



POSION KUNTA

TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS VUODELTA 2016



Sisällys

1 TOIMINTAKERTOMUS.....	5
1.1 Toimintakertomusta koskevat säännökset.....	5
1.2 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	5
1.2.1 Kunnanjohtajan katsaus.....	5
1.2.2 Yleinen taloudellinen kehitys ja kuntatalous	6
1.2.3 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa sekä arvio todennäköisestä tulevastakin kehityksestä	8
1.2.4 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	9
1.2.5 Kunnan henkilöstö	12
1.2.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	18
1.2.7 Ympäristötekijät	19
1.3 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä	19
1.4 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	21
1.4.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut (ulkoinen)	21
1.4.2 Tuloslaskelma 2010-2016 (1000 €)	22
1.4.3 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	23
1.5 Rahoitusasema ja sen muutokset.....	25
1.6 Kokonaistulot ja –menot (ulkoinen).....	29
1.7 Posion kuntakonserni ja ulkoiset vastuut.....	30
1.7.1 Yhdistelmä konsernirakenteeseen sisältyvistä yhteisöistä.....	30
1.7.2 Konsernin toiminnan ohjaus.....	31
1.7.3 Olennaiset konserniä koskevat tapahtumat	31
1.7.4 Selonteko konsernivalvonnasta	34
1.7.5 Konsernitilinpäätös ja tunnusluvut	35
1.8 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamis-toimenpiteet.....	42
1.8.1 Tilikauden tuloksen käsittely ja asiaa koskeva sääntely	42
1.8.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet	42
2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	44
2.1 Käyttötalouden toteutuminen.....	44
2.1.1 Kunnanvaltuusto	44
2.1.2 Keskusvaalilautakunta.....	45
2.1.3 Tarkastuslautakunta	46
2.1.4 Kunnanhallitus	47
2.1.5 Hyvinvointilautakunta	53
2.1.6 Toimintaympäristölautakunta	70
2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	76
2.3 Investointien toteutuminen	81
2.4 Rahoituksen toteutuminen.....	83
2.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	84
3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	86
3.1 Tuloslaskelma (ulkoinen)	86
3.2 Tuloslaskelma (ulkoisen/sisäinen)	87
3.3 Rahoituslaskelma	88
3.4 Tase.....	90

3.5 Konsernilaskelmat.....	92
4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	97
5 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	111
6 TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	113

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Toimintakertomusta koskevat säännökset

Toimintakertomuksen antamisesta vastaavat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja (KuntaL 115 §). Toimintakertomuksessa annetaan tiedot kunnan toiminnan kehittymistä koskevista tärkeistä seikoista (KPL 3:1§).

Kunnan toimintakertomuksen erityisenä tehtävänä on selvittää kunnanvaltuuston talousarviossa hyväksymien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista kunnassa ja kuntakonsernissa (KuntaL 115 §).

Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös (KuntaL 114 §).

Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa kunnan tai kuntakonsernin taseessa, tuloslaskelmassa ja rahoituslaskelmassa. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja niiden perusteella tehdyistä keskeisistä johtopäätöksistä.

Kunnanhallituksen on lisäksi toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi (KuntaL 115 §).

1.2 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.2.1 Kunnanjohtajan katsaus

Posiolla kulunut vuosi 2016 aloitettiin joulukuussa 2015 valtuuston tekemän sote-ulkoistuspäätöksen myötä palvelusopimusneuvotteluilla sote-kilpailutuksen voittaneen Coronaria-ryhmittymän edustajien kanssa. Neuvottelujen myötä aloitettiin myös palvelutuotannon siirtymisen valmistelu. 1.6. 2016 haltuunotto oli siinä vaiheessa, että palvelutuotanto voitiin siirtää Coronaria -ryhmittymän vastuulle. Vuoden jälkimmäinen puolisko pitikin sitten sisällään tiivistä palvelutuotannon toteutumisen seuranta ja yhteistyöpalavereja Coronarian edustajien kanssa.

Tilinpäätöksen osalta vuosi sujui talousarvioon nähden merkittävästi paremmin johtuen 1.6. tapahtuneesta sote-ulkoistuksesta, jonka myötä sosiaali- ja terveydenhuoltopalveluille saatiin kiinteä palvelusopimuksen mukainen vuosihinnasta johdettu kuukausihinta. Keskimäärin Posion sote-menot ovat kasvaneet n.4 % viime vuosien aikana johtuen mm. erikoissairaanhoidon ja lastensuojelun ostopalvelukulujen hallitsemattomasta kehityksestä. Vaikka ulkoistus ehti vaikuttaa vuoden 2016 aikana vain 7 kuukauden ajan, näkyi se

hyvinvointilautakunnan toimintakuluissa, jotka alittuivat budjetoidusta lähes 1,5 miljoonaa euroa. Koko kunnan osalta toimintakuluissa oli budjettiin nähden vieläkin suurempi ero eli kulut alittuivat lähes 2,1 miljoonaa euroa. Toimintakatteeseen vaikutus oli hieman pienempi, alitusta kuitenkin lähes 1,2 miljoonaa euroa johtuen siitä, että toimintatuottojen osalta jäätin budjetoidusta reilu 900 000 euroa.

Toimintatuotoista erityisesti myyntituottojen osalta jäätin budjettiin nähden reilusti, lähes 680 000 euroa. Tähän vaikuttivat mm. Siirilön hoivakodin lakkauttamispäätös ja sitä kautta tulojen poisjäänti, lisäksi työterveyshuollon tuotot vähenivät merkittävästi, kun sote-ulkoistuksen myötä kunnan henkilöstömäärä väheni 133 htv:llä. Työllistämistuen osalta jäätin tavoitellusta n.100 000 euroa johtuen mm. siitä, että sote-ulkoistuksen myötä kunnan omat palkkatukipaikat vähenivät. Lisäksi muita liiketoiminnan tuottoja kertyi yli 316 000 ennakoitua vähemmän.

Verotuloja kertyi vuonna 2016 lähes 100 000 euroa verohallinnon ennustetta enemmän. Kunnan tuloverokertymä jäi budjetoidusta yli 473 000 euroa, mutta vastaavasti kiinteistöverotuloja kertyi yli 333 000 euroa ennakoitua enemmän, samoin osuuksia yhteisöveron tuotosta 239 000 ennustetta enemmän.

Valtionosuudet toteutuivat ennakoidusti kuntaliiton ennusteen mukaisina.

Merkittävistä menoalituksista johtuen vuosikate parani budjetoituun nähden lähes 1,3 miljoonalla eurolla, ollen näin 1 009 907 euroa. Poistojen toteutuessa lähes ennakoidusti tilikauden tulokseksi saatiin – 46 007 € ja kun huomioidaan poistoeron muutos 156 212 € ja rahastojen muutos 165 499 € tilikauden ylijäämäksi muodostuu 275 703 euroa, joka on budjettiin verrattuna lähes 1,4 miljoonaa euroa parempi tulos.

Kuten todettua sote-ulkoistuksen vaikutukset kunnan talouteen ovat jo ensimmäisen reilun puolen vuoden ajalta ovat merkittävät. Positiivista tulosta tukevat myös jo aikaisemmin linjatut talouden tasapainottamistoimet ja edelleen voimassaolevat käyttötalouden rajoitteet.

Kaikkiaan vuosi on jälleen ollut työntäyteinen ja sisältänyt suuria muutoksia. Muutokset eivät suinkaan lopu tähän, vaan seuraavaksi meitä odottaa maakuntauudistus, johon valmistautuminen on jo aloitettu mm. kuntastrategian uudistustyön linjauksilla. Haluan tässä yhteydessä kiittää päättäjiä ja henkilöstöä hyvästä yhteistyöstä. Vuosi on vaatinut ja tulevat vuodet tulevat edelleen vaatimaan henkilöstöltä joustavuutta ja muutoksensietokykyä. Lämmin kiitos kuluneesta vuodesta myös kaikille muille sidosryhmille ja yhteistyötahoille.

1.2.2 Yleinen taloudellinen kehitys ja kuntatalous

Suomen BKT kasvoi ennusteen mukaan 1,6 % v. 2016 kotimaisen kysynnän vauhdittamana. Yksityisen kulutuksen kasvu oli suhdannetilanteeseen nähden vahvaa. Kulutuskysyntää tukivat kotitalouksien reaalityulojen kasvu, kuluttajien odotusten vahvistuminen ja omalta osaltaan säästämisasteen aleneminen. Myös yksityiset investoinnit lisääntyivät, vaikka alkuvuonna nopeasti kasvaneiden rakennusinvestointien kasvuvauhti hidastuikin loppuvuodesta. Viennin kasvu jäi v. 2016 osalta 1,0 prosenttiin eli edelleen vientimarkkinoiden kehitystä hitaammaksi. Työmarkkinoiden tilanne koheni hieman ja koko vuoden työttömyysaste laski 8,8 prosenttiin. Pitkäaikais- ja rakennetyöttömien määrä kasvoi, mutta kasvu hidastui loppuvuotta kohden.

Maailmantalouden näkymät ovat aiempaa vaisummat. Maailman ostovoimakorjatun BKT:n kasvu jäi ennusteessa noin kolmeen prosenttiin v. 2016 ja kiihtyy vain vähän kuluvana ja seuraavana vuonna. Heikko kysyntä näkyy myös hitaana maailmankaupan kasvuna. Suomelle tärkeiden kauppakumppaneiden talouskasvu on ollut kehittyvien talouksien kasvua nopeampaa, mutta niidenkin kasvu on hidastumassa.

Työllisyystilanne kääntyi parempaan suuntaan vuoden 2016 aikana talouskasvun käynnistymisen myötä. Taloudellisen aktiviteetin lisääntyminen etenkin rakentamisessa näkyi avointen työpaikkojen ja tehtyjen työtuntien kasvuna. Työvoiman kysynnän elpymisen ansiosta työllisyys kasvoi viime vuonna 0,5 %. Työttömyyden kasvu taittui ja työttömien määrä kääntyi laskuun vuonna 2016 sekä Tilastokeskuksen otospohjaisen työvoimatutkimuksen että työ- ja elinkeinoministeriön työnvälitystilaston mukaan. Joulukuussa työttömyysasteen trendi oli 8,6 %. Koko vuoden 2016 työttömyysaste oli 8,8 %. Laaja työttömyys, eli työnvälitystilaston työttömät ja aktivointipalveluissa olevat, ei toisaalta ole juurikaan laskenut korkealta 450 000 henkilön tasoltaan.

Vuonna 2016 sopimuskorotukset noudattivat hyvin kattavasti kesällä 2015 jatkettua työllisyys- ja kasvusopimusta. VM:n kansantalousosaston ennusteessa ansiotasoindeksi nousi 1,2 % v. 2016 ja sen ennakoita nousevan 0,8 % v. 2017 ja 1,2 % v. 2018. Kuluvana vuonna inflaatio nopeutuu 1,3 prosenttiin palveluiden ja energian hintojen noustessa, mutta on edelleen tavanomaista hitaampaa. Myös v. 2018 inflaatio pysynee 1,3 prosentissa. Vuonna 2016 palkansaajien ostovoiman kasvu oli nopeinta kuuteen vuoteen. Ostovoimaa tukivat alhainen inflaatio ja veroasteen aleneminen. Vuonna 2017 ostovoimaa tukevat kilpailukyky sopimukseen liittyvät veronkevennykset ja sitä heikentävät inflaation nopeutuminen, työntekijän sosiaaliturvamaksujen nousu sekä julkisen sektorin lomarahojen leikkaus. Lopputuloksena palkansaajien ostovoima pysyy lähes edellisvuoden tasolla. Vuonna 2018 ostovoimaa heikentää suhteessa vuoteen 2017 veroasteen kiristyminen, joka on seurausta vakuutetun sotumaksujen noususta.

Julkinen talous pysyy edelleen alijäämäisenä heikon suhdannetilanteen sekä talouden rakenteellisten ongelmien vuoksi. Talouden näkymät pysyvät heikkona myös lähitulevaisuudessa, eikä talouskasvu itsestään riitä korjaamaan julkisen talouden epätasapainoa. Toteutetut sopeutustoimet ovat rajoittaneet julkisten menojen kasvua, mutta eivät ole pysäyttäneet sitä mm. väestön ikääntymisestä aiheutuvan kuntiin kohdistuvan menopaineen vuoksi. Suomen julkisyhteisöjen alijäämä on kuitenkin alle EU:n perussopimuksen mukaisen kolmen prosentin viitearvon ja se laskee hienoisesti ennustejaksolla. Julkisyhteisöjen velka sen sijaan ylitti v. 2015 60 prosentin rajan ja velkasuhde pysyy tämän rajan yläpuolella vuosikymmenen loppuun saakka.

Kuntasektorin menot kasvoivat vuonna 2016 maltillisesti koko maassa, keskimäärin 1,3 prosenttiyksikköä. Vuoden 2016 tilikauden tulos parani ennakoarvion mukaan lähes puoli miljardia euroa. Tilikauden tulos oli kuitenkin negatiivinen 111 kunnassa, yhteensä 0,2 miljardia euroa. Kaikkiaan kuntia on Manner-Suomessa tällä hetkellä 295.

Kuntatalouden rahoituksellista tasapainoa kuvaava toiminnan ja investoinnin rahavirta parani puoli miljardia euroa. Lainakanta nousi 18 miljardiin euroon ja velkaantumisen kasvu hidastui 3,6 prosenttiin. Negatiivisen vuosikatteen, eli niin sanotun ”syömävelan” osuus

kuntien lainakannan muutoksesta on erittäin pleni, vuosina 2000-2016 se on ollut viiden prosentin luokkaa.

Kuntien ja kuntayhtymien talouden tasapainottamistoimet ovat vuoden 2016 tunnuslukujen perusteella tuottaneet tulosta ja kuntatalous lähenee nykyisen haillituskauden kuntatalouden tasapainottamistavoitetta.

Hallituksen parin vuoden takaisissa ennusteissa kuntasektorin velan arvioitiin nousevan kolme miljardia nyt toteutunutta suuremmaksi. Lisäksi toiminnan ja investoinnin rahavirran ennakoitiin painuvan raskaasti negatiiviseksi. Tämä ennuste ei toteutunut, mutta edessä on sen sijaan nähtävissä tiukempi taloustilanne johtuen valtionosuuksien ja verotulojen heikkenemisestä jo kuluvan vuoden aikana.

Tasapainoisen talouden taustalla maltillinen menokehitys ja parantuneet tulot
Kuntatalouden parantumisen taustalla löytyy maltillinen menokehitys, joka johtuu muun muassa kuntien ja kuntayhtymien henkilöstökulujen sopeuttamisesta, sekä vähäisestä kustannustason kasvusta kuntapalveluissa.

Kuntien ja kuntayhtymien tulot lisääntyivät erityisesti kasvaneiden valtionosuuksien kautta. Vuoden 2016 valtionosuuksissa kompensoitiin kuntien veroperustemuutoksista johtuvia veromenetyksiä 260 miljoonaa euroa ja lisäksi kunnat saivat 270 miljoonaa euroa valtionosuuksia kuntien ja valtion välisen kustannusjaon tarkistuksen seurauksena.

Kuntien verotulot 2016 kasvoivat maltillisesti koko maan tasolla yhteensä 1,4 prosenttia, eli 300 miljoonaa euroa. Vaimeaa kehitystä selittää muun muassa kuntien korotetun yhteisöveron jako-osuuden poistuminen.

Kuntien väliset investointipaineet vaihtelevat suuresti. Maakuntakeskuksissa ja muissa suurissa kaupungeissa on palvelutarpeen lisääntymisestä johtuvia investointipaineita. Muissa kunnissa investointipaineet liittyvät usein korjausvelkaan.

1.2.3 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa sekä arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Keskeisimpänä muutoksena kunnan toiminnassa vuonna 2016 oli jo edellä mainittu sosiaali- ja terveydenhuoltopalveluiden ulkoistaminen 1.6. Coronaria-ryhmittymälle. Muutoksen myötä sosiaali- ja terveyspalvelujen menokehityksen ennakointi helpottui huomattavasti siirryttäessä palvelusopimuksen mukaiseen kiinteään vuosihintaan ja siitä johdettuun kuukausiveloitukseen. Lisäksi vuosihinnasta saatava lähes 900 000 €:n alv-palautus on merkittävä kunnan talouteen vaikuttava tekijä.

Tulevan maakuntauudistuksen valmistelu alkoi myös vuoden 2016 aikana näyttäytyä entistä selvemmin kunnan toiminnassa. Uudistukseen liittyvään massiiviseen lakipakettiin annettiin lausunnot ja valinnanvapauslainsäädäntöön liittyvä paketti on tätä kirjoitettaessa lausunnoilla kunnissa.

Vuonna 2017 keskeisiä toiminnan painopistealueita ovat kuntastrategian uudistamistyö, jota toteutetaan yhteistyössä BDO:n Hyve2018 –verkoston kautta. Strategiatyö on jo aloitettu kuntalaisille kohdennetulla työpajalla ja sitä tullaan jatkamaan henkilöstön kanssa kuluvan

kevään aikana. Lopulliset strategiset linjaukset päätetään sitten kesäkuussa aloittavan uuden valtuuston toimesta. Uudessa kuntastrategiassa korostuu tulevaisuuden kunnan rooli ja tulevan kuntaorganisaation hahmottaminen maakuntauudistuksen jälkeen. Selvää on, että elinvoiman- ja hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen teemat nousevat vahvasti esille tulevaisuuden kuntaa pohdittaessa.

Maakuntauudistuksen taloudellisten vaikutusten arviointi on vielä kesken, mutta se, miten paljon kuntaan jää jatkossa valtionosuuksia ja verotuloja ratkaisee sen, onko Posion kunnalla pitkän tähtäimen toimintaedellytyksiä myös maakuntauudistuksen jälkeen. Joka tapauksessa voidaan todeta, että Posion kunta on tehnyt merkittäviä päätöksiä talouden tasapainottamiseksi ja tällä hetkellä näyttää siltä, että ne ovat myös tuottamassa toivottua tulosta.

1.2.4 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnanvaltuusto

Puheenjohtaja

Martti Varanka

1. varapuheenjohtaja

Kari Karasti

2. varapuheenjohtaja

Markku Tuomivaara

Valtuutetut

Heino Kulojärvi

Eero Laine

Olavi Lehtiniemi

Irja Lohilahti

Terttu Loukusa

Leila Luksua

Heikki Maaninka

Heli Määttä

Toini Määttä

Pekka Oikarainen

Ulla-Maija Perttunen

Olli Ronkainen

Riitta Ruokamo

Eila Seppänen

Tuija Suonnansalo

Ari Takapuro

Paavo Mursu

Minna Ronkainen

Kunnanvaltuuston poliittinen jakauma: Keskusta 16, Ryhmä 2008 2, Sitoutumattomat 1, Vasemmistoliitto 1 ja Perussuomalaiset 1.

Tilivelvolliset toimielimet ja viranhaltijat

Tilivelvollisia toimielimiä ovat kunnanhallitus, hyvinvointilautakunta ja toimintaympäristölautakunta. Tilivelvollisia viranhaltijoita ovat myös kunnanjohtaja, hallintojohtaja, palvelujohtaja, lautakuntien esittelevät viranhaltijat sekä tehtäväalueen ja tehtäväyksikön esimiehet.

