukasmäärästä (3645 henkeä 31.12.2013)

Opiskelijamäärä prosenttia kunnan asukkaista

2010	2011	2012	TA 2013	Toteutuminen 2013
25,6	27,9	28,1	25	26,4

Terveyttä ja hyvinvointia edistäville kursseille osallistuvien määrä

2010	2011	2012	TA 2013	Toteutuminen 2013
367	460	450	400	522

Asiakastyytyväisyys

2011	2012	2013
4,7	4,7	4,6

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.

Kirjaston toiminnallisuutta mitataan kävijämäärien, lainausmäärien ja kirjastojen järjestäminen tapahtumien ja koulutuksien avulla.
Valtakunnallisesti sekä kirjastojen kävijä- että lainausmäärät ovat olleet laskevia.

Kirjastossa asetetaan tavoitteeksi, että lainausmäärät vuonna 2013 nousevat kaksi (2) prosenttia, kävijämäärät kolme (3) prosenttia ja kirjastojen järjestäminen tapahtumien ja koulutusten määrä viisi (5) prosenttia.

Toiminnan muutokset
- ei muutoksia

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

Tunnusluvut
Kirjaston nettokustannukset:

2010	2011	2012	TA 2013	Toteutuminen 2013
220	237	261	254	254

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
- Vuoden 2013 talousarviossa esitetään perustettavaksi nuoriso-ohjaajan toimi 1.5.2013 alkaen siten, että tehtävästä 50 % olisi resursoitu nuorten työpajalle ja 50 % sivistystoimeen. Työpajan osalta tehtäviin kuuluisi työhönvalmennus- sekä työsuunnittelutehtävät. Resursoinnin avulla vahvistettaisiin työpajan integraatiota kunnan muihin lasten ja nuorten hyvinvointipalveluihin.
- 1.9.2012 on käynnistynyt etsivä nuorisotyö opetus- ja kulttuuriministeriön tukemana

Toteutuminen
- kunnanhallitus jäädytti nuoriso-ohjaajan tehtävään varatun määrärahan
- etsivän nuorisotyöntekijän työ jatkui1.9.2013 opetus- ja kulttuuriministeriön tukemana

Toiminnalliset tavoitteet
- Vapaa-aikatoimen nettokustannukset pysyvät vuoden 2010 tasossa kuluvan valtuustokauden (TP)
- Järjestettyjä tilaisuuksia tai tapahtumia 90 kpl /vuosi (TP).

Tunnusluvut
Vapaa-aikatoimen vuosittaiset nettokustannukset

2010	2011	2012	TA 2013	Toteutuminen 2013
181	221	179	244	198

Vuosittain järjestetyt tilaisuudet tai tapahtumat

2010	2011	2012	TA 2013	Toteutuminen 2013
125	121	171	90	67+kulttuuri

PÄIVÄHOITO

Päivähoidon vastaava Eija Helisten

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

Toiminta

- Päivähoitoa tarjotaan 32-paikkasessa päiväkodissa ja 12-paikkasessa Sysitien ryhmäperhepäivähoitokodissa. Ryhmis tarjoaa päivähoitoa vuorotyössä käyvien vanhempien lapsille. Perinteistä perhepäivähoitoa tarjotaan mahdollisuuksien mukaan. Ko. toimintamuoto on hiipunut – hoitajien rekrytointi vaikeaa, kotona työskentelyä ei pidetä mielekkäänä.

Toiminnan muutokset

- Päivähoito siirtyi hyvinvointipalveluihin 1.1.2013.

Tavoitteet

- Päivähoidon ja lastensuojelun yhteistyön kehittäminen (neuvola mukana)
- Kasvatuskumppanuuden vahvistamista/toteuttamista vanhempien kanssa
- Päivähoitopalvelujen tarjoaminen sitä tarvitseville

Toteutuminen

- Päivähoidon, lastensuojelun ja neuvolan yhteistyökuvioihin suunniteltiin yhteistyösuunnitelma-
lomake Lapsen hyvä arki 2-hankkeessa. Lomaketta hyödynnettiin jo yhdessä yhteistyöneuvottelussa päivähoidon, lastensuojelun ja vanhempien kesken. Lomake todettiin hyväksi työkaluksi yhteistyölle ja ennaltaehkäisevään työskentelyyn.
- Yhteistyötä vanhempien kanssa tehtiin lasten varhaiskasvatussuunnitelmien , vanhempainiltojen, syys- ja kevätjuhlien merkeissä. Lisäksi tarjottiin kahvit äideille äitienpäivän ja isille isänpäivän aikoihin. Joulupuuro perheille ensimmäisen adventin aikoihin on hyvin suosittu.
- Päivähoitoa pystyttiin tarjoamaan kaikille sitä tarvitseville määräajassa. Tammi-toukokuussa päiväkodilla toimi kolmas ryhmä salin tiloissa päivähoitotarpeen kasvun johdosta.
Sysitien ryhmis oli avoinna tarpeen- illat, viikonloput, juhlapyhät - mukaan.

Kokopäivähoitoa myytiin Kuusamon kaupungille tammikuussa kahdelle lapselle yht. 44 päivää. Kemijärven kaupungilta ostettiin kokopäivähoitoa yhdelle lapselle touko-heinäkuussa yht. 25 päivää ja Rovaniemen kaupungilta yhdelle lapselle 96 päivää ja osapäivähoitoa 85 päivää.

Kaksi perhepäivähoitajaa eläköityi syys- ja lokakuussa.

EA- koulutukset päivitettiin. Turvallisuussuunnitelmaan liittyen järjestettiin pelastautumisharjoitukset yhteistyössä palolaitoksen kanssa.

Määrätavoitteet ja toteutuminen

	TP 2012	TA 2013	Toteutuminen 2013
Päiväkoti:			
toimintapäivät	250	226	248
läsnäolopäivät	5491	7232	5262
Sysitien ryhmäperhepäivähoitokoti:			
toimintapäivät	300	270	328
läsnäolopäivät	1987	2599	1596
Perhepäivähoito:			
hoitopäiviä	317	320	115

Taloudelliset tavoitteet ja toteutuminen

	TP 2012	TA 2013	Toteutuminen 2013	
Päiväkoti:				
- € / läsnäolopäivä (netto)		77	64	92
Sysitien ryhmäperhepäivähoitokoti				
- € / läsnäolopäivä (netto)		55	49	83
Perhepäivähoito				
- € / läsnäolopäivä (netto)		76	109	64

6. TOIMINTAYMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

Hallinto	TP 2012	TA 2013	Ta-muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2013	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-173	-183	-80	-263	-234	29	35,26
Toimintatuotot	0	0	80	80	88	8	0,00
Toimintakate	-173	-183	0	-183	-146	37	-15,61

Viranomaispalvelut ja rakentamisen ohjaus	TP 2012	TA 2013	Ta-muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2013	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-139	-143	0	-143	-137	6	-1,44
Toimintatuotot	69	57	0	57	51	-6	-26,09
Toimintakate	-70	-86	0	-86	-86	0	22,86

Yhdyskuntapalvelut	TP 2012	TA 2013	Ta-muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2013	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-524	-444	0	-444	-434	10	-17,17
Toimintatuotot	89	149	0	149	132	-17	48,31
Toimintakate	-435	-295	0	-295	-302	-7	-30,57

Liiketoiminta	TP 2012	TA 2013	Ta-muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2013	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-165	-285	0	-285	-201	84	21,82
Toimintatuotot	644	748	0	748	731	-17	13,51
Toimintakate	479	463	0	463	530	67	10,65

Tilapalvelu	TP 2012	TA 2013	Ta-muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2013	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-2 862	-2 853	0	-2853	-2 848	5	0,00
Toimintatuotot	2 884	2 887	0	2887	2 910	23	0,00
Toimintakate	22	34	0	34	62	28	181,82

Toimintaympäristö-lautakunta yhteensä	TP 2012	TA 2013	Ta-muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2013	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-3 863	-3 908	-80	-3988	-3 854	134	0,00
Toimintatuotot	3 686	3 841	80	3921	3 912	-9	6,13
Toimintakate	-177	-67	0	-67	58	125	133

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:
Ei muutoksia.

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:
- muikkumarkkinoiden yhteydessä vapaa-ajanasukastapaaminen
- matkamessuilla on ollut kunnan edustus

Tunnusluvut:
Vapaa-ajan asukkaille suunnatut palvelut

2011	2012	2013(ta)	2013 (tp)
1	0	1	0

Viranomaispalvelut ja rakentamisen ohjaus

Vastuuhenkilö rakennustarkastaja Mikko Ruokamo

Tehtäväalueeseen kuuluu rakennusvalvonta, maa-ainesluvat, korjauspalvelut ja rakentamispalvelut. Rakennustarkastaja käsitteli vuonna 2013 toimenpideilmoituksia 46 kpl, rakennus- ja toimenpide-lupia 135 kpl, maa-aineslupia 2 kpl ja maisematyölupia 4 kpl.

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

Toiminnan muutokset:
Ei muutoksia.

Toiminnalliset tavoitteet:
Rakennusvalvonnan asiakastyytyväisyys paranee (kysely 2014 ja 2016)

Toteutuminen:
- ei kyselyä ohjelmassa vuodelle 2013

Tunnusluvut: Asiakastyytyväisyyskyselyt säännöllisin väliajoin.

Toteutuminen:
- kysely ei kuulunut vuoden 2013 ohjelmaan.

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:
Kirintövaaran kaava on valmistunut vuonna 2011, jossa oh yhteensä 195 tonttia. Jakkarasaaren kaava valmistui 2012. Kaavojen infran rakentamista valmistellaan ja rakentaminen aloitetaan mahdollisesti v. 2013.

