



POSION KUNTA

TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS VUODELTA 2014



SISÄLLYSLUETTELO

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	3
KUNTASTRATEGIA, SISÄINEN VALVONTA JA TALOUDEN KEHYS	4
KUNTASTRATEGIA	4
SISÄINEN VALVONTA JA TOIMINTAPERIAATTEET	6
TALOUDEN KEHITYS	8
POSION KUNTAKONSERNI JA ULKOISET VASTUUT.....	11
1. <i>Tytäryhtiöt</i>	11
2. <i>Tytäryhteisöt</i>	11
Posion Vesi ja Lämpö Oy	11
Posion Kehitysyhtiö Oy	11
Posion Taika-Asunnot Oy.....	12
Posion Taikaverkot Oy	12
3. <i>Ulkopuoliset kunnan vastuut</i>	12
TULOSLASKELMA 2014	13
KÄYTTÖTALOUS.....	15
1. KUNNANVALTUUSTO	15
2. KESKUSVAALILAUTAKUNTA	15
3. TARKASTUSLAUTAKUNTA.....	16
4. KUNNANHALLITUS.....	17
5. HYVINVOINTILAUTAKUNTA	23
6. TOIMINTAYMPÄRISTÖLAUTAKUNTA.....	37
INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN 2014	44
TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU	47
TALOUSARVION RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU.....	50
YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN TOTEUTUMISESTA	51
VEROTULOJEN ERITTELY	53
VALTIONOSUUksIEN ERITTELY	55
KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT (Ulkoinen).....	56
TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	57
TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	69
TUNNUSLUKUJEN SELITTEET	84
TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS.....	86
TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ.....	87

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Talouden vaikeudet jatkuivat vuonna 2014. Kehitystä huonontaneet tekijät ovat suurelta osin sellaisia, etteivät ne väisty nopeasti. Suomen talous joutuu heikentyneenä kohtaamaan tilanteen, jossa työikäisen väestön määrä supistuu nopeasti ja vanhusten osuus kasvaa.

Talouden kehitys on jäänyt selvästi useimmista euroalueen maista. Suomen bruttokansantuotteen määrä on edelleen runsaat 5 % pienempi kuin juuri ennen kansainvälisen finanssikriisin alkamista vuonna 2008.

Suomen vienti on supistunut kansainvälisen finanssikriisin alusta lukien noin viidenneksen, mikä on enemmän kuin missään muussa kehittyneessä taloudessa. Viennin vähenemisen taustalla ovat elektroniikka- ja metsäteollisuudessa koetut ongelmat sekä kustannuskilpailukyyn heikkeneminen kansainvälisen talouden vaimean kehityksen lisäksi.

Kuntien ja kuntayhtymien vuoden 2014 yhteenlaskettu tulos oli lähes edellisvuoden tasolla, kun ei huomioida kunnallisten liikelaitosten yhtiöittämisen tuomia kertaluonteisia tuottoja. Heikko talouskehitys ja kasvava työttömyys ovat hidastaneet myös kuntien verotulojen kasvua sekä lisänneet menoja. Vaikka peräti 156 kuntaa nosti tuloveroprosenttiaan vuodelle 2014, kunnallisverotulot kasvoivat vain 1,3 %. Kiinteistö- ja yhteisöverot kasvoivat yli 10 %. Kiinteistöverouudistus selittää ison osan kiinteistöverojen kasvusta.

Posiolla kulunut vuosi näyttäytyi tiukan talouskurin vuotena. Kunnanvaltuusto hyväksyi kesäkuussa 2014 toimenpideohjelman talouden tasapainottamiseksi vuosille 2015–2017. Kuitenkin osa ohjelman toimenpiteistä kohdistui jo vuodelle 2014. Talouskuri vaikutti osaltaan myös kunnan toimintakuluihin, jotka alittuivat reilulla 250 000 eurolla. Alitus selittyy voimassa olleilla käyttötalouden rajoitteilla ja toisaalta alittuneilla henkilöstökuluilla. Toimintatuottojen osalta päästiin lähes budjetoituun. Tuotoista tukia ja avustuksia saatiin peräti 300 000 € yli budjetoidun ja myyntituottojakin kertyi lähes budjetoidun mukaisesti, vastaavasti maksutuottojen osalta jäätii n.100 000 euroa budjetoidusta ja muissa toimintatuotoissa budjetoidusta jäi vajaaksi reilut 200 000 euroa.

Verotuloja saatiin 10,1 M€ eli lähes budjetoidun mukaisesti. Kasvua edellisvuoteen oli reilu 100 000 € mikä selittyy kiinteistöveron kasvulla. Kunnallisverokertymä sen sijaan ei kasvanut kunnallisveron puolen prosenttiyksikön korotuksesta huolimatta, vaan päinvastoin väheni edellisvuodesta n. 200 000 €.

Valtionosuuksia saatiin 15,6 M€, joka oli 600 000 € ennakoitua enemmän. Tämä selittyy 0,5 M€ harkinnanvaraisella valtionosuudella, joka Posion kunnalle myönnettiin pitkän tauon jälkeen. Harkinnanvarainen valtionosuus vaikutti myös vuosikatteeseen positiivisesti: sen ansiosta vuosikate nousi reiluun 600 000 euroon. Harkinnanvaraista valtionosuutta tarkasteltaessa on kuitenkin huomioitava, ettei sitä oteta huomioon kun tarkastellaan ns. kriisikuntakriteerien täyttymistä.

Investointitaso säilyi vuoden 2014 osalta edellisvuosien tapaan maltillisena ollen reilu miljoona euroa. Suurimpia investointeja olivat terveystalouden vuodeosaston remontti ja Kanta-arkisto –hanke. Poistojen jälkeen tilikauden tulos painui reilut 300 000 euroa tappiolliseksi.

Talouden sopeuttamistyö jatkuu edelleen. Kunnan rakenteellinen noin miljoonan euron alijäämän kattamiseksi ja talouden tasapainottamiseksi on tehtävä hartiavoimin töitä. Alkuvuosi 2015 käynnistyy tasapainottamisohjelman linjauksen mukaisesti yt-menettelyillä, joilla on tavoitteena hakea 0,5 M€ henkilöstömenosäästöt vuodelle 2015.

Taloustilanteen tiukkuudesta ja niukoista resursseista huolimatta teemme edelleen kovasti töitä kuntalaisten palveluiden turvaamiseksi. Tiukka talous myös pakottaa meidät kaikki miettimään uusia ratkaisuja ja tapoja toimia. Posiolla ei ole lamaannuttu tiukkenevan talouden edessä, vaan pyritty edelleen aktiivisesti hakemaan keinoja sopeutua muuttuvaan toimintaympäristöön. Tästä työstä kuuluu iso kiitos kunnan koko henkilöstölle, luottamushenkilöille sekä kaikille sidosryhmä- ja yhteistyötahoille.

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-ajanasukaille 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 nähdessä 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. Kuntastrategian kokonaistarkasteluun ei toimintavuoden aikana lähdetty, koska siihen oli tarkoitus huomioida sote-uudistuksen merkitys Posion kunnalle.

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. Käyttötalousoasiasta 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.

Sisäisen valvonnan tilanne Posion kunnassa on parantunut, kun kuntaan saatiin taloussuunnittelija toukokuussa 2013. Taloussuunnittelijan 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. Vuodelle 2014 asetettiin tavoitteeksi sisäisen valvonnan ohjeistuksen päivittäminen. Ohje tulee myös kattamaan kuntakonserniin kuuluvat yhtiöt. Sisäisen valvonnan ohjeistuksen päivitystyö on viivästynyt hallintopalvelujen henkilöstövajeen vuoksi. Ohje päivitetään kevään 2015 aikana. 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 konsernijohtoon ja taloushallinnon antamien ohjeiden ja aikataulun mukaisesti vähintään neljännesvuosittain sekä silloin kun yhtiön toiminnassa on havaittavissa olennaista poikkeamaa kunnan määrittämistä 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 valitsevat tarkastajat suorittivat em. tarkastuksen 1.12.2014. Tarkastuksesta on laadittu muistio.

4. Riskienhallinta

Kuntalain uudistumisen myötä sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat säännökset astuivat 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 tullaan antamaan myös riskienhallinnan ohjeistus, jolloin vuoden 2015 toimintakertomuksen yhteydessä tehdään arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista.

TALOUDEN KEHITYS

Vuoden 2014 talouskehitys oli bruttokansantuotteella mitattuna varsin tasaista. Koska bruttokansantuotetta kuitenkin kertyi ennakkotietojen mukaan hieman edellistä vuotta vähemmän ja koska työllisyystilanne heikkeni vuoden kuluessa, voidaan todeta viime vuoden olleen jo kolmas peräkkäinen taantumavuosi Suomen taloudessa.

Vuoden ensimmäisellä neljänneksellä viennin ja investointien väheneminen laski bruttokansantuotetta 0,2 prosenttia. Viennin pirstyminen toisella vuosineljänneksellä käänsi myös bruttokansantuotteen kasvuun hetkellisesti, mutta viimeisellä vuosineljänneksellä bruttokansantuote laski jälleen hieman yksityisen kulutuksen hiipumisen myötä.

Kuntien ja kuntayhtymien vuoden 2014 yhteenlaskettu tulos oli lähes edellisvuoden tasolla, kun ei huomioida kunnallisten liikelaitosten yhtiöittämisen tuomia kertaluonteisia tuottoja. Heikko talouskehitys ja kasvava työttömyys ovat hidastaneet myös kuntien verotulojen kasvua sekä lisänneet menoja. Vaikka peräti 156 kuntaa nosti tuloveroprosenttiaan vuodelle 2014, kunnallisverotulot kasvoivat vain 1,3 %. Kiinteistö- ja yhteisöverot kasvoivat yli 10 %, kasvu selittyä suurilta osin kiinteistöverouudistuksella.

Maltillinen palkkaratkaisu, kuntien toimintojen tehostaminen ja ammattikorkeakoulujen yhtiöittäminen vaikuttivat siihen, että toimintamenot kasvoivat erittäin maltillisesti, alle puoli prosenttia.

Kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen tehtiin vuonna 2014 noin 360 miljoonan euron lisäleikkaus. Tällä vaalikaudella tehtyjen valtionosuusleikkausten yhteismäärä oli viime vuonna 1,2 mrd euroa.

Tilinpäätösarvioiden mukaan kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu tilikauden tulos oli 1,86 miljardia euroa. EU-direktiivistä johtuneen liikelaitosten yhtiöittämisen osuus tästä oli arviolta 1,4 mrd euroa, mikä on kirjanpidollista tuottoa eikä vaikuta kuntien rahoitusasemaan.

Kunnat toteuttivat omalta osaltaan julkisen talouden kestävyysvajeen umpeen kuromista. Henkilöstökuluja vähennettiin noin 400 miljoonalla eurolla ja veroprosenttien korotukset lisäsivät verotuloja noin 390 miljoonalla eurolla. Toimintojen tehostaminen parantaa tulosta ja hillitsee hieman veronkorotuksia. Ikääntyminen lisää kuitenkin yhä palvelujen kysyntää, ja samalla lisätään kuntien vastuuta esimerkiksi pitkäaikaistyöttömistä.

Kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu vuosikate oli 2,74 miljardia euroa, jossa oli kasvua 2 % edellisvuodesta. Vuosikate oli negatiivinen 14 kunnassa, kun edellisvuonna näitä kuntia oli 28. Vuosikate jäi poistojä pienemmäksi 133 kunnassa.

Valtionosuusleikkauksista ja heikosta verotulokehityksestä johtuen kuntien tulorahoitus ei riittänyt kattamaan investointeja, mikä selittää lähes kokonaan kuntien velkaantumisen kasvun. Käyttötalousmenojen katteeksi velkaa ei juuri oteta. Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta kasvoi edelleen 7 %. Kunnilla on nyt lainaa keskimäärin 2733 euroa jokaista asukasta kohti. Kuntakokoluokittain asukaskohtainen velka jakaantuu tasaisesti.

Talousskasvun ennustetaan elpyvän hitaasti, joten myös kuntien veropohja kehittyy jatkossakin hyvin vaatimattomasti. Kuitenkin kuntien toimintamenot kasvavat edelleen tasaisesti ikärakenteen muutoksen lisätessä palvelutarvetta sekä uusien tehtävien myötä. Tulorahoitus ei riitä lähivuosien aikana kattamaan investointeja ja velkaantuminen jatkuu voimakkaana. Kunnallisveroon kohdistuu jatkossa suuret korotuspaineet ja kuntien keskinäiset erot uhkaavat kasvaa entisestään

Kuntien ja kuntayhtymien bruttoinvestoinnit olivat v.2014 poikkeuksellisen suuret, noin 7,7 miljardia euroa. Kunnallisten liikelaitosten yhtiöittämisestä johtuva osakkeiden ja osuuksien hankinta selittää tästä noin 2,5 mrd euroa. Investoinnit rakennuksiin, koneisiin ja verkostoihin laskivat edellisestä vuodesta 2 %, mutta ovat yhä korkealla tasolla.

Valtion toimet kuntien tehtävien ja velvoitteiden keventämiseksi eivät vastaa rakennepoliittisen ohjelman tavoitteita, vaan ne ovat jäämässä alle kolmanneksen tavoitellusta yhdestä miljardista eurosta. Sen sijaan kunnat ylittävät niille asetetun yhden miljardin euron sopeutustavoitteen.

Kuntien on kuitenkin jatkuvasti tehostettava toimintaansa. Myös rakenteellisia uudistuksia tarvitaan. Ilman tulopohjan laajentamista sekä tehtävien ja velvoitteiden vähentämistä kuntatalous ei ole kestävällä pohjalla.

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 jatkuvaa rakenteellista alijäämää; menot ovat toistuvasti olleet tulopohjaa suuremmat. Kriisikuntakriteereistä täyttyy vuoden 2014 tilinpäätöksessä kolme ja uhkana on, että jo vuoden 2015 tilinpäätöksessä täytyvät kaikki kuusi kriteeriä, mikäli tasapainottamistoimenpiteitä ei tehdä.

Kuntalain 65 §:n 3 mom. säädetään, että taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen enintään neljän vuoden pituisena suunnittelukautena, jos talousarvion laatimisvuoden taseeseen ei arvioida kertyvän ylijäämää. Jos taseen alijäämää ei saada katetuksi suunnittelukautena, taloussuunnitelman yhteydessä on päätettävä yksilöllisistä

toimenpiteistä (toimenpideohjelma), joilla kattamaton alijäämä katetaan valtuuston erikseen päättämänä kattamiskautena (alijäämän kattamisvelvollisuus).

Kunnanvaltuusto hyväksyi 27.06.2014 § 16 toimenpideohjelman talouden tasapainottamiseksi 2015-2017. Tavoitteeksi asetettiin, että ohjelmaan sisältyvillä toimenpiteillä saavutetaan noin 1,4 M€ säästöt vuosina 2014-2015 ja n. 2,8 M€ säästöt vuosina 2016-2017. Kokonaissäästötavoite suunnitelmavuodet 2016–2017 mukaan lukien on n. 4,2 M€. Toimenpideohjelmaan kirjattuja säästötavoitteita on kuluneen syksyn aikana säästövaikutusten osalta arvioitu ja todettu, etteivät kaikki niistä ole toteuttamiskelpoisia mm. lainsäädännöllisistä syistä johtuen. Tämän pohjalta valtuustoseminaarissa 26.08.2014 asetettiin vuoden 2015 talousarvion säästötavoitteeksi -800 000 €. Talousarvioraamin käsittelyn yhteydessä hyvinvointilautakunta ylitti annetun raamin n. 200 000 eurolla, ylitys hyväksyttiin myös lopulliseen talousarvioon, joten säästötavoite supistui tämän johdosta 600 000 euroon. Tasapainottamisohjelmaan kirjattujen ytimenettelyjen osalta edetään siten, että yt-neuvottelut käynnistetään tammikuussa 2015. Kunnan johtoryhmä on talouden tasapainottamistyöryhmän työn pohjalta laatinut osastokohtaiset toimenpide-erittelyt annetun säästötavoitteen aikaansaamiseksi. Tämä toimenpide-erittely on myös käyty osastopäällikköjohtoisesti läpi yhdessä työyksikköjen esimiesten kanssa.

Kuluneen vuoden aikana on jo aloitettu toimenpiteitä säästövaikutusten aikaansaamiseksi. Keväällä käynnistettiin Posion kunnan työhyvinvointiohjelma, jonka toimenpiteet kohdistuvat talousarviovuoden 2014 lisäksi myös suunnitelmavuosille 2015-2016. Ohjelma käynnistyi huhti-toukokuussa toteutetulla hyvinvointikartoituskyselyllä, jonka tulokset on käyty syyskuussa esimiesten kanssa työyksikkökohtaisesti läpi ja ohjeistettu esimiehet laatimaan henkilöstönsä kanssa työyksikkökohtaiset hyvinvoinnin kehittämissuunnitelmat. Lokakuussa järjestettiin henkilöstöinfot hyvinvointikyselyn tuloksista henkilöstölle sekä esimiehille suunnattu hyvinvointijohtamisen koulutuspäivä. Työhyvinvoinnin kehittämistyöstä halutaan saada pitkäjänteistä ja suunnitelmallista. Tavoitteena on henkilöstön hyvinvoinnin ja työssäviihtyvyyden lisääminen ja sairauspoissaolojen vähentäminen. Näin toimien pyritään vähentämään sairauspoissaoloista aiheutuvia kustannuksia, jotka ovat Posiollakin miljoonaluokkaa. Kunnan sairauspoissaolokäytäntöjä on lisäksi muutettu kuluvan vuoden aikana siten, että omalla ilmoituksella on mahdollista olla vuotta kohden vain yhteensä kolme päivää poissa ja tämän ylittäviltä päiviltä vaaditaan todistus. Yksikkökohtaisiin sairauspoissaolotavoitteisiin kannustetaan ja työntekijäkohtaiseen poissaoloseurantaan velvoittavat myös työterveyshuoltolaki ja kunnan omat varhaisen tuen mallin mukaiset käytännöt.