Kunnanhallitus

Puheenjohtaja

Olavi Lehtiniemi

Varapuheenjohtaja

Heikki Maaninka

Jäsenet

Paavo Mursu
Toini Määttä
Pekka Olkarainen
Eila Seppänen
Tuija Suonnansalo
Ari Takapuro
Minna Ronkainen

Hyvinvointilautakunta

Puheenjohtaja
Varapuheenjohtaja
Jäsenet

Eila Seppänen
Ari Takapuro
Eero Laine
Terttu Loukusa
Leila Luksua
Olli Ronkainen
Riitta Ruokamo

Toimintaympäristölautakunta

Puheenjohtaja
Varapuheenjohtaja
Jäsenet

Heikki Maaninka
Heli Määttä
Lassi Huotari
Terttu Luksua
Pentti Määttä

Tarkastuslautakunta

Puheenjohtaja
Varapuheenjohtaja
Jäsenet

Irja Lohilahti
Leila Luksua
Antti Hämeenniemi
Antti Lasanen
Teemu Luokkanen

Keskusvaillautakunta

Puheenjohtaja
Varapuheenjohtaja
Jäsenet

Aino Pyrrö
Pentti Korva
Irmeli Granlund
Lassi Huotari
Mauri Törmänen

Kuntayhtymät, kunnan edustajat

Lapin liitto kuntayhtymä

Ulla-Maija Perttunen ja Olavi Lehtiniemi, varajäsen Eila Seppänen

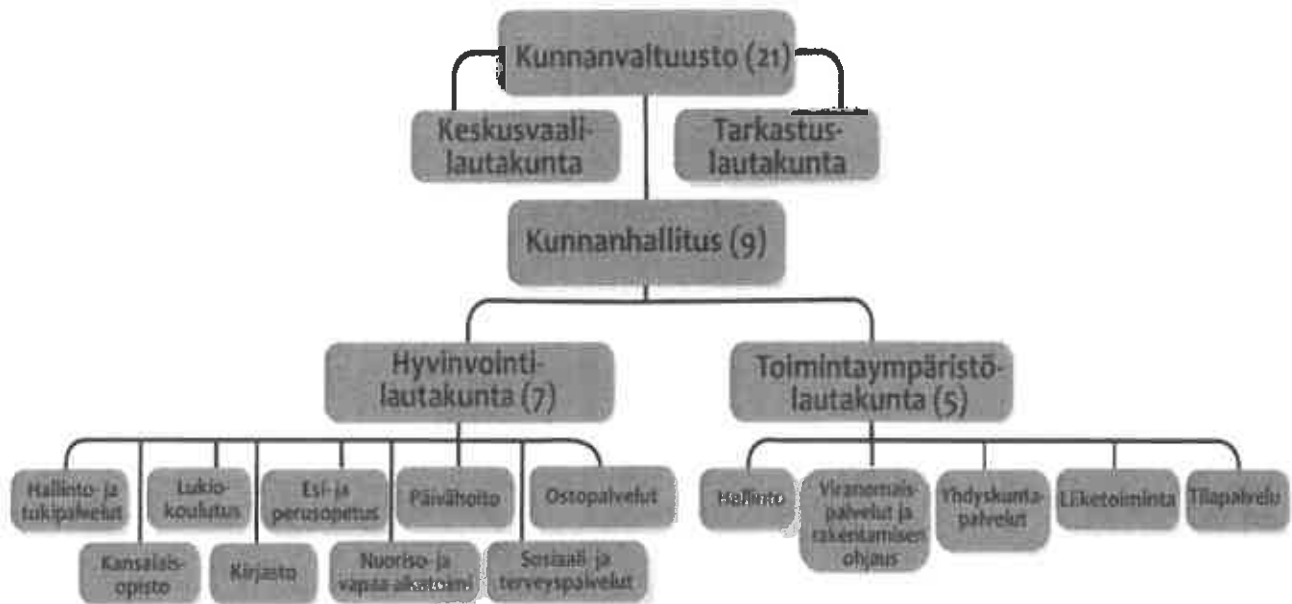
Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymä

Eila Seppänen ja Martti Varanka

Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymä

Irja Lohilahti ja Toini Määttä

Kunnan organisaatiokaavio



Johtoryhmän kokoonpano 31.12.2016

Kunnanjohtaja Heli Knutars

Hallintojohtaja Eija Ahola

Palvelujohtaja, hyvinvointipalvelut Saara Kuusela,

vs. palvelujohtaja Virva Salo 27.9.2016 alkaen

Palvelujohtaja, toimintaympäristöpalvelut Karl Laurila

Toimitusjohtaja, Posion Kehitysyhtiö Oy Antero Lepojärvi

Henkilöstön edustajana Sinikka Soudunsaari

1.2.5 Kunnan henkilöstö

1. Henkilöstö 1.1.-31.12.

	2014	2015	2016
Yleinen osasto			
vakituiset virat	5	4	4
vakituiset työsuhteet	17	15	14
osa-aikaiset	46	49	49
vakituiset yhteensä	68	68	67
määräaikaiset	7	8	11
palkkatukityöllistetyt	28	10	26
oppisopimustyösuhteet	0	0	0
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	35	18	36
Hyvinvointilautakunta			
vakituiset virat	72	74	55
vakituiset työsuhteet	111,5	81	91
osa-aikaiset	18	25	20
vakituiset yhteensä	201,5	180	166
määräaikaiset virkasuhde			8
määräaikainen, osa-aikainen virkasuhde			4
määräaikainen työsuhde	62	80	47
määräaikainen, osa-aikainen työsuhde			33
oppisopimustyösuhteet	5,5	1	0
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	67,5	81	92
Tolminta- ja ympäristölautakunta			
vakituiset virat	4	3	3
vakituiset työsuhteet	32	28	29
osa-aikaiset	6	7	6
vakituiset yhteensä	42	38	38
määräaikaiset	13	11	12
oppisopimustyösuhteet	3	1	0
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	16	12	12
Kunta yhteensä			
vakituiset virat	81	81	62
vakituiset työsuhteet	160,5	124	134
osa-aikaiset	70	81	75
vakituiset yhteensä	311,5	286	271
määräaikainen virkasuhde			8
määräaikainen, osa-aikainen virkasuhde			4
määräaikainen työsuhde	82	99	70
määräaikainen, osa-aikainen työsuhde			33
palkkatukityöllistetyt	28	10	26
oppisopimustyösuhteet	8,5	2	0
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	118,5	111	141
Posion kunta yhteensä	430	397	412

2. Sukupuolijakauma 2016

Kunnassa työskenteli 412 henkilöä, joista 28 % oli miehiä ja 72 % naisia. Toimialueittain tarkasteltuna eniten naisia työskenteli hyvinvointipalvelujen alueella:

Toimialue	Mies	Nainen	Yht.
Hyvinvointilautakunta	42	216	258
Kunnanhallitus	60	44	104
Toimintaympäristöpalvelut	14	36	50
Yhteensä	116	296	412

3. Henkilöstön keski-ikä ja ikärakenne 2016

Henkilöstön keski-ikä oli 50,09 vuotta (48,4 v. 2015) ja ikärakenne seuraava:

Henkilöstön ikärakenne	0-19	20-29	30-39	40-49	50-59	60-68	68-	Yht.
Vakinainen, mies		1	11	15	25	13		65
Vakinainen, nainen		3	19	45	91	51		209
Määräaikainen, mies	4	5	7	3	16	5	4	44
Määräaikainen, nainen		10	20	25	24	13	2	94
Kaikki yhteensä	4	19	57	88	156	82	6	412

4. Henkilöstömäärä ja sukupuolijakauma 2016

Sosiaali- ja terveyspalvelujen palvelutuotanto siirtyi Coronaria ryhmittymälle 1.6.2016. Tässä yhteydessä Coronaria ryhmittymän palvelukseen siirtyi 136 sosiaali- ja terveysalan työntekijää. Toimintavuoden lopussa kunnan palveluksessa oli 232 henkilöä, joista naisia oli 65 % ja miehiä 36 %.

Toimialue	Nainen	Mies	Yhteensä	Naisia %	Miehiä %
Kunnanhallitus yhteensä	40	51	91	42	58
Hyvinvointipalvelut yhteensä	76	21	97	78	22
Toimintaympäristöpalvelut yhteensä	34	10	44	77	23
Yhteensä	150	82	232	65	36

5. Henkilötyövuodet (Htv) 2016

Henkilöstömäärän vaihtelu vuoden aikana ja osa-aikatyötä tekevien osuus henkilöstöstä vaikuttavat siihen, että henkilötyövuosi kuvaa paremmin vuoden aikana palvelussuhteessa ollutta työvoimaa kuin henkilöstömäärä 31.12.2016.

Henkilötyövuodet 2016	Mies	Nainen	Yhteensä
Teoreettinen htv	71,54	166,99	238,53
Palkattomat poissaolot	-3,07	-12,89	-15,96
Toteutunut htv	68,47	154,10	222,57

Henkilötyövuodella tarkoitetaan täyttä työaikaa tekevän henkilön koko vuoden työskentelyä. Osa-aikainen henkilö muunnetaan henkilötyövuodeksi osa-aikaisuusprosentin mukaan. Vain osan vuotta työsuhteessa olleen työ lasketaan suhteessa koko vuoden työpäiviin (kalenteripäivinä). Toteutunut htv saadaan, kun palkallisista palveluksessa oloapäivistä vähennetään palkattomat poissaolopäivät.

6. Työajan jakautuminen ja henkilöstömenot 2016

Henkilöstön todellinen tehty työaika oli 393 367 tuntia ja 59 839 työpäivää.

Työaika	Tunteina	Työpäivinä
Mies		
A Teoreettinen säännöllinen vuosityöaika	155 580	22 717
B Koulutus	-800	-81
B Muut palkalliset poissaolot	-917	-129
B Muut palkattomat poissaolot	-2 307	-313
B Perhevapaat	-444	-71
B Terveysperusteinen	-9 142	-1 184
B Vuosiloma ja muut lomat	-16 213	-2 107
B Yksityisasiat	-2 055	-271
C Rahana korvatut lisä- ja ylityötunnit	1 779	281
Mies tehty työaika yhteensä	125 681	18 843
Nainen		
A Teoreettinen säännöllinen vuosityöaika	347 393	51 851
B Koulutus	-2 824	-386
B Muut palkalliset poissaolot	-2 084	-299
B Muut palkattomat poissaolot	-11 413	-1 694
B Perhevapaat	-1 362	-190
B Terveysperusteinen	-24 068	-3 240
B Vuosiloma ja muut lomat	-30 348	-4 019
B Yksityisasiat	-11 625	-1 684
C Rahana korvatut lisä- ja ylityötunnit	4 017	658
Nainen tehty työaika yhteensä	267 685	40 997
Tehty työaika yhteensä naiset ja miehet	393 367	59 839

Työajan jakautuminen kuvaa kuntaan palvelussuhteessa olleen henkilöstön tehdyn työajan, joka muodostuu teoreettisesta säännöllisestä työajasta (A), josta on vähennetty poissaolot (B) ja mihin on lisätty rahana korvatut lisä- ja ylityöt (C).

Vuoden 2016 henkilöstömenot sivukuluineen olivat 12,6 milj. euroa ja ne alittuivat 4,5 milj. euroa budjetoidusta. Alitus johtuu lähinnä sote-henkilöstön siirtymisestä Coronarian palvelukseen 1.6.

7. Sairauspoissaolot 2016

Henkilöstön sairauspoissaolot laskivat 24 % vuoteen 2015 verrattuna. Sairauspoissaoloja oli 17,9 kpv/henkilö (23,6 kpv v. 2015).

Toimialue	Palkallinen			Palkaton			Työtapaturmat			Yhteensä		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Kunnanhallitus	1739	1214	1405	620	569	863	189	193	324	2548	1976	2592
Hyvinvointipalv.	5428	5777	1799	671	823	1097	221	155	76	6320	6755	2972
Toimintaympäristöpalv.	960	1199	865	911	322	5	71	9	0	1942	1530	870
Yhteensä kpv	8127	8190	4069	2202	1714	1965	481	357	400	10810	10261	6434

Taulukkoon on tilastoitu kunnan palveluksessa vuoden 2016 aikana olleen henkilöstön (412) sairauspoissaolot. Hyvinvointipalvelujen lukuun sisältyy sosiaali- ja terveyspalveluhenkilöstön sairauspoissaolot (1918 kpv) tammi-toukokuun ajalta, millä ajalla sote-palveluissa työskenteli 161 työntekijää. Kun Coronaria ryhmittymän palvelukseen siirtyneen henkilöstön sairauspoissaolot jätetään huomioimatta, sairauspoissaoloja on yhteensä 4516 kpv ja sairauspoissaoloja 17,9 kpv/henkilö. Kunta-alalla sairauspoissaoloja oli 16,5 kpv/henkilötyövuosi vuonna 2015 (Työterveyslaitos).

Sairauspoissaoloajan palkkakustannukset olivat 383 003,57 euroa v. 2016 (ei sisällä sivukuluja).

Sairauspoissaolon kesto ilmenee alla olevasta taulukosta. Poissaololoista enin osa on kestoltaan 4-29 päivää (30 %) ja lyhyitä alle 4 pv:n sairauspoissaoloja on 11 %.

Sairauspoissaolojakauma	2015 kpv	%	2016 kpv	%
1-3 päivää	924	9	705	11
4-29 päivää	3 183	31	1 921	30
30-60 päivää	1 438	14	1 008	16
61-90 päivää	822	8	564	9
91-180 päivää	1 951	19	969	15
yli 180 päivää	1 951	19	1 267	20
Yhteensä	10 269	100	6 434	100

8. Henkilöstön vaihtuvuus 2016

Henkilöstön vaihtuvuus	Lukumäärä	Vaihtuvuus %
Alkaneet palvelussuhteet	22	7,9
Päättäneet palvelussuhteet, joista eläkkeelle 15 henkilöä	141	50,9

Päättäneiden palvelussuhteiden %-osuus on korkea johtuen sosiaali- ja terveyspalvelujen henkilöstön siirtymisestä Coronaria ryhmittymän palvelukseen. Toimintavuoden aikana kokoaikaeläkkeelle siirtyi 15 henkilöä.

Vakinaisen henkilöstön vuoden 2016 aikana alkaneet ja päättäneet palvelussuhteet ja tulovaihtuvuus- ja lähtövaihtuvuusprosentti. Prosentit on laskettu suhteuttamalla em. henkilöiden lukumäärät edellisen vuoden lopun vakinaisen henkilöstön kokonaismäärään.

Kuntien eläkevakuutuksen (KEVA) eläköitymisennuste 2017 – 2036 Posio
(ennuste perustuu 31.12.2015 kunnan palveluksessa olleeseen henkilöstöön)

Vuosi	Vanhuus- eläkkeet, henk.	Työkyvyt- tömyys- eläkkeet, henk.	Osa- työkyvyttö- myys- eläkkeet, henk.	Eläkkeet yht., henk.	Eläkkeet, % 2015 tilanteesta	Eläkkeet yhteensä %, kalkki työnantajat yhteensä
2017	17	3	2	21	5,5	3,2
2018	12	3	2	17	4,3	3,2
2019	13	2	2	17	4,4	3,3
2020	9	2	2	14	3,5	2,8
2021	13	2	2	17	4,3	3,2
2022	14	2	2	18	4,6	3,2
2023	12	2	1	15	3,9	3,2
2024	9	2	1	13	3,3	2,7
2025	11	2	1	15	3,8	3,2
2026	13	2	1	16	4,1	3,2
2027	11	2	1	14	3,6	3,2
2028	9	2	1	12	3	3
2029	11	2	1	14	3,5	3,1
2030	12	1	1	14	3,7	3,1
2031	10	1	1	12	3,2	2,8
2032	7	1	1	9	2,4	2,6
2033	6	1	1	8	2	2,6
2034	6	1	1	8	2,1	2,6
2035	8	1	1	9	2,4	2,5
2036	6	1	1	8	2	2,2
Yhteensä	209	35	26	271	69,8	59

9. Työterveyshuolto 2016

Posion kunnan henkilöstön työterveyshuollon palvelut on tuottanut Posion kunnan terveyskeskus 31.5. saakka ja Coronaria 1.6. alkaen. Työterveyshuollon palveluja hankitaan myös Terveystalolta. Palvelujen tuottaminen perustuu molempien tahojen kanssa laadittuun työterveyshuollon toimintasuunnitelmaan, jossa määritellään tarkemmin palvelujen sisältö.

10. Yhteistyötoimikunta 2016

Järjestöt: JUKO ry/Markku Kummala, plm
OAJ /Mauri Hiltunen, lm
JHL/Sinikka Soudunsaari, plm
Jyty/Pasi Revonmäki, plm
Maatalouslomittajat/Jarkko Aho, lm
Työnantaja: Valtuuston pj Martti Varanka
Kunnanhallituksen pj Olavi Lehtiniemi
Kunnanhallituksen edustaja Markku Tuomivaara
Kunnanjohtaja Heli Knutars
Hallintojohtaja Eija Ahola

Sosiaali- ja terveystalouden palvelutuotannon siirryttyä Coronaria ryhmittymälle yhteistyötoimikunnasta jäi pois Tehyn ja Superin edustus.

Yhteistyötoimikunta on kokoontunut 10 kertaa vuoden 2016 aikana.

11. Työsuojelutoimikunta 2016

Työsuojelutoimikunta: Työsuojelupäällikkö Eija Ahola
Työsuojeluvaltuutettu Markku Kummala/JUKO
1. varavaltuutettu Pasi Revonmäki/Jyty
2. varavaltuutettu Sari Honkanen/JHL
Työsuojeluasiamies Jussi Koivuluoma/Maatalouslomittajat

Työsuojeluorganisaation kokoonpanosta jäi pois sosiaali- ja terveystalouden edustus sosiaali- ja terveystalouden palvelutuotannon siirryttyä Coronarialle 1.6.2016.

Työsuojelutoimikunta on kokoontunut 6 kertaa vuoden 2016.

1.2.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Posion kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on hyväksytty kunnanvaltuustossa 28.6.2016.

Lautakunnat ja tytäryhtiöt laativat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suunnitelmat. Suunnitelmat perustuvat käyttösuunnitelmiin. Lautakuntien ja tytäryhtiöiden hallitusten käsittelyn ja hyväksynnän jälkeen suunnitelmat annetaan tiedoksi kunnanhallitukselle. Suunnitelman toteuttamisesta raportoidaan kolmannesvuosittain kunnanhallitukselle. Lautakunnat ja tytäryhtiöt ovat laatineet talousarvioon arvion merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä. Merkittävistä riskeistä raportoidaan kunnanhallitusta välittömästi, kun ne havaitaan. Samalla annetaan raportti riskien hallintakeinoista.

Posion kunnan lainakanta on 14,4 milj. € (31.12.2016). Vuoden 2016 aikana nostettiin uutta lainaa 1,0 milj. € ja olemassa olevia lainoja lyhennettiin 1,3 milj. €. Kunnan velkaantuneisuuden kasvu lisää korko-, luotto- ja likviditeettiriskiä. Posion kunnan suhteellinen velkaantuneisuus on 47,1 %.

Posion kunta on myöntänyt Posion Vesi ja Lämpö Oy:lle 500 000 € rahoituslimiitin, jonka takaisinmaksuaikaa kunnanvaltuusto on kokouksessaan 28.6.2016 pidentänyt. Takaisinmaksu 30.4. vuosittain alkaen 30.4.2017. Ensimmäinen 10 000 euroa ja toinen ja kolmas erä suuruudeltaan 30 000 euroa. Seuraavat 4. ja 5. erä suuruudeltaan 40 000 euroa ja 6.-9. erät suuruudeltaan 50 000 euroa. Kaksi viimeistä 10. ja 11. erä 75 000 euroa. Posion Vesi ja Lämpö Oy voi maksaa lainaa halutessaan nopeammalla aikataululla. Posion Vesi ja Lämpö Oy on tehnyt raportin riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan toteuttamisesta vuonna 2016.