Toteutuminen:
- Jakkarasaaren kaava vahvistui helmikuussa 2013. Kortteleiden 204 – 208 osalta kaava merkittiin maastoon. Kyseisille kortteleiden tonteille rakennettiin vesi- ja viemärijohdot. Tammitien jatkeen katusuunnitelma hyväksyttiin ja tiealue raivattiin, kuivatus tehtiin ja eristys ja jakava kerros ajettiin.
- Kirintövaaran kaavan länsipään laajennusalueelle, jossa on 35 tonttia, ei ole infraa suunniteltu.

Toiminnalliset tavoitteet:
- Vapaiden omakotitonttien määrä 40 kappaletta, joista 10 kappaletta omarantaisia (kaavoituskatsaus)
- Vapaiden vapaa-ajanasuntotonttien määrä 50 kappaletta, joista 10 kappaletta omarantaisia (kaavoituskatsaus)

Toteutuminen:
- vapaita kunnan omakotitontteja on noin 62 kpl joista omarantaisia on 18
- vapaita vapaa-ajan asuntotontteja kunnan kaava-alueella on 130 joista omarantaisia 0 kpl

Tunnusluvut:
Vapaiden kunnan omistamien omakotitonttien määrä keskustan kaava-alueilla

2011	2012	2013 (ta)	2013 (tp)
88	88	108	107

Vapaiden kunnan omistamien vapaa-ajan asuntotonttien määrä Kirintövaaran kaava-alueella

2011	2012	2013 (ta)	2013 (tp)
79	80	76	84

Liiketoiminta
Vastuuhenkilö: palvelujohtaja Jani Ahola

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

Toiminnan muutokset:
Myynnissä on Kulmalan kiinteistö Peräposiolla.
Fenestran hallien vuokraneuvottelussa on sovittu, että vuokra-alennus on 25 % vuonna 2013 ja 25 % vuonna 2014.
Talousarviossa on varauduttu kunnan järjestämän yhdyskuntajätteen polttoon kuljetukseen Oulun Energian polttolaitokselle. Muutoksella ei olisi kustannusvaikutuksia, koska se lisäisi sekä menoja että tuloja n. 110 000 eurolla.

Toteutuminen:
- Kulmalan kiinteistöä ei ole saatu myytyä
- Yhdyskuntajätteen kuljetuksen aloitus hyötyjäteasemalta Ouluun on siirtynyt vuodelle 2014
- Jätehuollon perusmaksun periminen kiinteistöiltä aloitettiin

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

Toteutuminen:
- vuokraamattomia yritystiloja oli 31.12.2013 300 m² mikä on kokonaismäärästä 17300 m² 1,7 %.

Tunnusluvut:
Vajaakäytössä olevat yritystilat

2011	2012	2013 (ta)	2013 (tp)
< 5 %	n. 2 %	< 5 %	1,7 %

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 sopeutuu toiminnoissaan kouluverkon muutoksiin. Ateriapalvelun (yksityishenkilöille) kuljetus kilpailutettiin jo vuonna 2012 ja valittiin asiakkaalle edullisin kuljetusmuoto. Ruokapalvelun suoritteen hinta nousee neljän vuoden jälkeen 3,15 €:sta 3,50 €:oon. Ruuanjakelua valmistellaan annosjakelun suuntaan ja ruokapalvelulle ollaan hankkimassa ruoanjakelua, ruokavarastonhallintaa ja valmistusta sekä laskutusta palveleva ohjelmisto mikäli investointiosassa myönnetään määrärahat.
Kiinteistöjen toiminnan muutosten myötä siivoustyön henkilömäärä sopeutetaan tuleviin muutoksiin.

Kuloharjun ja Mourujärven koulut on myyty. Tyhjilleen jäävä Aholan koulun kiinteistö myydään tai vuokrataan.
Tilapalvelu vastaa jatkossakin kunnan kiinteistöomaisuuden hoidosta ja kiinteän omaisuuden arvon säilyttämisestä. Tilapalvelu on perinyt ja perii edelleen sisäistä vuokraa tilojen käytöstä käyttäjiltä eri hallintokunnilta. Vuokrahinnat tarkistetaan edellisen ja kuluvan vuoden syyskuun kustannusten mukaan seuraavalle vuodelle.

Toteutuminen:
Ruokapalvelun osalta kouluverkon supistuminen yhteen kouluun vaikutus kohdistui lähinnä henkilöstöön, koska ruokakuljetus oli hinnoiteltu päiväkohtaisesti, niin mitään säästöjä Aholan koulun pois jäämisestä ei ruokakuljetuksessa syntynyt.
Koulun jakelukeittiön vakinainen ravitsemustyöntekijä siirtyi peruskoulun jakelukeittiöön.
Siivoojan toimi siirtyi myös peruskoulun siivouksen vahvuuteen.

Ateriapalvelun (yksityishenkilöille) kuljetus kilpailutettiin. Kuljetus siirtyi kotipalvelulta yksityisen yrittäjän hoidettavaksi 5.2.2013 ja samalla ateriat muutettiin kylmäaterioiksi, jotka toimitetaan asiakkaille kaksi kertaa viikossa. Aterian hintaa nostettiin 0,50 € / ateria.

Suoritteen hinta oli 3,50 €. Suoritteen hinta nousee 3,80 €:oon.

Ruokapalvelulle hankittiin ruoanjakelua, ruokavarastohallintaa ja valmistusta sekä laskutusta palveleva ohjelmisto.

Ruuanjakelua valmistellaan annosjakelun suuntaan ja monen vuoden ajan siirtynyt, keskuskeittiön suunniteltu remontti toivotaan saatavan toteutukseen sekä mahdollisesti myös tilojen laajennus.

Aholan koulua ei ole saatu myytyä

Toiminnalliset tavoitteet:
Tilapalvelu tuottaa asiakkailleen kaikilla neljällä vastuualueellaan hyvää palvelua asiakkailleen.

Toteutuminen:
- Tilapalvelu on onnistunut tehtävissään hyvin.

Tunnusluvut:
Järjestetään asiakaskysely tilapalvelun palvelua saaneille hallintokunnille ja asiakkaille joka toinen vuosi koskien siivoustyötä ja kiinteistönhoitoa ja joka toinen vuosi koskien ruokapalvelua ja kiinteistöpalvelua. Palveluiden tunnusluku asteikolla 1 – 5 tulee olla 2,5 tai suurempi.

Toteutuminen:
Tilapalvelu järjesti omien kiinteistöjen käyttäjille kyselyn kiinteistönhoidosta ja siivoustyöstä. Siivoustyöstä kysyttiin asteikolla 1 – 5 arvioiden työn laatua, palvelualttiutta, ammattitaitoa ja siivoustason riittävyyttä. Arviossa 5 oli paras. Vastauksia tuli 57 kpl. Työn laatu sai keskiarvon 3,3, palvelualttius 3,86, ammattitaito 3,75, ja siivoustason riittävyys 3,35. Kokonaiskeskiarvoksi tulee 3,56 mikä on parempi kuin vähimmäistavoite.

Kiinteistön hoidossa kartoitettiin hoitotyön laatua, palvelualttiutta, ammattitaitoa ja kiinteistönhoitajan saavutettavuutta. Vastauksia saatiin 55 kpl. Vastausten keskiarvot olivat laatu 3,65, palvelualttius 3,73, ammattitaito 3,76 ja kiinteistönhoitajan saavutettavuus 3,45. Kokonaiskeskiarvoksi tulee 3,65, mikä on vähimmäistavoitetta parempi.

INVESTOINTIOSAN TOTEUMA 2013

A. Investointitoiminta (1000 €)	Talous-arvio	Ta-muutos	Toteu-tunut	Poik-keama
Elinkeinoja tukevat infrahankkeet				
Menot	-40		-14	26
Tulot	0		0	0
Nettomenot	-40		-14	26
Harjoitusjäähalli				
Menot	-30		-30	0
Tulot	0		44	44
Nettomenot	-30		14	44
Kaavatiet				
Menot	-100		-69	31
Tulot	0		0	0
Nettomenot	-100		-69	31
Koulukeskuksen muutostyöt				
Menot	-72		-81	-9
Tulot	0		0	0
Nettomenot	-72		-81	-9
Kuukkelin turvalukitus				
Menot	-25		-14	11
Tulot	0		0	0
Nettomenot	-25		-14	11
Suvannon keittiö				
Menot	-30		-24	6
Tulot	0		0	0
Nettomenot	-30		-24	6
Terveyskeskuksen vuodeosasto				
Menot	-200		-214	-14
Tulot	0		0	0
Nettomenot	-200		-214	-14
Maanhankinta				
Menot (Puretut kaupat)	0		-8	-8
Tulot (Tonttien myynnit)	0		27	27
Nettomenot	0		19	19

Yhteensä	Talous-arvio	Ta-muutos	Toteu-tunut	Poik-keama
Menot	-497	0	-454	43
Tulot	0	0	71	71
Nettomenot	-497	0	-383	114

B. Irtain omaisuus (1000 €)	Talous-arvio	Ta-muutos	Toteu-tunut	Poik-keama
Työasemat + oheislaitteet	-20		-20	0
Röntgen-laitteet	-100	-40	-140	0
Ravintokeskus/jäähdytyskaappi	-10		-8	2
Ravintokeskus Jamix-ohjelma	-27		-17	10
Kanta-arkistohanke			-6	-6

Yhteensä	Talous-arvio	Ta-muutos	Toteu-tunut	Poik-keama
Menot	-157	-40	-191	6
Tulot	0	0	0	0
Netto	-157	-40	-191	6

A+B yhteensä	Talous-arvio	Ta-muutos	Toteutu-nut	Poik-keama
Menot	-654	-40	-645	49
Tulot	0	0	71	71
Nettomenot	-654	-40	-574	120

INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

A. Investointitoiminta	Alkuperäinen kustannusarvio	Kustannusarvion muutokset	Kustannusarvio muutosten jälkeen	Ed. vuosien käyttö	Ta 2013	Ta muut	Ta muutosten jälkeen	Tot. 2013	Poikk. (ta)	Tot (2013 + ed. vuodet)	Kustannus-arviosta käytetty
Elinkeinoja tukevat infrahankkeet											
Menot	-160 000	0	-160 000	0	-40 000	0	-40 000	-13 641	26 359	-13 641	8,53 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-160 000	0	-160 000	0	-40 000	0	-40 000	-13 641	26 359	-13 641	8,53 %
Harjoitusjäähalli											
Menot	-1 330 000	-300 000	-1 630 000	-1 510 042	-30 000	0	-30 000	-30 237	-237	-1 540 279	94,50 %
Tulot	500 000	0	500 000	406 000	0	0	0	44 000	44 000	450 000	90,00 %
Nettomenot	-830 000	-300 000	-1 130 000	-1 104 042	-30 000	0	-30 000	13 763	43 763	-1 090 279	96,48 %
Kaavatiet											
Menot	-400 000	0	-400 000	0	-100 000	0	-100 000	-68580	31420	-68 580	17,15 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-400 000	0	-400 000	0	-100 000	0	-100 000	-68580	31420	-68 580	17,15 %
Koulukeskuksen muutostyöt											
Menot	-72 000	0	-72 000	0	-72000	0	-72 000	-80804	-8804	-80 804	112,23 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-72 000	0	-72 000	0	-72000	0	-72 000	-80804	-8804	-80 804	112,23 %
Kuukkelin turvalukitus											
Menot	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	-13 979	11 021	-13 979	55,92 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	-13 979	11 021	-13 979	55,92 %
Suvannon keittiö											
Menot	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-24 210	5 790	-24 210	80,70 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-24 210	5 790	-24 210	80,70 %
Terveyskeskuksen vuodeosasto											

Menot	-200 000	0	-200 000	0	-200 000	0	-200 000	-213 675	-13 675	-213 675	106,84 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-200 000	0	-200 000	0	-200 000	0	-200 000	-213 675	-13 675	-213 675	106,84 %
Maanhankinta											
Menot (Puretut kaupat)	250000	0	250 000	0	0	0	0	-7 800	-7 800	-7 800	-3,12 %
Tulot (Tonttien myynnit)	0	0	0	0	0	0	0	27 072	27 072	27 072	0,00 %
Nettomenot	250 000	0	250 000	0	0	0	0	19 272	19 272	19 272	7,71 %
Yhteensä											
Menot	-1 967 000	-300 000	-2 267 000	-1 510 042	-497 000	0	-497 000	-452 926	44 074	-1 962 968	86,59 %
Tulot	500 000	0	500 000	406 000	0	0	0	71 072	71 072	477 072	95,41 %
Nettomenot	-1 467 000	-300 000	-1 767 000	-1 104 042	-497 000	0	-497 000	-381 854	115 146	-1 485 896	84,09 %

B. Irtain omaisuus	Alkuperäinen kustannusarvio	Kustannusarvion muutokset	Kustannusarvio muutosten jälkeen	Ed. vuosien käyttö	Ta 2013	Ta muut	Ta muutosten jälkeen	Tot. 2013	Poikk.	Tot (2013 + ed. vuodet)	Kustannus-arviosta käytetty
Työasemat + oheislaitteet	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-19 879	121	-19 879	99,40 %
Röntgen-laitteet	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	-40 000	-140 000	-140 000	0	-140 000	140,00 %
Ravintokeskus/jäähdytyskaappi	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	-7 899	2 101	-7 899	78,99 %
Ravintokeskus Jamix-ohjelma	-27 000	0	-27 000	0	-27 000	0	-27 000	-16 710	10 290	-16 710	61,89 %
Kanta-arkistohanke	0	0	0	0	0	0	0	-6 363	-6 363	-6 363	****
Yhteensä	-157 000	0	-157 000	0	-157 000	-40 000	-197 000	-190 851	6 149	-190 851	121,56 %
Investointitoiminta ja irtain omaisuus yhteensä											
Menot	-2 124 000	-300 000	-2 424 000	-1 510 042	-654 000	-40 000	-694 000	-643 777	50 223	-2 153 819	88,85 %
Tulot	500 000	0	500 000	406 000	0	0	0	71 072	71 072	477 072	95,41 %
Nettomenot	-1 624 000	-300 000	-1 924 000	-1 104 042	-654 000	-40 000	-694 000	-572 705	121 295	-1 676 747	87,15 %

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

Ulkoinen/Sisäinen	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	11 965 436	-184 220	11 781 216	11 216 207	-565 009
Myyntitulot	5 038 271	2 817 417	7 855 688	7 302 885	-552 803
Maksutulot	2 319 051	-389 425	1 929 626	1 758 449	-171 177
Tuet ja avustukset	548 273	0	548 273	753 368	205 095
Muut toimintatulot	4 059 841	-2 612 212	1 447 629	1 401 505	-46 124
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-35 977 003	-737 400	-36 714 403	-36 106 195	608 208
Henkilöstömenot	-18 222 755	-64 860	-18 287 615	-17 488 334	799 281
Palvelujen ostot	-14 593 167	1 033 780	-13 559 387	-13 688 846	-129 459
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 018 574	5 500	-2 013 074	-1 935 951	77 123
Avustukset muille	-850 580	59 500	-791 080	-847 193	-56 113
Muut toimintamenot	-291 927	-1 771 320	-2 063 247	-2 145 871	-82 624
Toimintakate	**-24 011 567**	**-921 620**	**-24 933 187**	**-24 889 988**	**43 199**
Verotulot	9 926 000	0	9 926 000	9 920 649	-5 351
Valtionosuudet	15 000 000	0	15 000 000	15 186 417	186 417
Rahoitustulot ja -menot	-175 000	0	-175 000	20 947	195 947
Korkotulot muilta	0	0	0	1 078	1 078
Muut rahoitustulot muilta	255 000	0	255 000	380 754	125 754
Korkomenot	-300 800	0	-300 800	-267 406	33 394
Muut rahoitusmenot	-129 200	0	-129 200	-93 479	35 721
Vuosikate	**739 433**	**-921 620**	**-182 187**	**238 025**	**420 212**
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 318 000	0	-1 318 000	-1 354 263	-36 263
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Satunnaiset tulot	0	0	0	0	0
Satunnaiset menot	0	0	0	0	0

Tilikauden tulos	**-578 567**	**-921 620**	**-1 500 187**	**-1 116 238**	**383 949**
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	200 000	0	200 000	228 666	28 666
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0
Rahastojen lisäys (-) tai väh. (+)	0	0	0	0	0
Tilikauden yli-/alijäämä	**-378 567**	**-921 620**	**-1 300 187**	**-887 572**	**412 615**

Ulkoinen	**Alkuperäinen talousarvio**	**Talousarvio-muutokset**	**Talousarvio muutosten jälkeen**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Toimintatulot	9 016 112	-188 230	8 827 882	8 309 668	-518 214
Myyntitulot	4 933 271	119 680	5 052 951	4 480 627	-572 324
Maksutulot	2 200 398	-270 772	1 929 626	1 715 527	-214 099
Tuet ja avustukset	548 273	0	548 273	753 368	205 095
Muut toimintatulot	1 334 170	-37 138	1 297 032	1 360 146	63 114
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-33 023 133	-746 336	-33 769 469	-33 199 656	569 813
Henkilöstömenot	-18 222 755	-64 860	-18 287 615	-17 488 334	799 281
Palvelujen ostot	-11 799 130	-746 805	-12 545 935	-12 695 263	-149 328
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 899 321	4 900	-1 894 421	-1 910 996	-16 575
Avustukset muille	-850 580	59 500	-791 080	-808 006	-16 926
Muut toimintamenot	-251 347	929	-250 418	-297 057	-46 639
Toimintakate	**-24 007 021**	**-934 566**	**-24 941 587**	**-24 889 988**	**51 599**
Verotulot	9 926 000	0	9 926 000	9 920 649	-5 351
Valtionosuudet	15 000 000	0	15 000 000	15 186 417	186 417
Rahoitustulot ja -menot	-175 000	0	-175 000	20 947	195 947
Korkotulot muilta	0	0	0	1 078	1 078
Muut rahoitustulot muilta	255 000	0	255 000	380 754	125 754
Korkomenot	-300 800	0	-300 800	-267 406	33 394
Muut rahoitusmenot	-129 200	0	-129 200	-93 479	35 721
Vuosikate	**743 979**	**-934 566**	**-190 587**	**238 025**	**428 612**
Poistot ja arvonalentumiset					

Suunnitelman mukaiset poistot	-1 318 000	0	-1 318 000	-1 354 263	-36 263
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Satunnaiset tulot	0	0	0	0	0
Satunnaiset menot	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	**-574 021**	**-934 566**	**-1 508 587**	**-1 116 238**	**392 349**
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	200 000	0	200 000	228 666	28 666
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0
Rahastojen lisäys (-) tai väh. (+)	0	0	0	0	0
Tilikauden yli-/alijäämä	**-374 021**	**-934 566**	**-1 308 587**	**-887 572**	**421 015**

TALOUSARVION RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta	739 000	0	739 000	210 331	-528 669
Vuosikate	739 000	-548 413	-190 587	238 026	428 613
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	-27 695	-27 695
Investointien rahavirta	-654 000	0	-654 000	-564 607	89 393
Investointimenot	-654 000	0	-654 000	-644 077	9 923
Rahoitusosuudet invetointimenoihin	0	0	0	44 000	44 000
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	35 470	35 470
Toiminnan ja investoinnit, netto	**85 000**	**0**	**85 000**	**-354 276**	**-269 276**
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset	0	0	0	0	0
Antolainauksen lisäykset muille	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset muilta	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset	1 100 000	0	1 100 000	1 087 416	-12 584
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 500 000	0	2 500 000	2 500 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 400 000	0	-1 400 000	-1 412 584	-12 584
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	**0**	**0**	**0**	**723 930**	**723 930**

YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

		Määrärahat					Tuloarviot				
	Sitovuus	Alkuperäinen ta	Ta:n muutokset	Ta muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Alkuperäinen ta	Ta:n muutokset	Ta muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Kunnanvaltuusto	N	-20 000	0	-20 000	-25 000	5 000					
Keskusvaalilautakunta	N	0	0	0	-1 000	1 000					
Tarkastuslautakunta	N	-20 000	0	-20 000	-21 000	1					
Kunnanhallitus	N	-1 822 000	-253 000	-2 075 000	-2 204 000	-129 000					
Hyvinvointilautakunta	N	-22 141 000	-601 000	-22 742 000	-22 564 000	178 000					
Toimintaympäristölautakunta	N	-67 000	0	-67 000	58 000	125 000					
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot	B						9 926 000	0	9 926 000	9 920 649	-5 351
Valtionosuudet	B						15 000 000	0	15 000 000	15 070 321	70 321
Korkotulot	B						0	0	0	1 078	1 078
Muut rahoitustulot	B	255 000	0	255 000	380 754	125 754					
Korkomenot	B	-300 800	0	-300 800	-267 406	33 394					
Muut rahoitusmenot	B	-129 200	0	-129 200	-93 479	35 721					
Satunnaiset erät	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INVESTOINTIOSA											
Elinkeinoja tukevat infrahankkeet	N	-40 000	0	-40 000	-14 000	26 000					
Harjoitusjäähalli	N	-30 000	0	-30 000	14 000	44 000					
Kaavatiet	N	-100 000	0	-100 000	-69 000	31 000					
Koulukeskuksen muutostyöt	N	-72 000	0	-72 000	-81 000	-9 000					
Kuukkelin turvalukitus	N	-25 000	0	-25 000	-14 000	11 000					
Suvannon keittiö	N	-30 000	0	-30 000	-24 000	6 000					
Terveyskeskuksen vuodeosasto	N	-200 000	0	-200 000	-214 000	-14 000					
Maanhankinta	N	0	0	0	19 000	19 000					
Työasemat ja oheislaitteet	N	-20 000	0	-20 000	-20 000	0					
Röntgen-laitteet	N	-100 000	-40 000	-140 000	-140 000	0					
Ravintokeskus/Jäähdytys-	N	-10 000	0	-10 000	-8 000	2 000					

kaappi											
Ravintokeskus/Jamix-ohjelma	N	-27 000	0	-27 000	-17 000	10 000					
Kanta-arkistohanke	N	0	0	0	-6 000	-6 000					
RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaamisten lisäykset	B	0	0	0							
Antolainasaamisten vähennykset	B						0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset											
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B						2 500 000	0	2 500 000	2 500 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	-1 400 000	0	-1 400 000	-1 412 584	-12 584					
Lyhytaikaisten lainojen muutos	N	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen		0	0	0	0	0	0	0	0	723 930	723 930
YHTEENSÄ		-26 299 000	-894 000	-27 193 000	-26 723 715	482 286	27 426 000	0	27 426 000	28 215 978	789 978

TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot	B						9 926 000	0	9 926 000	9 920 649	-5 351
Valtionosuudet	B						15 000 000	0	15 000 000	15 070 321	70 321
Korkotulot	B						0	0	0	1 078	1 078
Muut rahoitustulot	B	255 000	0	255 000	380 754	125 754					
Korkomenot	B	-300 800	0	-300 800	-267 406	33 394					
Muut rahoitusmenot	B	-129 200	0	-129 200	-93 479	35 721					
Satunnaiset erät	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INVESTOINTIOSA											
Elinkeinoja tukevat infrahankkeet	N	-40 000	0	-40 000	-14 000	26 000					
Harjoitusjäähalli	N	-30 000	0	-30 000	14 000	44 000					
Kaavatiet	N	-100 000	0	-100 000	-69 000	31 000					
Koulukeskuksen muutos-työt	N	-72 000	0	-72 000	-81 000	-9 000					
Kuukkelin turvalukitus	N	-25 000	0	-25 000	-14 000	11 000					
Suvannon keittiö	N	-30 000	0	-30 000	-24 000	6 000					
Terveyskeskuksen vuode-osasto	N	-200 000	0	-200 000	-214 000	-14 000					
Maanhankinta	N	0	0	0	19 000	19 000					
Työasemat ja oheislaitteet	N	-20 000	0	-20 000	-20 000	0					
Röntgen-laitteet	N	-100 000	-40 000	-140 000	-140 000	0					
Ravintokeskus/Jäähdytys-kaappi	N	-10 000	0	-10 000	-8 000	2 000					
Ravintokeskus/Jamix-ohjelma	N	-27 000	0	-27 000	-17 000	10 000					
Kanta-arkistohanke	N	0	0	0	-6 000	-6 000					
RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaamisten lisäykset	B	0	0	0							
Antolainasaamisten vähennykset	B						0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset											
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B						2 500 000	0	2 500 000	2 500 000	0

Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	-1 400 000	0	-1 400 000	-1 412 584	-12 584					
Lyhytaikaisten lainojen muutos	N	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen		0	0	0	0	0	0	0	0	723 930	723 930
YHTEENSÄ		-26 299 000	-894 000	-27 193 000	-26 723 715	482 286	27 426 000	0	27 426 000	28 215 978	789 978

VEROTULOJEN ERITTELY

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan verotulo	8 726 000	0	8 726 000	8 474 546	-251 454
Osuus yhteisöveron tuotosta	400 000	0	400 000	578 556	178 556
Kiinteistövero	80 000	0	80 000	867 547	787 547
Muut verotulot	0	0	0	0	0

Tuloveron määräytymisen perusteet

	Tulovero-prosentti	Verotettava tulo, milj. €	Muutos %	Kunnallis-vero milj. €	Muutos %
2008	19,50	41 693	3,9	7 917	6,7
2009	19,50	41 038	-1,6	7 539	-4,8
2010	20,50	41 206	0,4	7 914	5,0
2011	20,50	42 340	2,8	8 049	1,7
2012	20,50	43 353	2,4	8 229	2,2

Kiinteistöveron määräytymiseen perusteet

	Verotusarvo/ Rakennukset milj. €	Muutos %	Verotusarvo/Maapohjat milj. €	Muutos %	Kiinteistö-vero 1000 €	Muutos %
2008	102 321		13 952		632	4,6
2009	107 591	5,2	14 183	1,7	667	5,5
2010	107 148	-0,04	14 480	2,1	798	19,2
2011	108 495	1,3	14 717	1,6	811	1,7
2012	112 820	4,0	14 973	1,7	843	3,9
2013	115 662	2,5	15 189	1,4	866	2,7

	Yleinen kiinteistövero%	Vakituisen asunnon kiinteistövero%	Muun asuinrakennuksen kiinteistövero%	Yleishyödyllisen yhteisön kiinteistövero%	Rakentamattoman tontin kiinteistövero%	Voimalaitos-rakennuksen kiinteistövero%
2008	0,65	0,35	0,85	0,00	0,00	1,40
2009	0,65	0,35	0,85	0,00	0,00	1,40
2010	0,90	0,40	0,90	0,00	0,00	1,40
2011	0,90	0,40	0,90	0,00	0,00	1,40
2012	0,90	0,40	0,90	0,00	0,00	1,40
2013	0,90	0,40	0,90	0,00	0,00	1,40

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. tasaukset		0	0	15 543 386	15 543 386
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet		0	0	-356 969	-356 969
Harkinnanvarainen valtioosuuden korotus		0	0		0
Yhteensä	15 000 000	0	15 000 000	15 186 417	186 417

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT (Ulkoinen)

TULOT	1 000 €	%
Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	8 310	22,9
Verotulot	9 921	27,3
Valtionosuudet	15 186	41,8
Korkotuotot	1	0,0
Muut rahoitustuotot	381	1,0
Tulorahoituksen korjauserät		
Pysyvien vastaavien luovutusvoitot	-29	-0,1
Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	44	0,1
Pysyvien vastaavien luovutustulot	35	0,1
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 500	6,9
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,0
	36 349	**100,0**

MENOT	1 000 €	%
Varsinainen toiminta		
Toimintakulut	33 166	92,8
Korkokulut	267	0,7
Muut rahoituskulut	93	0,3
Tulorahoituksen korjauserät		
Pysyvien vastaavien luovutustappiot	1	0,0
Investoinnit		
Investointimenot	793	2,2
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten lisäykset		0,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 412	4,0
Lyhytaikaisten lainojen vähennys		
	35 732	**100,0**

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

POSION KUNTA

TULOSLASKELMA / Ulkoinen

	2013	2012	Muutos %
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	4 480 626,54	4 091 199,77	9,5 %
Maksutuotot	1 715 527,30	2 379 979,25	-27,9 %
Tuet ja avustukset	753 368,13	762 197,00	-1,2 %
Vuokratuotot	1 161 582,39	1 119 503,26	3,8 %
Muut toimintatuotot	198 564,04	200 874,84	-1,2 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	**8 309 668,40**	**8 553 754,12**	**-2,9 %**
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-13 416 607,68	-13 359 793,43	0,4 %
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-3 371 993,27	-3 496 172,07	-3,6 %
Muut henkilösivukulut	-907 720,27	-742 666,11	22,2 %
Henkilösivukulut yhteensä	-4 279 713,54	-4 238 838,18	1,0 %
Henkilöstökorvaukset	207 986,79	183 656,61	13,2 %
Henkilöstökulut yhteensä	-17 488 334,43	-17 414 975,00	0,4 %
Palvelujen ostot			
Asiakaspalveluiden ostot	-8 914 615,07	-8 547 489,41	4,3 %
Muiden palveluiden ostot	-3 780 647,58	-3 994 912,49	-5,4 %
Palvelujen ostot yhteensä	-12 695 262,65	-12 542 401,90	1,2 %
Aineet tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-1 910 996,03	-1 991 582,46	-4,0 %
Aineet tarvikkeet ja tavarat yhteensä	-1 910 996,03	-1 991 582,46	-4,0 %
Avustukset	-808 005,52	-866 194,34	-6,7 %
Vuokrat	-82 406,01	-79 408,53	3,8 %
Muut kulut	-214 650,97	-177 517,80	20,9 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-33 199 655,61**	**-33 072 080,03**	**0,4 %**
TOIMINTAKATE / JÄÄMÄ	**-24 889 987,21**	**-24 518 325,91**	**1,5 %**
Verotulot	9 920 648,93	9 401 528,35	5,5 %
Valtionosuudet	15 186 416,98	14 647 139,00	3,7 %
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	1 078,22	39 706,29	-97,3 %
Muut rahoitustuotot	380 753,94	573 022,76	-33,6 %
Korkokulut	-267 405,89	-301 346,30	-11,3 %
Muut rahoituskulut	-93 478,85	-300 256,28	-68,9 %
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	20 947,42	11 126,47	88,3 %
VUOSIKATE	**238 026,12**	**-458 532,09**	**-151,9 %**