Päiväkodilla aloitettiin syksyn aikana muutostyöt, joiden valmistuttua ryhmäperhepäivähoito siirtyy päiväkodin tiloihin, muutto tapahtuu alkuvuodesta 2015. Lisäksi koulukeskuksella aloitetaan loppuvuoden aikana ruoanjakelulinjaston muutostyöt, joiden tavoitteena on toimivamman ruoanjakelun ohella saada aikaan säästöjä henkilöstöressurssissa. Em. ohella kunnanhallituksen asettamat (KH 8.10.2012 ja 25.03.2013) käyttötalouden rajoitteet ja toimenpiteet ovat edelleen toistaiseksi voimassa ja kirjattuna myös tasapainottamisohjelmaan.

Talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteitä ja niiden säästövaikutuksia seurataan kunnanhallituksen toimesta siten, että kesäkuun 2015 lopun toteumaraportoinnin yhteydessä osastot toimittavat yhteenvedot osastojen toteuttamista toimenpiteistä ja niistä saaduista säästöistä.

2. Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnanhallituksen on kuntalain 69 §:n mukaan tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että vuoden 2014 tilikauden alijäämä -329 160,66 euroa siirretään edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille, jonka saldo siirron jälkeen on -329 160,66 euroa.

Tästä huolimatta Posion kunnan taseessa ei ole kattamatonta alijäämää, sillä kunnalla on taseessa Muita omia rahastoja yhteensä lähes 2,6 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 1,3 miljoonaa euroa) käyttäminen talouden tasapainottamiseen on mahdollista. Tarvittava rahastosiirto voidaan tehdä talousarviovuoden 2015 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 %
Posion Taikaverkot Oy	100,00 %

2. Tytäryhteisöt

Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymä, osuus	3,80 %
Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymä, osuus	3,798 %
Lapin liitto, osuus	1,78 %
Laplt, 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 on hoitanut 03.02.2014 alkaen väliaikaisena Martti Varanka. 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.

Posion Taikaverkot Oy

Posion Taikaverkot Oy on rekisteröity kaupparekisteriin 8.4.2014. Yhtiön päätoimialana on omistaa, vuokrata ja rakentaa tietoliikenneverkkoja, tuottaa ja myydä liittymiä, tietoliikenneyhteyksiä ja tietoliikennepalveluja sekä harjoittaa alan konsulttitoimintaa. Yhtiö voi myös ostaa, välittää ja myydä tietoliikennelaitteita sekä tuottaa tietoliikennelaitteisiin ja tieto- ja viestintäteknologioihin liittyviä palveluja. Yhtiöllä ei ole palkattua henkilökuntaa.

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 (31.12.2014):

- Tolvan paliskunta	2 799,95 €
---------------------	------------

Vesihuoltohankkeiden toteuttamista varten on annettu omavelkaisia takauksia vesiosuuskunnille seuraavasti:

- Etelä-Posio	30 590,36 €
- Karjalaisenniemi	22 516,11 €
Yhteensä	53 106,47 €

Posion kunta on antanut omavelkaisen takauksen

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

Kaikki yhteensä	4 935 906,42 €
-----------------	----------------

Nämä otetaan huomioon arvioitaessa kunnan talouden vakautta tulevina vuosina.

HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ 31.12.2014

Yleinen osasto

vakituiset virat	5
vakituiset työsuhteet	17
vakituiset yhteensä	22
osa-aikaiset	46
määräaikaiset	7
työllistetyt	12
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	65

Hyvinvointilautakunta

vakituiset virat	72
vakituiset työsuhteet	111,5
vakituiset yhteensä	183,5
osa-aikaiset	18
määräaikaiset	62
työllistetyt	7
oppisopimusopiskelijat	5,5
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	92,5

Toimintaympäristölautakunta

vakituiset virat	4
vakituiset työsuhteet	32
vakituiset yhteensä	36
osa-aikaiset	6
määräaikaiset	13
työllistetyt	9
oppisopimusopiskelijat	3
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	31

Kunta yhteensä

vakituiset virat	81
vakituiset työsuhteet	160,5
vakituiset yhteensä	241,5
osa-aikaiset	70
määräaikaiset	82
työllistetyt	28
oppisopimusopiskelijat	8,5
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	118,5
Posion kunta yhteensä	360

KÄYTTÖTALOUS

1. KUNNANVALTUUSTO

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

Kunnanvaltuusto	TP 2013	TA 2014	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2014	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-25	-20	0	-20	-16	-4	-36,0
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakate	-25	-20	0	-20	-16	-4	-36,0

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

Toiminnan muutokset

Kunnanvaltuuston toiminnassa ei tapahdu muutoksia.

Toteutuminen:

Kunnanvaltuuston toiminnassa ei tapahtunut muutoksia.

Toiminnalliset tavoitteet

- Vuoden aikana järjestetään vähintään 2 kehittämiseen tähtääviä valtuustoseminaareja (TP).
- Valtuustotyön kustannukset pysyvät vuoden 2013 tasossa koko valtuustokauden (TP).

Toteutuminen

- Vuonna 2014 järjestettiin kaksi (2) valtuustoseminaaria.
- Toimintamenot olivat noin 4 000 euroa pienemmät kuin vuonna 2013.

Tunnusluvut

Kokousten määrä:

2012	2013	2014 (ta)	2014 (tp)
4	6	6	6

2. KESKUSVAALILAUTAKUNTA

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

Keskusvaalilautakunta	TP 2013	TA 2014	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2014	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-1	-9	0	-9	-7	-2	600,0
Toimintatuotot	0	6	0	6	6	0	0,0
Toimintakate	-1	-3	0	-3	-1	-2	0,0

Vastuuhenkilö yleinen edunvalvoja Tarmo Raistakka

Keskusvaalilautakunnan tehtävänä on valtiollisten- ja kunnallisvaalien järjestäminen kunnassa. Talousarviovuodelle 2014 ajoittuvat eurovaalit. Eurovaalien vaalipäivä on sunnuntai 25.5. Ennakoon eurovaaleissa voi äänestää kotimaassa 14.-20.5. ja ulkomailla 14.-17.5. Suunnitelmakaudelle sijoittuvat eduskuntavaalit v. 2015.

Posion kunnassa on yksi äänestysalue.

Toiminnan muutokset:

Keskusvaalilautakunnan toiminnassa ei tapahtunut muutoksia vuoden 2014 aikana.

3. TARKASTUSLAUTAKUNTA

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

	TP	TA	TA-	Ta	TP		Muutos
Tarkastuslautakunta	2013	2014	muutos	muutosten	2014	Poikkeama	ed. vuoteen %
				jälkeen			
Toimintamenot	-21	-16	0	-16	-12	-4	-42,9
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakate	-21	-16	0	-16	-12	-4	-42,9

Vastuuhenkilö JHTT-tilintarkastaja Petteri Pasula

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

-

Toiminnalliset tavoitteet

- Viranhaltijoiden kuulemisia suoritetaan 10 kpl ja katselmuksia suoritetaan 4 kpl (TP)
- Tarkastustoiminnan kustannukset vähenevät vuoden 2012 tasosta (TP)

Toteutuminen

- Viranhaltijoiden kuulemisia on toteutettu 7 kpl, katselmuksia ei ole tehty lainkaan.
- Tarkastustoiminnan kustannukset ovat pienentyneet vuoden 2012 tasosta.

Tunnusluvut:

Viranhaltijoiden kuulemiset:

2012	2013	2014 (ta)	2014 (tp)
6 kpl	6 kpl	10 kpl	7 kpl

Suoritettut katselmukset:

2012	2013	2014 (ta)	2014 (tp)
0 kpl	3 kpl	10 kpl	0 kpl

4. KUNNANHALLITUS

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

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

	TP	TA	TA-	Ta			Muutos
Keskushallinto	2013	2014	muutos	muutosten	TP 2014	Poikkeama	ed. vuoteen %
Toimintamenot	-1 627	-1 611	0	jälkeen	-1 696	85	4,2
Toimintatuotot	501	400	0		571	-171	14,0
Toimintakate	-1 126	-1 211	0		-1 125	-86	-0,1

	TP	TA	TA-	Ta			Muutos
Hallintopalvelut	2013	2014	muutos	muutosten	TP 2014	Poikkeama	ed. vuoteen %
Toimintamenot	-493	-461	0	jälkeen	-476	15	-3,4
Toimintatuotot	204	174	0		193	-19	-5,4
Toimintakate	-289	-287	0		-283	-4	-2,1

	TP	TA	TA-	Ta			Muutos
Ostopalvelut	2013	2014	muutos	muutosten	TP 2014	Poikkeama	ed. vuoteen %
Toimintamenot	-703	-679	0	jälkeen	-705	26	0,3
Toimintatuotot	0	0	0		0	0	0,0
Toimintakate	-703	-679	0		-705	26	0,3

	TP	TA	TA-	Ta			Muutos
Lomituspalvelut	2013	2014	muutos	muutosten	TP 2014	Poikkeama	ed. vuoteen %
Toimintamenot	-3 777	-3 621	0	jälkeen	-3 494	-127	-7,5
Toimintatuotot	3 691	3 589	0		3 514	75	-4,8
Toimintakate	-86	-32	0		20	-52	-123,3

	TP	TA	TA-	Ta			Muutos
Kunnanhallitus yhteensä	2013	2014	muutos	muutosten	TP 2014	Poikkeama	ed. vuoteen %
Toimintamenot	-6 600	-6 372	0	jälkeen	-6 371	-1	-3,5
Toimintatuotot	4 396	4 163	0		4 278	-115	-2,7
Toimintakate	-2 204	-2 209	0		-2 093	-116	-5,0

KESKUSHALLINTO

Vastuuhenkilö kunnanjohtaja Tomi Timonen ja vt. kunnanjohtaja Heli Knutars 4.8.2014 alkaen.

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

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

Toiminnan muutokset:

Oman toiminnan kehittämiseen varattu määräraha on 25 000 euroa. Määrärahan käyttötarkoitus on erikseen kunnanhallituksen päättämällä tavalla organisaatiouudistuksen 2. vaiheen valmistelu ja muut kehittämistehtävät.

Toiminnalliset tavoitteet:

- Talouden tasapainottamiseen tähtäävän toimenpideohjelman valmistelu
- Kokonaisjohtamisjärjestelmän uudistamisprosessin 2. vaiheen toimeenpano
- Kuntalaisten laadukkaat ja riittävät lähipalvelut turvaavan sote-järjestämismallin valmisteluun osallistuminen laajapohjaisella kuntayhteistyöllä
- Kuntastrategian päivittäminen kuluvalle valtuustokaudelle, ottaen huomioon sote-palvelujen järjestämiseen ja kuntayhteistyöhön liittyvät ratkaisut

Toteutuminen:

- Toimenpideohjelma talouden tasapainottamiseksi hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 27.6.2014. Toimenpideohjelman vaikutusten arviointi tehtiin alkusyksystä 2014.
- Kokonaisjohtamisjärjestelmän uudistamisprosessin 2. vaihetta ei käynnistetty johtuen tulossa olevasta sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksesta
- Sosiaali- ja terveydenhuollon palvelurakenneuudistus ei edennyt konkreettisiin toimiin vuoden 2014 aikana
- Osallistuttiin Lapin liiton hallinnoimaan 30.4.2014 päättyneeseen ”Lappi sotemalli” selvityshankkeeseen ja tämän jatkona 1.9.2014 käynnistyneeseen ”Lapin Sote Savotta” hankkeeseen, joka jatkuu vuoden 2016 loppuun.
- Kuntastrategian päivittämistyötä ei käynnistetty toimintavuoden aikana.
- Vuosikate ei kata poistoja
- 31.12.2014 kunnan palveluksessa oli 430 henkilöä, joista 118,5 oli erilaisissa määräaikaissä työ- ja virkasuhteissa työskenteleviä (vakinaisen sijaiset, työllistetyt, oppisopimusopiskelijat). Vakinaisista osa-aikaisena työskenteli 70 henkilöä.

Tunnusluvut:

	2012	2013 (tp)	2014 (ta)	2014 (tp)
Henkilöstömäärä (vakituiset)	292,7	290,45	290	241,5
Vuosikate	-458	238	-607	606
Poistot	-1082	-1354	-1032	-1116

Hallintopalvelut

Vastuuhenkilö hallintojohtaja Heli Knutars ja vs. hallintojohtaja Eija Ahola 4.8.2014 alkaen

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

Toiminnan muutokset

-Toiminnassa ei oleellisia muutoksia edelliseen vuoteen verrattuna.

Toteutuminen

- Toiminnassa ei tapahtunut oleellisia muutoksia vuoteen 2013 verrattuna.

Toiminnalliset tavoitteet

- Kunnan työntekijöiden sairauspoissaolot vähenevät vuoden 2013 tasosta (16,9 kalenteripäivää / työntekijä)
- Työhyvinvoinnin kehittämiseen panostetaan sairauspoissaolojen vähentämiseksi ja työssä viihtymisen parantamiseksi erityisellä työhyvinvointiohjelmalla, johon on varattu talousarviossa 50 000 € vuodelle 2014 sekä suunnitelmavuosille 2015 ja 2016.
- Henkilöstöetuuksia lisätään tai uudistetaan 1/vuosi (TP)

Toteutuminen

- Sairauspoissaolojen kokonaismäärä kasvoi 25 kalenteripäivään/työntekijä, vuonna 2013 vastaava luku oli 19,4 kalenteripäivää. Kasvu on siten 5,6 kalenteripäivää työntekijää kohden. Sairauspoissaolojen määrästä palkallisia oli 79,5 % ja palkattomia 20,5 %.
- Työhyvinvoinnin kehittämistoimenpiteinä toteutettiin hyvinvointikartoituskysely, mistä jokainen vastaaja sai oman hyvinvointiraportin. Kyselyn tulokset käsiteltiin esimies- ja henkilöstöinfoissa. Esimiehille järjestettiin 3 tunnin hyvinvointijohtamisvalmennuskoulutus. Työyksiköt (20) laativat hyvinvoinnin kehittämissuunnitelmat vuodelle 2015.
- Työhyvinvointikartoituksen perusteella työhyvinvoinnin taso on säilynyt suunnilleen ennallaan. Kokonaisuudessaan henkilöstön kokema työhyvinvoinnin taso on viiteaineistoa paremmalla tasolla niin työmotivaation, työkyvyn kuin työyhteisön osalta.
- Henkilöstöetuutena tarjottiin tammi-toukokuun aikana kolme maksutonta, kunnan työntekijöille tarkoitettua liikuntaryhmää Pyrinön kuntosalilla. Lisäksi henkilöstölle on tarjottu 1.12.2014 alkaen maksuton hierontapalvelu x3 (palkkatukityöllistäminen). Palvelu tarjotaan 31.7.2015 saakka.
- Henkilöstöetuuksiin lisättiin yksi uusi henkilöstöravintola, Posion Hotelli Oy vuoden 2014 aikana.

Tunnusluvut

Sairauspoissaolot hallintokunnittain eriteltynä v. 2012–2014

	Kunnanhallitus			Hyvinvointipalvelut			Toimintaymp.palvelut			Kunta yhteensä		
	2012	2013	2014	2012	2013	2014	2012	2013	2014	2012	2013	2014
Henkiöitä sis.työllistetyt	116	111	87	240	264	276	60	64	67	416	439	430
Päiviä (kpv)	2400	2442	2548	4609	4644	6320	1247	1447	1942	8256	8533	10810
Kalenteripäiviä/hiö	20,7	22	29,2	19,2	17,6	22,8	20,8	22,6	28,9	19,8	19,4	25

Sairauspoissaolojen erittelyä v. 2012 – 2014

HALLINTOKUNTA	Palkalliset			Palkattomat			Työtaturma sairauspoissaolo			Yhteensä		
	2012	2013	2014	2012	2013	2014	2012	2013	2014	2012	2013	2014
Kunnanhallitus	2004	1811	1739	346	322	620	50	309	189	2400	2442	2548
Hyvinvointipalvelut	4119	3955	5428	489	464	671	75	225	221	4683	4644	6320
Toimintaympäristöpalv	1169	1024	960	3	396	911	1	27	71	1173	1447	1942
Yhteensä kpv	7292	6790	8127	838	1182	2202	126	561	481	8256	8533	10810

Ostopalvelut

Vastuuhenkilö: hallintojohtaja Heli Knutars ja 4.8.2014 alkaen vs. hallintojohtaja Eija Ahola

Ostopalveluina hoidetaan talous- ja velkaneuvonnan, elinkeinopalvelujen, joukkoliikenteen ja talous- ja palkkahallinto- ja maaseutupalvelut. Elinkeinopalveluista vastaa kunnan omistama Posion Kehitysyhtiö Oy, Talous- ja palkkahallinnosta Kunnan Taitoa Oy, jonka kanssa tehtävä ostopalvelusopimus vastaa kustannuksiltaan tulevan vuoden palkkakustannuksia.