Posion Kehitysyhtiö Oy:llä ei ole toteutunut henkilöriskejä ja rahoitusriskejä. Posion Kehitysyhtiön on laatinut riskienhallintaraportin vuodelta 2016.

Posion Taika-Asuntojen on laatinut riskienhallintaraportin vuodelta 2016. Yhtiön omistamat asunnot ovat iältään vanhoja, joihin joudutaan tekemään jatkuvasti kunnostustoimenpiteitä. Siivous-, lumi-, sähkötyöt sekä suuremmat korjaustyöt kilpailutetaan ja sopimukset tehdään kahdeksi vuodeksi (+ mahdollinen yhden vuoden optiovuosi).

Kunnan takausvastuut per 31.12.2016

Etelä-Posion Vesiosuuskunta	17 478,21 €
Karjalaisenniemen Vesiosuuskunta	11 230,18 €
Posion Vesi ja Lämpö Oy	4 880 000,00 €
Kuntien takauskeskus	16 766 016,00 €
Tukirahoitus Oy/Nordea Suomi Oyj	
Vuokravastuut seur. 12 kk	18 501,86 €
Vuokravastuut 1-5 v	23 753,10 €
Danske Finance Oy, leasingvastuut	
1.1.-31.12.2017	3 862,82 €

Posion kunnalla valtuuston perustuvia lainasaamisia Kiinteistö Oy Posion Kartanolta yhteensä 401 998 €.

Vahinkoriskeihin ja toiminnan keskeytymisriskeihin on varauduttu vakuutuksilla. Voimassa on myös vastuuvakuutus. Vakuutusasioiden hallinnassa kunnalla on apuna vakuutusmeklari Novum Oy:stä. Vakuutukset kilpailutettiin lokakuussa 2016.

1.2.7 Ympäristötekijät

Kunnan kaatopaikalla on ympäristölupa käsittelyssä. Ympäristölupahakemus on jätetty vuoden 2014 lopulla. Kuloharjun jätevedenpuhdistamon jätevesijärjestelmään lisättiin suunnitelman mukaisesti panospuhdistamo.

Posion kunta kuuluu ympäristöterveydenhuollon ja ympäristösuojelun yhteistoiminta-alueeseen yhdessä Kuusamon kaupungin ja Taivalkosken kunnan kanssa. Yhteistoiminta-alueen toiminnallisten tavoitteiden ja talousarvoin toteumasta on annettu vuodelta 2016 erillinen toimintakertomus. Lisäksi Kuusamon, Posion ja Taivalkosken ympäristöterveydenhuollon ja ympäristösuojelun yhteistoiminta-alueen ympäristöterveydenhuollon valvontasuunnitelmasta on raportoitu vuodelta 2016 mm. Pohjois-Suomen aluehallintovirastolle.

1.3 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on hyväksytty kunnanvaltuustossa kesäkuussa 2016. Perusteiden edellyttämät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportoinnit on otettu käyttöön kuntakonsernissa 1.1.2016 alkaen.

Vuoden 2015 aikana päivitettiin konserniohje, jonka kunnanvaltuusto hyväksyi kokouksessaan maaliskuussa. Kunnanvaltuusto hyväksyi 1.1.2016 voimaan astuvan hallintosäännön joulukuussa 2015. Henkilöstöhallinnon ohje, työsuojelun toimintaohjelma vuosille 2016-2019 ja työterveyshuollon toimintasuunnitelma vuosille 2016-2019 valmisteltiin vuoden 2015 aikana. Kunnanhallitus on hyväksynyt asiakirjat 22.2.2016.

Kunnanhallituksen keskuudestaan valitsevat kaksi jäsentä suorittivat kunnan pankkitilien, rahavarojen, arvopapereiden ja vakuuksien tarkastuksen marraskuussa 2016. Tarkastukseen osallistui myös taloussuunnittelija sisäisenä tarkastajana. Tarkastuksesta on annettu muistio, jonka kunnanhallitus käsittelee kokouksessaan 23.11.2016.

Toimintaympäristö- ja hyvinvointilautakunnat ovat käsitelleet kokouksissaan oman lautakuntansa käyttötaloustoteumaa neljännesvuosittain. Koko kunnan käyttötaloustoteuma on annettu tiedoksi kunnanhallitukselle, tarkastuslautakunnalle ja kunnanvaltuustolle neljännesvuosittain. Lautakunnat ja tytäryhtiöt ovat tehneet arviot merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä vuoden 2017 talousarvioon.

Posion kunnan sijoituksia hoitaa Danske Bank. Sijoitukset painottuvat enemmän osakesijoituksiin ja vähemmän korkosijoituksiin. Sijoitusten painotuksien vaihteluvälit ja vapaampi liikkumavaraa ei nosta sijoitusriskiä kohtuuttomasti. Sijoitusriskin minimoimiseksi on otettu käyttöön Danske Navigaattori, jonka tavoitteena on välttää sijoitussalkun pitkän

aikavälin arvonkehitykseen liittyvät karikot kuten suuret arvon laskut. Navigaattori mahdollistaa aktiivisen varojen siirtelyn eri kohteissa kulloinkin vallitsevan markkinatilanteen mukaisesti.

Sisäisen tarkastuksen tehtäviä hoitaa taloussuunnittelija. Kunnanhallitus on hyväksynyt sisäisen tarkastuksen toimintaohjeet marraskuussa 2015.

1.4 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.4.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut (ulkoinen)

	2016 1 000 €	2015 1 000 €	Muutos %
Toimintatuotot	7 501	8 138	-7,8
Toimintakulut	-33 376	-33 496	-0,4
Toimintakate	-24 875	-25 357	-1,9
Verotulot	10 065	10 558	-4,7
Valtionosuudet	15 907	15 319	3,8
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	17	18	-5,6
Muut rahoitustuotot	139	487	-71,5
Korkokulut	-205	-225	-8,9
Muut rahoituskulut	-38	-49	-22,4
Vuosikate	1 010	750	34,7
Poistot ja arvonalentumiset	-1 056	-1 078	-2,0
Tilikauden tulos	-46	-328	-86,0
Tilinpäätössiirrot	322	163	97,5
Tilikauden all-/yllijäämä	276	-165	

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	23,2	24,3	-1,1
Vuosikate/Poistot, %	96	70	26
Vuosikate euroa/asukas	295	216	79
Asukasmäärä	3 426	3 477	-51

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)

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

Vuosikate prosenttia poistoista

= 100* Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

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

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa.

1.4.2 Tuloslaskelma 2010-2016 (1000 €)

Tuloslaskelma 2015 (1000 euroa)												
Sisäinen/Ulkoinen	Tp											
	2010	%	Tp 2011	%	Tp 2012	%	Tp 2013	%	Tp 2014	%	Tp 2015	%
Toimintatuotot	10 671	13	11 557	8	11 695	1	11 216	-4,10	11 305	0,79	11 383	0,69
Toimintakulut	33 758	8	35 407	5	36 213	1	36 106	-0,30	36 670	1,56	36 741	0,19
Toimintakate	-23 087	5	-23 850	3	-24 518	1	-24 890	-1,52	-25 365	1,91	-25 358	0,03
Verotulot	9 325	1	9 655	4	9 402	1	9 921	5,52	10 105	1,85	10 558	4,48
Valtionosuudet	14 059	15	14 238	1	14 647	1	15 186	3,68	15 608	2,78	15 319	1,85
Käyttökate	297		43		-469		217		348		519	
Rah. tuotot/kulut (nto)	102		-137		11		21		259		231	
Vuosikate	399		-94		-458		238		607		750	
Poistot	937		1 134		1 082		1 354		1 116		1 078	
Satunn. tuotot	30		0		0		0		0		0	
Satunn. kulut	174		0		0		0		0		0	
Tilikaud. tulos	-682		-1 228		-1 540		-1 116		-509		-328	
Poist. lis/väh (nto)	209		198		179		229		180		163	
Rahast. lis (-) / väh (+)	0		0		0		0		0		0	
Yli- / alijäämä	-473		-1 030		-1 361		-887		-329		-165	
Kum. yli-/alijääm.	2 358		1 328		-33		0		0		-165	

1.4.3 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2016 1 000 €	2015 1 000 €	Muutos %
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	1010	750	34,7
Tulorahoituksen korjauserät	2	-2	-200,0
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-410	-334	22,8
Rahoitusosuudet investointeihin	0	0	*****
Investointihyödykkeiden luovutusvoitot	1	2	-50,0
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	603	416	45,0
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten vähennykset	0	18	
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 000	1 600	-37,5
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 308	-1 519	-13,9
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 012	-321	838,3
Rahoituksen rahavirta	-3 320	-222	1395,5
RAHAVAROJEN MUUTOS	-2 716	194	-1500,0
RAHAVARAT 31.12.	5 245	7 961	-34,1
RAHAVARAT 1.1.	7 961	7 767	2,5
RAHAVAROJEN MUUTOS	-2 716	194	-1500,0

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2016	2015	Muutos
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä			
5 vuodelta, €	-811 835	-3 066 742	2 254 907
Investointien tulorahoitus, %	246,86 %	-224,52 %	4,71
Lainanhoitokate	0,803	-0,30	1,10
Kassan riittävyys, pv	56	82	-26
Asukasmäärä	3 426	3 477	-51

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta

= Rahoituslaskelman välitulos "Toiminnan ja investointien rahavirta" on jo itsessään tunnusluku. Tunnusluvun positiivinen määrä ilmaisee, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa. Tilinpäätösvoiton 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-rahoitus, %

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

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

Lainanholtokate

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

Lainanholtokate kertoo kunnan tulo-rahoituksen 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.

1.5 Raholtusasema ja sen muutokset

	2016	2015	Muutos %
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET			
Aineettomat oikeudet	81 337	0	****
Muut pitkävaikutteiset menot	0	6 258	
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	81 337	6 258	1199,7 %
AINEELLISET HYÖDYKKEET			
Maa- ja vesialueet	2 097 706	2 100 842	-0,1 %
Rakennukset	15 991 428	16 735 376	-4,4 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 282 090	1 333 259	-3,8 %
Koneet ja kalusto	118 385	173 017	-31,6 %
Muut aineelliset hyödykkeet	35 319	35 319	0,0 %
Ennakkomaksut ja kesken eräiset hankkeet	246 039	118 188	108,2 %
AINEELLISET HYÖDYKKEET	19 770 967	20 496 003	-3,5 %
SIJOITUKSET			
Osakkeet ja osuudet	7 953 463	7 953 463	0,0 %
Osakkuusyhteisöosuudet	6 000	6 000	0,0 %
Muut lainasaamiset	401 998	401 998	0,0 %
SIJOITUKSET	8 361 461	8 361 461	0,0 %
PYSYVÄT VASTAAVAT	28 213 765	28 863 721	
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
Valtion toimeksiannot	0	2 802	-100,0 %
Muut toimeksiantojen varat	19 325	18 116	6,7 %
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	19 325	20 918	-7,6 %
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
VAIHTO-OMAISUUS			
Vaihto-omaisuus	40 878	40 948	-0,2 %
Ennakkomaksut	102 290	796	12751,8 %
VAIHTO-OMAISUUS	143 168	41 744	243,0 %
SAAMISET			
PITKÄAIKAISET SAAMISET			
Lainasaamiset	490 000	500 000	-2,0 %
PITKÄAIKAISET SAAMISET	490 000	500 000	-2,0 %
LYHYTAIKAISET SAAMISET			

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2016

Myyntisaamiset	1 619 803	739 657	119,0 %
Muut saamiset	279 603	195 302	43,2 %
Siirtosaamiset	527 004	288 540	82,6 %
LYHYTAIKAISET SAAMISET	2 426 410	1 223 500	98,3 %
SAAMISET	2 916 410	1 723 500	69,2 %
RAHOITUSARVOPAPERIT			
Danske Bankin sijoitukset	5 162 996	5 149 872	0,3 %
RAHOITUSARVOPAPERIT	5 162 996	5 149 872	0,3 %
RAHAT JA PANKKISAAMISET	82 353	2 811 593	-97,1 %
VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 304 926	9 726 709	-14,6 %
VASTAAVAA	36 538 015	38 611 349	-5,4 %

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	15 226 299	15 226 299	0,0 %
Muut rahastot	2 080 374	2 245 873	-7,4 %
Edell. tilikauden yli- / alijäämä	-165 499	0	
Tilikauden yli- / alijäämä	275 704	-165 499	-266,6 %
OMA PÄÄOMA	17 416 878	17 306 673	0,6 %

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

Poistoero	1 941 475	2 097 687	-7,4 %
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 941 475	2 097 687	-7,4 %

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

Valtion toimeksiannot	0	2 802	-100,0 %
Lahjoitusrahastojen pääomat	19 325	18 080	6,9 %
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	19 325	20 882	-7,5 %

VIERAS PÄÄOMA

PITKÄAIKAINEN

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 962 273	13 141 948	-1,4 %
Lainat julkisyhteisöiltä	192 145	225 596	-14,8 %
Saadut ennakot	7 949	16 994	-53,2 %
Liittymismaksut	6 720	5 220	28,7 %
Siirtovelat	0	3 752	-100,0 %
PITKÄAIKAINEN	13 169 087	13 393 511	-1,7 %

LYHYTAIKAINEN

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2016

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 177 284	1 274 172	-7,6 %
Lainat julkisyhteisöiltä	33 451	31 164	7,3 %
Saadut ennakot	42 553	39 687	7,2 %
Ostovelat	1 431 021	1 696 534	-15,7 %
Liittymismaksut ja muut velat	146 115	285 262	-48,8 %
Siirtovelat	1 160 826	2 465 777	-52,9 %
LYHYTAIKAINEN	3 991 250	5 792 595	-31,1 %
VIERAS PÄÄOMA	17 160 337	19 186 106	-10,6 %
VASTATTAVAA	36 538 015	38 611 349	-5,4 %

TASEEN TUNNUSLUVUT	2016	2015
Omavaraisuusaste, %	53,0 %	50,3 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	51,1 %	56,2 %
Kertynyt yli- / alijäämä, 1000 €	110	-165
Kertynyt yli- / alijäämä, €/asukas	32,17	-47,60
Lainakanta 31.12., 1000 €	14 365	14 673
Lainakanta 31.12., €/asukas	4 193	4 220
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	402	402
Asukasmäärä	3426	3477

TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

Asukasmäärä

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän.

Lainakanta 31.12.

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

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat euroa/asukas

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

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

1.6 Kokonaistulot ja –menot (ulkoinen)

TULOT	1 000 €	%	MENOT	1 000 €	%
<i>Varsinainen toiminta</i>			<i>Varsinainen toiminta</i>		
Toimintatuotot	7 501	20,4	Toimintakulut	32 376	89,3
Verotulot	10 065	27,4			
Valtionosuudet	15 907	43,3			
Korkotuotot	17	0,0	Korkokulut	205	0,6
Muut rahoitustuotot	139	0,4	Muut rahoituskulut	38	0,1
Tulorahoituksen korjauserät			Tulorahoituksen korjauserät		
Pysyvien vastaavien luovutusvoitot	0	0,0	Pysyvien vastaavien luovutustappiot	2	0,0
<i>Investoinnit</i>			<i>Investoinnit</i>		
Pysyvien vastaavien luovutustulot	1	0,0	Investointimenot	409	1,1
<i>Rahoitustoiminta</i>			<i>Rahoitustoiminta</i>		
Antolainasaamisten vähennykset	0	0,0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 307	3,6
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 000	2,7	Lyhytaikaisten lainojen vähennys		
	34 630	94,4		34 337	94,7

1.7 Posion kuntakonserni ja ulkoiset vastuut

1.7.1 Yhdistelmä konsernirakenteeseen sisältyvistä yhteisöistä

	Yhdistetty lkm	Ei yhdistetty lkm
Kunnallista liiketoimintaa harjoittava yhtiö Posion Vesi ja Lämpö Oy Posion Talkaverkot Oy	2	
Muut yhtiöt Posion Kehitysyhtiö Oy	1	
Kiinteistö- ja asuntoyhtiö Posion Taika-asunnot Oy	1	
Kuntayhtymät ja -osuudet Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymä Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymä Lapin liitto Laplt	4	
Osakkuusyhteisöt	0	0
Yhteensä	8	0

Kuntakonserni muodostuu kirjanpitolain mukaisesta konsernista, joka muodostuu:

- emoyhteisöstä
- tytäryhteisöistä, joita ovat sellaiset osakeyhtiöt, kiinteistöyhtiöt, yhdistykset ja muut yhteisöt ja säätiöt, joissa kunnalla yksin tai yhdessä tytäryhteisönsä kanssa on määräämisvalta
- osakkuusyhteisöistä eli yhtiöistä, joissa kunnalla on 20-50 prosentin omistusosuus ja enintään puolet osakkeiden ja osuuksien tuomasta äänimäärästä tai joissa kunnalla on rahoitusosuutensa kautta huomattava vaikutusvalta liiketoiminnan ja rahoituksen johtamisessa
- kuntayhtymistä

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 Talkaverkot Oy	100,00 %

Tytäryhteisöt

Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymä, osuus	3,80 %
Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymä, osuus	3,798 %
Lapin liitto, osuus	1,78 %

1.7.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kunnanvaltuusto on Posio-konsernin toiminnan ylin ohjaaja, joka kuntalain 6 §:n mukaan päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä konserniohjauksen periaatteista.

Posion kunnan konserniohjaus perustuu kunnanvaltuuston 27.3.2015 § 9 hyväksymään ohjeistukseen. 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 alkataulun mukaisesti vähintään neljännesvuosittain sekä silloin kun yhtiön toiminnassa on havaittavissa olennaista poikkeamaa kunnan määrittämistä tavoitteista.

1.7.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Posion Taika-asunnot Oy

Yhtiön toimialana on omistaa ja hallita Posion kunnassa kiinteistöjä, ostaa ja vuokrata alueita ja rakennuksia sekä rakentaa ja antaa vuokralle kiinteistöjä ja huoneistoja. Yhtiön palveluksessa on kaksi vakituista työntekijää, toimitusjohtaja sekä kiinteistönhoitaja. Toimitusjohtajan ja toimistosihteerin työtehtävät yhdistettiin keväällä 2015.

Posion Taika-asunnot Oy:n talous on ollut koko kertomusvuoden vakaa ja maksuvalmius on ollut hyvä. Liikevaihto kasvoi 1,4 % ja oli 604 867 € (596 341 € vuonna 2015). Tilikauden tulos on kuitenkin tappiollinen – 62 937 €. Tilikauden 2016 tulokseen vaikuttivat korjauskulujen kasvu, poistosuunnitelman mukaiset poistot, palkkasaatavan/-korvauksen maksaminen, asuntojen ikä ja kunto, jotka tuovat paineita korjaustoimenpiteille sekä yhtiön omistuksessa olevat tyhjiillään olevat isot asunnot. Tilinpäätöksessä tehtiin poistosuunnitelman mukaisia poistoja 136 864 € (136 584 € vuonna 2015). Velkaa yhtiöllä ei ole. Asuntojen käyttöaste on ollut 89 %.

Vesimaksujen ja vuokrien korotukset toteutettiin hallituksen päätöksen mukaisesti. Vesimaksujen korotukset 1.4.2016 ja vuokrien korotukset 1.6.2016 alkaen.