POISTOT JA ARVONALENTUMISET			
Suunn. mukaiset poistot	-1 354 263,11	-1 081 966,52	25,2 %
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-1 354 263,11	-1 081 966,52	25,2 %
TILIKAUDEN TULOS	**-1 116 236,99**	**-1 540 498,61**	**-27,5 %**
Poistoeron muutos	228 666,28	178 856,90	27,8 %
TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ	**-887 570,71**	**-1 361 641,71**	**-34,8 %**

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	**2013**	**2012**
Toimintatuotot / toimintakulut, %	-25,0 %	-25,9 %
Vuosikate / poisto, %	-17,6 %	-42,4 %
Vuosikate, € / asukas	65,30	-122,60
Asukasmäärä	3 645	3 740

TULOSLASKELMA / Ulkoinen ja sisäinen

	2013	2012	Muutos %
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	4 480 626,54	4 091 199,77	9,5 %
Myyntituotot / sisäinen	**224 809,70**	124 608,60	80,4 %
Maksutuotot	1 715 527,30	2 379 979,25	-27,9 %
Maksutuotot / sisäinen	42 921,52	134 048,40	-68,0 %
Tuet ja avustukset	753 368,13	762 197,00	-1,2 %
Vuokratuotot	1 161 582,39	1 119 503,26	3,8 %
Vuokratuotot / sisäinen	40 550,04	40 550,04	0,0 %
Tilapalvelutuotot / sisäinen	**2 597 449,00**	2 563 851,88	1,3 %
Muut toimintatuotot	198 564,04	200 874,84	-1,2 %
Muut toimintatuotot / sisäinen	808,50	277 731,42	-99,7 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	**11 216 207,16**	**11 694 544,46**	-4,1 %
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-13 416 607,68	-13 359 793,43	0,4 %
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-3 371 993,27	-3 496 172,07	-3,6 %
Muut henkilösivukulut	-907 720,27	-742 666,11	22,2 %
Henkilösivukulut yhteensä	-4 279 713,54	-4 238 838,18	1,0 %
Henkilöstökorvaukset	207 986,79	183 656,61	13,2 %
Henkilöstökulut yhteensä	-17 488 334,43	-17 414 975,00	0,4 %
Palvelujen ostot			
Asiakaspalveluiden ostot	-8 914 615,07	-8 547 489,41	4,3 %
Muiden palveluiden ostot	-3 780 647,58	-3 994 912,49	-5,4 %
Muiden palveluiden ostot / sisäinen	**-993 583,07**	**-393 897,44**	152,2 %
Tilapalvelumenot / sisäinen	**0,00**	**-2 562 900,86**	-100,0 %
Palvelujen ostot yhteensä	-13 688 845,72	-15 499 200,20	-11,7 %
Aineet tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-1 910 996,03	-1 991 582,46	-4,0 %
Ostot tilikauden aikana / sisäinen	-24 954,51	-143 442,00	
Aineet tarvikkeet ja tavarat yhteensä	-1 935 950,54	-2 135 024,46	-9,3 %
Avustukset	-808 005,52	-866 194,34	-6,7 %
Vuokrat	-82 406,01	-79 408,53	3,8 %
Vuokrat / sisäinen	-40 550,04	-40 550,04	
Muut kulut	-214 650,97	-177 517,80	20,9 %
Muut kulut / sisäinen	**-1 847 451,14**		
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-36 106 194,37**	**-36 212 870,37**	**-0,3 %**
TOIMINTAKATE / JÄÄMÄ	**-24 889 987,21**	**-24 518 325,91**	**1,5 %**
Verotulot	9 920 648,93	9 401 528,35	5,5 %
Valtionosuudet	15 186 416,98	14 647 139,00	3,7 %
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	1 078,22	39 706,29	-97,3 %
Muut rahoitustuotot	380 753,94	573 022,76	-33,6 %
Korkokulut	-267 405,89	-301 346,30	-11,3 %
Muut rahoituskulut	-93 478,85	-300 256,28	-68,9 %
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	20 947,42	11 126,47	88,3 %
VUOSIKATE	**238 026,12**	**-458 532,09**	**-151,9 %**

POISTOT JA ARVONALENTUMISET			
Suunn. mukaiset poistot	-1 354 263,11	-1 081 966,52	25,2 %
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-1 354 263,11	-1 081 966,52	25,2 %
TILIKAUDEN TULOS	**-1 116 236,99**	**-1 540 498,61**	**-27,5 %**
Poistoeron muutos	228 666,28	178 856,90	27,8 %
TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ	**-887 570,71**	**-1 361 641,71**	**-34,8 %**

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	**2013**	**2012**
Toimintatuotot / toimintakulut, %	31 %	-32 %
Vuosikate / poisto, %	18 %	42 %
Vuosikate, euroa / asukas	65,30	-122,60
Asukasmäärä	3 645	3 740

RAHOITUSLASKELMA

	2013	2012
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	238 026,12	-458 532,09
Tulorahoituksen korjauserät	-27 694,88	9 186,04
TOIMINNAN RAHAVIRTA	**210 331,24**	**-449 346,05**
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Osakkeet ja osuudet	0,00	-25 327,12
Investointimenot	-644 077,06	-768 087,32
Muut investointimenot	0,00	-106 868,63
Rahoitusosuudet investointeihin	44 000,00	0,00
Investointihyödykkeiden luovutusvoitot	35 470,24	48 000,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	**-564 606,82**	**-852 283,07**
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	**-354 275,58**	**-1 301 629,12**
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	2 345,53
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET YHTEENSÄ	0,00	2 345,53
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 500 000,00	1 300 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 412 584,07	-1 412 392,57
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	106 562,25
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET YHTEENSÄ	1 087 415,93	-5 830,32
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Muut maksuvalmiuden muutokset		1 900,00
Toimeksiantojen ja pääomien muutos	-45,23	45,01
Vaihto-omaisuuden muutos	7 484,63	6 203 399,19
Saamisten muutos	-82 696,04	1 471 084,93
Korottomien velkojen muutos	683 090,91	-507 312,77
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	607 834,27	7 169 116,36
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	**1 695 250,20**	**7 165 631,57**
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 340 974,62	5 864 002,45
RAHAVARAT 31.12.2013	7 561 556,83	6 220 582,21
RAHAVARAT 1.1.2013	6 220 582,21	356 579,76
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 340 974,62	5 864 002,45

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	**2013**	**2012**
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä		
5 vuodelta, €	-10 250 405	-11 419 198
Investointien tulorahoitus, %	-36,96 %	52,41 %
Lainanhoitokate	0,02	0,44
Kassan riittävyys, pv	77	63
Asukasmäärä	3 645	3 740

TASE

	2013	2012	Muutos %
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET			
Aineettomat oikeudet	16 000,40	32 375,42	-50,6 %
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	16 000,40	32 375,42	-50,6 %
AINEELLISET HYÖDYKKEET			
Maa- ja vesialueet	2 086 420,93	2 079 669,17	0,3 %
Rakennukset	17 701 371,37	18 238 435,11	-2,9 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 345 624,94	1 549 261,54	-13,1 %
Koneet ja kalusto	320 397,54	400 251,41	-20,0 %
Muut aineelliset hyödykkeet	35 319,46	35 319,46	0,0 %
Ennakkomaksut ja kesken eräiset hankkeet	74 943,18	0,00	100,0 %
AINEELLISET HYÖDYKKEET	21 564 077,42	22 302 936,69	-3,3 %
SIJOITUKSET			
Osakkeet ja osuudet	7 950 962,77	7 957 689,89	-0,1 %
Osakkuusyhteisöosuudet	6 000,00	6 000,00	0,0 %
Muut lainasaamiset	419 697,79	419 697,79	0,0 %
SIJOITUKSET	8 376 660,56	8 383 387,68	-0,1 %
PYSYVÄT VASTAAVAT	**29 956 738,38**	**30 718 699,79**	
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
Valtion toimeksiannot	8 205,85	15 857,92	-48,3 %
Muut toimeksiantojen varat	18 039,40	18 039,40	0,0 %
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	**26 245,25**	**33 897,32**	-22,6 %
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
VAIHTO-OMAISUUS			
Vaihto-omaisuus	40 170,00	40 979,64	-2,0 %
Ennakkomaksut	536,83	7 211,82	-92,6 %
VAIHTO-OMAISUUS	40 706,83	48 191,46	
LYHYTAIKAISET SAAMISET			
Myyntisaamiset	580 404,70	563 064,69	3,1 %
Muut saamiset	206 251,59	180 227,60	14,4 %
Siirtosaamiset	247 563,58	208 231,54	18,9 %
LYHYTAIKAISET SAAMISET	1 034 219,87	951 523,83	8,7 %
RAHOITUSARVOPAPERIT			
Danske Bankin sijoitukset	6 758 458,76	4 442 757,75	52,1 %
Osuuspankin sijoitukset		2 058 743,42	-100,0 %
RAHOITUSARVOPAPERIT	6 758 458,76	6 501 501,17	4,0 %
RAHAT JA PANKKISAAMISET	803 098,07	191 917,57	318,5 %
VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 636 462,78	7 693 134,03	12,3 %
VASTAAVAA	**38 619 467,16**	**38 445 731,14**	0,5 %

VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
Peruspääoma	15 226 299,40	15 226 299,40	0,0 %
Muut rahastot	3 496 038,46	3 496 038,46	0,0 %
Edell. tilikausien yli- / alijäämä	-33 434,43	1 328 207,28	-102,5 %
Tilikauden yli- / alijäämä	-887 570,71	-1 361 641,71	-34,8 %
OMA PÄÄOMA	**17 801 332,72**	**18 688 903,43**	-4,7 %
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET			
Poistoero	2 440 225,10	2 668 891,38	-8,6 %
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	**2 440 225,10**	**2 668 891,38**	-8,6 %
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
Valtion toimeksiannot	8 205,85	15 857,92	-48,3 %
Lahjoitusrahastojen pääomat	17 994,17	18 039,40	-0,3 %
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	**26 200,02**	**33 897,32**	-22,7 %
VIERAS PÄÄOMA			
PITKÄAIKAINEN			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 307 349,32	11 176 834,41	10,1 %
Lainat julkisyhteisöiltä	283 658,79	305 259,06	-7,1 %
Saaadut ennakot	22 039,28	22 039,28	0,0 %
Liittymismaksut	2 760,00	1 900,00	45,3 %
Siirtovelat	4 027,16	4 143,70	-2,8 %
PITKÄAIKAINEN	12 619 834,55	11 510 176,45	9,6 %
LYHYTAIKAINEN			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 364 798,71	1 392 471,14	-2,0 %
Lainat julkisyhteisöiltä	21 600,27	15 426,55	40,0 %
Saaadut ennakot	77 845,16	40 680,23	91,4 %
Ostovelat	1 173 214,31	1 515 445,51	-22,6 %
Liittymismaksut ja muut velat	774 562,43	721 635,84	7,3 %
Siirtovelat	2 319 853,89	1 858 203,29	24,8 %
LYHYTAIKAINEN	5 847 950,02	5 543 862,56	5,5 %
VIERAS PÄÄOMA	**18 351 709,32**	**17 054 039,01**	7,6 %
VASTATTAVAA	**38 619 467,16**	**38 445 731,14**	0,5 %

TASEEN TUNNUSLUVUT	**2013**	**2012**
Omavaraisuusaste, %	52,4 %	55,6 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	54,6 %	52,1 %
Kertynyt yli- / alijäämä, 1000 €	-921	-33
Kertynyt yli- / alijäämä, €/asukas	-252,68	-8,94
Lainakanta 31.12., 1000 €	13 977,41	12 889,99
Lainakanta 31.12., €/asukas	3 834,68	3 446,52
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	419,70	419,70
Asukasmäärä	3 645	3 740

KONSERNIN TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2013	2012
Toimintatuotot	16 806 978	16 475 510
Toimintakulut	41 463 088	40 251 282
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	231	
Toimintakate	**-24 655 879**	**-23 775 772**
Verotulot	9 920 649	9 401 528
Valtionosuudet	15 186 417	14 647 139
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	4 035	42 070
Muut rahoitustuotot	382 691	577 781
Korkokulut	326 009	313 036
Muut rahoituskulut	217 711	338 572
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-156 993	-31 757
Vuosikate	**294 194**	**241 138**
Poistot ja arvonalentumiset	1 845 188	1 448 398
Satunnaiset erät	-9	-6
Tilikauden tulos	**-1 551 004**	**-1 207 266**
Tilinpäätössiirrot	243 478	193 767
Vähemmistöosuudet	-419	1 235
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-1 307 945**	**-1 012 264**

	2013	2012
Toimintatuotot / toimintakulut, %	40,5 %	40,9 %
Vuosikate / poisto, %	15,9 %	16,6 %
Vuosikate, € / asukas	81	64
Asukasmäärä	3 645	3 740

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2013	2012
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	294 193,60	241 137,00
Satunnaiset erät	-9,28	-6,00
Tulorahoituksen korjauserät	-2 090,46	-9 856,00
TOIMINNAN RAHAVIRTA	**292 093,86**	**231 275,00**
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-5 619 783,58	-2 909 648,00
Rahoitusosuudet investointeihin	60 620,27	13 028,00
Investointihyödykkeiden luovutusvoitot	35 832,93	48 425,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	**-5 523 330,38**	**-2 848 195,00**
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	**-5 231 236,53**	**-2 616 920,00**
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	2 346,00
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET YHTEENSÄ	0,00	2 346,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET		

Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 337 851,57	2 482 418,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 501 915,57	-1 351 877,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 553,00	129 097,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET YHTEENSÄ	5 834 383,00	1 259 638,00
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	90 089,00	0,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Muut maksuvalmiuden muutokset		634,00
Toimeksiantojen ja pääomien muutos	0,13	94 969,00
Vaihto-omaisuuden muutos	-151 727,00	6 428 778,00
Saamisten muutos	-120 393,00	1 254 222,00
Korottomien velkojen muutos	1 029 105,40	-189 876,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	756 985,53	7 588 727,00
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	**6 681 457,53**	**8 850 711,00**
RAHAVAROJEN MUUTOS	**1 450 221,00**	**6 233 791,00**
RAHAVARAT 31.12.	9 343 288,00	7 420 230,00
RAHAVARAT 1.1.	7 893 067,00	1 186 439,00
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 450 221,00	6 233 791,00

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	**2013**	**2012**
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, €	-18 104 410	-15 198 037
Investointien tulorahoitus, %	5,3 %	9,4 %
Lainanhoitokate	0,34	0,33
Kassan riittävyys, pv	69	60
Asukasmäärä	3 645	3 740

KONSERNITASE

VASTAAVAA	**2013**	**2012**
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat Hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	109 239	126 635
Muut pitkävaikutteiset menot	46 331	62 073
Aineelliset Hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2 307 315	2 293 954
Rakennukset	30 655 032	25 148 958
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 355 670	1 562 593
Koneet ja kalusto	553 597	641 219
Muut aineelliset hyödykkeet	43 673	42 824
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankkeet	122 274	1 069 253
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	370 893	370 230
Muut osakkeet ja osuudet	671 400	646 249
Muut lainasaamiset	419 698	419 698
Muut saamiset	1 153	1 153
Toimeksiantojen varat		
Valtion toimeksiannot	569 390	569 077
Muut toimeksiantojen varat	24 610	27 047
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	110 324	580 794
Muu vaihto-omaisuus	326 639	1 221
Ennakkomaksut	537	7 212
Lyhytikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 048 656	1 280 066
Lainasaamiset	8	8
Muut saamiset	332 778	282 276
Siirtosaamiset	328 719	268 204
Rahoitusarvopaperit		
Sijoitukset ja rahoitusinstrumentit	6 758 459	6 501 501
Muut arvopaperit	1 281	201
Rahat ja pankkisaamiset	**2 583 548**	**1 391 365**
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**48 741 224**	**43 293 811**

VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Peruspääoma	15 226 299	15 226 299
Muut rahastot	4 384 492	4 294 411
Osakepääoma	0	-8

Edell. tilikausien yli- / alijäämä	11 372	1 366 019
Tilikauden yli- / alijäämä	-1 307 945	-1 363 186
Oma pääoma	**18 314 218**	**19 523 535**
Vähemmistöosuus	14 250	16 763
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
Poistoero	2 453 353	2 681 263
Pakolliset varaukset		
Eläkevaraukset	4 463	4 463
Muut pakolliset varaukset	252 442	226 654
Toimeksiantojen pääomat		
Valtion toimeksiannot	568 161	567 962
Lahjoitusrahastojen pääomat	19 686	19 681
Muut toimeksiantojen pääomat	8 301	10 627
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	18 587 974	12 730 436
Lainat julkisyhteisöiltä	283 659	305 260
Saaadut ennakot	22 039	22 039
Liittymismaksut	118 550	115 390
Siirtovelat	4 027	4 124
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 603 534	1 611 261
Lainat julkisyhteisöiltä	21 600	15 427
Saaadut ennakot	231 520	57 673
Siirtovelat	3 227 467	2 507 915
Ostovelat	2 181 943	1 985 858
Liittymismaksut ja muut velat	940 133	887 480
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**48 741 224**	**43 293 811**

TASEEN TUNNUSLUVUT	**2013**	**2012**
Omavaraisuusaste, %	42,6 %	51,3 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	64,1 %	49,8 %
Kertynyt yli- / alijäämä, 1000 €	-1297	3
Kertynyt yli- / alijäämä, €/asukas	-356	1
Lainakanta 31.12., 1000 €	20 497	15 665
Lainakanta 31.12., €/asukas	5 623	3 920
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	421	428
Asukasmäärä	3 645	3 740

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.