Toiminnan muutokset

Posion Kehitysyhtiö Oy:n rahoituskehys on pienentynyt v. 2013, 300 000 euroon. Hankerahoitukset ja sitoumukset elinkeinojen kehittämistyöhön edellyttävät rahoituskehyksen säilyttämistä ennallaan v. 2014. Maaseutupalvelujen yhteistoiminta-alue on toteutunut 1.1.2013 alkaen Kuusamon kaupungin, Posion kunnan ja Taivalkosken kunnan alueella. Isäntäkuntana toimii Kuusamo. Kustannukset maaseutupalveluista ovat vuonna 2014 106 480 €.

Toteutuminen

- Posion kehitysyhtiö on toteuttanut ostopalvelusopimuksen mukaista toimintaa elinkeinostrategian painotusten mukaisesti. Toiminta on kohdistunut eri toimialojen ja toimintaympäristöjen kehittämishankkeiden, myös Posion kunnan omien hankkeiden, suunnitteluun, rahoitusjärjestelyihin ja toteuttamiseen. Yritysneuvonta aloittaville ja toimintaansa kehittäville yrityksille on kuulunut yhtiön toimintaan.
- Maaseutupalvelujen kokonaiskustannukset olivat 114.362 €.

Toiminnalliset tavoitteet

- Yritysneuvonnan käyttämä työpäivämäärä painopistealoille 80 % (toimintakertomus)
- Posion Kehitysyhtiön kautta kanavoitujen hankkeiden kuntarahoitusosuuksista 80 % kohdentuu painopistealoille (toimintakertomus)
- Kuntamarkkinointi, messut jne. järjestetään edelleen ostopalveluina Posion Matkailuyhdistykseltä
- Kehittämishankkeisiin suunnattu kuntarahoitus vähenee kaikkiaan rahoituskehyksen pienenemisen verran
- Asiakastyytyväisyys paranee (yrittäjäbarometri)

Toteutuminen

- Posion Matkailuyhdistys on kehitysyhtiön kanssa tehdyn ostopalvelusopimuksen mukaisesti järjestänyt Posion kunnan kuntamarkkinoinnin, muikkumarkkinat ja muut messujärjestelyt, joiden ohjaukseen ja toteuttamiseen myös kehitysyhtiö on osallistunut.

Tunnusluvut:

Käytetty työpäivämäärä painopistealueille:

2011	2012	2013	2014 (ta)	2014 (tp)
180	180	220	180	540

2011	2012	2013	2014 (ta)	2014 (tp)
90 %	90 %	100 %	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

Vuonna 2014 toiminta jatkuu samanlaisena kuin edellisenä vuonna.

Toteutuminen

Lomittajien määrän väheneminen näkyy ja painetta lisätä lomittajien määrää kasvaa. Vuoden 2014 aikana vakituisten lomittajien määrä on vähentynyt 5 lomittajalla.

Toiminnalliset tavoitteet:

- Asiakastyytyväisyys maaseutu- ja lomahallinnon palveluihin paranee (Kysely 2013/2014)
- Sijaisapupyynnöt tulevat toteutumaan vähintään 93 % ja vuosilomalomitus keskimäärin käyttäjää kohden enintään 0,5 pv alle laissa mainitun rajan (TP).

Toteutuminen

- Asiakastyytyväisyyskysely tehtiin 2013/2014 vaihteessa. Tulokset olivat hyviä ja lomituspalvelut pääsivät sille valtakunnallisesti annettuun tavoitteeseen.
- Sijaisapupyynnöiden toteuttamisessa oli ongelmia loppuvuoden aikana, varsinkin joulukuussa. Kuitenkin lomituspalvelut pääsivät tavoitteeseensa.
- Lomituspalvelujen osalta lomituspalvelut pääsivät myös tavoitteeseensa. Käyttäjää kohden jäi käyttämättä 0,23 pv vuosilomaa. (tavoite max. 0,5pv.)

Tunnusluvut:

Sijaisapupyynnöiden toteutuminen:

2012	2013	2014 (ta)	2014 (tp)
93 %	93 %	93 %	95%

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 kehittämällä. Organisaatio ja sen prosessit on mietitty asiakkaan näkökulmasta toimiviksi niin, että asiakkaan on helppo asioida hyvinvointipalveluissa. Sujuvat prosessit lisäävät tehokkuutta ja tuottavat kustannussäästöjä.

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

	TP	TA	TA-	Ta	TP		Muutos
Hallinto ja tukipalvelut	2013	2014	muutos	muutosten	2014	Poikkeama	ed. vuoteen %
Toimintamenot	-1 188	-1 078		-1 078	-1 134	56	-4,5
Toimintatuotot	67	24		24	33	8	-50,7
Toimintakate	-1 121	-1 054		-1 054	-1 101	47	-1,8

	TP	TA	TA-	Ta	TP		Muutos
Terveyspalvelut	2013	2014	muutos	muutosten	2014	Poikkeama	ed. vuoteen %
Toimintamenot	-4 306	-5 075		-5 075	-4 570	-505	6,1
Toimintatuotot	868	1 318		1 318	946	-372	9,0
Toimintakate	-3 438	-3 757		-3 757	-3 624	-133	5,4

	TP	TA	TA-	Ta	TP		Muutos
Sosiaalipalvelut	2013	2014	muutos	muutosten	2014	Poikkeama	ed. vuoteen %
Toimintamenot	-5 987	-5 963		-5 963	-6 060	97	1,2
Toimintatuotot	1 451	1 349		1 349	1 445	94	-0,4
Toimintakate	-4 536	-4 614		-4 614	-4 615	1	1,7

	TP	TA	TA-	Ta	TP		Muutos
Ostopalvelut	2013	2014	muutos	muutosten	2014	Poikkeama	ed. vuoteen %
Toimintamenot	-8 258	-7 698	-872	-8 570	-8 851	281	7,2
Toimintatuotot	189	184	0	184	184	0	-2,6
Toimintakate	-8 069	-7 514	-872	-8 386	-8 667	281	7,4

	TP 2013	TA 2014	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2014	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Perusopetus							
Toimintamenot	-3 326	-3 286		-3 286	-3 248	-38	-2,3
Toimintatuotot	43	9		9	51	42	18,6
Toimintakate	-3 283	-3 277		-3 277	-3 197	-80	-2,6
Lukiokoulutus							
Toimintamenot	-669	-695		-695	-644	-51	-3,7
Toimintatuotot	25	20		20	28	8	12,0
Toimintakate	-644	-675		-675	-616	-59	-4,3
Kansalaisopisto							
Toimintamenot	-337	-284		-284	-271	-13	-19,6
Toimintatuotot	73	53		53	75	22	2,7
Toimintakate	-264	-231		-231	-196	-35	-25,8
Kirjasto							
Toimintamenot	-257	-255		-255	-226	-29	-12,1
Toimintatuotot	3	8		8	13	5	333,3
Toimintakate	-254	-247		-247	-213	-34	-16,1
Vapaa-aikatoimi (Kulttuuri, Nuoriso, Liikunta)							
Toimintamenot	-275	-267		-267	-251	-16	-8,7
Toimintatuotot	77	41		41	78	37	1,3
Toimintakate	-198	-226		-226	-173	-53	-12,6
Päivähoito							
Toimintamenot	-839	-837		-837	-753	-84	-10,3
Toimintatuotot	82	75		75	79	4	-3,7
Toimintakate	-757	-762		-762	-674	-88	-11,0

Hyvinvointilautakunta yhteensä	TP 2013	TA 2014	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2014	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-25 442	-25 438	-872	-26 310	-26 008	-302	2,2
Toimintatuotot	2 879	3 081	0	3 081	2 932	-152	1,8
Toimintakate	-22 563	-22 357	-872	-23 229	-23 076	-153	2,3

HALLINTO JA TUKIPALVELUT

Vastuuhenkilö palvelujohtaja Saara Kuusela 1.3. – 31.12.2014

vs. palvelujohtaja Eija Ahola 1.1. – 28.2.2014

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

Toiminnan muutokset

- Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen vahvistuu edelleen. Sähköinen hyvinvointikertomus on otettu käyttöön.
- Hyvinvointipalvelujen organisaatiomuutoksen johtaminen etenee, aliprosessit on kuvattu asiakaslähtöisesti ja prosessien omistajat on nimetty.
- Hyvinvointipalvelualueen johtoryhmän toiminta vakiintuu organisaation toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteita tukevaksi.

Toteutuminen

- Sähköinen hyvinvointikertomus on hyväksytty kunnanvaltuustossa 16.4.2014. Kertomuksen vastuutaho ja laatijat (viranhaltijat, luottamushenkilöt, työryhmät) on nimetty.
- Terveyden edistämisen työryhmän nimi on muutettu hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työryhmäksi. Kokoonpano on tarkistettu syyskuussa. Keskustelua on syntynyt hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tilasta kunnassa, mikäli sote -lain myötä sosiaali- ja terveydenhuollon ammattilaiset ovat sote-toimintaalueen työntekijöitä.
- Organisaation pääprosesseista kuvattiin lapset ja nuoret ja työikäiset (pkl). Elokuussa todettiin, ettei aliprosessien kuvauksiin ei ole tarvetta valmisteilla olevan sote järjestämislain vuoksi.
- Työyksiköihin on laadittu hyvinvointisuunnitelma tavoitteineen ja toimenpiteineen
- Hyvinvointipalvelualueen johtoryhmä on kokoontunut säännöllisesti kerran kuukaudessa. Lautakunta kokoontui 11 kertaa ja käsitteli 106 asiaa. Tarvittaessa lautakunnassa alusti alueen esimies. Yhteinen kokoontuminen lautakunnan kanssa oli syksyllä. Tavoitteena on ollut organisaation toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden tukeminen tilanteessa, jossa on mietitty talouden turvaamistoimenpiteitä jatkuvasti kasvavien palvelutarpeiden paineessa.

Toiminnalliset tavoitteet

- Seudullisesti tai maakunnallisesti tuotettuja toimintoja toimialueella on kymmenen kpl (TP).

- Varhaisen tuen ja ennaltaehkäisevän työn määrä lisääntyy toimialalla moniammatillisen yhteistyöverkoston avulla vuosittain vähintään yhdellä uudella toimintamallilla, palvelukokonaisuudella tai uudelleenresursointitoimenpiteellä (TP).

Toteutuminen

Seudullisesti ja maakunnallisesti tuotettuja toimintoja sosiaali- ja terveystaloudessa 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 (perhevapaa) Ranuan kanssa
- eArkistohanke (Lappi eArkistoon)
- Perusterveydenhuollon yksikön ohjausryhmä
- Lapin terveyden edistämisen koordinaatioryhmä

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

- Koillismaahan kansalaisopistojen yhteistyöverkosto (yhteinen opinto-opas, yhteisiä kursseja ja hankkeita, henkilöstökoulutus)
- Lapin opistopiiri ry (yhteiset koulutukset, hankkeet, edunvalvonta)
- Koillismaahan kulttuuritoimen yhteistyöverkosto (mm. kokoukset ja kulttuurimatkailun edistäminen)
- Lapin etälukioverkosto (antaa opiskelijoille mahdollisuuden suorittaa etäopiskeluna kursseja)
- Osaava-ohjelman verkosto (2 kpl). Opettajien koulutus.
- Lapin kirjasto – kirjastokimpan kirjastojärjestelmähanke
- Lapin kirjastojen Muutoksen tuulet – hanke
- Koillismaahan kirjastojen yhteistyöverkosto (mm. koulutus, mediasisällöntuotanto).
- Koillismaahan liikuntatoimen yhteistyöverkosto (mm. kokoukset, ikäliikuntatapahtuma, Koillismaahan mestaruuskisat)

Varhaiseen tukeen ja ennaltaehkäisevään työhön panostettiin:

- Osallistuttiin hankkeisiin, joiden tavoitteena on tukea ennaltaehkäisevää työtä (Lapsen hyvä arki 2, PaKaste II, Hyvinvointi hakusessa – riippuvuus riskinä)
- Oppilashuoltolain mukaiset vaatteet toteutettiin.
- Moniammatillinen yhteistyö neuvolan, kouluterveydenhuollon, varhaiskasvatuksen, esiopetuksen ja koulun välillä on mahdollistanut varhaisen tuen lasten ja nuorten palveluissa.
- Laajennetut terveystarkastukset neuvola- ja kouluterveydenhuollon lakien ja asetusten mukaisesti ovat toteutuneet (vanhemmat mukana lääkärin tarkastuksessa).
- Henkilöstön osallistuminen koulutuksiin oli käyttötalouden rajoitteista johtuen niukahkoa. Etäyhteyksiä hyödynnettiin koulutuksissa, kokouksissa ja seminaareissa.

- Palvelukeskus Valkaman altaan ja kuntosalin käyttö on aktiivista niin työikäisten kuin seniori-ikäisten kuntalaisten osalta.
- Veteraanikuntoutuksessa jatkettiin säännöllisesti allasryhmiä sekä toteutettiin avokuntoutusta, laitospalveluita (muualla) ja uutena toimintamuotona toiminnallisen kuntoutuksen asumisyksiköissä asuville veteraaneille.

Tunnusluvut:

Seudullisesti tai maakunnallisesti tuotetut toiminnot sosiaali- ja terveystoimissa:

2012	2013	2014 (TA)	2014 (TP)
10	10	11	11

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

2012	2013	2014(TA)	2014(TP)
11	12	12	10

TERVEYSPALVELUT

Vastuuhenkilö johtava lääkäri Olavi Kari-Koskinen 1.1. – 31.3.

vt. johtava lääkäri Toni Puttonen 1.4. – 31.12.

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 erikoissairaanhoidon. 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 sijoitettavia, erikoisalakohtaisiin osastoihin jakautuvia kuntainliiton tai yksityisten organisaatioiden ylläpitämiä sairaaloita tai palveluyksiköitä. Terveyspalvelujen tehtäväalueeseen kuuluvat hammashuolto (suun terveydenhuolto), hoitotyö, sairaanhoito ja mielenterveystyö.

Toiminnan muutokset

- Lääkärivahvuus säilyy, tarvittaessa poikkeavin palkkausjärjestelyin: johtava lääkäri ja neljä terveyskeskuslääkärinä, joista yksi 50 % työterveyslääkärin tehtävissä.
- Mielenterveyskuntoutujien asumisyksikön toiminta käynnistyy.
- Saku 2:ssa säilyy kahden sairaanhoitajan miehitys, huolimatta ensihoidon siirtymisestä sairaanhoitopiirille.
- Kuntoutuksen henkilöstörakenne muuttuu työterveyshuollon ja perusterveydenhuollon tarpeita vastaavaksi: fysioterapeutin virka muuttuu työfysioterapeutin ja kuntahoitajan virka fysioterapeutin toimeksi.
- Ennakoiva perhetyö käynnistyy (2 vuoden kokeilu), palkataan sosionomi (amk) perhetyöntekijä-koulukuraattorin tehtävään terveysneuvontaan. Tavoitteena tarjota perheille tukea varhaisessa vaiheessa niin ettei lastensuojeluasiakkuutta syntyisi.
- Aikuisneuvolatoiminnassa painotetaan elämäntapamuutoksiin, koska aikuistyyppidiabetes ja ylipaino ovat huolestuttavasti lisääntymässä.
- Kouluterveydenhoidossa toimii 1 terveydenhoitaja kokoaikaisesti.
- Kouluterveydenhoidossa toteutetaan asetuksen mukaiset terveystarkastukset kaikille ikäluokille.

- Puheterapeutin palvelusta aiheutuvat kustannukset on sisällytetty neuvolapalveluihin.

Toteutuminen

- Lääkärivahvuus on ollut pääsääntöisesti arvioidulla tasolla, yksi lääkäreistä vahvistaa osaamista työterveyshuollosta.
- Johtavan lääkärin eläköitymisen myötä 1.4. lukien vt. johtavana lääkärinä on toiminut erikoistuva lääkäri.
- Mielenterveyskuntoutujien asumisyksikön, Kanervan, toiminta on käynnistynyt vuoden 2013 marraskuussa.
- Saku 2:ssa on kahden sairaanhoitajan miehitys.
- Kuntoutuksessa on järjestetty työfysioterapeutin palveluita 1pv/vko ja tarvittaessa enemmän ilman virkanimike muutoksia. Kuntohoitajan virka muutettiin 1.6.2014 fysioterapeutin toimeksi.
- Kokeilu ennakoivaan perhetyöhön on aloitettu huhtikuussa, palkattu sosionomi perhetyöntekijä-koulukuraattorin tehtävään.
- Kouluterveydenhuollossa toiminut pääsääntöisesti kaksi terveydenhoitajaa 50 %:sti, muodostaen yhdessä tavoitetta vastaavan palvelun.
- Asetuksen mukaiset kouluterveydenhuollon terveystarkastukset ovat toteutuneet.
- Puheterapeutin palveluiden kustannuspaikkana toimi neuvolapalvelut.