Varsinainen yhtiökokous pidettiin 6.4.2016. Yhtiön hallitus on kokoontunut 6 kertaa. Yhtiön tilintarkastajana on toiminut Tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy, vastuullisena tilintarkastajana Mirja Klasila JHTT. Posion kunnan sisäinen tarkastaja Päivi Tuppurainen toimii myös kunnan tytäryhtiöiden sisäisenä tarkastajana. Konsernijohto on nimennyt kunnanjohtajan olemaan läsnä yhtiön hallituksen kokouksessa. Toimitusjohtaja on ollut kunnanhallituksen- sekä tarkastuslautakunnan kokouksessa esittelemässä yhtiön toimintaa ja tilannetta.

Yhtiölle laaditun riskienhallintasuunnitelman (27.10.2017) mukaisesti kunnossapito ja korjaussuunnitelmia vuodelle 2017: Aholantie 4 talon käyttövesiputkien uusiminen heti keväällä. Ilmastointien nuohoukset Ahosentie 45, Sysitie 11 ja Aholantie 4. Koulutie 3 A 6 asunnon korjaus. Sekä muut tarvittavat asuntojen korjaus ja kunnostustyöt.

Posion Vesi ja Lämpö Oy

Yhtiön toimialana on hoitaa ja ylläpitää vedenhankinta- ja viemärlaitosta sekä kaukolämpölaitosta Posion Aholan taajamassa ja lähialueilla. Vuoden 2013 lopulla käyttöönotettu uusi kaukolämpölaitos tuottaa myös sähköä valtakunnan verkkoon. Yhtiön vakinaisessa palveluksessa on 3 henkilöä. Liikevaihto 1 429 600 €.

Vettä toimitettiin verkostoon 104 300 m³. Puhdistamolla käsiteltiin jätevetä 159 700 m³. Vesi liiketoiminnassa liiketoiminnan tulos kääntyi 2 100 euroa voitolliseksi edellisen vuoden -58.003 euron tappiosta. Välttämättömät verkoston korjaustyöt toteutettiin. Vesiliiketoiminnan tuotot eivät vielä riittäneet korvaaviin investointeihin joita tulisi tehdä mm. pumppaamojen osalta.

Sähköntuotannosta toimitettiin valtakunnanverkkoon 1912 Mwh. Tuotannon määrissä ei kuitenkaan päästy asetettuihin tavoitteisiin johtuen poikkeuksellisen leudosta säistä vuoden aikana. Näyttää hyvin selkeästi, ettei ole mahdollista nykyisellä lämpökuormalla päästä investointilaskelmissa esitettyihin myyntimääriin. Kaukolämmön myynti 12 500 Mwh on sama kuin edellisenä vuonna. Lämmön ja sähköntuotannon tulos parani 47 420 euroa edellisestä tilikaudesta tuloksen jäädessä kuitenkin hieman tappiolle -15 700 €

Varsinainen yhtiökokous pidettiin 20.6.2016. Yhtiön hallitus on kokoontunut 6 kertaa. Yhtiön tilintarkastajana on toiminut Tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy, vastuullisena tilintarkastajana Mirja Klasila JHTT. Posion kunnan sisäinen tarkastaja Päivi Tuppurainen toimii myös kunnan tytäryhtiöiden sisäisenä tarkastajana. Konsernijohto on nimennyt kunnanjohtajan olemaan läsnä yhtiön hallituksen kokouksessa. Toimitusjohtaja on vuoden aikana ollut esittelemässä kunnanhallitukselle ja tarkastuslautakunnalle yhtiön tilaa.

Vesihuoltolain muutos (10.4.2015/423) astui voimaan 1.5.2015. Lakimuutos muutti jätevesien käsittelyyn ja johtamiseen haettavan luvan hakemisen ajankohtaa, joka olisi ollut 2015 loppuun mennessä. Ennen tämän lain voimaantuloa annetussa ympäristölupapäätöksessä määrätty lupamääräysten tarkistamista koskeva velvoite raukeaa. Valvontaviranomaisen on säännöllisessä valvonnassa arvioitava tällaisen luvan 89 §:n mukainen muuttamisen tarve viimeistään vuoden kuluessa siitä ajankohdasta, jolloin

luvan tarkistamista koskeva hakemus oli määrä jättää lupaviranomaiselle. Valvontaviranomainen ei nähnyt tarpeelliseksi luvan muuttamista. Yhtiön tuli valvontaviranomaisen määräyksen mukaisesti laatia kehittämissuunnitelma jätevesiverkoston ja puhdistamon kehittämiseksi vuoden 2016 loppuun mennessä. Kehittämissuunnitelma laadittiin loppuvuodesta. Kehittämisen pääkohdat ovat hulevesien pääsyn estäminen verkostoon ja lietteiden kompostoinnin uusiminen.

Yhtiölle laadittiin asiakirja: *Riskienhallinta ja sisäisen valvonnan toteuttaminen*. Posion Vesi ja Lämpö Oy:lle laaditussa riskienhallinnan asiakirjassa tarkastellaan yhtiössä käytettäviä menetelmiä ja toimintatapoja, joilla varmistetaan riskienhallinta ja sisäinen valvonta. Toimintavuoden aikana ei ole olennaista muutosta riskien lisääntymisestä yhtiössä.

Yhtiön taloudellisessa tilanteessa ei ole odotettavissa merkittävää muutosta, tuloksen arvioidaan kehittyvän paremmaksi kuin kertomusvuonna. Suurimmat toiminnalliset ja samoin taloudelliset epävarmuudet ovat odotettavissa vesiliiketoiminnassa. Yhtiö on velkainen ja heikosti kannattava ja maksuvalmius kireä. Yhtiö kykenee tuottamaan laadukkaita palveluita asiakkailleen myös tulevaisuudessa.

Posion Kehitysyhtiö Oy

Posion Kehitysyhtiön toiminta on edelleen vuonna 2016 koostunut pääasiassa neljästä eri toiminta-alueesta, jotka ovat olleet yritysneuvonta, kuntayhteistyö ja edunvalvonta, kuntamarkkinointi ja kehittämishankkeet.

Toiminnassa ei ole ollut merkittäviä investointeja. Toiminta on ollut edellä mainittujen kehittämisspalveluiden toteuttamista vuosikertomuksen mukaisesti. Toiminnasta on raportoitu kunnanhallitusta sopimuksen mukaisesti 2 kertaa vuoden aikana, käyty neuvotteluja ostopalvelusopimuksen määrärahan supistuksen vaikutuksesta ostopalveluihin sekä tietoa yhtiön toiminnasta kunnanhallitukselle on välitetty myös yhtiön hallituksen (kunnanjohtaja, kh:n puheenjohtaja) jäsenten välityksellä.

Toimintaansa varten kehitysyhtiö on laatinut yhteisen em. elinkeinopalveluja sisältävän vuosittaisen ostopalvelusopimuksen yhdessä Posion kunnan kanssa, jossa ostopalvelusopimuksessa on myös määriteltä em. toimintaa varten kohdistettu rahallinen panostus. Vuonna 2016 elinkeinopalvelujen toteuttamiseen suunnattiin 225 000 euron panostus., jota pienennettiin vuoden 2014 määrärahasta kunnan talouden tasapainotusohjelman seurauksena 75 000 euroa. Ostopalvelusopimuksen mukaisesta rahoituksesta suoritettiin palautusta tilinpäätösvaiheessa tarkistusten jälkeen 22500 € takaisin kunnalle, koska kuntamarkkinointipalvelujen v. 2017 määrärahaennakko oli kirjattu virheellisesti v. 2016 kuluihin.

Posion Matkailuyhdistyksen kanssa solmitun ostopalvelusopimuksen sisällön uudelleen määrittelemisessä matkailuhankkeiden kuntarahoitusvaraus siirrettiin ostopalvelun kokonaisbudjettiin. Kuntamarkkinoinnin tavoitteista joudutaan edelleen tinkimään esim. messuosallistumisien määrän suhteen. Muutoin toiminta jatkuu aikaisemman mukaisesti.

Merkittävin tavoite pääasiassa Posion Kehitysyhtiön vuonna 2016 tehdyn valmistelun ja lobbauksen myötä Posio on saanut lisääntyvää kansainvälistä huomiota maailman pohjoisimpana keramiikkapitäjänä ja Suomi sai järjestettäväksi ensimmäistä kertaa IAC -järjestön historiassa vuoden 2020 International Academy of Ceramics (IAC) - kongressin. Kyseessä on kansainvälisesti arvostetuin keramiikka-alan kongressi, joka kokoaa joka

toinen vuosi yhteen n. 300 keramiikkataiteen huipputekijää ja toimijaa n.50 maasta. Vuonna 2020 Arctic Ceramic Centre isännöi kyseistä kongressia Posiolla ja Rovaniemellä valtuuttaen Posion Kehitysyhtiön sen suunnittelijaksi, järjestäjäksi ja koordinoijaksi. Kongressin valmistelu- ja järjestämistyöt aloitetaan 2017 kun IAC:n neuvosto vierailee Posiolla.

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.

Kiinnostus valokuituliittymien hankintaan kartoitettiin vuosina 2013-2014 ja se todettiin niin vähäiseksi, että sen katsottiin vaarantavan Posion Taikaverkot Oy:n toiminnan kannattavuuden. Kunnanvaltuusto päätti 27.3.2015 § 7, ettei Posion kunta lähde mukaan rahoittamaan laajakaistahanketta vähäisestä kiinnostuksesta johtuen.

Yhtiöllä ei ole ollut toimintaa vuonna 2016. Yhtiön toiminnan lopettamisesta tehdään päätös alkuvuodesta 2017.

1.7.4 Selonteko konsernivalvonnasta

Kirjanpitolautakunnan konsernijaoston yleisohjeen mukaan konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kuntakonsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa sekä lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan sekä omaisuus ja voimavarat turvataan.

Toimivallan ja vastuunjako konsernivalvonnassa on kirjattu kunnanvaltuuston hyväksymään konserniohjeeseen. Kunnan konsernivalvonnasta vastaa konsernijohto, johon kuuluvat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Yhtiöiden hallituksissa on ollut kunnanhallituksen jäseniä ja kunnanjohtajalla on läsnäolo-oikeus Lämpö ja Vesi Oy:n sekä Taika-asunnot Oy:n hallituksen kokouksissa. Posion Kehitysyhtiö Oy:ssä kunnanjohtaja on ollut hallituksen puheenjohtajana.

Tytäryhteisöjä on valvottu säännöllisesti. Tiedonkulku tytäryhteisöjen ja kunnan välillä on pääsääntöisesti toiminut tarkoituksenmukaisella tavalla, samoin ohjeiden antaminen yhteisöille. Tytäryhtiöt ovat toimittaneet konsernijohtolle toimintasuunnitelmat ja talousarviot, tilinpäätökset, toimintakertomukset, tilintarkastuskertomukset ja osavuosisikatsaukset. Kokousten esityslistat ja pöytäkirjat on toimitettu vuodelta 2016. Kunnan tytäryhteisöt ovat selostaneet toimintaansa ja tilinpäätöksiään kunnanhallitukselle.

1.7.5 Konsernitilinpäätös ja tunnusluvut**KONSERNIN TULOSLASKELMA JA SEN
TUNNUSLUVUT**

	2016	2015	Muutos
Toimintatuotot	18 572 948	18 185 976	2,1 %
Toimintakulut	42 294 025	42 350 694	-0,1 %
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	511	48	****
Toimintakate	-23 720 565	-24 164 670	-1,8 %
Verotulot	10 065 032	10 557 616	-4,7 %
Valtionosuudet	15 906 660	15 318 851	3,8 %
Korkotuotot	2 520	6 392	-60,6 %
Muut rahoitustuotot	81 229	441 442	-81,6 %
Korkokulut	470 075	488 401	-3,8 %
Muut rahoituskulut	-4 022	17 748	-122,7 %
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-382 303	-58 315	****
Vuosikate	1 868 823	1 653 482	13,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	1 750 129	1 830 387	-4,4 %
Satunnaiset erät	0	41 778	-100,0 %
Tilikauden tulos	118 695	-135 127	-187,8 %
Tilinpäätössiirot	165 499	10 949	****
Tilikauden verot	0	924	-100,0 %
Laskennalliset verot	0	0	****
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0	924	-100,0 %
Vähemmistöosuudet	-603	-417	44,6 %
Tuloverot	0	0	****
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	283 590	-123 671	-329,3 %

	2016	2015	Muutos
Toimintatuotot / toimintakulut, %	43,9 %	42,9 %	1,0 %
Vuosikate / poisto, %	106,8 %	90,3 %	16,4 %
Vuosikate, € / asukas	545	476	70
Asukasmäärä	3 426	3 477	-51

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2016	2015	Muutos
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
Vuosikate	1 868 823	1 653 482	13,0 %
Satunnaiset erät	0	41 778	-100,0 %
Tulorahoituksen korjauserät	7 601	-76 548	-109,9 %
TOIMINNAN RAHAVIRTA	1 876 424	1 618 712	15,9 %
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
Investointimenot	-1 137 919	-897 495	26,8 %
Rahoitusosuudet investointeihin	31 087	44 731	-30,5 %
Investointihyödykkeiden luovutusvoitot	2 647	4 620	-42,7 %
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 104 185	-848 145	30,2 %
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	772 239	770 567	0,2 %
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET			
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	****
Antolainasaamisten vähennykset	0	17 700	-100,0 %
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET YHTEENSÄ	0	17 700	-100,0 %
LAINAKANNAN MUUTOKSET			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 020 387	1 659 033	-38,5 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 409 542	-1 917 582	-26,5 %
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-255 951	-255 951	0,0 %
LAINAKANNAN MUUTOKSET YHTEENSÄ	-645 105	-514 499	25,4 %

OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	-11 030	-10 942	0,8 %
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET			
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	-87 007	-100,0 %
Toimeksiantojen ja pääomien muutos	760	684	11,1 %
Vaihto-omaisuuden muutos	-130 003	-23 326	****
Saamisten muutos	-1 376 133	362 287	****
Korottomien velkojen muutos	-1 642 903	-17 542	****
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-3 148 279	235 096	****
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-3 804 373	-272 645	****
RAHAVAROJEN MUUTOS	-3 032 134	497 921	-709,0 %
RAHAVARAT 31.12.	6 432 135	9 464 269	-32,0 %
RAHAVARAT 1.1.	9 464 269	8 966 347	5,6 %
RAHAVAROJEN MUUTOS	-3 032 134	497 921	****
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2016	2015	Muutos
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, €	-6 007 205	-8 414 744	2 407 539
Investointien tulorahoitus, %	169	194	-25
Lainanhoitokate	-2	1	-3
Kassan riittävyys, pv	-58	70	-128
Asukasmäärä	3 426	3 477	-51

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT**VASTAAVAA****2016****2015****Muutos****Pysyvät vastaavat****Aineettomat Hyödykkeet**

Aineettomat oikeudet	165 615	76 646	116,1 %
Muut pitkävaikutteiset menot	9 202	17 086	-46,1 %
Ennakkomaksut	3 478	425	****

Aineelliset Hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	2 211 441	2 314 081	-4,4 %
Rakennukset	25 132 632	25 726 592	-2,3 %
Kilteät rakenteet ja laitteet	1 286 738	1 338 810	-3,9 %
Koneet ja kalusto	348 969	438 305	-20,4 %
Muut aineelliset hyödykkeet	47 740	49 411	-3,4 %
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankkeet	351 537	247 796	41,9 %

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet	16 200	369 889	-95,6 %
Muut osakkeet ja osuudet	855 567	501 025	70,8 %
Muut lainasaamiset	401 998	401 998	0,0 %
Muut saamiset	588	588	0,0 %

Toimeksiantojen varat

Valtion toimeksiannot	241 642	313 350	-22,9 %
Muut toimeksiantojen varat	19 870	20 406	-2,6 %

Vaihtuvat vastaavat**Vaihto-omaisuus**

Aineet ja tarvikkeet	149 731	156 501	-4,3 %
Muu vaihto-omaisuus	376 251	340 975	10,3 %
Ennakkomaksut	102 293	796	****

Pitkäaikaisen saamiset

Siirtosaamiset	2	-3 820	-100,1 %
----------------	---	--------	----------

Lyhytikaiset saamiset

Myyntisaamiset	2 558 968	1 537 845	66,4 %
Lainasaamiset	0	0	****
Muut saamiset	416 857	365 213	14,1 %
Siirtosaamiset	699 847	396 484	76,5 %

Rahoitusarvopaperit

Osakkeet ja osuudet	1 103	1 103	0,0 %
Sijoitukset ja rahoitusinstrumentit	5 162 996	5 149 872	0,3 %
Muut arvopaperit	1 157	1 153	0,4 %

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2016

Rahat ja pankkisaamiset	1 266 879	4 312 141	-70,6 %
VASTAAVAA YHTEENSÄ	41 829 301	44 074 671	-5,1 %
VASTATTAVAA			
Oma pääoma			
Peruspääoma	15 226 299	15 226 299	0,0 %
Muut rahastot	2 927 405	3 105 884	-5,7 %
Osakepääoma	0	0	-150,0 %
Edell. tilikausien yli- / alijäämä	-1 632 001	-1 518 903	7,4 %
Tilikauden yli- / alijäämä	283 590	-123 671	-329,3 %
Oma pääoma	16 805 293	16 689 609	0,7 %
Vähemmistöosuus	17 536	17 349	1,1 %
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset			
Poistoero	0	0	****
Vapaaehtoiset varaukset	0	0	****
Investointivaraus	0	0	****
Pakolliset varaukset			
Eläkevaraukset	3 080	3 608	-14,6 %
Muut pakolliset varaukset	329 516	329 738	-0,1 %
Toimeksiantojen pääomat			
Valtion toimeksiaannot	241 817	312 410	-22,6 %
Lahjoitusrahastojen pääomat	21 075	20 562	2,5 %
Muut toimeksiantojen pääomat	2 901	4 306	-32,6 %
Vieras pääoma			
Pitkäaikainen			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	18 195 737	18 714 057	-2,8 %
Lainat julkisyhteisöiltä	192 145	225 596	-14,8 %
Muut velat	0	0	****
Saadut ennakot	7 949	16 994	-53,2 %
Liittymismaksut	6 520	121 760	-94,6 %
Siirtovelat	116 740	3 752	****
Lyhytaikainen			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 527 302	1 623 923	-5,9 %
Lainat julkisyhteisöiltä	33 451	31 164	7,3 %
Saadut ennakot	140 006	126 464	10,7 %
Siirtovelat	2 078 668	3 311 882	-37,2 %
Ostovelat	1 719 003	2 012 011	-14,6 %
Liittymismaksut ja muut velat	390 561	509 486	-23,3 %
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	41 829 301	44 074 672	-5,1 %

TASEEN TUNNUSLUVUT	2016	2015	Muutos
Omavaraisuusaste, %	40,2 %	37,9 %	2,3 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	54,5 %	60,3 %	-5,8 %
Kertynyt yli- / alijäämä, 1000 €	-1 348	-1 643	294
Kertynyt yli- / alijäämä, €/asukas	-394	-472	79
Lainakanta 31.12., 1000 €	19 949	20 595	-646
Lainakanta 31.12., €/asukas	5 823	5 923	-100
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	403	403	0
Asukasmäärä	3426	3477	-51

Tunnuslukujen selitteet

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

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

Vuosikate prosenttia poistoista

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

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

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa.

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta

= Rahoituslaskelman välitulot "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 kassaan ottamalla lisää lainaa. Tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, %

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

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

Lainanhoitokate

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

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

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

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

Taseen tunnusluvut

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= [Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)] / Asukasmäärä

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän.

Lainakanta 31.12.

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

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat euroa/asukas

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

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

1.8 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

1.8.1 Tilikauden tuloksen käsittely ja asiaa koskeva sääntely

Kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi (Kuntal 115§).

Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että vuoden 2016 ylijäämä 275 703,50 euroa siirretään edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille, jonka saldo siirron jälkeen on 110 204,86 euroa.

Kuntalakiin perustuvaa talouden tasapainottamisvelvoitetta ei näin ollen ole, mutta talouden tasapainottamisohjelman toteuttamista ja käyttötalouden rajoitteita jatketaan suunnitellun mukaisesti vielä vuoden 2017 loppuun saakka.

1.8.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kunnanvaltuusto hyväksyi 27.6.2014 § 16 toimenpideohjelman talouden tasapainottamiseksi vuosille 2015-2017. Lisäksi kunnanhallitus hyväksyi 4.5.2015 § 50 Yt-neuvottelujen lopputulemana syntyneen suunnitelman henkilöstömenosäästöjen aikaansaamiseksi vuodelle 2015. Suunnitellut henkilötyövuosivähennykset toteutuivat eläköitymistä ja määräaikaisten tehtävien lakkauttamisten myötä. Vähennyksistä osa toteutui jo vuoden 2015 aikana, mutta valtaosa kohdentui vuodelle 2016. Henkilöstövähennykset saatiin toteutettua kokonaisuudessaan vuoden 2016 aikana.

Talouden tasapainottamisohjelma on voimassa vuoteen 2017 saakka, vaikkakin suurin osa toimenpiteistä on jo toteutettu vuosien 2015 ja 2016 aikana. Tasapainottamisohjelman lisäksi tehty sosiaali- ja terveydenhuoltopalvelujen ulkoistaminen vaikuttaa kunnan talouden tasapainottamiseen kaikkein merkittävimmin.

Työ sairauspoissaolojen vähentämiseksi ja työhyvinvoinnin lisäämiseksi jatkuu edelleen. Vuoden 2016 aikana aloitettiin yhteistyössä Lapin yliopiston koulutus- ja kehittämispalvelujen kanssa Työsuojelurahaston rahoittama työhyvinvoinnin kehittämishanke, jonka päätavoitteena on luoda hyvinvointijohtamisen malli Posion kuntaan. Malli luodaan yhdessä henkilöstön kanssa hankkeen aikana eli vuoden 2018 loppuun mennessä.

Lisäksi kunnan tyhjillään olevasta Aholan koulun kiinteistöstä tehdään purkupäätös kevään 2017 valtuustossa.

Kokonaisuutena kunnan talous on nyt tärkeää saada tasapainoon, jotta ehditään kääntää positiivisiksi ne talouden tunnusluvut, jotka täyttävät kriisikuntakriteerit ennen maakuntauudistuksen toteutumista.

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 Käyttötalouden toteutuminen

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota (Kuntal § 110). Talousarvio- ja suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Kuntalain mukaan kunnan tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Kunnassa on käytössä nettobudjetointi. Vuoden 2016 talousarvion käyttötalousosa hyväksyttiin sitovaksi valtuustoon nähden toimitelimitäin nettobudjetoituna. Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Samaa rakennetta noudatetaan toimintakertomukseen sisältyvässä talousarvion toteutumavertailussa. Toteutumisvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Lisäksi siitä on käytävä ilmi, onko menot, tulojen lisäksi, muutoin rahoitettu talousarviossa määrättyllä tavalla. Muulla rahoituksella tarkoitetaan tällöin rahavarojen käyttöä ja muita maksuvalmiuden muutoseriä rahoituslaskelmassa.

Kunnanhallitus on raportoinut valtuustolle ja tarkastuslautakunnalle vuoden 2016 talousarvion toteutumasta neljännesvuosittain 28.6, 30.9. ja 11.11.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2016 esitetään toimitelimitäin.

2.1.1 Kunnanvaltuusto

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

Kunnanvaltuusto	TP 2015	TA 2016	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2016	Polkkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-13	-18	0	-18	-16	-2	23,1
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	
Toimintakate	-13	-18	0	-18	-16	-2	23,1

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 2015 tasossa koko valtuustokauden (TP).

Toteutuminen

- Vuonna 2016 järjestettiin yksi valtuustoseminaari ja kunnanvaltuuston kokouksien yhteydessä toteutettiin tiedotustilaisuuksia kiintiöpakolaisasiasta ja sotepalvelujen haltuunoton etenemisestä.
- Toimintamenot olivat noin 3000 euroa pienemmät kuin vuonna 2015.

Tunnusluvut

Kokousten määrä:

2014 (tp)	2015 (tp)	2016 (ta)	2016 (tp)
6	6	6	5

2.1.2 Keskusvaalilautakunta

TUOSLASKELMAT 1000 EUROA

	TP 2015	TA 2016	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2016	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Keskusvaalilautakunta							
Toimintamenot	-12	0	0	0	0	0	-100,0
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	
Toimintakate	-12	0	0	0	0	0	-100,0

Vastuuhenkilö yleinen edunvalvoja Tarmo Raistakka/Anne Inkilä 30.11.2016 ja Päivi Tuppurainen 1.12.2016 alkaen.

Keskusvaalilautakunnan tehtävänä on valtiollisten- ja kunnallisvaalien järjestäminen kunnassa. Talousarviovuodelle 2016 ei ole vaaleja. Suunnitelmakaudelle sijoittuvat kuntavaalit ja presidentinvaali. Kuntavaalit toimitetaan uuden aikataulun mukaisesti 9.4.2017. Presidentinvaali toimitetaan 28.1.2018.

Posion kunnassa on yksi äänestysalue.

Toiminnan muutokset:

- Ta-vuodelle ei määrärahavarausta johtuen kuntavaalien siirtymisestä vuodelle 2017.
- Toiminnassa ei tapahdu muutoksia suunnitelmavuosien aikana.

Toteutuminen:

- Muutoksia ei tapahtunut.
- Suunnitelmakaudella varaudutaan presidentin- ja maakuntavaaleihin 2018.

2.1.3 Tarkastuslautakunta

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

	TP	TA	TA-	Ta	TP		Muutos
Tarkastuslautakunta	2015	2016	muutos	muutosten jälkeen	2016	Poikkeama	ed. vuoteen %
Toimintamenot	-9	-15	0	-15	-11	-4	22,2
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	
Toimintakate	-9	-15	0	-15	-11	-7	-25,0

Vastuuhenkilö JHTT-tilintarkastaja Mirja Klasila

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

Tarkastuslautakunta esittää valtuustolle arviointityönsä tulokset vuosittain arviointikertomuksessa.

Tavoite

Arviointikertomuksen mahdollisimman suuri merkitys valtuutetuille. Tarkastuslautakunnan tarkoituksena on tuottaa soveltamiskelpoista tietoa päätöksenteon ja kehittämisen tueksi.

Arviointikriteeri

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

Mittari

Valtuustokyselyn tulos asteikolla 1-5.

Tavoletaso

Kyselyn tulos on 3,8. Valtuutettujen mielestä arviointikertomuksen merkitys on hyvä. Arviointikertomuksessa on hyvin soveltamiskelpoista tietoa päätöksenteon ja kehittämisen tueksi.

Toteutuminen

- Lautakunta kokoontui vuoden 2016 aikana neljä kertaa käsitelleen tilikauden 2015 tarkastusta painopisteenä hyvinvointi. Vuoden 2015 arviointikertomus annettiin 9.6.2016.
- Lautakunta kokoontui lisäksi kolme kertaa vuoden 2016 aikana käsitellen tilikauden 2016 tarkastusta painopisteenä konserniohjaus ja yleishallinto.
- Kysely arviointikertomuksen merkityksestä valtuutetuille toteutettiin 22.12.2016. Kyselyyn vastasi 11 valtuutettua 21 valtuutetusta (52,4 %). Tuloksen mukaan arviointikertomuksen merkitys valtuutetuille on 3,8 (arviointiasteikolla 1-5).
- Kunnan vastuunalaisena tilintarkastajana toimi Mirja Klasila, JHTT BDO Auditor Oy:stä. Vuoden 2015 tilintarkastuskertomuksen Klasila antoi 9.6.2016. Vastuunalainen tilintarkastaja on toiminut myös tarkastuslautakunnan sihteerinä.

2.1.4 Kunnanhallitus

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

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

							Muutos
	TP	TA	TA-	Ta	TP		ed.
Keskushallinto	2015	2016	muutos	muutosten	2016	Polkkeama	vuoteen
				jälkeen			%
Toimintamenot	-1 328	-1 382	-65	-1 447	-1 489	42	12,1
Toimintatuotot	316	317	0	317	277	-40	-12,3
Toimintakate	-1 012	-1 065	-65	-1 130	-1 212	82	19,8

							Muutos
	TP	TA	TA-	Ta	TP		ed.
Hallintopalvelut	2015	2016	muutos	muutosten	2016	Polkkeama	vuoteen
				jälkeen			%
Toimintamenot	-518	-511	0	-511	-472	-39	-8,9
Toimintatuotot	226	200	0	200	197	-3	-12,8
Toimintakate	-292	-311	0	-311	-275	-42	-5,8

							Muutos
	TP	TA	TA-	Ta	TP		ed.
Ostopalvelut	2015	2016	muutos	muutosten	2016	Polkkeama	vuoteen
				jälkeen			%
Toimintamenot	-631	-645	0	-645	-479	166	-24,1
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	
Toimintakate	-631	-645	0	-645	-479	166	-24,1

							Muutos
	TP	TA	TA-	Ta	TP		ed.
Lomituspalvelut	2015	2016	muutos	muutosten	2016	Polkkeama	vuoteen
				jälkeen			%
Toimintamenot	-3 433	-3 560	0	-3 560	-3 077	483	-10,4
Toimintatuotot	3 433	3 530	0	3 530	3 000	-530	-12,6
Toimintakate	0	-30	0	-30	-77	-47	

							Muutos
	TP	TA	TA-	Ta	TP		ed.
Kunnanhallitus yhteensä	2015	2016	muutos	muutosten	2016	Polkkeama	vuoteen
				jälkeen			%
Toimintamenot	-5 910	-6 098	-65	-6 163	-5 517	-646	-6,6
Toimintatuotot	3 975	4 047	0	4 047	3 474	573	-12,6
Toimintakate	-1 935	-2 051	-65	-2 116	-2 043	-73	5,6

Keskushallinto

Vastuhenkilö kunnanjohtaja Heli Knutars

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

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

Toiminnan muutokset:

Oman toiminnan kehittämiseen varattua määrärahaa supistettiin talousarviossa 2015 77 000 eurosta 70 000 euroon, mikä varataan myös talousarviovuodelle 2016. Määrärahasta 50 000 € varataan kunnan omaan työhyvinvointihankkeeseen ja 20 000 € käyttötarkoitus on erikseen kunnanhallituksen päättämällä tavalla ajankohtaisiin kehittämistarpeisiin.

Toiminnalliset tavoitteet:

- Talouden tasapainottamiseen tähtäävää toimenpideohjelmaa toteutetaan suunnitellusti
- Kuntalaisten lähipalvelut turvaavan sote-järjestämismallin valmistelu laajapohjaisella kuntayhteistyöllä jatkuu (Lappi soteen)
- Kuntastrategian päivittäminen kuluvalle valtuustokaudelle, ottaen huomioon sote-palvelujen järjestämiseen ja kuntayhteistyöhön liittyvät ratkaisut
- Kunta on sitoutunut olemaan mukana Maaseudun arjen turva –hankkeessa vuosina 2016-2017, mikäli hanke saa myönteisen rahoituspäätöksen, eivätkä sen kuntakohtaiset kustannukset nouse merkittävästi aiesopimukseen kirjatusa (1000 €/2 vuotta). Posio osallistui Arjen turvaa –hankkeen I-vaiheeseen pilottikuntana ja jatkohankkeen tavoitteena on jalkauttaa Arjen turvaa- toimintamalli.

Toteutuminen

- Talouden tasapainottamisohjelmaa on toteutettu suunnitellusti ja yt-neuvotteluissa linjattu 10 htv:n henkilöstövähennykset on toteutettu kokonaisuudessaan vuoden 2016 aikana.
- Kuntalaisten lähipalvelut turvaavan sote-järjestämismallin valmistelussa ollaan oltu aktiivisesti mukana maakuntauudistuksen ohjausryhmässä ja monien muiden valmistelutyöryhmien tiimoilta. Osaltaan myös kunnan omalla sote-ulkoistuksella on pyritty turvaamaan sosiaali- ja terveydenhuollon lähipalvelut Posiolla.
- Kuntastrategian päivitystyö on linjattu aloitettavaksi vuoden 2017 alusta. Strategian päivitystyössä on suunniteltu hyödynnettäväksi BDO:n HYVE2018-verkostohanketta.
- Maaseudun arjen palveluverkko sai myönteisen rahoituspäätöksen ja hanke aloitti toimintansa alkusyksystä 2016. Hankkeen kustannus ei muuttunut aiesopimukseen kirjatusa, joten Posio on mukana hankkeessa.

Tunnusluvut:

Henkilöstömäärä (vakituiset) henkilötyövuosina

2014	2015	2016	2017	2018
322,42	309,95	301,43	298,83	298,83

Kunnan oman toiminnan henkilöstömäärä on 238,93 htv. Posion kunta vastaa Posion, Kuusamon ja Talvalkosken maatalouslomituksen hallinnosta ja lomitustoiminnasta, missä henkilöstömäärä on 62,5 htv.

Vuosikate/poistot:

	2014	2015	2016	2017	2018
Vuosikate	640	343	-187	113	212
Poistot	1 116	-1 300	-1 020	-970	-940

Toteutuminen:

Henkilöstömäärä (vakituiset) henkilötyövuosina (htv)

2014 (tp)	2015 (tp)	2016 (ta)	2016 (tp)
241,5	309,95	301,43	187,5

Vakinaisen henkilöstön määrä 31.12.2016 tilanteen mukaan. Tarkempia henkilöstötilinpäätöstietoja luvussa 1.2.5.

Vuosikate/poistot:

	2014 (tp)	2015 (tp)	2016 (ta)	2016 (tp)
Vuosikate	606	750	-187	1 010
Poistot	-1 116	-1 078	-1 020	-1 055

Hallintopalvelut

Vastuhenkilö vs. hallintojohtaja Eija Ahola

Hallintopalvelujen tehtäväalue hoitaa yleishallinnon toimisto- ja talouspalvelut, henkilöstöhallinnon ja edunvalvonnan tehtävät sekä kunnan IT-palvelut. Henkilöstöhallinnon tehtävät pitävät sisällään henkilöstöetuudet, työsuojelun / YT-toiminnan ja kaikki kunnan työllistetyt. Elokuusta 2016 alkaen hallintojohtajan tehtäviin on sisällytetty nuorten työpajan esimiestehtävät määräaikaisesti.

Toiminnan muutokset:

- Tuleva kansallinen sote-ratkaisu tulee vaikuttamaan kunnan hallintoon vuodesta 2019 alkaen.

Toiminnalliset tavoitteet:

- Kunnan työntekijöiden sairauspoissaolot vähenevät vuoden 2014 tasosta (25 kalenteripäivää / työntekijä)
- Työhyvinvoinnin kehittämiseen panostetaan edelleen sairauspoissaolojen vähentämiseksi ja työssä viihtymisen parantamiseksi erityisellä työhyvinvointiohjelmalla, johon on varattu talousarviossa 50 000 € vuodelle 2016.
- "Hyvinvointijohtamisen toimintamalli Posion kuntaan" –hanke käynnistyy vuoden 2016 aikana Työsuojelurahaston hankerahoituksella
- Työllistämiseen varattua määrärahaa supistetaan 30 800 eurolla vuoden 2015 tasosta, johtuen Lapin työ- ja elinkeinotoimiston työllisyydenhoitoon käytettävissä olevien määrärahojen supistumisesta. Paikkatukea kohdennetaan lähinnä työllistämisvelvoitteen perusteella ja yli 300 päivää työmarkkinatukea työttömyyden perusteella saaneiden työnhakijoiden työllistämiseen.

Tunnusluvut:

Sairauspoissaolojen määrä (kalenteripäivää / työntekijä)

2014	2015	2016	2017	2018
25 pv	15 pv	20 pv	20 pv	19 pv

Toteutuminen:

- Työllistämisen edistämiseksi valtuusto hyväksyi syyskuussa 60 000 euron lisämäärärahan. Palkkatuella työllistettiin yht. 26 henkilöä. Lisämäärärahan myötä työllistämässä päästiin lähes vuoden 2014 tasolle, jolloin palkkatuella työllistettiin 28 henkilöä.
- Sairauspoissaolot laskivat 24 % vuoteen 2015 verrattuna. Sairauspoissaoloja oli 17,9 kpv/työntekijä (23,6 kpv v. 2015). Tarkemmat sairauspoissaolotilastot löytyvät luvusta 1.2.5 Henkilöstö.
- ”Hyvinvointijohtamisen toimintamalli Posion kuntaan” –hanke käynnistyi elokuussa 2016. Hanke kestää kaksi vuotta ja sen kokonaiskustannus on 60 000 €, josta Työsuojelurahaston hankerahoitus kattaa 50 %. Käytännön toteutuksesta vastaa Lapin Yliopiston koulutus- ja kehittämispalvelut. Hankkeen aikana rakennetaan työhyvinvointia edistävä kannustinjärjestelmä ja sen lopputuloksena syntyy ”Posion kunnan Hyvinvointijohtamisen toimintamalli”, johon kirjataan kunnan työkykystrategia toimenpiteineen ja aikatauluineen. Hanke on henkilöstöä laajasti osallistava. Hankkeessa järjestetään työpajoja pilottiyksiköille, yhteisiä vertaistyyppipajoja kaikille pilottiyksiköille ja esimiesten työpajat. Hankkeen taustalla kokoontuu hankkeen toimintaa ohjaava kehittämissyöryhmä. Työpajatyöskentely on käynnistynyt syksyllä 2016 ja jatkuu alkuvuodesta 2017 suunnitellusti.
- Vuoden 2015 puolella käynnistyneet kotihoidon ja kehitysvammahuollon Hyvinvoiva työyhteisö –työpajapilotit päättyivät tammikuussa. Ravintokeskuksen ja siivoustyön työpajapilotit toteutettiin loka-joulukuussa. Työterveyspsykologin vetämissä työpajapiloteissa paneuduttiin ao. yksiköiden työhyvinvoinnin kehittämiseen.
- Työpaikkojen työhyvinvointiverkostohankkeen, jossa Posion kunta on pilottikuntana, puitteissa on toteutunut neljä työpajaa, Posion kasvojen kohotus kilpailu ja yrittäjille suunnattu Turvallisuus tavaX –yrittäjien aamukahvit tilaisuus.
- Tasa-arvokysely toteutettiin 14.12.2016–13.1.2017. Tuloksia hyödynnetään keväällä 2017 valmistuvassa Posion kunnan henkilöstön yhdenvertaisuus- ja tasa-arvosuunnitelmassa.
- Toimisto-/päätyötätekevän henkilöstön käyttöön hankittiin Petra Personal taukoliikuntaohjelma.
- Henkilöstöetuksista poistui yksi henkilöstöravintola Ravintola Peikonpesän luovuttua lounasruoan tuottamisesta marraskuussa 2016.
- Investointisuunnitelman mukaisesti uusittiin osa koulun ja kirjaston atk-laitteista.
- Uudet palkkahallinnon ohjelmat otettiin käyttöön alkuvuodesta 2016.
- Kirjanpidon sähköinen arkisto –investointi käynnistyi Kuntatoimisto –ohjelman päivityksellä.

Ostopalvelut

Vastuuhenkilö 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 Taltoa Oy.