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	2013	2012	Muutos %
Keskusvaalilautakunta	0	12 289	-100,0 %
Kunnanhallitus	4 396 354	4 898 993	-10,3 %
Hyvinvointilautakunta	2 879 371	3 070 728	-6,2 %
Toimintaympäristölautakunta	3 911 482	3 687 646	6,1 %
Yhteensä	**11 187 207**	**11 669 656**	-4,1 %

Toimintatuotot tehtäväalueittain, ulkoinen			
Keskusvaalilautakunta	**2013**	**2012**	0,0 %
Kunnanhallitus	4 699 194	4 629 708	1,5 %
Hyvinvointilautakunta	2 711 755	2 773 369	-2,2 %
Toimintaympäristölautakunta	1 289 765	1 113 499	15,8 %
Yhteensä	**8 702 727**	**8 518 589**	2,2 %

Verotulojen erittely	2013	2012	Muutos %
Kunnan tulovero	8 474 546	8 063 067	5,1 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	578 556	513 089	12,8 %
Kiinteistövero	867 547	825 372	5,1 %
Verotulot yhteensä	**9 920 649**	**9 401 528**	5,5 %

Valtionosuuksien erittely	2013	2012	Muutos %
Kunnan peruspalveljen valtionosuus (ilman tasauksia)	11 912 515	11 556 040	3,1 %
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	3 623 808	3 449 687	5,0 %
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-356 969	-361 493	30,9 %
Valtionosuuksien muutokset	7 104	2 905	144,5 %
Valtionosuudet yhteensä	**15 186 417**	**14 647 139**	2,9 %

Selvityssuunnitelman mukaisten poistojen perusteista kunnan tilinpäätöksessä

Aineettomat hyödykkeet	**tasapoisto**
Aineettomat oikeudet	5 vuotta
Kehittämismenot	2 vuotta
ATK-ohjelmistot	2 vuotta
Aineelliset hyödykkeet	
Maa- ja vesialueet	ei poistoa
Rakennukset ja rakennelmat	
Hallinto- ja laitosrakennukset	20-50 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20-30 vuotta
Talous- ja varastorakennukset	10-20 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	20-30 vuotta
Asuinrakennukset	30-50 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	15 vuotta
Vedenjakeluverkosto	30 vuotta
Viemäriverkosto	30 vuotta
Kaukolämpöverkko ja lämpölaitos	20 vuotta
Sähkövalot, ulkovalaistukset, tie- ja katuvalot	15 vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta
Vesi- yms. Laitosten laitoskoneet ja -laitteet	20 vuotta
Lämmöntuotannon koneet ja laitteet	10 vuotta
Muut koneet, laitteet ja rakenteet	10 vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 vuotta
Koneet ja kalusto	
Muut kuljetusvälineet	4 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	5 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet ja koneet	5 vuotta
ATK-laitteet	3 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa
Muistomerkit	ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa
Pysyvien vastaavien sijoitukset	
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa

Käyttöomaisuus aktivoidaan , kun arvonlisäverolla vähennetty hankintameno on yli 10 000,00 € kirjataan vuosikuluiksi ja pitoaika vähintään 3 vuotta. Mikäli hankintameno kostuu 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 2012-2016

	€/vuosi
Suunnitelman mukaiset poistot	1 097 645,93
Poistonalaisten investointien omahankintameno	651 255,41
Poikkeama	446 390,51

Poikkeama %	68,54 %

Poistosuunnitelmaa on tarkistettu ja uusi poistosuunnitelma on otettu käyttöön tilikaudella 2013. Päättyneellä tilikaudella tehtiin uuden poistosuunnitelman vuoksi käyttöomaisuuksiin kertapoistoja käyttöomaisuudelle, joila olisi ollut edellisen poistosuunnitelman mukaisesti poistamatonta kirjanpitoarvoa suunnitelma-vuosille.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

	Konserni 2013	Konserni 2012	Kunta 2013	Kunta 2012
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	0,00	10 807,47	26 023,76	10 807,47
Muut myyntivoitot			3 000,00	
Myyntivoitot yhteensä	**0,00**	**10 807,47**	**29 023,76**	**10 807,47**

Muut toimintakulut	Konserni 2013	Konserni 2012	Kunta 2013	Kunta 2012
Muut luovutustappiot			1 328,88	
Mourun koulu	0,00	5 990,36	0,00	5 990,36
Kuloharjun koulu	0,00	14 003,15	0,00	14 003,15
Myyntitappiot yhteensä	**0,00**	**19 993,51**	**1 328,88**	**19 993,51**

Rahoitustuotot- ja kulut	2013	2012
Osinkotuotot muista yhteisöistä	337,24	106,33
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	33 583,00	37 555,49
Yhteensä	**33 920,24**	**37 661,82**

Tasetta koskevat liitetiedot

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	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.	32 990,42	**32 990,42**	2 079 669,17	18 238 435,11	1 549 261,54	399 636,41	35 319,46	0,00	**22 302 321,69**
Lisäykset tilikauden aikana	16 710,00	**16 710,00**	7 800,00	363 205,00	13 640,50	167 778,38		633 852,88	**1 186 276,76**
Rahoitusosuudet tilikauden aikana				44 000,00					**44 000,00**
Vähennykset tilikauden aikana			1 048,24						**1 048,24**
Siirrot erien välillä								558 909,70	**558 909,70**
Tilikauden poisto	33 700,02	**33 700,02**		856 268,74	217 277,10	247 017,25			**1 354 263,11**
Arvonalennukset ja niiden palautukset									
Poistamaton hankintameno 31.12.	16 000,40	**16 000,40**	**2 086 420,93**	**17 701 371,37**	**1 345 624,94**	**320 397,54**	**35 319,46**	**74 943,18**	**21 564 077,42**
Arvonkorotukset									
Kirjanpitoarvo 31.12.	16 000,40	**16 000,40**	**2 086 420,93**	**17 701 371,37**	**1 345 624,94**	**320 397,54**	**35 319,46**	**74 943,18**	**21 564 077,42**

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

	Osakkeet konserni-yhtiöt	Kunta-yhtymä-osuudet	Osakkuus-yhteisö-osakkeet ja -osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	**Yhteensä**
Hankintameno 1.1.	6 532 427,70	937 615,25	6 000,00	487 646,94	**7 963 689,89**
Lisäykset					
Vähennykset				6 727,12	**6 727,12**
Siirrot erien välillä					
Hankintameno 31.12.	**6 532 427,70**	**937 615,25**	**6 000,00**	**480 919,82**	**7 956 962,77**
Arvonalennukset					
Arvonkorotukset					
Kirjanpitoarvo 31.12.	**6 532 427,70**	**937 615,25**	**6 000,00**	**480 919,82**	**7 956 962,77**

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset

	Muut lainasaamiset	**Yhteensä**
Kirjanpitoarvo 1.1.	419 697,79	**419 697,79**
Lisäykset		
Vähennykset		
Kirjanpitoarvo 31.12.	**419 697,79**	**419 697,79**

Omistuksia muissa yhteisöissä

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt 31.12.2013

	Kotipaikka	**Kunnan omistus-osuus %**	**Konsernin omistus-osuus %**	**Kuntakonsernin osuus (1000 €)**		
				omasta pääomasta	**vieraasta pääomasta**	**tilikauden voitosta/ tappiosta**
Tytäryhteisöt						
Posion Aholan Vesi Oy	Posio	99,831	99,831	787	6 808	-372
Posion Kehitysyhtiö Oy	Posio	97,95	97,95	373	199	-56
Posion Taika-asunnot Oy	Posio	100,00	100,00	5 726	91	-87
Kuntayhtymät						
Lapin sairaanhoitopiirin ky	Rovaniemi	3,80	3,80	897	1 392	80
Kolpeneen palvelukeskus	Rovaniemi	3,798	3,798	166	267	15
Lapin Liitto ky	Rovaniemi	1,78	1,78	26	121	1

Lapin Informaatioteknologia Lapit Oy	Rovaniemi	2,36	2,36

Yhdistykset

Posion Vanhustentaloyhdistys
Posion Sotavammaisten tuki ry

Kunnalla ei ole omistusoikeutta, mutta säännöissä on pykälä, että jos yhdistys lopetetaan, omaisuus siirretään kunnalle.

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Saamisten erittely

	2013 Pitkä-aikaiset	2013 Lyhyt-aikaiset	2012 Pitkä-aikaiset	2012 Lyhyt-aikaiset
Saamiset tytäyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		28 191,42		55 418,01
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		12,47		
Yhteensä		**28 203,89**		**55 418,01**
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		8 572,06		7 131,82
Lainasaamiset				
Muut saamiset		220,7		
Siirtosaamiset		0,00		3 558,37
Yhteensä		**8 792,76**		**10 690,19**
Saamiset yhteensä		**36 996,65**		**66 108,20**

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	**Konserni 2013**	**Konserni 2012**	**Kunta 2013**	**Kunta 2012**
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Kelan korvaus työterv.huollosta	70 000,00	58 000,00	70 000,00	58 000,00
Ely-keskus	66 845,44	47 723,82	66 845,44	47 723,82
Palautus Melalta			57 700,00	
Arjen turvaa kunnissa - hanke	40 000,00	5 000,00	40 000,00	5 000,00
CGI-Suomi	5 777,17		5 777,17	
Kela, ambulanssitilitys	5 139,07		5 139,07	
Muut tulojäämät	140 957,32	157 480,18	1 865,79	97 507,72
Tulojäämät yhteensä	**328 719,00**	**268 204,00**	**247 327,47**	**208 231,54**
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	**328 719,00**	**268 204,00**	**247 327,47**	**208 231,54**

Rahoitusarvopaperit

	2013	2012
Sampo -pankin sijoitussalkku		
Jälleenhankintahinta	4 577 467,86	4 444 362,80
Kirjanpitoarvo 31.12.	4 574 288,67	4 442 757,75
Erotus	3 179,19	-1 605,05
Osuuspankin sijoitussalkku		
Jälleenhankintahinta	2 184 170,09	2 061 487,78
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 184 170,09	2 058 743,42
Erotus	0,00	-2 744,36
Sampo Omaisuudenhoitotili		
Kirjanpitoarvo 31.12.	11 594,00	1615,19
Osuuspankki/Jatkuvatuottotili		
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	8405,89
Sijoitussalkut yhteensä	**6 770 052,76**	**6 511 522,25**

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

	Konserni 2013	Konserni 2012	Kunta 2013	Kunta 2012
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.	4 294 403,00	3 496 038,46	3 496 038,46	3 496 038,46
Lisäykset				
Vähennykset	0,00	-798 364,54		
Muut omat rahastot 31.12.	4 294 403,00	4 294 403,00	3 496 038,46	3 496 038,46
Edellisten tilikausien ylijäämäalijäämä 31.12.	1 392 545,00	1 392 545,00	-33 434,43	1 328 207,28
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1 307 944,66	-1 363 185,70	-887 570,71	-1 361 641,71
Oma pääoma yhteensä	**18 314 218,24**	**19 550 061,71**	**17 801 332,72**	**18 688 903,43**

Vieras pääoma	Kunta 2013	Kunta 2012
Pitkäaikaiset velat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 307 349,32	11 176 834,41
Lainat julkisyhteisöiltä	283 658,79	305 259,06
Saadut ennakot	22 039,28	22 039,28
Muut velat	2 760,00	1 900,00
Siirtovelat	4 027,16	4 143,70