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) kuluvalle valtuustokaudella enintään 2,5 % vuoden 2013 tasosta (TP) (mt-kuntoutujien asumisyksikön kustannuslisä 2014)
- Asiakastytyväisyys paranee (kysely 2014 ja 2016)

Toteutuminen

- Asiakkaat ovat päässeet terveydenhuollon sekä akuuttisairaanhoidon palvelujen piiriin hoitotakuun edellyttämällä tavalla.
- Sakkopäiviä ei ole tullut ja jonotusaika siirtoilmoituksesta oli korkeintaan kolme päivää
- Tehtäväalueen vuotuinen kustannusten kasvu oli 5,6 % vuodesta 2013
- Tyytyväisyyttä hoitoon (<4, arvio 1-5) on mitattu kyselynä vuodeosaston pitkäaikaisspotilaiden omaisilta

Tunnusluvut

Erikoissairaanhoidosta jatkohoitoon jonottavien sakkopäivät:

2012	2013	2014 (TA)	2014 (TP)
0	0	0	0

Tehtäväalueen vuotuinen kustannusten kasvu (netto):

2012	2013	2014 (TA)	2014 (TP)
1,3 %	3,8 %	5,0 %	5,4 %

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:

- Nimetään yksi lähi-/kodinhoitaja ennakoivaan perhetyöhön.
- Kotisairaanhoidon lähihoitajan toimi muutetaan sairaanhoitajan toimeksi
- Täyttämättömiin osa-aikatoimiin (2) siirretään ksh:n lähihoitajan tehtävää hoitanut

Vanhusten tehostettu palveluasuminen:

- Vanhusten palveluasumispaikat vähenevät 8:lla Tuulikanteleen toiminnan lakattua.
- Rantala –kotiin perustetaan yksi lähihoitajan toimi 1.1.2014 alkaen vaikeasti muistisairaiden asukkaiden ympärivuorokautisen hyvinvoinnin turvaamiseksi.

Sosiaalityö:

- Koulukuraattori-sosiaalityöntekijän työaika 100 % sosiaalityöhön

Toteutuminen

- Kotihoitoon ei nimetty lähi-/kodinhoitajaa ennakoivaan perhetyön henkilöstöresurssien vähyyden takia
- Kotisairaanhoidon lähihoitajan toimi muutettiin sairaanhoitajan toimeksi
- Kotisairaanhoidon lähihoitaja siirtyi täyttämättömistä osa-aikatoimista muodostettuun lähihoitajan toimeen
- Tuulikanteleen toiminta lakkasi joulukuussa 2014
- Rantala-kotiin palkattiin yksi lähihoitaja
- Sosiaalityöntekijä (70%) / koulukuraattori (30%) kokoaikaiseksi sosiaalityöntekijäksi 1.1.2014

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 87 % omassa kodissaan valtuustokauden lopussa (seurantatilasto).
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista on enintään 10 % palveluasumisen piirissä valtuustokauden lopussa (seurantatilasto).
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista on enintään 3 % pitkäaikaisessa laitoshoidossa valtuustokauden lopussa (seurantatilasto).
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista on 25 % säännöllisen kotihoidon piirissä valtuustokauden lopussa (seurantatilasto).
- Tehtäväalueen vuotuinen kustannusten kasvu (netto) vuodesta 2013 vuoteen 2014 on enintään 0,3 % ja siitä eteenpäin 2,5 % vuoden 2013 tasosta (TP).
- Asiakastyytyväisyys paranee (kysely 2014 ja 2016).

Tunnusluvut:

Ei - kiireellisten palvelujen tarpeen selvitys toteutuu määräajassa:

2012	2013	2014 (TA)	2014 (TP)
ei	ei	kyllä	ei

Lastensuojelutarpeen selvitys alkaa seitsemän arkipäivän kuluessa ilmoituksen vastaanottamisesta:

2012	2013	2014 (TA)	2014 (TP)
ei	kyllä	kyllä	ei

Toimeentulotukiasiakkaalle päätös kiireellisissä tapauksissa viimeistään seuraavana arkipäivänä:

2012	2013	2014 (TA)	2014 (TP)
kyllä	kyllä	kyllä	ei

Yli 75-v. asuminen:	2012	2013	2014 (TA)	2014 (TP)
Omassa kodissa	85 %	82,1 %	87 %	85,6 %
Säännöllinen kotihoito	25 %	22,0 %	25 %	15,8 %
Palveluasuminen	11 %	14,4 %	10 %	11,8 %
Laitoshoito	4 %	3,5 %	3 %	2,6 %

Tehtäväalueen vuotuinen kustannusten kasvu (netto):

2012	2013	2014 (TA)	2014 (TP)
-11,6 %	6 %	0,3 %	1,8 %

OSTOPALVELUT

Vastuuhenkilö palvelujohtaja Saara Kuusela

Toiminnan muutokset

- Mielenterveyskuntoutujien asumispalvelut tuotetaan omana toimintana 1.1.2014 lukien
- Ensihoitopalvelun tuottamisesta vastaa Lapin sairaanhoitopiiri 1.1.2014 alkaen

Toteutuminen

- Mielenterveyskuntoutujien asumispalvelut on tuotettu omana toimintana marraskuusta 2013 alkaen Sairaalanien pihapiirissä.
- Ensihoitopalvelut on tuottanut Lapin sairaanhoitopiiri.
- Lääkäreiden rekrytointipalvelu on mahdollistanut viiden lääkärin virassaolon.
- Lastensuojelun menot nousivat vuoden viimeisellä puoliskolla ennakoitua enemmän.

Toiminnalliset tavoitteet

- Kustannukset erikoissairaanhoidossa kasvavat vuosittain enintään 4 %.

Toteutuminen

- Erikoissairaanhoidon kustannukset kasvoivat 8,2 % (414 600€) vuodesta 2013.

Tunnusluvut

Erikoissairaanhoidon kustannusten kasvu vuosittain:

2012	2013	2014 (TA)	2014 (TP)
17,1 %	0,1 %	1,7 %	8,2 %

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

- Koulunkäyntiohjaajien työaika yhdenmukaistetaan 36 h/vko/ohjaaja toistaiseksi, työaika tarkistetaan tarvittaessa oppilasmäärän kehityksen mukaan.
- Yksi luokanopettajan virka lakkautetaan 1.8.2014 alkaen.
- Yksi luokanopettajan virka lakkautetaan 1.8.2015 alkaen.

Toteutuminen

- Koulunkäyntiohjaajien, joiden työaika oli alle 36 h/viikko yhdenmukaistettiin 36 h/vko/ohjaaja toistaiseksi 1.1.2014 alkaen. Työaika tarkistetaan tarvittaessa oppilasmäärän kehityksen mukaan.
- Yksi luokanopettajan virka lakkautettiin 1.8.2014 alkaen.

Toiminnalliset tavoitteet

Oppilaita sijoittuu jatko-opintoihin yli 95 prosenttia (seurantatilasto)

Toteutuminen

- Peruskoulun päätti 43 oppilasta keväällä 2014. Kaikki peruskoulun päättäneet saivat jatko-opiskelupaikan

Tunnusluvut

Esi- ja perusopetuksen nettokustannukset €/oppilas:

2012	2013	2014 (TA)	2014 (TP)
10738	10851	11632	11063

Keskimääräinen oppilasmäärä oli vuonna 2014/289 (vuonna 2013/302,5)

Oppilaiden sijoittuminen jatko-opintoihin

2012	2013	2014 (TA)	2014 (TP)
47/97,9 %	34/100 %	44/95 %	43/100 %

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

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

Toteutuminen

Osa opiskelijoista suorittaa vuosittain useamman kuin yhden kurssin, tavoitteena saada kaikki 15 kurssia suoritettua.

Vuonna 2014 keramiikassa 30 kurssisuoritusta ja liikunnassa 50 eli yhteensä 80.

Tunnusluvut

Lukiokoulutuksen nettokustannukset €/opiskelija

2012	2013	2014 (TA)	2014 (TP)
11913	13451	14990	13655

Liikunta- ja keramiikkakursseille osallistuvien määrä

2012	2013	2014 (TA)	2014 (TP)
68	76	34	80

Keskimääräinen painotettu opiskelijamäärä oli vuonna 2014/45,1 (vuonna 2013/47,9).

KANSALAI SOPISTO

Vastuuhenkilö rehtori Riitta Hakulinen

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)

Toteutuminen

Tunnusluvut

Opiskelijamäärä prosenttia kunnan asukkaista

2012	2013	2014 (TA)	2014 (TP)
28,1	26,4	25	26

Terveyttä ja hyvinvointia edistäville kursseille osallistuvien määrä

2012	2013	2014 (TA)	2014 (TP)
450	522	400	527

KIRJASTO

Vastuuhenkilö kirjasto-kulttuurijohtaja Eija-Liisa Kasesniemi 1.1. – 17.8.2014

vs. kirjasto-kulttuurijohtaja Virva Jakkula 18.8. – 9.12.2014

Palvelujohtaja Saara Kuusela 10.12. – 31.12.2014

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 2014 nousevat kaksi (2) prosenttia, kävijämäärät kolme (3) prosenttia ja kirjastojen järjestäminen tapahtumien ja koulutusten määrä viisi (5) prosenttia.

Toiminnalliset tavoitteet

- Kirjaston nettokustannukset laskevat vuonna 2014 vuoden 2012 tasolle.
- Lainausmäärät nousevat 2 %
- Kävijämäärät nousevat 3 %
- Kirjaston järjestämien tapahtumien ja koulutusten määrä nousee 3 %

Toteutuminen

- Kirjaston nettokustannukset laskivat merkittävästi alle vuosien 2012–2013 tason.
- Lainausmäärät laskivat 7,7 prosenttia.
- Kävijämäärät laskivat 17,6 prosenttia.
- Kirjaston järjestämien tapahtumien ja koulutusten määrä kasvoi 5,2 prosenttia.

Toiminnan muutokset

- Kirjasto-kulttuurijohtaja jäi palkattomalle virkavapaalle toisen tehtävän hoitoa varten 6.11.2014. Virkaa sijaistettiin osittain 9.12.2014 saakka. Sijaisuus jätettiin kokonaan täyttämättä 10.12.– 31.12.2014.
- Kirjasto pidettiin säästötoimien vuoksi suljettuna yli neljä viikkoa.

- Koulukirjasto pidettiin säästötoimien vuoksi suljettuna noin kaksi kuukautta kevätlukukaudella, ja syyslukukaudella koulukirjastotoiminta järjestettiin pääosin koulun resurssein.
- Kirjastopisteiden aukioloaika pieneni vuodesta 2013 yhteensä 39,3 prosenttia.

Tunnusluvut

Kirjaston nettokustannukset:

2012	2013	2014 (TA)	2014 (TP)
261	255	247	213

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

Nuoriso- ja liikuntatoimi: Vastuuhenkilö vapaa-aikasihteeri Allan Maaninka

Kulttuuritoimi: Vastuuhenkilö kirjasto-kulttuurijohtaja Eija-Liisa Kasesniemi 1.1. – 17.8.2014
vs. kirjasto-kulttuurijohtaja Virva Jakkula 18.8. – 9.12.2014

Palvelujohtaja Saara Kuusela 10.12. – 31.12.2014

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

- 1.5.2014 perustetaan nuorisotyöntekijän toimi nuorisotila Apajaan
- Kulttuuritoimintaa suunnataan enenevässä määrin yhteistyöhön kolmannen sektorin ja yksityisten kulttuurituottajien kanssa.
- Posion kotiseutumuseolle ei kohdenneta toimintamäärärahaa vuonna 2014.

Toteutuminen

- Nuorisotila Apaja oli kesäkuun lopulta vuodenvaihteeseen saakka laajennus-/peruskorjauksessa.
- Nuorisotila Apajaan ei saatu palkattua nuorisotyöntekijää. Kunta teki ostopalvelusopimuksen Posion 4H-yhdistyksen kanssa nuorisotila Apajan ja siihen liittyvän nuorisotoiminnan organisoinnista ja toteuttamisesta vuodelle 2015

Toiminnalliset tavoitteet

- Järjestettyjä tilaisuuksia tai tapahtumia 90 kpl /vuosi (TP).
- Kulttuuritoimen nettokustannukset laskevat hieman vuoden 2013 tasosta

Toteutuminen

- Liikunta- ja nuorisotoimessa järjestettyjä tilaisuuksia tai tapahtumia oli 60 kpl
- Kulttuuritoimen kustannukset laskivat merkittävästi vuoden 2013 tasosta.
- Kulttuuritoimessa järjestettyjä tilaisuuksia tai tapahtumia oli 79 kpl.
- Kirjasto-kulttuurijohtajan tehtävä oli kulttuuritoimen osalta täyttämättä 10.12. - 31.12.2014.
- Kulttuuritapahtumasta suurin osa järjestettiin yhteistyössä kolmannen sektorin ja yhdistysten, matkailun sekä yksittäisten toimijoiden kanssa.

- Posion kotiseutumuseon toiminta toteutettiin vapaaehtoisvoimin ilman toimintamäärärahaa vuonna 2014.

Tunnusluvut

Vapaa-aikatoimen vuosittaiset nettokustannukset

	2012	2013	2014 (TA)	2014 (TP)
Kulttuuritoimi	27	31	23	19
Liikunta ja ulkoilu	70	69	83	69
Nuorisotyö	82	98	120	84
Vapaa-aikatoimi yhteensä	179	198	226	172

Vuosittain järjestetyt tilaisuudet tai tapahtumat

2012	2013	2014 (TA)	2014 (TP)
171	174	90	139

PÄIVÄHOITO

vastuuhenkilö päivähoidon vastaava Eija Helisten-Jallow

Toiminta

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

Toiminnan muutokset

- Ei muutoksia

Tavoitteet

Päivähoidon, lastensuojelun sekä neuvolan yhteistyösuunnitelma -lomakkeen hyödyntäminen ennalta ehkäisevään työhön.

Kasvatuskumppanuuden vahvistaminen yhteistyössä vanhempien kanssa.

Yhteistyömuotojen lisääminen koulun (esiopetus) kanssa.

Päivähoitopaikka tulee järjestää kahden arkipäivän kuluessa pyynnön vastaanottamisesta. Subjektiiivista päivähoito-oikeutta käytetään tässä harkinnan mukaan.

Toteutuminen

- Moniammatillisen yhteistyö-lomakkeen käytölle ei ollut tarvetta
- Kasvatuskumppanuutta vahvistettiin ja toteutettiin vanhempien kanssa lasten varhaiskasvatussuunnitelmien ja yhteisten tapahtumien muodossa
- Yhteiset moniammatilliset palaverit kuukausittain (koulu/neuvola) toteutuivat suunnitelmallisesti.
- Vanhempien työllistymisen johdosta, subjektiivinen oikeus, hoitopaikka, voitiin järjestää hakemuksen saapumisesta lukien useimmiten kahdessa arkipäivässä, mutta kuitenkin lain sallimassa kahden viikon määräajassa.

Kokopäivähoitoa ostimme yhdelle lapselle Rovaniemen kaupungilta 110 päivää ja osapäivähoitoa 65 päivää.

Määrätavoitteet ja toteutuminen

<u>Päiväkoti</u>	2012	2013	2014 (TA)	2014 (TP)
toimintapäivät	250	248	226	250
läsnäolopäivät	5 491	5 262	7 232	4032

Esiopetus/aamu- ja iltapäivähoito

toimintapäivät	188	188
läsnäolopäivät (osapäivähoito)		992

Sysitien ryhmäperhepäivähoitokoti

toimintapäivät	300	328	270	321
läsnäolopäivät	1 987	1 596	2 599	1833

Taloudellisuustavoitteet

<u>Päiväkoti</u>	2012	2013	2014 (TA)	2014 (TP)
- €/läsnäolopäivä (netto)	77	82	66	81
Ryhmis				
- €/läsnäolopäivä (netto)	55	87	60	70

6. TOIMINTAYMPÄRISTÖLAUTAKUNTA**TULOSLASKELMAT 1000 EUROA**

Hallinto	TP 2013	TA 2014	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2014	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-234	-259	0	-259	-161	98	-31,2
Toimintatuotot	88	49	0	49	44	-5	-50,0
Toimintakate	-146	-210	0	-210	-117	93	-19,9

Viranomaispalvelut ja rakentamisen ohjaus	TP 2013	TA 2014	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2014	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-137	-142	0	-142	-149	-7	8,8
Toimintatuotot	51	57	0	57	51	-6	0,0
Toimintakate	-86	-85	0	-85	-98	-13	14,0

Yhdyskuntapalvelut	TP 2013	TA 2014	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2014	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-434	-469	0	-469	-430	39	-0,9
Toimintatuotot	132	154	0	154	99	-55	-25,0
Toimintakate	-302	-315	0	-315	-331	-16	9,6

Liiketoiminta	TP 2013	TA 2014	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2014	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-201	-304	0	-304	-253	51	25,9
Toimintatuotot	731	800	0	800	770	-30	5,3
Toimintakate	530	496	0	496	517	21	-2,5

Tilapalvelu	TP 2013	TA 2014	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2014	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-2 848	-3 027	0	-3 027	-2 895	132	1,7
Toimintatuotot	2 910	3 011	0	3 011	3 091	80	6,2
Toimintakate	62	-16	0	-16	196	212	216,1

Toimintaympäristö- lautakunta yhteensä	TP 2013	TA 2014	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2014	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-3 854	-4 201	0	-4 201	-3 888	313	0,9
Toimintatuotot	3 912	4 071	0	4 071	4 055	-16	3,7
Toimintakate	58	-130	0	-130	167	297	187,9

HALLINTO

Vastuuhenkilö palvelujohtaja Jani Ahola / vs. palvelujohtaja Jorma Varanka

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

Palvelujohtaja Jani Ahola on ollut estynyt hoitamaan tehtäviään lähes koko vuoden. Hänen sijaisenaan on toiminut Jorma Varanka. Jorma Varankakin on ollut estynyt hoitamaan tehtäviään marraskuun alusta. Palvelujohtajalle kuuluvat viranhaltijapäätökset on tuosta ajankohdasta lähtien tehnyt vs. kunnanjohtaja Heli Knutars.