Toiminnan muutokset:

Posion Kehitysyhtiö Oy:n rahoituskehys vuodelle 2016 on 225 000 euroa ollen samaa tasoa kuin vuonna 2015, jolloin rahoituskehystä supistettiin 75 000 euroa vuodesta 2014.

Hankerahoitukset ja sitoumukset elinkeinojen kehittämistyöhön sopeutetaan rahoituskehykseen v. 2016.

Maaseutupalvelujen yhteistoiminta-alue on toteutunut 1.1.2013 alkaen Kuusamon kaupungin, Posion kunnan ja Taivalkosken kunnan alueella. Isäntäkuntana toimii Kuusamo. Kustannukset maaseutupalveluista vuodelle 2016 ovat 124 692 euroa (kasvua 1,05 % vuodesta 2015).

Toiminnalliset tavoitteet:

- Yritysneuvonnan käyttämä työpäivämäärä painopistealoille 80 % (toimintakertomus)
- Posion Kehitysyhtiön kautta kanavoitujen hankkeiden kuntarahoitusosuuksista 80 % kohdentuu painopistealoille (toimintakertomus)
- Vuoden 2016 ostopalvelusopimus määrittelee tarkemmin paitsi Posion Kehitysyhtiön niin myös sen kautta ostopalveluina Posion Matkailuyhdistykseltä hankittavat työt ja toimenpiteet.
- Asiakastyytyväisyys paranee (yrittäjäbarometri)

Tunnusluvut:

Käytetty / käytettävä työpäivämäärä painopistealueille:

2014	2015	2016	2017	2018
540	180	180	180	180

2014	2015	2016	2017	2018
%	%	%	%	%
100	80	80	80	80

Toteutuminen

- Asetetut tavoitteet toteutuivat suunnitellusti.

Tunnusluvut:

Käytetty työpäivämäärä painopistealueille:

2014 (tp)	2015 (ta)	2015 (tp)	2016 (ta)	2016 (tp)
540	180	330	180	360

2014 (tp)	2015 (ta)	2015 (tp)	2016 (ta)	2016 (tp)
%	%	%	%	%
100	80	90	80	90

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:

Vuodelle 2016 lomituspalvelulaki muuttui voimakkaasti. Laki rajoitti monilta osin lomituksen myöntämistä, varsinkin sijaisapu- ja tuetun maksullisen lomituksen osalta. Tästä

huolimatta lomituspalvelut tulee toteuttamaan sille annetut lakisääteiset tehtävät niin tehokkaasti kuin mahdollista.

Toteutuminen:

Lomituspalvelulain muutoksista johtuen lomitettujen päivien määrä väheni merkittävästi vuoden 2016 aikana. Varsinkin sijaisapulomitusten määrä romahti vuoden 2015 tasosta. Kokonaisuutena lomituspäivien määrä väheni 13%.

Lomituspalveluiden hallinto johti muutosta ja lakimuutokset saatiin vietyä käytäntöön onnistuneesti. Vuoden 2016 osalta maatalouslomituksen perustehtävät ovat toteutuneet vähintään asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Toiminta on ollut tehokasta ja tarkoituksenmukaista. Lisäksi uusi lomituspalvelulaki on viety onnistuneesti käytäntöön.

Toiminnalliset tavoitteet:

- Asiakastyytyväisyys maaseutu- ja lomahallinnon palveluihin pysyy vähintään nykyisellä tasolla tai paranee entisestään. (Kysely 2013 ja 2016)
- Sijaisapupyynnöt tulevat toteutumaan vähintään 93 % ja vuosilomalomitus keskimäärin käyttäjää kohden enintään 0,5 pv alle laissa mainitun rajan (TP).
- Sairauspoissaoloja pyritään vähentämään ja kohdentamaan resursseja työntekijöiden työkykyyn ja sen parantamiseen.

Toteutuminen

- Asiakastyytyväisyyskysely toteutettiin vuoden 2016 lopulla. Tulokset olivat erittäin hyviä kaikilta osin. Arvosanat vaihtelivat 4,08-4,40 välillä eri osioiden kesken. Keskiarvo oli 4,25. Melan asettama vähimmäistavoite arvosanaksi oli 4. Vastausprosentti oli myös erinomainen 60,71%.
- Sijaisapulomitusten toteutuminen on toteutunut vähintään suunnitellusti. Vuosilomalomitus on toteutunut yli odotusten (25,9 pv/yrittäjä).
- Työntekijöiden sairauspoissaoloihin on puututtu mahdollisimman varhaisessa vaiheessa ja työntekijöiden kanssa on tehty ennaltaehkäisevää työterveystoimintaa.

Tunnusluvut:

Sijaisapupyyntöjen toteutuminen:

2014 (tp)	2015 (tp)	2016 (ta)	2016 (tp)
95 %	95 %	93 %	95 %

2.1.5 Hyvinvointilautakunta

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

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

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

	TP 2015	TA 2016	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2016	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Hallinto ja tukipalvelut							
Toimintamenot	-1 101	-1 127		-1 127	-994	-133	-9,7
Toimintatuotot	27	28		28	3	-25	-88,9
Toimintakate	-1 074	-1 099		-1 099	-991	-108	-7,7
							Muutos ed. vuoteen %
Terveystpalvelut							
Toimintamenot	-4 843	-4 665		-4 665	-2 316	-2 349	-52,2
Toimintatuotot	1 096	1 232		1 232	841	-391	-23,3
Toimintakate	-3 747	-3 433		-3 433	-1 475	-1 958	-60,6
							Muutos ed. vuoteen %
Sosiaalipalvelut							
Toimintamenot	-6 253	-6 315		-6 315	-3 524	-2 791	-43,6
Toimintatuotot	1 423	1 450		1 450	1 452	2	2,0
Toimintakate	-4 830	-4 865		-4 865	-2 072	-2 789	-57,1
							Muutos ed. vuoteen %
Ostopalvelut							
Toimintamenot	-8 898	-9 248		-9 248	-13 104	3 856	47,3
Toimintatuotot	187	188		188	55	-133	-70,6
Toimintakate	-8 711	-9 060		-9 060	-13 049	3 989	49,8

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2016

	TP 2015	TA 2016	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2016	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Perusopetus							
Toimintamenot	-3 186	-3 280		-3 280	-3 405	125	6,9
Toimintatuotot	63	9		9	89	80	41,3
Toimintakate	-3 123	-3 271		-3 271	-3 316	205	6,2
Lukiokoulutus							
Toimintamenot	-676	-721		-721	-679	-42	0,4
Toimintatuotot	30	20		20	31	11	3,3
Toimintakate	-646	-701		-701	-648	53	0,3
Kansalaisopisto							
Toimintamenot	-248	-274		-274	-291	17	17,3
Toimintatuotot	66	43		43	72	29	9,1
Toimintakate	-182	-231		-231	-219	12	20,3
Kirjasto							
Toimintamenot	-291	-243		-243	-219	-24	-24,7
Toimintatuotot	72	24		24	4	-20	-94,4
Toimintakate	-219	-219		-219	-215	4	-1,8
Vapaa-aikatoimi (Kulttuuri, Nuoriso, Liikunta)							
Toimintamenot	-246	-276		-276	-228	-48	-7,3
Toimintatuotot	58	50		50	66	16	13,8
Toimintakate	-188	-226		-226	-162	64	-13,8
Päivähoito							
Toimintamenot	-785	-781		-781	-710	-71	-9,6
Toimintatuotot	82	77		77	89	12	8,5
Toimintakate	-703	-704		-704	-621	83	-11,7
Hyvinvointilautakunta yhteensä							
Toimintamenot	-26 527	-26 930	0	-26 930	-25 470	-1 460	-4,0
Toimintatuotot	3 104	3 121	0	3 121	2 702	-419	-13,0
Toimintakate	-23 423	-23 809	0	-23 809	-22 768	1 041	-2,8

HALLINTO JA TUKIPALVELUT

Vastuuhenkilö palvelujohtaja Saara Kuusela ja 27.9.2016 alkaen vs. palvelujohtaja Virva Salo

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

Toiminnan muutokset

- Henkilöstöresurssin supistumisen myötä (mm. toimisto ja sosiaalityö) työnjakoa uusitaan ja vahvistetaan uudet saavutettavuusajat
- Valmistautuminen sote uudistukseen
- Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on keskeistä toimintaa. Sähköinen hyvinvointikertomus päivitetään ja saatetaan kunnanvaltuuston käsittelyyn
- Hyvinvointipalveluiden johtoryhmän toiminta vahvistuu organisaation toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteita tukevaksi
- Toimistosiihteri (60 %) jää eläkkeelle 1.5.2016 > tehtävät jaetaan

Toteutuminen

- 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
- Laadittu vuosittaiset työhyvinvointisuunnitelmat työyksiköittäin tavoitteena työhyvinvoinnin ja työn mielekkyyden sekä työmotivaation kohoaminen

Seudullisesti ja maakunnallisesti tuotettuja toimintoja sosiaali- ja terveystalveluissa ovat muun muassa:

- Hammashuollon yhteispäivystys ja yhteistyöverkosto
- Lääkäripäivystys (yhteispäivystys)
- Lääkekeskustoiminta
- Sosiaali- ja potilasasiamiespalvelu
- Sosiaalipäivystys
- Koulutus- ja hankintayhteistyö (esim. lääke ja hoitotarvike)
- Ympäristöterveydenhuollon ja -suojelun yhteistoiminta-alue
- Yhteinen puheterapeutti Ranuan kanssa
- Perusterveydenhuollon yksikön ohjausryhmä/Sote Lappi
- Lapin terveyden edistämisen koordinaatioryhmä
- Koulutukset

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

- Koillismaan kansalaisopistojen yhteistyöverkosto (yhteinen opinto-opas Taivalkosken kanssa, yhteisiä kursseja, retkiä ja hankkeita, henkilöstökoulutus)

- Lapin opistopiliri ry (yhteiset koulutukset, hankkeet, edunvalvonta)
- Koillismaan kulttuuritoimen yhteistyöverkosto (mm. kokoukset ja kulttuurimatkailun edistäminen)
- Lapin etälukioverkosto (antaa opiskelijoille mahdollisuuden suorittaa etäopiskeluna kursseja)
- Koillismaan Osaava-hanke. Opettajien koulutus
- Lapin kirjastojen yhteinen kirjastojärjestelmähanke
- Kunnassa tehtiin päätökset liittymisestä Lapin kirjasto –ryhmään sekä Koha-kirjastojärjestelmän käyttöönotosta.
- Koillismaan kirjastojen yhteistyöverkosto (mm. koulutus, mediasisällöntuotanto).
- Koillismaan liikuntatoimen yhteistyöverkosto (mm. kokoukset, ikäliikuntatapahtuma, Koillismaan mestaruuskisat)

Varhaiseen tukeen ja ennaltaehkäisevään työhön panostettiin:

- Opiskeluhoitolain 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)
- 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, laituskuntoutusta (muualla) ja toiminnallisen kuntoutuksen ryhmä asumisyksiköissä asuville veteraaneille

Työyksiköihin on laadittu hyvinvointisuunnitelma tavoitteineen ja toimenpiteineen.

Tunnusluvut:

Seudullisesti tai maakunnallisesti tuotetut toiminnot sosiaali- ja terveystoimissa:

2014 (TP)	2015 (TP)	2016 (TA)	2016 (TP)
10	11	12	12

TERVEYSPALVELUT

Vastuuhenkilö vt. johtava lääkäri Toni Puttonen, 1.6.2016 alkaen palvelujohtaja Saara Kuusela, 27.9.2016 alkaen vs. palvelujohtaja Virva Salo

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 kuntainlitoon tai yksityisten organisaatioiden ylläpitämiä sairaaloita tai

palveluyksiköitä. Terveyspalvelujen tehtäväalueeseen kuuluvat hammashuolto (suun terveydenhuolto), hoitotyö, sairaanhoito ja mielenterveystyö.

Toiminnan muutokset

- Lääkärin viroissa on johtava lääkäri ja kolme terveyskeskuslääkärinä, joista yksi toimii työterveyslääkärinä
- Saku 2:ssa on kaksi sairaanhoitajaa
- Ennakoiva perhetyö (30 %) jatkuu terveysneuvonnassa (2 vuoden kokeilu alkoi 8/2014), tehtävää hoitaa sosionomi (amk), neuvolan perhetyöntekijä-koulukuraattorin toimessa, joka uutena esitetään perustettavaksi
- Aikuisneuvolatoiminnassa painotetaan elämäntapamuutoksiin, koska aikuistyyppin diabetes ja ylipaino ovat huolestuttavasti lisääntymässä
- Eläkkeelle siirtyneen terveydenhoitajan tehtävää ei täytetä > tehtävät jaetaan jäävien terveydenhoitajien kesken
- Vuodeosaston paikkoja on vähennetty neljällä ja henkilöstöä 2 htv (sh 100 % ja lh 50 % + 50 %)
- Lääkäripäivystys kunnassa on supistunut neljä tuntia, kun päivystys on siirtynyt 1.6.2015 alkaen tiistaisin ja torstaisin klo 16 yhteispäivystykseen Rovaniemelle
- Hammashuollossa jatketaan ksylitoliannoksen jakaminen maksutta (500 €) päivähoitossa oleville lapsille
- Kouluterveydenhoidossa toteutetaan asetuksen mukaiset terveystarkastukset kaikille ikäluokille
- Laboratoriossa jatketaan kahdella näytteenottopisteellä
- Fysioterapeutin työaikaa työterveyshuollossa on 20 %

Toteutuminen

- Lääkärin viroissa oli johtava lääkäri ja kolme terveyskeskuslääkärinä, joista työterveyshuollossa toimiva lääkäri, vahvasti osaamista työterveyshuollon koulutuksella
- Kunnan sairaankuljetustoiminta lakkasi 1.6.2016
- Neuvolan perhetyötä on tehty tammi-toukokuussa 40 % työajalla. Neuvolan perhetyö siirtyi sosiaalipalveluiden kokonaisuuteen 1.6.2016 alkaen.
- Päivystystoiminta ja ajanvarausvastaston toiminta säily entisellään. Päivystysajan ulkopuolella 1.1. – 31.5.2016 on konsultoitu puhelimitse Inarin lääkäriä. 1.6.2016 lähtien puhelinkonsultaatiot on tehty Coronarian omille lääkäreille.
- Aikuisneuvolatoiminnassa painotettiin elämäntapamuutoksiin liittyvää ohjausta
- Hammashuollossa jatkettiin ksylitoliannoksen jakaminen maksutta päivähoitossa oleville lapsille
- Kouluterveydenhoidossa toteutettiin asetuksen mukaiset terveystarkastukset kaikille ikäluokille
- Laboratoriossa oli kaksi näytteenottopistettä
- Fysioterapeutti työskentelee työterveyshuollossa päivän viikossa

Toiminnalliset tavoitteet

- Asiakas pääsee terveydenhuollon palvelujen piiriin hoitotakuun edellyttämässä ajassa ja akuutisairaanhoitoon 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 2015 tasosta (TP)

Toteutuminen

- Asiakkaat ovat päässeet terveydenhuollon sekä akuuttisairaanhoidon palvelujen piiriin hoitotakuun edellyttämällä tavalla
- Sakkopäiviä ei ole tullut ja jonotusaika siirtoilmoituksesta oli korkeintaan kolme päivää

Posion kunnan terveystalvet siirtyivät 1.6.2016 alkaen Coronaria ryhmittymälle.

Tunnusluvut

Erikoissairaanhoidosta jatkohoitoon jonottavien sakkopäivät:

2014 (TP)	2015 (TP)	2016 (TA)	2016 (TP)
0	0	0	

Tehtäväalueen vuotuinen kustannusten kasvu (netto):

2014 (TP)	2015 (TP)	2016 (TA)	2016 (TP)
5,4 %	3,4 %	2,5 %	

SOSIAALIPALVELUT

Vastuuhenkilö johtava sosiaalityöntekijä Lea Lahtela.

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

Toiminnan muutokset

Kotihoito:

- Silvospalveluissa käyttöön otetaan palveluseteli, jolloin asiakaspalvelujen ostot muilta/kotihoitoa poistuu
- Toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönotto
- Lapsiperheiden kotipalveluun kohdennetaan työntekijäresurssia jo olemassa olevasta resurssista

Vanhusten tehostettu palveluasuminen:

- Lähihoitajan toimi
- Sairaanhoidajan toimi lähihoitajan toimeksi

Sosiaalityö:

- Sosiaalityöntekijöitä on kaksi, joista toinen on johtaja sosiaalityöntekijä ja toinen sosiaalityöntekijä
- Kuraattori/neuvolan perhetyöntekijä toimen tehtäväkuvaan esitetään 20 % sosiaaliohjaajan osuutta
- Vuoden 2015 alussa voimaan tullut uusi sosiaalihuoltolaki on tuonut lisäpalveluita sosiaalipalveluihin ja sosiaalityöhön; mm. tapaamisten valvonta ja sosiaalinen

kuntoutus sekä lapsiperheiden oikeus palveluihin ilman lastensuojeluasiakkuutta esim. perhetyöntekijän palvelut, kotipalvelu, tukihenkilö- ja tukiperhepalvelut

- Laki työllistymistä tukevasta monialaisesta yhteistyöstä (TYP) tuli voimaan 1.1.2015 alkaen. Tehostetaan kunnan, TE-toimiston ja Kelan yhteistyötä erityistä tukea tarvitsevien asiakkaiden työllistymisen edistämiseksi – edellyttää sosiaalityön resurssin kohdentamista aikuissosiaalityön erityistä monialaista tukea tarvitseviin asiakkaisiin monialaisessa yhteispalvelupisteessä
- Perustoimeentulotuki siirtyy Kelaan 1.1.2017

Päihdetyö:

- Päihhteettömyyttä tukevaa matalan kynnyksen toimintaa (Aamutupa) vakiinnutetaan ja kehitetään osaksi kuntouttavan työtoiminnan ja sosiaalisen kuntoutuksen toimintamallia

Omaishoidon tuki:

- Toimeksiantosopimukseen perustuvan sijaishoitojärjestelmän kehittäminen

Toteutuminen

Kotihoito:

- Siivouspalveluissa palvelusetelin käyttöönotto ei toteutunut
- Toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönotto siirtyi vuodelle 2017
- Lapsiperheiden kotipalveluun on kohdennettu työntekijäresurssi (60%)

Vanhusten tehostettu palveluasuminen:

Sosiaalityö:

- Sosiaalityöntekijän virkoja oli 2, joista toinen oli johtava sosiaalityöntekijä ja toinen sosiaalityöntekijä. Sosiaalityöntekijärekrytoinnissa oli haasteita.
- Ajalla 1.1.-31.5.2016 kuraattori/neuvolan perhetyöntekijän työajasta kohdennettiin 20% sosiaaliohjaukseen aikuissosiaalityössä ja vammaispalveluissa
- Sosiaalityöntekijöiden tehtäväkuviissa tapahtui merkittäviä muutoksia sote-ulkoistuksen myötä 1.6.2016 alkaen. Johtavan sosiaalityöntekijän tehtävistä siirtyi Coronaria-ryhmittymälle vanhustenhuollon ja kehitysvammahuollon sekä perhetyön esimiestehtävät ja budjetoitivastuu. Vastaavasti vanhustenhuollosta ja kehitysvammahuollosta siirtyi uusia viranomaistehtäviä ja tehtäväalueita sosiaalityölle.
- Sosiaalityöntekijäresurssi todettiin riittämättömäksi muuttuneessa toimintaympäristössä.
- Typ- lain (laki työllistymistä edistävästä monialaisesta yhteispalvelusta) mukainen käytännön asiakastyö käynnistyi syksyllä 2016. Työntekijät opastettiin Typ-asiakastietojärjestelmään ja hankittiin tarvittavat laitteet ja henkilökortit. Sosiaalityön/sosiaaliohjauksen resurssia oli käytettävissä riittämättömästi asiakkaiden palvelutarvearviointeihin.
- Perustoimeentulotuen Kela-siirron valmisteluun osallistuttiin yhteistyössä Kelan sekä naapurikuntien kanssa.