Yhteensä	**12 619 834,55**	**11 510 176,45**

Pakolliset varaukset	**Konserni 2013**	**Konserni 2012**
Eläkevaraukset	4 462,65	4 462,65
Muut pakolliset varaukset	252 441,68	226 653,70
Yhteensä	**256 904,33**	**231 116,35**

Sekkilimiitti	**Kunta 2013**	**Kunta 2012**
Luotollisen sekkitilin sekkilimiitti 31.12.	-501 265,55	-472 836,53

Lyhytaikaiset velat	**Kunta 2013**	**Kunta 2012**
Lainat rahoituslaitoksilta	1 364 798,71	1 392 471,14
Lainat julkisyhteisöiltä	21 600,27	15 426,55
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä		
Ostovelat	180 419,18	529 909,00
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	32 885,64	69 000,50
Velat muille		
Saadut ennakot	77 845,16	40 680,23
Ostovelat	959 909,49	916 536,01
Muut velat	774 562,43	721 635,84
Siirtovelat	2 319 853,89	1 858 203,29
Lyhytaikaiset velat yhteensä	**5 847 970,77**	**5 543 862,56**

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	**Konserni 2013**	**Konserni 2012**	**Kunta 2013**	**Kunta 2012**
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Menojäämät				
Palkkojen henkilöstösivukulujen	1 928 703,89	1 529 421,90	1 928 703,89	1 529 421,90
Korkojaksotukset	84 644,86	68 061,79	84 644,86	68 061,79
Muut menojäämät	1 098 022,36	910 431,39	306 505,14	509 518,91
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	**3 111 371,11**	**2 507 915,08**	**2 319 853,89**	**2 107 002,60**
Siirtovelat yhteensä	**3 111 371,11**	**2 507 915,08**	**2 319 853,89**	**2 107 002,60**

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

	Konserni 2013	**Konserni 2012**	**Kunta 2013**	**Kunta 2012**
Leasingvastuiden yhteismäärä				
Tukirahoitus Oy				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	18 724,84	11 518,48	18 724,84	11 518,48
Myöhemmin maksettavat	44 405,80	28 780,38	44 405,80	28 780,38
Yhteensä	**63 130,64**	**40 298,86**	**63 130,64**	**40 298,86**

Vastuusitoumukset	**Konserni 2013**	**Konserni 2012**	**Kunta 2013**	**Kunta 2012**
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	697 279,72	697 279,72	680 179,72	680 179,72

Jäljellä oleva pääoma	6 269 518,04	6 269 518,04	5 349 518,04	5 349 518,04

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

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	2013	2012
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	16 288 465,10	14 262 713,02
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	10 923,94	10 076,16

Muut taloudelliset vastuut 31.12.2013:
Vakuustalletukset urakoista ja vastaavista sopimuksista

Harjoitusjäähalli
Työaikaiset vakuudet

HSW Tekniikka Ky	Rakennus	Nordea	10 840,0C
Suomen Tekojää Oy	Jäähdytyslaite	Nordic Guarantee Insurance Ltd	7 900,0C

Terveyskeskus
Takuuaikainen vakuus

Juhatek LVI-palvelut Oy	Ilmanvaihtourakka	Säästöpankki Optia	1 450,0C

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

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	**2013**	**2012**
Kunnanhallitus	107	94
Hyvinvointilautakunta	213,35	215
Toimintaympäristölautakunta	65,1	61
Yhteensä	385,45	370

Henkilöstökulut	**2013**	**2012**
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	17 488 334,43	17 414 975,00
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	132 401,00	243 863,94
Henkilöstökulut yhteensä	**17 620 735,43**	**17 658 838,94**

Tilintarkastajan palkkiot

	2013	2012
Tilintarkastuspalkkiot	14 599,32	17 370,50
Tilintarkastajan lausunnot	0,00	0,00

Tilintarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	0,00	0,00
Muut palkkiot	2 584,08	0,00
Yhteensä	**17 183,40**	**17 370,50**

LUETTELOT JA SELVITYKSET

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista 1.1.-31.12.2013

Päiväkirja Raindance	atk-tulosteina
Pääkirja Raindance	atk-tulosteina
Tasekirja	erikseen sidottu
Tase-erittelyt	erikseen sidottu

Käytössä olevat tositelajit:

1000	ALKUSA	Alkusaldot
2000	BUD	Talousarvio
9000	ZKOM	KOM konversio
10000	MUIST1	Muistiotositteet, ulk. Raindance
15000	MUISRO	Muistiotositteet, ulk. Rondo
20000	MUISIS	Muistiotositteet, sis. Raindance
25000	MUISRS	Muistiotositteet, sis. Rondo
38000	KOMTOS	Käyttöomaisuustositteet
50000	SISRON	Sisäiset laskut Rondo
10000000	YMR10	MR Laskulaji 10
101000	PANKKI	Pankkien tiliotteet
100000	PALKAT	Palkkatositteet
110000	SOSTYO	Sosiaalityö
111000	KATSU1	CPU kassa
113000	MATKAT	Matkalaskut
11000000	YMR11	MR Laskulaji 11
13000000	YMR13	MR Laskulaji 13
18000000	YMR18	MR Laskulaji 18
21000000	YMR21	MR Laskulaji 21
27000000	YMR27	MR Laskulaji 27
32000000	YMR32	MR Laskulaji 32
33000000	YMR33	MR Laskulaji 33
34000000	YMR34	MR Laskulaji 34
35000000	YMR35	MR Laskulaji 35
38000000	YMR38	MR Laskulaji 38
44000000	YMR44	MR Laskulaji 44
5110000	YMRMAN	MR Manuaalisuorituks
52000000	YMR52	MR Laskulaji 52
5210000	YMRVII	MR Viitesuoritukset
5310000	YMRHYV	MR hyvityslask kuitt
54000000	YMR54	MR Laskulaji 54
55000000	YMR55	MR Laskulaji 55
68000000	YMR68	MR Laskulaji 68
69000000	YMR69	MR Laskulaji 69
8000000	OSTOT	Ostolaskut
81000000	YMR81	MR Laskulaji 81
84000000	YMR84	MR Laskulaji 84
89000000	YMR89	MR Laskulaji 89
8990000	OMAKSU	Ostoreskontra maksut
90000000	YMR90	MR Laskulaji 90
91000000	YMR91	MR Laskulaji 91
93000000	YMR93	MR Laskulaji 93

95000000	YMR95	MR Laskulaji 95

Käytetyt saldolajit:

BUDJ	Talousarvio
TOT	Kirjanpidon toteuma

Selvitys kirjanpidon säilytyksestä

Tositteet kuluvalta ja edelliseltä vuodelta säilytetään kunnanviraston taloustoimiston siivessä olevassa arkistossa, mistä ne siirretään "vanhan puolen" arkistoon. Perhehuollon ja päivähoidon tositteet arkistoidaan sosiaalitoimistossa. Tasekirjat ja tase-erittelyt arkistoidaan taloustoimiston arkistoon, samoin päivä- ja pääkirjojen atk-tulosteet. Tositteet säilytetään kymmenen vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt.
Päivä- ja pääkirjojen atk-tulosteet sidotaan ja säilytetään pysyvästi.
Tasekirjat ja tase-erittelyt säilytetään pysyvästi.

TUNNUSLUKUJEN SELITTEET

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

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta
= Rahoituslaskelman välitulos "Toiminnan ja investointien rahavirta" on jo itsessään tunnusluku. Tunnusluvun positiivinen määrä ilmaisee, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa. Tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi

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 1.4.2014

POSION KUNNANHALLITUS

Tomi Timonen
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 .2 / 6 2014

Petteri Pasula
JHTT, tilintarkastaja
BDO Audiator Oy

BDO

Keskus 020 743 2920
Faksi 020 743 2935
www.bdo.fi
www.audiator.fi

BDO Audiator Oy
Vattuniemenranta 2
00210 Helsinki

TILINTARKASTUSKERTOMUS 2013

Posion kunnan kunnanvaltuustolle

Olemme tarkastaneet Posion kunnan hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2013. Tilinpäätös sisältää kunnan taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen. Lisäksi tilinpäätökseen kuuluva konsernitilinpäätös sisältää konsernitaseen, konsernituloslaskelman, konsernin rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot.

Kunnanhallitus ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Kunnanhallitus ja muu konsernijohto vastaavat kuntakonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä. Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja ovat toimintakertomuksessa tehneet selkoa kunnan sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan järjestämisestä.

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheiden ja puutteiden havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet toimielinten jäsenten ja tehtäväalueiden johtavien viranhaltijoiden toiminnan lainmukaisuutta. Kunnan sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan järjestämisen asianmukaisuutta olemme tarkastaneet ottaen huomioon toimintakertomuksessa niistä esitetyt selonteot. Lisäksi olemme tarkastaneet valtionosuuksien perusteista ja käytöstä annettujen tietojen oikeellisuutta. Olemme tehneet tarkastuksen riittävän varmuuden saamiseksi siitä, onko hallintoa hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteamiseksi, ettei tilinpäätös sisällä olennaisia virheitä eikä puutteita.

Tarkastuksen tulokset

Kunnan hallintoa on hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti.

Kunnan sisäinen valvonta ja konsernivalvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Valtionosuuksien perusteista ja käytöstä annetut tiedot ovat oikeita.

Kunnan tilinpäätös ja siihen kuuluva konsernitilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista.

JHTT-yhteisö BDO Audiator Oy (y-tunnus 0904285-6) kuuluu suomalaiseen BDO-konserniin. Emoyhtiö BDO Oy on itsenäinen jäsen BDO International Limitedissä ja kuuluu kansainvälisten itsenäisten BDO-jäsenyhtiöiden verkostoon.

BDO

Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Posiolla 2.6.2014

BDO Audiator Oy
JHTT-yhteisö

Petteri Pasula
JHTT-tilintarkastaja