Toiminnalliset tavoitteet

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

Toteutuminen

Uusia vapaa-ajan asukkaille suunnattuja palveluita ei ole onnistuttu luomaan. Vapaa-ajan asukastapaaminen järjestettiin muikkumarkkinoiden yhteydessä, ja kunta on osallistunut matkamessuille ohjelman mukaa. Uusia seudullisia tai maakunnallisia palveluita ei ole saatu aikaan.

Tunnusluvut:

Vapaa-ajan asukkaille suunnatut uudet palvelut

2012	2013	2014 (ta)	2014 (tp)
1	0	1	0

VIRANOMAISPALVELUT JA RAKENTAMISEN OHJAUS

Vastuuhenkilö rakennustarkastaja Mikko Ruokamo

Tehtäväalueeseen kuuluu rakennusvalvonta, maa-ainesluvat, korjauspalvelut ja rakentamispalvelut. Rakennusvalvonnan ja maa-ainesten ottamisen valvonnan kuin myös korjaus- ja rakennuttamispalvelujen tehtävät tehdään omana työnä.

Toiminnan muutokset

Ei muutoksia.

Toiminnalliset tavoitteet

- Rakennusvalvonnan asiakastyytyväisyys paranee (kysely 2014 ja 2016)

Toteutuminen

Toteutettiin asiakastyytyväisyyskysely kunnan internetsivuilla. Kyselyssä kysyttiin asteikolla 1-4 arvioiden (1 on paras):

Oletko tyytyväinen rakennusvalvontaviranomaisen tavoitettavuuteen (arvoksi tuli 1,58)

Ovatko käsittelyajat mielestäsi kohtuullisia (arvoksi tuli 1,33)

Oletko tyytyväinen kunnan rakennusvalvonnasta saamaasi palveluun (arvoksi tuli 1,42)

Yleisarvosana rakennusvalvontaviranomaisesta (arvoksi tuli 1,42)

Kyselyyn vastasi kaksitoista henkilöä. Kaikkien vastausten keskiarvoksi tuli 1,44.

Asiakastyytyväisyys on hieman parantunut.

Tunnusluvut: Asiakastyytyväisyyskyselyt säännöllisin väliajoin.

2012	2014
1,6	1,44

YHDYSKUNTAPALVELUT

Vastuuhenkilö: palvelujohtaja Jani Ahola / vs. palvelujohtaja Jorma Varanka

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 ja Jakkarasaaren kaava on valmistunut 2013. Kaavojen infran rakentaminen on aloitettu Jakkarasaaren osalta 2013 ja jatkuu 2014. Kirintövaaran kaavan osalta infran valmistelua jatketaan.

Toteutuminen

Kaavojen infran rakentamisen osalta Jakkarasaaren Tammitien jatke on rakennettu kestopäällystettyä ja valaistusta vaille valmiiksi. Kirintövaaran kaavan osalta infran valmistelua jatketaan.

Toiminnalliset tavoitteet

- Vapaiden omakotitonttien määrä 102 kappaletta, joista 19 kappaletta omarantaisia (kaavoituskatsaus)
- Vapaiden vapaa-ajanasuntonttien määrä 75 kappaletta, joista yksikään ei ole omarantainen (kaavoituskatsaus)

Toteutuminen

- vapaita kunnan omistamia omakotitalotontteja on 108, joista omarantaisia on 18 kpl.
- vapaita kunnan omistamia vapaa-ajan asuntontteja on 130, joista omarantaisia on 0 kpl.

Tunnusluvut:

Vapaiden omakotitonttien määrä

2012	2013	2014 (ta)	2014 (tp)
88	107	102	107

Vapaiden vapaa-ajanasuntotonttien määrä

2012	2013	2014 (ta)	2014 (tp)
80	84	75	80

LIIKETOIMINTA

Vastuuhenkilö: palvelujohtaja Jani Ahola / vs. palvelujohtaja Jorma Varanka

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

Toiminnan muutokset

Myynissä on Kulmalan kiinteistö Peräposiolla.

Fenestran hallien vuokraneuvottelussa on sovittu, että vuokra-alennus on 25 % vuonna 2013 ja 25,0 % vuonna 2014.

Talousarviossa on varauduttu kunnan järjestämän yhdyskuntajätteen polttoon ja kuljetukseen Oulun Energian polttolaitokselle. Jätehuoltorekisterin valmistelu saatetaan loppuun ja jätehuollon perusmaksua aletaan periä kaikilta kiinteistöiltä.

Toteutuminen

Kulmala on edelleen myynissä.

Fenestran / Mattioven hallien vuokranalennus päättyy vuoden 2014 lopussa. Pentikin logistiikkahallin vuokraan on neuvottelusopimuksella alennettu 01.06.2014 alkaen 36 %:lla, mikä tarkoittaa noin 78700,00 €:n vuosialennusta.

Toimintaympäristölautakunta myi kahvikuppimuseon, lasikäytävän ja kesäkatoksen Pentik Oy:lle.

Yhdyskuntajätteen kuljetukset Oulun energia Oy:n polttolaitokselle aloitettiin maaliskuussa 2014.

Jätehuoltorekisteriä päivitettiin ja rekisterin mukainen toinen perusmaksujen laskutus suoritettiin. Hyötyjäteaseman ympäristöluvan lupaehtojen tarkistuksen vaatima ympäristölupahakemus jätettiin vuoden lopussa aluehallintovirastolle.

Toiminnalliset tavoitteet

- Vajaakäytössä olevat yritystilat alle 5 % (seurantatilasto)

Toteutuminen

- vuokraamattomia teollisuustiloja 31.12.2014 oli 240 m², mikä on kokonaismäärästä 17300 m² noin 1,4 %

Tunnusluvut

Vajaakäytössä olevat yritystilat

2012	2013	2014 (ta)	2014 (tp)
2%	1,7 %	< 5 %	1,4

TILAPALVELU

Vastuuhenkilö: Rakennusmestari Ossi Karjalainen

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

Toiminnan muutokset

Ruokahuoltopalvelu sopeutuu tilauskannan muutoksiin. Ateriapalvelun (yksityishenkilöille) kuljetus jatkuu ulkoisen toimijan voimin. Ruokapalvelun suoritteiden hinta nousee 3,50 €:sta 3,80 €:oon. Ruuanjakelua valmistellaan annosjakelun suuntaan.

Kiinteistöjen toiminnan muutosten myötä siivoustyön henkilömäärä sopeutetaan tuleviin muutoksiin ja eri hallintokuntien tarpeisiin.

Asumispalveluysiköistä Tuulikannel lopettaa toimintansa, nämä kiinteistömenot poistuvat. Vastaavasti tilalle tulee uusi kiinteistö, Mt-kuntoutujien asumisyksikkö.

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 on tarkistettu todellisten kulujen mukaan ja tarkistetaan jatkossakin edellisen vuoden ja kuluvan vuoden syyskuun kustannusten mukaisesti seuraavalle vuodelle. Vuodelle 2014 on varauduttu kaukolämmön ja veden hinnankorotuksiin.

Toteutuminen

Ruokapalvelu on sopeutunut tilauskannan muutoksiin. Ateriapalvelun kuljetus on kilpailutettu ja tapahtuu yrittäjän toimesta. Ruokapalvelun suoritteiden hinta nousi 3,80 €:oon. Henkilöstökuluissa sairasajan- ja sijaisten palkkakustannukset alenivat. Siivoustyön uusi mitoitus saatiin konsultin toimesta valmiiksi syksyllä 2014 ja tuolloin perustettiin työryhmä, jonka tehtävänä on sopeuttaa siistijöiden määrää mitoitus vastavaksi.

Aholan koulua ei ole saatu myytyä. Kaukolämmön hinta nousi vuoden aikana noin 47 %, josta noin 20 %:n osuus laskutettiin hallintokunnilta. Investointipuolen työmäärästä johtuen kaikkia suunniteltuja kunnossapitotöitä ei saatu tehtyä.

Toiminnalliset tavoitteet

Tilapalvelu tuottaa asiakkailleen kaikilla neljällä vastuualueellaan hyvää palvelua asiakkailleen.

Toteutuminen

Tilapalvelu on onnistunut tehtävässään vähintään 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

Vuonna 2014 vuorossa oli kyselyt ruokahuollosta ja kiinteistöpalvelusta.

Henkilökunnan ruokailusta suoritettiin kunnan henkilöstölle tyytyväisyyskysely. Kyselyssä kysyttiin asteikolla 1 – 5 arvioiden (5 = paras):

1. onko ruoan maku vastannut odotuksia,
- 2 onko ruokalista (pääruoka) ollut vaihteleva,
3. onko salaattipöytä ollut monipuolinen sekä
- 4 henkilöstön palvelualttiutta ja
5. henkilöstön ammattitaitoa

Kyselyyn vastasi 67 henkilöä. Vastauksien keskiarvo kysymykseen 1 oli 3,54, kysymykseen 2 oli 3,37, kysymykseen 3 oli 3,11, kysymykseen 4 oli 4,08 ja kysymykseen 5 oli 4,13. **Kaikkien vastausten keskiarvo oli 3,65.**

Toisessa kyselyssä kartoitettiin tilapalvelun kiinteistöjen ylläpitotaitoja kunnan esimiesten näkökulmasta. Kyselyssä kysyttiin asteikolla 1 – 5 arvioiden (5 = paras) seuraavat kysymykset:

1. Onko mielestänne kiinteistön kuntoa ylläpidetty siten, että sen kunto on säilynyt lähes ennallaan
2. Onko kiinteistöpalvelut reagoanut kiinteistössä ilmenneisiin vikoihin / vaurioihin kohtuullisessa ajassa.
3. Onko käyttäjä joutunut sopeuttamaan toimintaansa kiinteistöstä johtuvista seikoista.
4. Miten arvioisitte kiinteistöpalveluiden korjaustöiden laatua?
5. Millainen on kiinteistöpalveluiden henkilöstön / esimiesten tavoitettavuus?

Vastauksia saatiin 12 kpl. Kysymyksen 1 vastausten keskiarvo oli 3,33, kysymyksen 2 oli 3,42, kysymyksen 3 oli 3,33, kysymyksen 4 oli 3,42 ja kysymyksen 5 oli 3,82.

Kaikkien vastausten keskiarvo on 3,46

INVESTOINNIT

Kunnanviraston kattotyöt saatettiin loppuun. Kustannusarvio 86000,00 € ylittyi 4501,00 € , koska alkuperäisessä kustannusarviossa ei osattu varautua paloviranomaisen määräämään vanhan vesieristeen ja osan ruodelaudoituksen poistoon uuden katon alta palokuorman pienentämiseksi

Apajan saneerausta ei saatu valmiiksi aivan täysin sähkö- ja ilmastointitöissä lähinnä mittauksen vuoksi. Kustannusarvion mukaiset nettomenot olivat 75000,00 €. Vuoden 2014 puolella nettomenot olivat 69477,00 €. Kohteelle saatiin valtionavustusta 37500,00 € .

Terveyskeskuksen vuodeosastoa ei saatu kokonaisuudessa valmiiksi toimitusten myöhästymisten vuoksi. Työhön varatusta 320000,00 €:sta käytettiin 291763,00 euroa.

Terveyskeskuksen kulunvalvontaan ja hälytysjärjestelmän täydentämiseen oli budjetoitu 20000,00 €. Hankkeen lopulliset kustannukset olivat 13454,00 €.

Päiväkodin muutostyön kustannusarvio oli 40000,00 €. Hankkeen kokonaiskustannukset nousivat kuitenkin 48133,00 euroon.

Ambulanssitilan töitä ei saatu aloitettua tarpeeksi aikaisin, koska tulevan vuokralaisen kanssa tehty esisopimus siirtyi kesäloman yli, eikä lopullista suunnittelua uskallettu käynnistää ennen kuin esisopimuksen allekirjoituksen jälkeen. Kohteelle varatusta 137000,00 €:n määrärahasta käytettiin 2014 puolella 114862,00 €.

Kaavateiden rakentamiseen käytetystä 100000,00 €:n määrärahasta käytettiin jakkarasaaren Tammitien jatkeen rakentamiseen 52612,00 €.

Peruskoulun ruoanjakelujärjestelmän hankesuunnitelma muuttui alkuperäisestä pelkästä tarjoilulinjastojen uudistamisesta koskemaan myös astianpalautus- ja pesulinjastoa. Alkuperäinen 50000,00 €:n määrärahan käyttöä muutettiin siten, että 46000,00 € käytetään 2014 puolella ja astian palautus ja pesulinjasto asennetaan kesällä 2015 loman aikana. Tähän työhön siirrettiin vuodelle 2015 4000,00 €. Vuoden 2014 käyttö oli 46233,00 €.

Ruokahuollon pesukoneiden uusintaan oli varattu 34000,00 €:n määräraha. Määrärahalla oli tarkoitus uusita keskuskeittiön pesukoneet ja koulukeskuksen pesukone. Koulukeskuksen pesukoneen uusiminen suoritettiin ruoanjakelujärjestelmän uusimisen yhteydessä. Keskuskeittiölle uusittiin vain raepesukone. Varatusta määrärahasta käytettiin 15500,00 €.

Paloaseman varavoimakoneen hankintaan varattiin 16000,00 €:n määräraha. Laitetta ei saatu asennettua 2014. Toteutuneet kustannukset olivat 9100,00 € vuodelle 2014.

Elinkeinoja tukevien infrahankkeisiin varatusta määrärahasta rahoitettiin **kalasataman laitehankinta**. Kohteen kustannusarvio oli 70680,00 €, johon myönnettiin valtion avustus 63612,00 €, joten omarahoitusosuudeksi jäi 7068,00 €. Toteutuma oli kulujen osalta 69937,00 € ja omarahoitusosuus 6994,00 €. Samasta määrärahasta rahoitettiin myös **Livon vessa** , jonka kustannukset olivat 6581,00 €.

INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN 2014

A.	Investointitoiminta	Alkuperäinen kustannusarvio	Kustannusarvion muutokset	Kustannusarvio muutosten jälkeen	Ed. vuosien käyttö	Ta 2014	Ta muut	Ta muutosten jälkeen	Tot. 2014	Poikk. (ta)	Tot (2014 + ed. vuodet)	Kustannusarviosta käytetty
<u>Elinkeinoja tukevat infrahankkeet</u>												
<u>Opasteet/liikennemerkit</u>												
	Menot	0	0	0	-13 641	0	0	0	-8 949	-8 949	-22 590	0,00 %
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
	Nettomenot	0	0	0	-13 641	0	0	0	-8 949	-8 949	-22 590	0,00 %
<u>Livon WC</u>												
	Menot	0	0	0	0	0	0	0	-6 581	-6 581	-6 581	0,00 %
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
	Nettomenot	0	0	0	0	0	0	0	-6 581	-6 581	-6 581	0,00 %
<u>Kalasatama</u>												
	Menot	0	0	0	0	0	0	0	-69 934	-69 934	-69 934	0,00 %
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	62 943	62 943	62 943	0,00 %
	Nettomenot	0	0	0	0	0	0	0	-6 991	-6 991	-6 991	0,00 %
<u>Yhteensä</u>												
	Menot	-160 000	0	-160 000	-13 641	-40 000	0	-40 000	-85 464	45 464	-99 105	61,94 %
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	62 943	-62 943	62 943	0,00 %
	Nettomenot	-160 000	0	-160 000	-13 641	-40 000	0	-40 000	-22 521	-17 479	-36 162	22,60 %
<u>Kaavatiet</u>												
	Menot	-300 000	0	-300 000	-68 580	-100 000	0	-100 000	-52 612	-47 388	-121 192	40,40 %
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
	Nettomenot	-300 000	0	-300 000	-68 580	-100 000	0	-100 000	-52 612	-47 388	-121 192	40,40 %
<u>Peruskoulun ruoanjakeilulinjasto</u>												
	Menot	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	4000	-46 000	-46 233	233	-46 233	92,47 %
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
	Nettomenot	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	4000	-46 000	-46 233	233	-46 233	92,47 %
<u>Nuorisotila Apaja Investointikohde kesken 31.12.2014</u>												
	Menot	-75 000	0	-75 000	0	-75 000	0	-75 000	-106 977	31 977	-106 977	142,64 %
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	37 500	-37 500	37 500	0,00 %
	Nettomenot	-75 000	0	-75 000	0	-75 000	0	-75 000	-69 477	-5 523	-69 477	92,64 %