Päihdetyö:

- Matalan kynnyksen päihhteetöntä päivätoimintaa toteutettiin Pyrinöllä sekä nuorisotila Apajan tiloissa torstai-aamupäivisin. Toimintaa ei kyetty kehittämään

osaksi kuntouttavan työtoiminnan ja sosiaalisen kuntoutuksen toimintamallia ja vastaamaan laajemman asiakasryhmän tarpeita resurssien riittämättömyyden vuoksi.

Omaishoidontuki:

- Toimeksiantosopimukseen perustuva sijaishuoltojärjestelmää ei kehitetty, koska henkilöstöresurssit olivat riittämättömät

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).
- Vammaispalveluissa palvelutarpeen selvittäminen aloitetaan viimeistään seitsemäntenä arkipäivänä asian vireille tulosta ja asiakkaalle laaditaan palvelusuunnitelma sosiaalihuollon asiakkaan asemasta ja oikeuksista annetun lain 7§:n mukaisesti.
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista asuu vähintään 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 2015 vuoteen 2016 on enintään 2,5 % ja sitä eteenpäin 2,5 % edellisen vuoden tasosta (TP).
- Asiakastytyväisyys paranee (kysely 2014 ja 2016).

Tunnusluvut:

Ei - kiireellisten palvelujen tarpeen selvitys toteutuu määräajassa:

2014 (TP)	2015 (TP)	2016 (TA)	2016 (TP)
ei	ei	kyllä	osittain

Lastensuojelutarpeen selvitys alkaa seitsemän arkipäivän kuluessa ilmoituksen vastaanottamisesta:

2014 (TP)	2015 (TP)	2016 (TA)	2016 (TP)
ei	osittain	kyllä	osittain

Toimeentulotukiasiakkaalle päätös kiireellisissä tapauksissa viimeistään seuraavana arkipäivänä:

2014 (TP)	2015 (TP)	2016 (TA)	2016 (TP)
ei	kyllä	kyllä	kyllä

Yli 75-v. asuminen:	2014 (TP)	2015 (TP)	2016 (TA)	2016 (TP)
Omassa kodissa	85,6 %	89,7 %	88 %	?
Säännöllinen kotihoito	15,8 %	13,5 %	25 %	?
Palveluasuminen	11,8 %	8,4 %	9 %	?
Laitoshoido	2,6 %	1,8 %	3 %	?

Tehtäväalueen vuotuinen kustannusten kasvu (netto):

2014 (TP)	2015 (TP)	2016 (TA)	2016 (TP)
1,8 %	4,5	2,5 %	

Sosiaali- ja terveystalvet siirtynyt Coronaria ryhmittymälle 1.6.2016.

OSTOPALVELUT

Vastuuhenkilö palvelujohtaja Saara Kuusela ja 27.9.2016 alkaen vs. palvelujohtaja Virva Salo

Toiminnan muutokset

- Palvelusetelin (silvous) käyttöönotto
- Lastensuojelun kustannusten nopea kasvu
- Yhteispäivystyksessä perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon päivystyksen yhdistyminen

Toteutuminen

- Palveluseteliä ei otettu käyttöön
- Ostopalvelujen kustannukset nousivat, kun sosiaali- ja terveystalvet ulkoistettiin 1.6.2016, mutta sosiaali- ja terveystalvet kokonaisuutena alenivat

Toiminnalliset tavoitteet

- Kustannukset erikoissairaanhoidossa kasvavat vuosittain enintään 4 %
- Yhteispäivystyksen asiakasvirrat eivät kasva vuoden 2015 tasosta
- Lastensuojelun kustannusten nousun hillitseminen
- Lääkärilukrytoinnin tuottaja onnistuu saamaan neljänneen virkalääkärin
- Erikoissairaanhoidon ja perusterveydenhuollon päällekkäisyydet minimoidaan (lbr, rtg)
- Edelleen tavoitteena on hoitaa paikallisesti tiettyjen erikoisalujen potilaita ostopalveluna omassa terveystalvetksessa

Toteutuminen

- Yhteispäivystyksen (päivystys ja ensihoito) asiakasvirrat alenivat 39,7 % vuodesta 2015
- Kokonaisuutena sosiaali- ja terveystalvetluiden toimintakulut alenivat vuodesta 2015 vuoden 2016 aikana 5 % (noin 1,06 milj. €)

Tunnusluvut

Erikoissairaanhoidon kustannusten kasvu vuosittain:

2014 (TP)	2015 (TP)	2016 (TA)	2016 (TP)
8,2 %	1,6 %	4 %	

ESI- JA PERUSOPETUS

Vastuuhenkilö: rehtori Elina Lämsä

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

Oppilasmäärien kehitys Posion peruskoulussa:

Luokka	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020
Esiopp.	22	21	15	19	22
I	20	22	22	15	19
II	20	23	23	22	15
III	18	22	23	23	22
IV	21	18	23	23	23
V	24	24	18	23	23
VI	24	24	24	18	23
VII	42	24	24	24	18
VIII	26	43	24	24	24
IX	43	26	43	24	24
Yhteensä	264	246	239	215	213

Toiminnan muutokset

- Välipala tarjotaan lukuvuodesta 2016-2017 alkaen kaikille oppilaille. Tästä aiheutuvat lisäkustannukset ovat noin 3000 €/lukuvuosi

Toteutuminen

- kaikille perusopetuksen oppilaille tarjottiin ilmainen välipala syyslukukauden 2016 aikana viikon pitkinä koulupäivinä

Toiminnalliset tavoitteet

Oppilaita sijoittuu jatko-opintoihin yli 95 prosentilla

Toteutuminen

Kaikki päättötodistuksen saaneet oppilaat hakivat sähköisen järjestelmän kautta toisen asteen oppilaitokseen ja kaikki saivat opiskelupalkan.

Tunnusluvut

Esi- ja perusopetuksen nettokustannukset €/oppilas:

2014 (TP)	2015 (TP)	2016 (TA)	2016 (TP)
11 063	11 439	13 084	12 820

Keskimääräinen oppilasmäärä oli vuonna 2016 253 (vuosina 2015/273 ja 2014/289)

Oppilaiden sijoittuminen jatko-opintoihin

2014 (TP)	2015 (TP)	2016 (TA)	2016 (TP)
43/100 %	28/100 %	45/95 %	42/95%

LUKIOKOULUTUS

Vastuuhenkilö: rehtori Elina Lämsä

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

Toiminnan muutokset

- ylioppilaskirjoitusten sähköistymisestä johtuvat toimenpiteet: langattoman verkon luominen, opetusvälineistön ylläpitäminen ajanmukaisena, tarvittavien laitteiden hankkiminen ja kouluttautuminen
- lukion hiihtolinjan kehittäminen yhteistyössä Länsi-Lapin (Kemi-Tornio) kanssa: opiskelijat tulevat suorittamaan lukioon kursseja, oppilasasuntojen käyttö lisääntyy sekä valmennustoiminta

Toteutuminen

- toteutettu suunnitellut toimenpiteen ylioppilaskirjoitusten sähköistämiseen liittyen. Toteutettu langaton verkko lukiolle. Hankittu kirjoituksia varten riittävä määrä kannettavia tietokoneita. Pidetty sähköisiä kokeita koeviikoilla kaikissa oppiaineissa
- jatkettu yhteistyötä eri lukioden kanssa liikuntapainotteisuuden vakiinnuttamiseksi

Toiminnalliset tavoitteet

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

Toteutuminen

Liikunta- ja keramiikkakursseille osallistuvia on ollut yli 34 kurssiopiskelijaa/vuosi

Tunnusluvut

Lukiokoulutuksen nettokustannukset €/opiskelija

2014 (TP)	2015 (TP)	2016 (TA)	2016 (TP)
13655	14273	16301	16255

Liikunta- ja keramiikkakursseille osallistuvien määrä

2014 (TP)	2015 (TP)	2016 (TA)	2016 (TP)
80	89	34	98

Opiskelijamäärien kehitys Posion lukiossa:

Lukio	2013-2014	2014-2015	2015-2016	2016-2017
Opiskelijat yht.	43	47	43	37

KANSALAIPOISTO

Vastuuhenkilö rehtori Riitta Hakulinen

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

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

Toiminnan muutokset

- Toimistosihteerin osa-aikaeläke vaikuttaa kansalaisopiston tehtäväjärjestelyihin.
- Vuonna 2016 tulee voimaan uusi rahoitusmalli.
- Selvitetään yhteistoimintamahdollisuuksia lähialueen kansalaisopistojen kanssa.
- 2016 vietettävä kunnan 90-juhlavuosi monipuolistaa toimintaa ja sen rahoitukseen haetaan hankerahaa.

Toteutuminen

- Toimistosihteerin tehtävät siirtyivät rehtorille 1.5. alkaen. Varsinaisiin rehtorin tehtäviin ja toiminnan kehittämiseen ei juurikaan ole jäänyt aikaa.
- Uuden rahoitusmallin tuomat muutokset olivat maltillisia ja nykyinen malli poistaa kansalaisopistojen välisen kilpailun ja siitä palkitsemisen. Valtionosuus väheni edellisvuodesta.
- Saatu Leader-hankeraha tuli loppuvuodesta 2016 eikä sitä voinut käyttää kunnan 90-vuotistapahtumiin.

Toiminnalliset tavoitteet

- Kansalaisopiston opiskelijamäärä vähintään 25 % kunnan asukkaista (TP)
- Terveyttä ja hyvinvointia edistäville kursseille osallistuu vähintään 400 yksittäistä henkilöä (TP)
- Työhyvinvointisuunnitelma on tehty

Toteutuminen

- Kansalaisopiston netto-opiskelijamäärä nousi 2015 verrattuna 64 henkilöllä.
- Terveyttä ja hyvinvointia edistäviä kursseja (tässä huomioitu liikunnan ja tanssin ryhmät), toteutui 101 kurssia ja niihin osallistui 541 yksittäistä henkilöä. Kurssitarjonnan monipuolistuminen ja Coronaria ryhmittymän henkilöstölleen myöntämä Smartum ja ePassi liikuntaetu toi uusiakin henkilöitä viikoittain useille kursseille.
- Työhyvinvointisuunnitelma on tehty

Tunnusluvut

Opiskelijamäärä prosenttia kunnan asukkaista
2014 (TP) 2015 (TP) 2016 (TA) 2016 (TP)
26 21 25 23

Terveyttä ja hyvinvointia edistävillä kursseilla osallistuvien määrä

2014 (TP)	2015 (TP)	2016 (TA)	2016 (TP)
527	489	400	541

KIRJASTO

Vastuuhenkilö kirjastotoimenjohtaja Vesa Sarajärvi

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

Kirjaston toiminnallisuutta mitataan kävijämäärien, lainausmäärien ja kirjastojen järjestäminen tapahtumien sekä käyttäjäkoulutusten avulla.

Kirjastossa asetetaan tavoitteeksi, että toiminta vuonna 2016 pysyy edellisen vuoden tasolla

Toiminnalliset tavoitteet

- Kirjaston nettokustannukset vuonna 2016 eivät kasva edellisen vuoden budjetoituja kustannuksia suuremmiksi.
- Kirjaston kokoelmien laatu ja määrä säilytetään entisellä tasolla
- Kirjaston lainaus- ja kävijämäärät säilyvät edellisen vuoden tasolla
- Kirjaston omatoimiasiointia kehitetään hankkeen avulla ja muutetaan aukioloaikoja asiakasystävällisemmiksi
- Osallistutaan eri tapahtumiin ja järjestetään kirjavinkkausta ja käyttäjäkoulutusta

Toteutuminen

- Kirjaston nettokustannukset laskivat edellisestä vuodesta n. 7.4 %.
- Kirjaston kokoelmien määrä säilyi lähes edellisen vuoden tasolla. Poistoja tehtiin hieman enemmän kuin hankittiin uutta aineistoa.
- Kirjaston kokonaislainaus säilyi edellisen vuoden tasolla ja kävijämäärät lisääntyivät lähes 18 % (koulukirjaston kävijät voitiin lisätä kävijämäärään).
- Kirjaston omatoimihanke eteni aikataulussa ja päätökset hankinnoista tehtiin 2016.
- Kirjaston tapahtumat (26 kpl) ja käyttäjäkoulutukset (16 kpl) lisääntyivät huomattavasti edellisestä vuodesta. Kirjavinkkaukset toteutettiin pääosin virtuaalivinkkauksina.

Toiminnan muutokset

- Kirjastonjohtajan palvelut hoidetaan ostopalveluna Ranuan kunnalta (40 %)
- Täytetään kirjastonhoitajan osa-aikainen toimi 40 %:n työajalla
- Hankerahoituksella hankitaan lainausautomaatti, sähköovi, kulunvalvonta ja kameravalvonta. Omarahoitusosuus 15 % sisällytetään kirjaston budjettiin.
- Liitytään Lapin kirjasto –ryhmään ja otetaan käyttöön uusi KOHA kirjastojärjestelmä kesällä 2016. Liitytään osaksi perustettavaan valtakunnalliseen kirjastojärjestelmää

kehittävään KOHA osakeyhtiöön. Kirjastojärjestelmää käytetään yhteiseltä palvelimelta Lapin kirjastojen kanssa.

- Selvitetään kuntien kirjastoyhteistyön syventämistä Ranuan kunnan kanssa.

Toteutuminen

- Kirjastotoimenjohtajan palvelut (40 %) ostettiin Ranuan kunnalta vuonna 2016
- Kirjastonhoitajan toimi täytettiin 16.2.2016 alkaen. Kokonaistyöaika 60 %, josta kirjastolla 40 % ja kulttuurissa 20 %.
- Vuoden 2016 aikana hankerahalla hankittiin ulko-oven sähköinen lukitus. Muut hankinnat siirtyvät vuodelle 2017.
- Kunnassa tehtiin päätökset liittymisestä Lapin kirjasto –ryhmään sekä Koha-kirjastojärjestelmän käyttöönotosta. Kunta liittyi osakkaaksi Koha Suomi Oy:öön. Varsinainen järjestelmänvaihdos siirtyi vuoteen 2017.
- Posion ja Ranuan välistä seutukirjastoselvitystä ei ole tehty.

Tunnusluvut

Kirjaston nettokustannukset:

2014 (TP)	2015 (TP)	2016 (TA)	2016 (TP)
213	209	219	194

Hankinnat / asukasluku / 1000

2014 (TP)	2015 (TP)	2016 (TA)	2016 (TP)
435	536	>430	538

Kokonaislainaus / asukasluku / 1000

2014 (TP)	2015 (TP)	2016 (TA)	2016 (TP)
11,82	11,84	>15	11,88

Lainan hinta (toimintakulut / lainaus)

2014 (TP)	2015 (TP)	2016 (TA)	2016 (TP)
5,25 €	5,02 €	5,20 €	5,40 €

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

Nuoris- ja liikuntatoimi: Vastuhenkilö vapaa-aikasihteeri Antti Häkämies

Kulttuuri: vastuhenkilö Virva Jakkula

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 tukemisesta.

Kulttuuritoimintaa suunnataan aiempaa enemmän yhteistyöhön Posion matkailuyhdistyksen, kolmannen sektorin ja yksityisten kulttuurituottajien kanssa. Yhteistyö Rovaniemen alueteatterin kanssa jatkuu.

Toiminnan muutokset

- vapaa-aikasihteerin siirtyessä eläkkeelle palkataan viranhaltija 50 %:sti

- ostopalvelu nuorisotila Apajaan tarjouspyynnön pohjalta
- kulttuuritoimintaa suunnataan enenevässä määrin yhteistyöhön kolmannen sektorin ja yksityisten kulttuurituottajien kanssa
- 2016 vietettävä kunnan 90-juhlavuosi monipuolistaa toimintaa ja sen rahoitukseen haetaan hankerahaa
- avustus Teatterihelinöihin on 6000 €

Toteutuminen

- ostopalvelusopimus vuodelle 2015 toteutui suunnitellusti ja tehtiin sopimus myös vuosille 2016 – 2018
- 11. Teatterihelinät järjestettiin 18.–20.3.2016
- Hankerahoitusta ei saatu 90-vuotisjuhlallisuuksiin, mutta juhla järjestettiin omin kustannuksin.

Toiminnalliset tavoitteet

- järjestettyjä tilaisuuksia tai tapahtumia 60 kpl /vuosi (TP).
- kulttuuritoimen nettokustannukset pysyvät vuoden 2014 tasolla.

Toteutuminen

- järjestettyjä tilaisuuksia tai tapahtumia 77 kpl /vuosi
- kulttuuritoimen nettokustannukset laskivat suunnitellusta
- nuorisotyön nettokustannukset laskivat selvästi

Tunnusluvut

Vapaa-aikatoimen vuosittaiset nettokustannukset

2014 (TP)	2015 (TP)	2016 (TA)	2016 TP
172	190	226	

Vuosittain järjestetyt tilaisuudet tai tapahtumat

2014 (TP)	2015 (TP)	2016(TA)	2016 (TP)
139	80	60	77

PÄIVÄHOITO

Vastuuhenkilö päivähoidon vastaava Raili Varanka

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

- Päivähoitoa järjestetään yhdessä yksikössä – päiväkodilla. Päiväkodin 32 paikan lisäksi tiloissa on 12 paikkaa ryhmäperhepäivähoidolle.
- Hoitajan kotona tapahtuvaan perhepäivähoitoon palkataan tarvittaessa määräaikainen perhepäivähoitaja.
- Tilapäishoitoa järjestetään kysynnän ja resurssien mukaan
- Perhepäivähoitajan eläkkeelle siirtymisen vuoksi päivähoidon henkilöstöresurssi vähenee 1.1.2016 alkaen 47,5 %

- Perhepäivähoitaja (100 %) on jäänyt eläkkeelle 1.10.2015, toimi esitetään muutettavan päivähoitajan toimeksi 1.1.2016

Toteutuminen

- Hoitajan kotona tapahtuvaa perhepäivähoitoa on järjestetty yhdelle perheelle ja
- palkattu määräaikainen perhepäivähoitaja
- Tilapäishoitoa on järjestetty ja päivähoitoa ostopalveluna
- Päivähoidon henkilöstöresurssi on vähentynyt 1.1.2016 alkaen 47,05%
- Perhepäivähoitajan (100%) toimi muuttui 1.1.2016 päivähoitajan toimeksi.

Tavoitteet

- Päivähoidon, lastensuojelun sekä neuvolan yhteistyösuunnitelma -lomakkeen hyödyntäminen ennalta ehkäisevään työhön
- Kasvatuskumppanuuden vahvistaminen yhteistyössä vanhempien kanssa.
- Yhteistyömuotojen vahvistaminen koulun (esiopetus) kanssa.
- Henkilöstön yhteiskäytön hyödyntäminen yksiköiden yhdistyessä.
- Päivähoitopalkasta tehdään päätös kahden päivän kuluessa hakemuksen vastaanottamisesta.