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2014

Kunnanviraston kattoyö												
Menot	-86 000	0	-86 000	0	0	-86000	-86 000	-90 501	4 501	-90 501	-90 501	105,23 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-86 000	0	-86 000	0	0	-86000	-86 000	-90 501	4 501	-90 501	-90 501	105,23 %
Terveyskeskuksen vuodeosasto												
Investointikohde kesken 31.12.2014												
Menot	-350 000	0	-350 000	0	0	-320 000	0	-291 763	-28 237	-291 763	-291 763	83,36 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-350 000	0	-350 000	0	0	-320 000	0	-291 763	-28 237	-291 763	-291 763	83,36 %
Abulanssitila (Virastotalo)												
Investointikohde kesken 31.12.2014												
Menot	-137 000	0	-137 000	0	0	-137 000	0	-114 862	-22 138	-114 862	-114 862	83,84 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-137 000	0	-137 000	0	0	-137 000	0	-114 862	-22 138	-114 862	-114 862	83,84 %
Päiväkodin muutostyöt												
Menot	-40 000	0	-40 000	0	0	-40 000	0	-48 133	8 133	-48 133	-48 133	120,33 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-40 000	0	-40 000	0	0	-40 000	0	-48 133	8 133	-48 133	-48 133	120,33 %
Paloaseman varavoimakone												
Investointikohde kesken 31.12.2014												
Menot	-16 000	0	-16 000	0	0	-16 000	0	-9 100	-6 900	-9 100	-9 100	56,88 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-16 000	0	-16 000	0	0	-16 000	0	-9 100	-6 900	-9 100	-9 100	56,88 %
Pentikin log. kesk liitos kaukolämpöön												
Menot	-145 000	0	-145 000	0	0	-145 000	0	0	0	0	0	0,00 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-145 000	0	-145 000	0	0	-145 000	0	0	0	0	0	0,00 %
Maanhankinta												
Menot (Puretut kaupungit)	0	0	0	0	-7 800	0	0	-13 500	13 500	-21 300	-21 300	***
Tulot (Tonttien myynnit)	0	0	0	0	27 072	0	0	7 000	-7 000	34 072	34 072	***
Nettomenot	0	0	0	0	19 272	0	0	-6 500	6 500	12 772	12 772	***

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2014

Rakennusten myynti

Menot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65 000	-65 000	65 000	0,00 %
Nettomenot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65 000	-65 000	65 000	0,00 %
Yhteensä													
Menot	-1 359 000	0	-1 359 000	-90 021	-907 000	-98 000	-1 005 000	-859 145	-855	-949 166	-172 443	199 515	69,84 %
Tulot	0	0	0	27 072	0	0	0	172 443	-172 443	199 515	-173 298	-749 651	***
Nettomenot	-1 359 000	0	-1 359 000	-62 949	-907 000	-98 000	-1 005 000	-686 702	-173 298	-749 651			55,16 %

B. Irtain

omaisuus/Muu investointi	Alkuperäinen kustannusarvio	Kustannusarvion muutokset	Kustannusarvio muutosten jälkeen	Ed. vuosien käyttö	Ta 2014	Ta muut	Ta muutosten jälkeen	Tot. 2014	Poikk.	Tot (2014 + ed. vuodet)	Kustannus- arviosta käytetty
Atk-laitteet	-20 000	0	-20 000	-19 879	-20 000	0	-20 000	-8 891	11 109	-28 770	44,46 %
Nettisivujen päivittäminen	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-13 678	-6 322	0	68,39 %
Palkkahallinnon ohjelman uusiminen	-71 000	0	-71 000	0	-71 000	0	-71 000	0	71 000	0	0,00 %
Osakkeiden hankinta	0	0	0	0	0	0	0	-2 500	-2 500	-2 500	***
Kanta-arkistohanke * investointikohde on kesken 31.12.2014	-185 000	0	-185 000	-6 363	-125 000	0	-125 000	-21 927	103 073	-28 290	11,85 %
Laajakaistan rakentaminen	-150 000	0	-150 000	0	0	-150 000	-150 000	0	0	0	0,00 %
Terveyskeskuksen kulunvalvonta ja hälytysjärjestelmä	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-13 454	6 546	-13 454	67,27 %
Ruokahuollon pesukoneet	-34 000	0	-34 000	0	-34 000	0	-34 000	-15 500	18 500	-15 500	45,59 %
Yhteensä	-500 000	0	-500 000	-26 242	-290 000	-150 000	-440 000	-73 450	203 906	-86 014	14,69 %

Investointitoiminta yhteensä

Menot	-1 859 000	0	-1 859 000	-116 263	-1 197 000	-248 000	-1 445 000	-932 595	203 051	-1 035 180	50,17 %
Tulot	0	0	0	27 072	0	0	0	172 443	-172 443	199 515	***
Nettomenot	-1 859 000	0	-1 859 000	-89 191	-1 197 000	-248 000	-1 445 000	-760 152	30 608	-835 665	40,89 %

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%
Ulkoinen/Sisäinen						
<i>Toimintatulot</i>	11 322 450	0	11 322 450	11 304 974	-17 476	99,8 %
Myyntitulot	7 393 790	0	7 393 790	7 386 515	-7 275	99,9 %
Maksutulot	1 832 890	0	1 832 890	1 728 286	-104 604	94,3 %
Tuet ja avustukset	584 860	0	584 860	886 218	301 358	151,5 %
Muut toimintatulot	1 510 910	0	1 510 910	1 303 955	-206 955	86,3 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	
<i>Toimintamenot</i>	-36 056 970	-872 300	-36 929 270	-36 669 921	259 349	99,3 %
Henkilöstömenot	-17 768 130	0	-17 768 130	-17 491 174	276 956	98,4 %
Palvelujen ostot	-12 985 410	-872 300	-13 857 710	-14 096 574	-238 864	101,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 145 670	0	-2 145 670	-1 989 416	156 254	92,7 %
Avustukset muille	-959 580	0	-959 580	-890 103	69 477	92,8 %
Muut toimintamenot	-2 198 180	0	-2 198 180	-2 202 654	-4 474	100,2 %
Toimintakate	-24 734 520	-872 300	-25 606 820	-25 364 947	241 873	99,1 %
Verotulot	10 000 000	0	10 000 000	10 104 696	104 696	101,0 %
Valtionosuudet	15 050 000	0	15 050 000	15 607 923	557 923	103,7 %
Rahoitustulot ja -menot	-50 000	0	-50 000	258 922	308 922	-517,8 %
Korkotulot muilta	0	0	0	7 316	7 316	
Muut rahoitustulot muilta	310 000	0	310 000	539 461	229 461	174,0 %
Korkomenot	-300 000	0	-300 000	-244 832	55 168	81,6 %
Muut rahoitusmenot	-60 000	0	-60 000	-43 023	16 977	71,7 %
Vuosikate	265 480	-872 300	-606 820	606 594	1 213 414	-100,0 %
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 032 030	0	-1 032 030	-1 115 750	-83 720	108,1 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	
Satunnaiset tulot	0	0	0	0	0	
Satunnaiset menot	0	0	0	0	0	

Tilikauden tulos	-766 550	-872 300	-1 638 850	-509 156	1 129 694	31,1 %
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	172 000	0	172 000	179 996	7 996	104,6 %
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0	
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-594 550	-872 300	-1 466 850	-329 160	1 137 690	22,4 %

	Talousarvio					
Ulkoinen	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%
<i>Toimintatulot</i>	8 236 040	0	8 236 040	8 289 711	53 671	100,7 %
Myyntitulot	4 482 670	0	4 482 670	4 438 451	-44 219	99,0 %
Maksutulot	1 832 890	0	1 832 890	1 692 119	-140 771	92,3 %
Tuet ja avustukset	584 860	0	584 860	886 218	301 358	151,5 %
Muut toimintatulot	1 335 620	0	1 335 620	1 272 923	-62 697	95,3 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	
<i>Toimintamenot</i>	-32 970 560	-872 300	-33 842 860	-33 654 658	188 202	99,4 %
Henkilöstömenot	-17 768 130	0	-17 768 130	-17 491 175	276 955	98,4 %
Palvelujen ostot	-11 942 980	-872 300	-12 815 280	-13 081 115	-265 835	102,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 000 820	0	-2 000 820	-1 963 147	37 673	98,1 %
Avustukset muille	-959 580	0	-959 580	-857 018	102 562	89,3 %
Muut toimintamenot	-299 050	0	-299 050	-262 203	36 847	87,7 %
Toimintakate	-24 734 520	-872 300	-25 606 820	-25 364 947	241 873	99,1 %
Verotulot	10 000 000	0	10 000 000	10 104 696	104 696	101,0 %
Valtionosuudet	15 050 000	0	15 050 000	15 607 923	557 923	103,7 %
Rahoitustulot ja -menot	-50 000	0	-50 000	258 922	308 922	-517,8 %
Korkotulot muilta	0	0	0	7 316	7 316	
Muut rahoitustulot muilta	310 000	0	310 000	539 461	229 461	174,0 %
Korkomenot	-300 000	0	-300 000	-244 832	55 168	81,6 %
Muut rahoitusmenot	-60 000	0	-60 000	-43 023	16 977	71,7 %
Vuosikate	265 480	-872 300	-606 820	606 594	1 213 414	-100,0 %
Poistot ja arvonalentumiset						

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2014

Suunnitelman mukaiset poistot	-1 032 030	0	-1 032 030	-1 115 750	-83 720	108,1 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	
Satunnaiset tulot	0	0	0	0	0	
Satunnaiset menot	0	0	0	0	0	
Tilikauden tulos	-766 550	-872 300	-1 638 850	-509 156	1 129 694	31,1 %
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	172 000	0	172 000	179 996	7 996	104,6 %
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0	
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-594 550	-872 300	-1 466 850	-329 160	1 137 690	22,4 %

TALOUSARVION RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta	165 480	-872 300	-706 820	584 448	1 291 268
Vuosikate	265 480	-872 300	-606 820	606 594	1 213 414
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-100 000	0	-100 000	-22 146	77 854
Investointien rahavirta	-1 020 000	-425 000	-1 445 000	-762 651	682 349
Investointimenot	-1 020 000	-425 000	-1 445 000	-935 094	509 906
Rahoitusosuudet	0	0	0	100 443	100 443
investointimenoihin			0		
Pysyvien vastaavien	0	0	0	72 000	72 000
hyödykkeiden luovutustulot			0		
Toiminnan ja investoinnit, netto	-854 520	-1 297 300	-2 151 820	-178 203	1 973 617
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	500 000	0	500 000	614 014	114 014
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000 000	0	2 000 000	2 000 413	413
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 500 000	0	-1 500 000	-1 386 399	113 601
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	-354 520	-1 297 300	-1 651 820	435 811	2 087 631

YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

	Sitovuus	Määrärahat				Tuloarviot				
		Alkuperäinen ta	Ta:n muutokset	Ta muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Alkuperäinen ta	Ta:n muutokset	Ta muutosten jälkeen	Toteuma
KÄYTTÖTALOUSOSA										
Kunnanvaltuusto	N	-19 580	0	-19 580	-16 221	-3 359				
Keskusvaalilautakunta	N	-2 830	0	-2 830	-1 018	-1 812				
Tarkastuslautakunta	N	-16 220	0	-16 220	-11 546	-4 674				
Kunnanhallitus	N	-2 207 910	0	-2 207 910	-2 076 122	-131 788				
Hyvinvointilautakunta	N	-22 356 980	-872 300	-23 229 280	-23 076 708	-152 572				
Toimintaympäristölautakunta	N	-131 000	0	-131 000	166 324	-297 324				
Yhteiset erät					-349 657	349 657				
TULOSLASKELMAOSA										
Verotulot	B						10 000 000	0	10 000 000	10 104 696
Valtionosuudet	B						15 050 000	0	15 050 000	15 607 923
Korkotulot	B						0	0	0	7 316
Muut rahoitustulot	B						310 000	0	310 000	539 461
Korkomenot	B	-300 000	0	-300 000	-244 832	-55 168				
Muut rahoitusmenot	B	-60 000	0	-60 000	-43 023	-16 977				
Satunnaiset erät	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INVESTOINTIOSA										
Elinkeinoja tukevat infrahankkeet:	N	-40 000	0	-40 000	-22 521	-17 479				
Opasteet/liikennemerkit	N				-8 949	8 949				
Livon WC	N				-6 581	6 581				
Kalasatama	N				-6 991	6 991				
Kaavatiet	N	-100 000	0	-100 000	-52 612	-47 388				
Peruskoulun ruoanjakelu- linjasto	N	-50 000	4 000	-46 000	-46 233	233				
Nuorisotila Apaja	N	-75 000	0	-75 000	-69 477	-5 523	Investointikohde kesken 31.12.2014			
Kunnanviraston kattotyöt	N	0	-86 000	-86 000	-90 501	4 501	Investointikohde kesken 31.12.2014			
Terveyskeskuksen vuode- osasto	N	-320 000	0	-320 000	-291 763	-28 237	Investointikohde kesken 31.12.2014			
Ambulanssitala (Virastotalo)	N	-137 000	0	-137 000	-114 862	-22 138	Investointikohde kesken 31.12.2014			

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2014

Päiväkodin muutostyöt	N	-40 000	0	-40 000	-48 133	8 133	Investointikohde kesken 31.12.2014			
Paloaseman varavaimakone	N		-16 000	-16 000	-9 100	-6 900				
Pentikin logistiikkakeskuk- sen liittäminen kauko- lämpöön	N	-145 000	0	-145 000	0	-145 000				
Maanhankinta	N				-6 500	6 500				
Rakennusten myynti	N				65 000	-65 000				
Atk-laitteet	N	-20 000	0	-20 000	-8 891	-11 109				
Nettisivujen päivittäminen	N	-20 000	0	-20 000	-13 678	-6 322				
Palkkahallinnon ohjelman uusiminen	N	-71 000	0	-71 000	0	-71 000				
Osakkeiden hankinta	N				-2 500	2 500	Investointikohde kesken 31.12.2014			
Kanta-arkistohanke		-125 000	0	-125 000	-21 927	-103 073				
Laajakaistan rakentaminen	N		-150 000	-150 000	0	-150 000				
Terveyskeskuksen kulun- valvonta ja hälytys- järjestelmä	N	-20 000	0	-20 000	-13 454	-6 546				
Ruokahuollon pesukoneet	N	-34 000	0	-34 000	-15 000	-19 000				
RAHOITUSOSA										
Antolainauksen muutokset										
Antolainasaamisten lisäykset	B	0	0	0	0	0				
Antolainasaamisten vähennykset	B	0	0	0	0	0				
Lainakannan muutokset										
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B	-1 500 000	0	-1 500 000	-1 386 399	113 601	2 000 000	0	2 000 000	2 000 413
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B									
Lyhytaikaisten lainojen muutos	N	0	0	0	0	0				
Oman pääoman muutokset	B	-1 500 000	0	-1 500 000	-1 386 399	113 601				
Vaikutus maksuvalmiuteen							2 000 000	0	2 000 000	0
YHTEENSÄ		-29 291 520	-1 120 300	-30 411 820	-29 187 753	-59 582 094	29 050 000	0	29 050 000	29 720 761
										670 761

VEROTULOJEN ERITTELY

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan verotulo	8 600 000	0	8 600 000	8 336 879	-263 121
Osuus yhteisöveron tuotosta	500 000	0	500 000	646 264	146 264
Kiinteistövero	900 000	0	900 000	1 121 452	221 452
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
2013	20,50	43 583	0,5	8 293	0,8

Kiinteistöveron määräytymisperusteet

	Verotusarvo/ Rakennukset milj. €	Muutos %	Verotusarvo/Maapohjat milj. €	Muutos %	Kiinteistö- vero/Maksuunpantu 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	19,6
2011	108 495	1,3	14 717	1,6	811	1,6
2012	112 820	4,0	14 973	1,7	843	3,9
2013	115 662	2,5	15 189	1,4	866	2,7
2014	126 035	9,0	20 618	14,1	1137	31,3

	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
2014	1,00	0,50	1,00	0,00	0,00	1,40

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. tasaukset	15 330 000	0	15 330 000	15 410 769	80 769
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-280 000	0	-280 000	-321 023	-41 023
Harkinnanvarainen valtioosuuden korotus	0	0	0	515000	515 000
Yhteensä	15 050 000	0	15 050 000	15 604 746	554 746

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT (Ulkoinen)

TULOT	1 000 €	%	MENOT	1 000 €	%
<i>Varsinainen toiminta</i>			<i>Varsinainen toiminta</i>		
Toimintatuotot	8 290	22,6	Toimintakulut	33 654	92,8
Verotulot	10 105	27,5			
Valtionosuudet	15 608	42,5			
Korkotuotot	7	0,0	Korkokulut	245	0,7
Muut rahoitustuotot	539	1,5	Muut rahoituskulut	43	0,1
Tulorahoituksen korjauserät			Tulorahoituksen korjauserät		
Pysyvien vastaavien luovutusvoitot	-22	-0,1	Pysyvien vastaavien luovutustappiot	0	0,0
<i>Investoinnit</i>			<i>Investoinnit</i>		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	100	0,3	Investointimenot	935	2,6
Pysyvien vastaavien luovutustulot	72	0,2			
<i>Rahoitustoiminta</i>			<i>Rahoitustoiminta</i>		
Antolainasaamisten vähennykset	0	0,0	Antolainasaamisten lisäykset		0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000	5,4	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 386	3,8
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys		
	36 699	100,0		36 263	100,0

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT**TULOSLASKELMA / Ulkoinen**

	2014	2013	Muutos %
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	4 438 450,51	4 480 626,54	-0,9 %
Maksutuotot	1 692 119,13	1 715 527,30	-1,4 %
Tuet ja avustukset	886 218,20	753 368,13	17,6 %
Vuokratuotot	1 153 456,99	1 161 582,39	-0,7 %
Muut toimintatuotot	119 465,51	198 564,04	-39,8 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	8 289 710,34	8 309 668,40	-0,2 %
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-13 257 800,99	-13 416 607,68	-1,2 %
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-3 703 950,16	-3 371 993,27	9,8 %
Muut henkilösivukulut	-795 443,76	-907 720,27	-12,4 %
Henkilösivukulut yhteensä	-4 499 393,92	-4 279 713,54	5,1 %
Henkilöstökorvaukset	266 020,94	207 986,79	27,9 %
Henkilöstökulut yhteensä	-17 491 173,97	-17 488 334,43	0,0 %
Palvelujen ostot			
Asiakaspalveluiden ostot	-9 223 722,12	-8 914 615,07	3,5 %
Muiden palveluiden ostot	-3 857 393,29	-3 780 647,58	2,0 %
Palvelujen ostot yhteensä	-13 081 115,41	-12 695 262,65	3,0 %
Aineet tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-1 963 147,02	-1 910 996,03	2,7 %
Aineet tarvikkeet ja tavarat yhteensä	-1 963 147,02	-1 910 996,03	2,7 %
Avustukset	-857 018,48	-808 005,52	6,1 %
Vuokrat	-69 346,40	-82 406,01	-15,8 %
Muut kulut	-192 857,02	-214 650,97	-10,2 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-33 654 658,30	-33 199 655,61	1,4 %
TOIMINTAKATE / JÄÄMÄ	-25 364 947,96	-24 889 987,21	1,9 %
Verotulot	10 104 696,14	9 920 648,93	1,9 %
Valtionosuudet	15 607 923,00	15 186 416,98	2,8 %
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	7 315,55	1 078,22	578,5 %
Muut rahoitustuotot	539 461,38	380 753,94	41,7 %
Korkokulut	-244 832,02	-267 405,89	-8,4 %
Muut rahoituskulut	-43 022,55	-93 478,85	-54,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	258 922,36	20 947,42	1136,1 %
VUOSIKATE	606 593,54	238 026,12	154,8 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET			
Suunn. mukaiset poistot	-1 115 749,91	-1 354 263,11	-17,6 %
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-1 115 749,91	-1 354 263,11	-17,6 %
TILIKAUDEN TULOS	-509 156,37	-1 116 236,99	-54,4 %
Poistoeron muutos	179 995,71	228 666,28	-21,3 %

TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ	-329 160,66	-887 570,71	-62,9 %
-----------------------------------	--------------------	--------------------	----------------

**TULOSLASKELMAN
TUNNUSLUVUT**

	2014	2013
Toimintatuotot / toimintakulut, %	24,6 %	25,0 %
Vuosikate / poisto, %	54,4 %	17,6 %
Vuosikate, € / asukas	166,97	65,30
Asukasmäärä	3 633	3 645

TULOSLASKELMA/ Ulkoinen ja sisäinen

	2014	2013	Muutos %
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	4 438 450,51	4 480 626,54	-0,9 %
Myyntituotot / sisäinen	222 428,01	224 809,70	-1,1 %
Maksutuotot	1 692 119,13	1 715 527,30	-1,4 %
Maksutuotot / sisäinen	36 167,06	42 921,52	-15,7 %
Tuet ja avustukset	886 218,20	753 368,13	17,6 %
Vuokratuotot	1 153 456,99	1 161 582,39	-0,7 %
Vuokratuotot / sisäinen	31 032,00	40 550,04	-23,5 %
Tilapalvelutuotot / sisäinen	2 725 636,24	2 597 449,00	4,9 %
Muut toimintatuotot	119 465,51	198 564,04	-39,8 %
Muut toimintatuotot / sisäinen	0,00	808,50	-100,0 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	11 304 973,65	11 216 207,16	0,8 %
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-13 257 800,99	-13 416 607,68	-1,2 %
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-3 703 950,16	-3 371 993,27	9,8 %
Muut henkilösivukulut	-795 443,76	-907 720,27	-12,4 %
Henkilösivukulut yhteensä	-4 499 393,92	-4 279 713,54	5,1 %
Henkilöstökorvaukset	266 020,94	207 986,79	27,9 %
Henkilöstökulut yhteensä	-17 491 173,97	-17 488 334,43	0,0 %
Palvelujen ostot			
Asiakaspalveluiden ostot	-9 223 722,12	-8 914 615,07	3,5 %
Muiden palveluiden ostot	-3 857 393,29	-3 780 647,58	2,0 %
Muiden palveluiden ostot / sisäinen	-1 015 458,99	-993 583,07	2,2 %
Palvelujen ostot yhteensä	-14 096 574,40	-13 688 845,72	3,0 %
Aineet tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-1 963 147,02	-1 910 996,03	2,7 %
Ostot tilikauden aikana / sisäinen	-26 269,09	-24 954,51	5,3 %
Aineet tarvikkeet ja tavarat yhteensä	-1 989 416,11	-1 935 950,54	2,8 %
Avustukset	-857 018,48	-808 005,52	6,1 %
Vuokrat	-69 346,40	-82 406,01	-15,8 %
Vuokrat / sisäinen	-31 032,00	-40 550,04	-23,5 %
Muut kulut	-192 857,02	-214 650,97	-10,2 %
Muut kulut / sisäinen	-1 942 503,23	-1 847 451,14	5,1 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-36 669 921,61	-36 106 194,37	1,6 %
TOIMINTAKATE / JÄÄMÄ	-25 364 947,96	-24 889 987,21	1,9 %
Verotulot	10 104 696,14	9 920 648,93	1,9 %
Valtionosuudet	15 607 923,00	15 186 416,98	2,8 %
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	7 315,55	1 078,22	578,5 %
Muut rahoitustuotot	539 461,38	380 753,94	41,7 %
Korkokulut	-244 832,02	-267 405,89	-8,4 %
Muut rahoituskulut	-43 022,55	-93 478,85	-54,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	258 922,36	20 947,42	1136,1 %
VUOSIKATE	606 593,54	238 026,12	154,8 %

POISTOT JA ARVONALENTUMISET

Suunn. mukaiset poistot	-1 115 749,91	-1 354 263,11	-17,6 %
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-1 115 749,91	-1 354 263,11	-17,6 %

TILIKAUDEN TULOS

-509 156,37	-1 116 236,99	-54,4 %
--------------------	----------------------	----------------

Poistoeron muutos	179 995,71	228 666,28	-21,3 %
-------------------	------------	------------	---------

TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ

-329 160,66	-887 570,71	-62,9 %
--------------------	--------------------	----------------

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2014	2013
Toimintatuotot / toimintakulut, %	31 %	31 %
Vuosikate / poisto, %	54 %	18 %
Vuosikate, euroa / asukas	166,97	65,30
Asukasmäärä	3 633	3 645

RAHOITUSLASKELMA

	2014	2013
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	606 593,54	238 026,12
Tulorahoituksen korjauserät	-22 146,22	-27 694,88
TOIMINNAN RAHAVIRTA	584 447,32	210 331,24
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Osakkeet ja osuudet	0,00	0,00
Investointimenot	-935 093,75	-644 077,06
Muut investointimenot	0,00	0,00
Rahoitusosuudet investointeihin	100 443,07	44 000,00
Investointihyödykkeiden luovutusvoitot	72 000,00	35 470,24
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-762 650,68	-564 606,82
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-178 203,36	-354 275,58
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	0,00
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET YHTEENSÄ	0,00	0,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000 412,50	2 500 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 386 398,98	-1 412 584,07
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET YHTEENSÄ	614 013,52	1 087 415,93
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen ja pääomien muutos	45,23	-45,23
Vaihto-omaisuuden muutos	65,22	7 484,63
Saamisten muutos	-266 102,06	-82 696,04
Korottomien velkojen muutos	35 725,38	683 090,91
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-230 266,23	607 834,27
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	383 747,29	1 695 250,20
RAHAVAROJEN MUUTOS	205 543,93	1 340 974,62
RAHAVARAT 31.12.	7 767 100,76	7 561 556,83
RAHAVARAT 1.1.	7 561 556,83	6 220 582,21
RAHAVAROJEN MUUTOS	205 543,93	1 340 974,62

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2014	2013
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä		
5 vuodelta, €	-5 158 393	-10 250 405
Investointien tulorahoitus, %	-64,87 %	-36,96 %
Lainanhoitokate	-0,22	0,02
Kassan riittävyys, pv	78	77
Asukasmäärä	3 633	3 645

TASE

	2014	2013	Muutos %
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET			
Aineettomat oikeudet	7 645,40	16 000,40	-52,2 %
Muut pitkävaikutteiset menot	13 097,15	0,00	
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	20 742,55	16 000,40	29,6 %
AINEELLISET HYÖDYKKEET			
Maa- ja vesialueet	2 099 197,61	2 086 420,93	0,6 %
Rakennukset	16 989 126,41	17 701 371,37	-4,0 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 372 877,69	1 345 624,94	2,0 %
Koneet ja kalusto	215 869,28	320 397,54	-32,6 %
Muut aineelliset hyödykkeet	35 319,46	35 319,46	0,0 %
Ennakkomaksut ja kesken eräiset hankkeet	513 491,81	74 943,18	585,2 %
AINEELLISET HYÖDYKKEET	21 225 882,26	21 564 077,42	-1,6 %
SIJOITUKSET			
Osakkeet ja osuudet	7 953 462,77	7 950 962,77	0,0 %
Osakkuusyhteisöosuudet	6 000,00	6 000,00	0,0 %
Muut lainasaamiset	419 697,79	419 697,79	0,0 %
SIJOITUKSET	8 379 160,56	8 376 660,56	0,0 %
PYSYVÄT VASTAAVAT	29 625 785,37	29 956 738,38	
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
Valtion toimeksiannot	5 603,99	8 205,85	-31,7 %
Muut toimeksiantojen varat	18 116,20	18 039,40	0,4 %
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	23 720,19	26 245,25	-9,6 %
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
VAIHTO-OMAISUUS			
Vaihto-omaisuus	40 170,00	40 170,00	0,0 %
Ennakkomaksut	471,61	536,83	-12,1 %
VAIHTO-OMAISUUS	40 641,61	40 706,83	-0,2 %
SAAMISET			
PITKÄAIKAISET SAAMISET			
Lainasaamiset	300 000,00	0,00	
Siirtosaamiset	2 527,84	0,00	
PITKÄAIKAISET SAAMISET	302 527,84	0,00	
LYHYTAIKAISET SAAMISET			
Myyntisaamiset	605 681,81	580 404,70	4,4 %
Muut saamiset	177 413,63	206 251,59	-14,0 %
Siirtosaamiset	214 698,65	247 563,58	-13,3 %
LYHYTAIKAISET SAAMISET	997 794,09	1 034 219,87	-3,5 %
SAAMISET	1 300 321,93	1 034 219,87	25,7 %
RAHOITUSARVOPAPERIT			
Danske Bankin sijoitukset	4 349 454,43	4 574 288,67	-4,9 %
Osuuspankin sijoitukset	440 770,21	2 184 170,09	-79,8 %

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2014

RAHOITUSARVOPAPERIT	4 790 224,64	6 758 458,76	-29,1 %
RAHAT JA PANKKISAAMISET	2 976 876,12	803 098,07	270,7 %
VAIHTUVAT VASTAAVAT	9 108 064,30	8 636 483,53	5,5 %
VASTAAVAA	38 757 569,86	38 619 467,16	0,4 %
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
Peruspääoma	15 226 299,40	15 226 299,40	0,0 %
Muut rahastot	2 575 033,32	3 496 038,46	-26,3 %
Edell. tilikausien yli- / alijäämä	0,00	-33 434,43	-100,0 %
Tilikauden yli- / alijäämä	-329 160,66	-887 570,71	-62,9 %
OMA PÄÄOMA	17 472 172,06	17 801 332,72	-1,8 %
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET			
Poistoero	2 260 229,39	2 440 225,10	-7,4 %
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	2 260 229,39	2 440 225,10	-7,4 %
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
Valtion toimeksiannot	5 603,99	8 205,85	-31,7 %
Lahjoitusrahastojen pääomat	18 116,20	17 994,17	0,7 %
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	23 720,19	26 200,02	-9,5 %
VIERAS PÄÄOMA			
PITKÄAIKAINEN			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 816 509,97	12 307 349,32	4,1 %
Lainat julkisyhteisöiltä	256 760,10	283 658,79	-9,5 %
Saadut ennakot	22 039,28	22 039,28	0,0 %
Liittymismaksut	4 320,00	2 760,00	56,5 %
Siirtovelat	3 882,21	4 027,16	-3,6 %
PITKÄAIKAINEN	13 103 511,56	12 619 834,55	3,8 %
LYHYTAIKAINEN			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 491 251,85	1 364 798,71	9,3 %
Lainat julkisyhteisöiltä	26 898,69	21 600,27	24,5 %
Saadut ennakot	61 378,96	77 845,16	-21,2 %
Ostovelat	1 363 434,82	1 173 214,31	16,2 %
Liittymismaksut ja muut velat	298 759,42	774 562,43	-61,4 %
Siirtovelat	2 656 212,92	2 319 853,89	14,5 %
LYHYTAIKAINEN	5 897 936,66	5 731 874,77	2,9 %
VIERAS PÄÄOMA	19 001 448,22	18 351 709,32	3,5 %
VASTATTAVAA	38 757 569,86	38 619 467,16	0,4 %

TASEEN TUNNUSLUVUT	2014	2013
Omavaraisuusaste, %	50,9 %	52,4 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	55,6 %	54,6 %
Kertynyt yli- / alijäämä, 1000 €	-329	-921
Kertynyt yli- / alijäämä, €/asukas	-90,60	-252,68
Lainakanta 31.12., 1000 €	14 591,42	13 977,41
Lainakanta 31.12., €/asukas	4 016,36	3 834,68
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	419,70	419,70
Asukasmäärä	3 633	3 645

KONSERNIN TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2014	2013
Toimintatuotot	18 249 234	16 806 978
Toimintakulut	42 592 256	41 463 088
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	2 550	231
Toimintakate	-24 340 472	-24 655 879
Verotulot	10 104 696	9 920 649
Valtionosuudet	15 607 923	15 186 417
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	7 199	4 035
Muut rahoitustuotot	431 476	382 691
Korkokulut	509 897	326 009
Muut rahoituskulut	-72 023	217 711
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	801	-156 993
Vuosikate	1 372 948	294 194
Poistot ja arvonalentumiset	1 912 051	1 845 188
Satunnaiset erät	-96	-9
Tilikauden tulos	-539 198	-1 551 004
Tilinpäätössiirrot	204 327	243 478
Vähemmistöosuudet	-204	-419
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-335 075	-1 307 945

	2014	2013
Toimintatuotot / toimintakulut, %	42,8 %	40,5 %
Vuosikate / poisto, %	71,8 %	15,9 %
Vuosikate, € / asukas	378	81
Asukasmäärä	3 633	3 645

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2014	2013
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	1 372 948,34	294 193,60
Satunnaiset erät	-95,60	-9,28
Tulorahoituksen korjauserät	101 554,52	-2 090,46
TOIMINNAN RAHAVIRTA	1 474 407,25	292 093,86
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-1 427 357,66	-5 619 783,58
Rahoitusosuudet investointeihin	130 643,76	60 620,27
Investointihyödykkeiden luovutusvoitot	120 452,76	35 832,93
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 176 261,14	-5 523 330,38
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	298 146,11	-5 231 236,53
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainasaamisten lisäykset	-565,21	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	0,00
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET YHTEENSÄ	-565,21	0,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 866 295,20	7 337 851,57
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 205 297,12	-1 501 915,57
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-301 360,56	-1 553,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET YHTEENSÄ	359 637,52	5 834 383,00
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	-14 032,74	90 089,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Muut maksuvalmiuden muutokset	107 219,70	0,00
Toimeksiantojen ja pääomien muutos	691,12	0,13
Vaihto-omaisuuden muutos	-37 445,99	-151 727,00
Saamisten muutos	-600 899,96	-120 393,00
Korottomien velkojen muutos	-489 690,86	1 029 105,40
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-1 020 125,99	756 985,53
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-675 086,43	6 681 457,53
RAHAVAROJEN MUUTOS	-376 940,31	1 450 221,00
RAHAVARAT 31.12.	8 966 347,35	9 343 288,00
RAHAVARAT 1.1.	9 343 287,67	7 893 067,00
RAHAVAROJEN MUUTOS	-376 940,31	1 450 221,00
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2014	2013
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä		
5 vuodelta, €	-10 690 547	-18 104 410
Investointien tulorahoitus, %	105,9 %	5,3 %
Lainanhoitokate	0,69	0,34
Kassan riittävyys, pv	70	69
Asukasmäärä	3 645	3 645

KONSERNITASE

VASTAAVAA	2014	2013
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat Hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	91 831	109 239
Muut pitkävaikutteiset menot	37 153	46 331
Ennakkomaksut	1 675	0
Aineelliset Hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2 333 313	2 307 315
Rakennukset	29 671 003	30 655 032
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 379 181	1 355 670
Koneet ja kalusto	446 889	553 597
Muut aineelliset hyödykkeet	47 115	43 673
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankkeet	525 102	122 274
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	373 284	370 893
Muut osakkeet ja osuudet	500 910	671 400
Muut lainasaamiset	419 698	419 698
Muut saamiset	588	1 153
Toimeksiantojen varat		
Valtion toimeksiannot	392 931	569 390
Muut toimeksiantojen varat	22 718	24 610
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	141 733	110 324
Muu vaihto-omaisuus	332 737	326 639
Ennakkomaksut	476	537
Lyhytikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 498 966	1 048 656
Lainasaamiset	0	8
Muut saamiset	313 539	332 778
Siirtosaamiset	497 990	328 719
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	1 103	0
Sijoitukset ja rahoitusinstrumentit	4 790 225	6 758 459
Muut arvopaperit	1 298	1 281
Rahat ja pankkisaamiset	4 173 721	2 583 548
VASTAAVAA YHTEENSÄ	47 995 179	48 741 224

VASTATTAVAA

Oma pääoma

Peruspääoma	15 226 299	15 226 299
Muut rahastot	3 450 259	4 384 492
Osakepääoma	0	0
Edell. tilikausien yli- / alijäämä	-392 705	11 372
Tilikauden yli- / alijäämä	-392 378	-1 307 945
Oma pääoma	17 891 476	18 314 218

Vähemmistöosuus	16 643	14 250
-----------------	--------	--------

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Poistoero	2 269 578	2 453 353
Vapaaehtoiset varaukset	42 415	0
Pakolliset varaukset		
Eläkevaraukset	4 136	4 463
Muut pakolliset varaukset	376 146	252 442

Toimeksiantojen pääomat

Valtion toimeksiannot	391 495	568 161
Lahjoitusrahastojen pääomat	20 467	19 686
Muut toimeksiantojen pääomat	6 526	8 301

Vieras pääoma

Pitkäaikainen

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	18 690 724	18 587 974
Lainat julkisyhteisöiltä	256 760	283 659
Saadut ennakot	22 039	22 039
Liittymismaksut	121 060	118 550
Siirtovelat	1 354	4 027

Lyhytaikainen

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 882 022	1 603 534
Lainat julkisyhteisöiltä	26 899	21 600
Saadut ennakot	128 208	231 520
Siirtovelat	3 506 959	3 111 371
Ostovelat	1 840 427	2 181 943
Liittymismaksut ja muut velat	499 844	940 133

VASTATTAVAA YHTEENSÄ	47 995 179	48 741 224
-----------------------------	-------------------	-------------------

TASEEN TUNNUSLUVUT

	2014	2013
Omavaraisuusaste, %	42,0 %	42,6 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	61,0 %	64,1 %
Kertynyt yli- / alijäämä, 1000 €	-785	-1297
Kertynyt yli- / alijäämä, €/asukas	-216	-356
Lainakanta 31.12., 1000 €	20 856	20 497
Lainakanta 31.12., €/asukas	5 741	5 623
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	420	421
Asukasmäärä	3 633	3 645

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 taseeseen 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	2014	2013	Muutos %
Keskusvaalilautakunta	6 264	0	
Kunnanhallitus	4 291 692	4 396 354	-2,4 %
Hyvinvointilautakunta	2 930 653	2 879 371	1,8 %
Toimintaympäristölautakunta	4 054 741	3 911 482	3,7 %
Yhteensä	11 283 350	11 187 207	0,9 %

Toimintatuotot tehtäväalueittain, ulkoinen	2014	2013	Muutos %
Keskusvaalilautakunta	6264	0	
Kunnanhallitus	4 176 879	4 279 148	-2,4 %
Hyvinvointilautakunta	2 776 940	2 711 755	2,4 %
Toimintaympäristölautakunta	1 308 004	1 289 765	1,4 %
Yhteensä	8 268 087	8 280 668	-0,2 %

Verotulojen erittely	2014	2013	Muutos %
Kunnan tulovero	8 336 879	8 474 546	-1,6 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	646 364	578 556	11,7 %
Kiinteistövero	1 121 452	867 547	29,3 %
Verotulot yhteensä	10 104 696	9 920 649	1,9 %

Valtionosuuksien erittely	2014	2013	Muutos %
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	11 783 243	11 914 654	-1,1 %
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseaus	3 627 526	3 623 806	0,1 %
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-321 023	-356 969	-10,1 %
Valtionosuuksien muutokset	3 177	4 926	-35,5 %
Harkinnanvarainen valtionosuus	515 000	0	
Valtionosuudet yhteensä	15 607 923	15 186 417	2,8 %

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 lämpölaite	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 arvonalisäverolla vähennetty hankintameno on yli 10 000,00 € kirjataan vuosikuluksi 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 korjaustoimia. Käyttöomaisuuden perusparannusmeno lisätään poistamattomana hankintamenoon, jollei erilliseen poistosuunnitelmaan ole erityistä syytä.

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

Keskimääräiset poistot ja investoinnit vuosina 2013-2017

	€/vuosi
Suunnitelman mukaiset poistot	1 274 002,60
Poistonalaisten investointien omahankintameno	684 986,20
Poikkeama	589 016,40
Poikkeama %	85,99 %

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

	Konserni 2014	Konserni 2013	Kunta 2014	Kunta 2013
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	6 276,68	26 023,76	6 276,68	26 023,76
Muut myyntivoitot	55 000,95	3 000,00	15 869,54	3 000,00
Myyntivoitot yhteensä	61 277,63	29 023,76	22 146,22	29 023,76
Muut toimintakulut				
Muut luovutustappiot	0,00	1 328,88	0,00	1 328,88
Myyntitappiot yhteensä	0,00	1 328,88	0,00	1 328,88
Rahoitustuotot- ja kulut				
Osinkotuotot muista yhteisöistä			2014	2013
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä			146,45	337,24
			33 772,17	33 583,00
Yhteensä			33 918,62	33 920,24

Tasetta koskevat liitetiedot

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet		Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.eräis et	Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Maa- ja vesialueet	Rakennukset					
Poistamaton hankintameno 1.1.	16 000,40	0,00	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
Lisäykset tilikauden aikana		13 678,00	13 500,00	0,00	0,00	0,00		905 415,75	918 915,75
Rahoitusosuudet tilikauden aikana								100 443,07	100 443,07
Vähennykset tilikauden aikana			723,32	49 130,46				366 424,05	49 853,78
Siirrot erien välillä				138 633,20	203 400,35	24 390,50		0,00	0,00
Tilikauden poisto	8 355,00	580,85		801 747,70	176 147,60	128 918,76			1 115 749,91
Arvonlennukset ja niiden palautukset									
Poistamaton hankintameno 31.12.	7 645,40	13 097,15	2 099 197,61	16 989 126,41	1 372 877,69	215 869,28	35 319,46	513 491,81	21 225 882,26
Arvonkorotukset									
Kirjanpitoarvo 31.12.	7 645,40	13 097,15	2 099 197,61	16 989 126,41	1 372 877,69	215 869,28	35 319,46	513 491,81	21 225 882,26

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	480 919,82	7 956 962,77
Lisäykset	2 500,00				2 500,00
Vähennykset					
Siirrot erien välillä					
Hankintameno 31.12.	6 534 927,70	937 615,25	6 000,00	480 919,82	7 959 462,77
Arvonlennukset					
Arvonkorotukset					
Kirjanpitoarvo 31.12.	6 534 927,70	937 615,25	6 000,00	480 919,82	7 959 462,77

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 31.12.2014

	Kotipaikka	Kunnan omistus-osuus %	Konsernin omistus-osuus %	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/tappiosta
Tytäryhteisöt						
Posion Vesi Lämpö Oy	Posio	99,831	99,831	502	6 374	-285
Posion Kehitysyhtiö Oy	Posio	97,95	97,95	501	138	128
Posion Taika-asunnot Oy	Posio	100,00	100,00	5 723	92	-3
Posion Taikaverkot Oy	Posio	100,00	100,00	1	2	-2
Kuntayhtymät						
Lapin sairaanhoitopiirin ky	Rovaniemi	3,80	3,80	983	1 485	96
Kolpeneen palvelukeskus	Rovaniemi	3,798	3,798	151	244	0
Lapin Liitto ky	Rovaniemi	1,78	1,78	22	125	-2

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2014

Osakkuusyhteisö

Lapin Informaatioteknologia LapIT Oy	Rovaniemi	2,36	2,36
---	-----------	------	------

Yhdistykset

Posion Vanhustentaloyhdistys	Kunnalla ei ole omistusoikeutta, mutta säännöissä on pykälä, että jos yhdistys lopetetaan, omaisuus siirretään kunnalle.
Posion Sotavammaisten tuki ry	

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot**Saamisten erittely**

	2014		2013	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		34 129,31		28 191,42
Lainasaamiset	300 000,00		0,00	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset	2 527,84		0,00	12,47
Yhteensä	302 527,84	34 129,31	0,00	28 203,89
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		4 762,86		8 572,06
Lainasaamiset				
Muut saamiset		189,17		220,7
Siirtosaamiset		0,00		0,00
Yhteensä		4 952,03		8 792,76
Saamiset yhteensä		39 081,34		36 996,65

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni 2014	Konserni 2013	Kunta 2014	Kunta 2013
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Kelan korvaus työterv.huollosta	67 000,00	70 000,00	67 000,00	70 000,00
Arjen turvaa kunnissa - hanke	50 000,00	40 000,00	50 000,00	40 000,00
Palautus Melalta	0,00	57 700,00	0,00	57 700,00
Ely-keskus	43 178,60	66 845,44	43 178,60	66 845,44
Riisitunturin ladut - hanke	14 900,00	0,00	14 900,00	0,00
LaY, yhteyshanke	11 500,00	0,00	11 500,00	0,00
Kela, tilitykset	8 210,72	0,00	8 210,72	0,00
CGI-Suomi	0,00	0,00	0,00	5 777,17
Sotilasvammalain mukaan haettu korvaus	5 216,96	0,00	5 216,96	0,00
Kela ambulanssilitykset	5 344,35	5 139,07	5 344,35	5 139,07
Muut tulojäämät	292 639,40	89 034,58	5 781,07	1 865,79
Tulojäämät yhteensä	497 990,03	328 719,09	211 131,70	247 327,47
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	497 990,03	328 719,09	211 131,70	247 327,47

Rahoitusarvopaperit

	2014	2013
Sampo -pankin sijoitussalkku		
Jälleenhankintahinta	4 797 955,85	4 577 467,86
Kirjanpitoarvo 31.12.	4 790 224,64	4 574 288,67
Erotus	-7 731,21	-3 179,19

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2014

Sampo Omaisuudenhoitotili		
Kirjanpitoarvo 31.12.	228,54	11 594,00
Osuuspankki/Jatkuva tuottotili		
Kirjanpitoarvo 31.12.	800 000,00	0,00

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot**Oman pääoman erittely**

	Konserni 2014	Konserni 2013	Kunta 2014	Kunta 2013
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	15 226 299,40	15 226 299,40
Muut omat rahastot 1.1.	4 384 491,57	3 496 038,46	3 496 038,46	3 496 038,46
Lisäykset				
Vähennykset	-934 232,57	-888 453,11	-921 005,14	
Muut omat rahastot 31.12.	3 450 259,00	4 384 491,57	2 575 033,32	3 496 038,46
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	-392 705,00	11 371,93	0,00	-33 434,43
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-392 378,00	-1 307 944,66	-329 160,66	-887 570,71
Oma pääoma yhteensä	17 891 475,40	18 314 218,24	17 472 172,06	17 801 332,72

Vieras pääoma**Pitkäaikaiset velat**

	Kunta 2014	Kunta 2013
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 816 509,97	12 307 349,32
Lainat julkisyhteisöiltä	256 760,10	283 658,79
Saadut ennakot	22 039,28	22 039,28
Muut velat	4 320,00	2 760,00
Siirtovelat	3 882,21	4 027,16
Yhteensä	13 103 511,56	12 619 834,55

Pakolliset varaukset

	Konserni 2014	Konserni 2013
Eläkevaraukset	4 136,02	4 462,65
Muut pakolliset varaukset	376 146,31	252 441,68
Yhteensä	380 282,33	256 904,33

Sekkilimiitti

	Kunta 2014	Kunta 2013
Luotollisen sekkitilin sekkilimiitti 31.12.	0,00	-501 265,55

Lyhytaikaiset velat

	Kunta 2014	Kunta 2013
Lainat rahoituslaitoksilta	1 491 251,85	1 364 798,71
Lainat julkisyhteisöiltä	26 898,69	21 600,27
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä		
Ostovelat	363 485,23	180 419,18
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	61 152,01	32 885,64

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2014

Velat muille		
Saadut ennakot	61 378,96	77 845,16
Ostovelat	938 797,58	959 909,49
Muut velat	298 759,42	774 562,43
Siirtovelat	2 656 212,92	2 319 853,89

Lyhytaikaiset velat yhteensä **5 897 936,66** **5 731 874,77**

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni 2014	Konserni 2013	Kunta 2014	Kunta 2013
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Menojäämät				
Palkkojen henkilöstösivukulujen	1 948 407,63	1 928 703,89	1 948 407,63	1 928 703,89
Korkojaksotukset	79 059,77	84 644,86	79 059,77	84 644,86
Muut menojäämät	628 745,52	494 566,33	628 745,52	306 505,14
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	2 656 212,92	2 507 915,08	2 656 212,92	2 319 853,89
Siirtovelat yhteensä	2 656 212,92	2 507 915,08	2 656 212,92	2 319 853,89

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

	Konserni 2014	Konserni 2013	Kunta 2014	Kunta 2013
Leasingvastuiden yhteismäärä				
Tukirahoitus Oy				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	20 824,38	18 724,84	20 824,38	18 724,84
Myöhemmin maksettavat	42 729,96	44 405,80	42 729,96	44 405,80
Yhteensä	63 554,34	63 130,64	63 554,34	63 130,64
Vastuussitoumukset	Konserni 2014	Konserni 2013	Kunta 2014	Kunta 2013
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	5 271 430,61	697 279,72	5 260 179,72	680 179,72
Jäljellä oleva pääoma	4 947 157,64	6 269 518,04	4 935 906,75	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

	2014	2013
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	16 642 451,26	16 288 465,10
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	11 506,12	10 923,94

Muut taloudelliset vastuut 31.12.2014:

Vakuustalletukset urakoista ja vastaavista sopimuksista

Terveyskeskus

Takuuaikainen vakuus			
Juhatek LVI-palvelut Oy	Ilmanvaihtourakka	Säästöpankki Optia	1 450,00

Varat, jotka eivät ole kunnan taseessa

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

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

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12.

	2014	2013
Kunnanhallitus	87	107
Hyvinvointilautakunta	276	213,35
Toimintaympäristölautakunta	67	65,1
Yhteensä	430,00	385,45

Henkilöstökulut

	2014	2013
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	17 491 173,07	17 488 334,43
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	84 067,00	132 401,00

Henkilöstökulut yhteensä **17 575 240,07** **17 620 735,43**

Tilintarkastajan palkkiot

	2014	2013
Tilintarkastuspalkkiot	8 417,00	14 599,32
Tilintarkastajan lausunnot	0,00	0,00
Tilintarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	0,00	0,00
Muut palkkiot	270,00	2 584,08
Yhteensä	8 687,00	17 183,40

LUETTELOT JA SELVITYKSET

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista 1.1.-31.12.2014

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

Käytössä olevat tosittelajit:

1000	ALKUSA	Alkusaldot
2000	BUD	Talousarvio
3000	BUDL	Lisämääräraha
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 hyvityslaskuitt
54000000	YMR54	MR Laskulaji 54
5410000	YMRK	MR tileistä poisto
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.

TUNNUSLUKIJEN SELITTEET

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista.

Vuosikate prosenttia poistoista

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

Vuosikate osoittaa tulo- ja kulueroa, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo- ja kulueroa riittävyyttä.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulo- ja kulueroa riittävyyden arvioinnissa.

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta

= Rahoituslaskelman välitulokseksi "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 tai 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 tulo- ja kuluero, %

= $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulo- ja kuluero -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulo- ja kulueroilla. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahastoilla eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Lainanhoitokate

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

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulo- ja kulueroa riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun.

Kassan riittävyys (pv)

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

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

TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= $[\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä}$

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän.

Lainakanta 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

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 30.3.2015

POSION KUNNANHALLITUS



Heli Knutars
kunnanjohtaja, vt



Olavi Lehtiniemi
khall. puheenjohtaja

Heikki Maaninka
khall. varapuheenjohtaja



Paavo Mursu
khall. jäsen



Toini Määttä
khall. jäsen



Pekka Oikarainen
khall. jäsen



Minna Ronkainen
khall. jäsen



Eila Seppänen
khall. jäsen



Tuija Suonnansalo
khall. jäsen



Ari Takapuro
khall. jäsen

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Edellä oleva tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpitolain mukaisesti.

Tilintarkastuskertomus on tänään annettu.

Posiolla 29/5 2015



Petteri Pasula
JHTT, tilintarkastaja
BDO Audiator Oy



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

BDO Auditor Oy
 Vattuniemenranta 2
 00210 Helsinki

TILINTARKASTUSKERTOMUS 2014

Posion kunnan kunnanvaltuustolle

Olemme tarkastaneet Posion kunnan hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2014. 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 konserni johto 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 toteutukseksi, ettei tilinpäätös sisällä olennaisia virheitä eikä puutteita.

Tarkastuksen tulokset

Kunnan hallintoa on hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti.

Kunnan riskienhallintatyötä tulee kehittää. Kunnan sisäinen valvonta sekä 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.

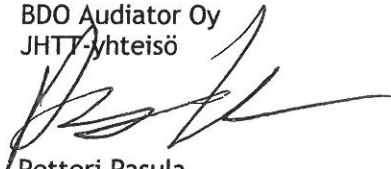
Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Posiolla 29.5.2015

BDO Audiator Oy
JHTT-yhteisö



Petteri Pasula
JHTT-tilintarkastaja