Toteutuminen

- Moniammatillista yhteistyötä lisättiin: psykologi ja koulun erityisopettaja mukaan päivähoidon, neuvolan, perhetyön palaveriin kerran kuukaudessa (PNKP-ryhmä)
- Kasvatuskumppanuutta vahvistettiin lasten varhaiskasvatussuunnitelmien, ryhmäkohtaisten vanhempainiltojen ja yhteisten palaverien ja tapahtumien kanssa
- Yhteistyömuotoja koulun esiopetuksen kanssa vahvistettiin. Tarvittaessa päiväkodin henkilökuntaa siirtyi esiopetukseen klo 13.00 - 15.00 välisenä aikana ja esioppilaat, jotka tarvitsivat päivähoitoa klo 16.30 jälkeen, tulivat hoitoon päiväkodille
- Henkilöstön yhteiskäyttöä hyödynnettiin työvuorojen ja -paikkojen suhteen hyvin
- Vanhempien työllistymisen johdosta hoitopaikka voitiin järjestää alle laissa säädetyn rajan. Tieto paikan saamisesta kiireellisissä tapauksissa ilmoitettiin ensin puhelimitse, kirjallinen päätös myöhemmin

Pallopistealueet

- Moniammatillinen yhteistyö yhteisten asiakkaiden hyväksi – mm. neuvola, lastensuojelu, psykologi, puheterapeutti, koulu.
- Pienryhmäpedagogiikan soveltaminen lasten kanssa työskentelyyn.
- Yhteistyö vanhempien kanssa.
- Henkilöstön koulutus, riittävyys ja yhteiskäytön hyödyntäminen vastaamaan päivähoidon kysyntään, haasteisiin sekä laadukkaaseen päivähoitoon.

Toteutuminen

- Moniammatillista yhteistyötä on tehty laajasti mm. neuvolan, esiopetuksen, psykologin (kerran/kk), puhe- ja toimintaterapeutin (viikottain), perhetyöntekijän, LKS:n kuntoutusohjaajan ja sosiaalityöntekijän kanssa. Yhteistyöareenoja ovat olleet lapsikohtaiset palaverit, kuukausi-, kuntoutus- ja palvelusuunnitelmapalaverit, HOJKS-palaverit
- Pienryhmäpedagogiikkaa on toteutettu 2-3-kertaa viikossa
- Yhteistyötä vanhempien kanssa on tehty päivittäin lasten tuonti- ja hakutilanteissa ja tarvittaessa myös erikseen sovittuna aikana

- Henkilöstöä on koulutettu kerran vuodessa koko henkilöstö ja EA1 tarvittaessa, turvallisuuskoulutus kerran vuodessa
- Tarvittaessa henkilökunta on siirtynyt eri ryhmiin päivän aikana
- Laadukkaaseen päivähoitoon on vastattu koulutuksin mm ("Huomaa hyvä ") ja vakanssimuutoksin

Osapäivähoitoa on ostettu Kemnimaan kunnalta 54 päivää

Määrätavoitteet ja toteutuminen

<u>Päiväkoti</u>	2014 (TP)	2015 (TP)	2016 (TA)	2016 (TP)
toimintapäivät	250	251	270	418
läsnäolopäivät	4032	5129	6000	6428

Esiopetus/aamu- ja iltapäivähoito

toimintapäivät	188	181	185	187
läsnäolopäivät	992	1244	600	1070

Sysitien ryhmäperhe-

päivähoitokoti

toimintapäivät	321
läsnäolopäivät	1833

Toimintapäivät lisääntyneet vuorohoitolasten (ent.ryhmis) siirtyminen päiväkotihoidon alle
Perhepäivähoitolapset ja vuorohoitolapset kuuluvat päiväkotihoidon

Taloudellisuustavoitteet

	2014	2015 (TP)	2016 (TA)	2016 (TP)
Päivähoito				
€/läsnäolopäivä (netto)	80	64	76	66

2.1.6 Toimintaympäristölautakunta

TUOSLASKELMAT 1000 EUROA

Hallinto	TP 2015	TA 2016	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2016	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-211	-224	0	-224	-215	-9	1,9
Toimintatuotot	56	36	0	36	42	6	-25,0
Toimintakate	-155	-188	0	-188	-173	-15	11,6

Viranomaispalvelut ja rakentamisen ohjaus	TP 2015	TA 2016	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2016	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-98	-145	0	-145	-109	-36	11,2
Toimintatuotot	133	57	0	57	57	0	-57,1
Toimintakate	35	-88	0	-88	-52	36	-248,6

Yhdyskuntapalvelut	TP 2015	TA 2016	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2016	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-564	-431	0	-431	-462	31	-18,1
Toimintatuotot	103	145	0	145	127	-18	23,3
Toimintakate	-461	-286	0	-286	-335	-49	-27,3

Liiketoiminta	TP 2015	TA 2016	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2016	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-318	-271	0	-271	-311	40	-2,2
Toimintatuotot	875	672	0	672	689	17	-21,3
Toimintakate	557	401	0	401	378	-23	-32,1

Tilapalvelu	TP 2015	TA 2016	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2016	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-3 032	-3 130	0	-3 130	-3 119	-11	2,9
Toimintatuotot	3 157	3 182	0	3 182	3 267	85	3,5
Toimintakate	125	52	0	52	148	96	18,4

Toimintaympäristö- lautakunta yhteensä	TP 2015	TA 2016	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2016	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-4 223	-4 201	0	-4 201	-4 216	15	-0,2
Toimintatuotot	4 324	4 092	0	4 092	4 182	90	-3,3
Toimintakate	101	-109	0	-109	-34	75	-133,7

HALLINTO

Vastuuhenkilö palvelujohtaja Kari Laurila

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

Toiminnan muutokset

Kaksi rakennusmestaria jäi eläkkeelle vuonna 2016. Taneli Mertaniemi aloittanut toukokuussa rakennusmestarin vakanssilla.

Toiminnalliset tavoitteet

- Vapaa-ajan asukkaille suunnattuja palveluja 1/vuosi (TP)
- Vapaa-ajanasukastapaaminen tai foorumi 1 kertaa vuosi (TP)

Toteutuminen

- Hyötyjäteasema on pidetty yhtenä lauantaina auki kesällä, vapaa-ajanasukkaiden toiveiden mukaisesti
- Muikkumarkkinoiden aikaan järjestettiin mökkiläistilaisuus 16.07.2016

Tunnusluvut:

Vapaa-ajan asukkaille suunnatut uudet palvelut

2014 (tp)	2015 (tp)	2016 (ta)	2016 (tp)
0	1	1	1

VIRANOMAISPALVELUT JA RAKENTAMISEN OHJAUS

Vastuuhenkilö rakennustarkastaja Mikko Ruokamo

Tehtäväalueeseen kuuluu rakennusvalvonta, maa-ainesluvat ajalla 1.1.-30.6.2016, korjauspalvelut ja rakentamispalvelut. Ara rahoitteisten avustuksien mm. korjaus-energia avustuksien käsittely, neuvonta ja seuranta. Rakennusvalvonnan ja maa-ainesten ottamisen valvonnan kuin myös korjaus- ja rakennuttamispalvelujen tehtävät tehdään omana työnä.

Toiminnan muutokset:

- Maa-aineslain (555/1981, muutos 424/2015) 1.7.2016 voimaan tulevan muutoksen mukaan maa-ainesten ottamista koskevan lupa-asian ratkaisee sekä maa-aineslain noudattamista valvoo kunnan ympäristönsuojeluviranomainen. Kuusamon, Posion ja Taivalkosken kuntien kesken vuonna 2010 allekirjoitetun ympäristöterveydenhuollon ja ympäristönsuojelun yhteistoimintasopimuksen mukaan Taivalkosken ja Posion kunnat ovat antaneet ympäristönsuojelun viranomais tehtävät Kuusamon kaupungin hoidettavaksi.

Toiminnalliset tavoitteet:

- Rakennusvalvonnan asiakastytyytyväisyys paranee (kysely 2016)

Toteutuminen:

- Kyselyjä ei tehdä parittomina vuosina, tehtiin vuonna 2016.

Tunnusluvut:

- 2012 tulos ka. 1,59 (1 paras ja 6 huonoin)
- 2014 tulos ka. 1,41 (1 paras ja 4 huonoin)
- 2016 tulos ka. 1,95 (1 paras ja 4 huonoin)

YHDYSKUNTAPALVELUT

Vastuuhenkilö: palvelujohtaja Kari Laurila

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

Toiminnan muutokset:

Kirintövaaran kaavan laajennuksen osalta infran suunnittelua jatketaan tarvittaessa.

Toteutuminen:

Kirintövaaran kaavan laajennukselle ei ole jatkettu infran suunnittelua, rakennetun alueen tonttivarannosta ja vähäisestä kysynnästä johtuen.

Toiminnalliset tavoitteet:

- Vapaiden omakotitonttien määrä vastaa kysyntää.
- Vapaiden vapaa-ajanasuntotonttien määrä vastaa kysyntää

Toteutuminen:

- Vapaita omakotitontteja on ollut riittävästi
- Vapaita vapaa-ajan tontteja on ollut riittävästi

Tunnusluvut:

Vapaiden omakotitonttien määrä

2014 (tp)	2015 (tp)	2016 (ta)	2016 (tp)
107	107	97	107

Vapaiden vapaa-ajanasuntotonttien määrä

2014 (tp)	2015 (tp)	2016 (ta)	2016 (tp)
80	79	76	79

LIKETOIMINTA

Vastuuhenkilö: palvelujohtaja Kari Laurila

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

Toiminnan muutokset:

- Myynnissä on Kulmalan kiinteistö Peräposiolla.

Toteutuminen:

- Myytiin Kulmalan kiinteistö Peräposiolla.

Toiminnalliset tavoitteet:

- Vajaakäytössä olevat yritystilat alle 5 % (seurantatilasto)

Toteutuminen:

- Vajaakäytössä olevia yritystiloja oli n. 175 m²

Tunnusluvut:

Vajaakäytössä olevat yritystilat

2014 (tp)	2015 (tp)	2016 (ta)	2016 (tp)
1,4 %	1,0 %	< 5 %	1,0%

TILAPALVELU

Vastuuhenkilö: Rakennusmestari Ossi Karjalainen 31.10.2016. Taneli Mertaniemi 1.11.2016 alkaen.

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. Henkilömäärä on sopeutettu säästöohjelman mukaisesti (vähennys 0,5 henkilötyövuotta). Ateriapalvelun (yksityishenkilöille) kuljetus jatkuu ulkoisen toimijan voimin. Ruokapalvelun suoritteiden hinta (3,93 €) säilytetään vuoden 2015 tasossa. Ruuanjakelua valmistellaan annosjakelun suuntaan, keittiön laajennusta suunnitellaan.

Kiinteistönhuollon henkilön eläkkeelle siirtyessä henkilömäärä vähenee neljästä kiinteistöhoitajasta kolmeen.

Kiinteistöjen siivoustyön mitoitus on päivitetty ja siivoustyön henkilömäärä sopeutetaan mitoituksen mukaiseksi. Talousarviossa on varauduttu yhdistettyyn siivoustyönohjaajan ja laitospulaisen toimeen. Siivoustyöyksikön henkilömäärä on vähennetty vuonna 2015 kolmella henkilöllä ja vuodelle 2016 henkilömääräksi muodostuu ohjaaja mukaan lukien 15,38 henkilötyövuotta eli vähennystä vuoteen 2015 verrattuna on 0,62 henkilötyövuotta.

Tyhjillään olevaa Aholan koulun kiinteistö myydään tai vuokrataan.

Tilapalvelu vastaa jatkossakin kunnan kiinteistöomaisuuden hoidosta ja kiinteän omaisuuden arvon säilyttämisestä. Tilapalvelu perii edelleen sisäistä vuokraa tilojen käytöstä käyttäjiltä eri hallintokunnilta. Vuokrahinnat tarkistetaan vuosittain todellisten kulujen mukaan edellisen vuoden ja kuluvan vuoden syyskuun kustannusten mukaisesti seuraavalle vuodelle. Vuodelle 2016 on varauduttu koulukeskuksen ja terveystieteidenkeskuksen ilmastointikanavien puhdistuksiin.

Toteutuminen:

Ruokapalvelu sopeutuu tilauskannan muutoksiin hyvin, osan tilauksista ostaa Posion kunnalle Sote-palvelut tuottava Coronaria. Ruokahuoltopalvelun henkilömäärän sopeutus on toteutettu. Suoritteiden hinta on pysynyt vuoden 2015 tasossa (3,93 €). Keittiön muutosremontti on aloitettu 2016 ja jatkuu edelleen vuodelle 2017.

Kiinteistöhoitaja on jäänyt eläkkeelle eikä resursseja ole lisätty vaan tehtävät on jaettu. Siivoustyön mitoitus on toteutettu ja tilapalveluun on palkattu siivoustyönohjaaja (50%).

Aholan koulua ei ole saatu myytyä tai vuokrattua, suunnitellaan koulun purkua.

Koulukeskuksen ja terveyskeskuksen avohoitopuolen ilmastointikanavat puhdistettiin.

Toiminnalliset tavoitteet:

- Tilapalvelu tuottaa kaikilla neljällä vastuualueellaan hyvää palvelua asiakkailleen.

Toteutuminen:

- Tilapalvelut on onnistunut tehtävissään kaikilla neljällä vastuualueellaan vähintäänkin hyvin ja vastuuhenkilön vaihtuminen on toteutunut myös hyvin.

Tunnusluvut:

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

Toteutuminen:

Vuonna 2016 vuorossa oli kyselyt ruokahuollosta ja kiinteistöpalvelulsta.

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

	2016	2014
1. Onko ruoan maku vastannut odotuksia?	3,60 ka.	3,54 ka.
2. Onko ruokalista (pääruoka) ollut vaihteleva?	3,58 ka.	3,37 ka.
3. Onko salaattipöytä ollut monipuolinen?	3,58 ka.	3,11 ka.
4. Arvioi henkilöstön palvelualttiutta?	4,21 ka.	4,08 ka.
5. Arvioi henkilöstön ammattitaitoa?	4,29 ka.	4,13 ka.

Kyselyyn vastasi 38 henkilöä. Vastauksien keskiarvo kysymykseen 1. oli 3,60, kysymykseen 2 oli 3,58, kysymykseen 3 oli 3,58, kysymykseen 4 oli 4,21 ja kysymykseen 5 oli 4,29. Kaikkien vastausten keskiarvo oli 3,85 (2014: 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 kiinteistöissä 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 4 kpl. Vastauksien keskiarvo kysymykseen 1. oli 3,50 (2014:3,33), kysymykseen 2 oli 3,75 (2014: 3,42), kysymykseen 3 oli 3,50 (2014: 3,33), kysymykseen 4 oli 4,0 (2014:3,42) ja kysymykseen 5 oli 4,5 (2014: 3,82). Kaikkien vastausten keskiarvo oli 3,85 (2014: 3,46).

INVESTOINNIT

Maan hankinta ja myynti:

Kiinteistö Kulmala 614-41-26-1 myytiin nettihuutokaupalla korkeimman tarjouksen tehneelle 810,00 €:lla.

Keskuskeittiön laajennus: (ta.139 000 €)

Keskuskeittiön laajennukseen tavaravastaanottoilojen ja kylmiöiden rakentamisella pesulan tilalle varattiin investoinneissa 139 000 €. Suunnitelma- ja tilamuutoksista johtuen määräraha ylitettiin 4 227 € lla. Vuodelle 2017 on varattu 50 000 € määräraha muutostöiden jatkamiselle.

Vanhainkodin jäähdytys: (ta. 50 000 €)

Asiakashuoneiden ja toimistotilojen jäähdytysjärjestelmän toteutukseen kului 38 655 €, joten alitusta oli 11 345 €.

Sprinklaus: (ta. 45 000 €)

Terveyskeskuksen sprinklaukseen kului 36 097 €, joten alitusta oli 8 903 €. Sprinklaus toteutetaan kolmessa vaiheessa, vuonna 2017 on vuorossa vanhainkoti ja vuonna 2018 Kuukkeli.

Kattotyöt: (ta. 95 000 €)

Tasakatot muutetaan harjakatoiksi ja yläpohjaan toteutetaan lisäeristys. Työjärjestys oli suunniteltu niin, että hammashoitolan siipi toteutetaan 2016, taloussiipi 2017 ja osa vanhainkodin katosta 2018. Vuoden 2016 talousarvion investointiosassa on varattu vesikattorakenteiden uusintaan hammashoitolan siiven osalle 95 000 €, terveyskeskuksen taloussiivelle 120 000 € (2017) ja vanhainkodin katon uusintaan 100 000 (2018). Vanhainkodin katossa ilmeni vesivuotoja, jolloin työjärjestystä muutettiin niin että vuonna 2016 toteutettiin vanhainkodin vesieristeen uusiminen kauttaaltaan. Hammashoitolan kattotyöt siirtyvät vuodelle 2017 ja terveyskeskuksen taloussiiven kattotyöt siirtyvät vuodelle 2018. Määrärahasta kului 66 076 €, joten alitusta oli 28 924 €.

Kuloharjun jätevesipuhdistamo: (ta. 80 000 €)

Vuonna 1975 rakennettua jätevesijärjestelmää parannettiin liittämällä olemassa olevaan järjestelmään panospuhdistamo. Panospuhdistamolle ja jätevesijärjestelmän muutostöille oli varattu 80 000 €. Tuosta määrärahasta kului 67 373 €, joten alitusta tuli 13 627 €.

2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%
Ulkoinen/Sisäinen						
Toimintatulot	11 259 800	0	11 259 800	10 358 430	-901 520	92,0 %
Myyntitulot	7 608 130	0	7 608 130	6 929 404	-678 726	91,1 %
Maksutulot	1 829 880	0	1 829 880	1 751 111	-78 769	95,7 %
Tuet ja avustukset	558 660	0	558 660	438 567	-120 093	78,5 %
Muut toimintatulot	1 263 130	0	1 263 130	1 239 198	-23 932	98,1 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	150	150	
Toimintamenot	-37 263 180	-65 000	-37 328 180	-35 233 347	2 094 833	94,4 %
Henkilöstömenot	-17 050 560	-65 000	-17 115 560	-12 600 971	4 514 589	73,6 %
Palvelujen ostot	-14 656 080		-14 656 080	-17 625 507	-2 969 427	120,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 238 920	0	-2 238 920	-1 912 613	326 307	85,4 %
Avustukset muille	-1 002 450		-1 002 450	-775 014	227 436	77,3 %
Muut toimintamenot	-2 315 170	0	-2 315 170	-2 319 242	-4 072	100,2 %
Toimintakate	-26 003 380	-65 000	-26 068 380	-24 874 917	1 193 313	95,4 %
Verotulot	9 966 000	0	9 966 000	10 065 032	99 032	101,0 %
Valtionosuudet	15 900 000	0	15 900 000	15 906 660	6 660	100,0 %
Rahoitustulot ja -menot	-50 000	0	-50 000	-86 868	-36 868	173,7 %
Korkotulot muilta	0	0	0	17 234	17 234	
Muut rahoitustulot muilta	310 000	0	310 000	139 160	-170 840	44,9 %
Korkomenot	-300 000	0	-300 000	-205 006	94 994	68,3 %
Muut rahoitusmenot	-60 000	0	-60 000	-38 256	21 744	63,8 %
Vuosikate	-187 380	-65 000	-252 380	1 009 907	1 262 137	-400,2 %
Poistot ja arvonalentumiset						

Suunnitelman mukaiset poistot	-1 020 000	0	-1 020 000	-1 055 914	-35 914	103,5 %
Tilikauden tulos	-1 207 380	-65 000	-1 272 380	-46 007	1 226 223	3,6 %
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	150 000	0	150 000	156 212	6 212	104,1 %
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	165 499	165 499	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 057 380	-65 000	-1 122 380	275 704	1 397 934	-24,6 %
Talousarvio						
Ulkoinen	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%
<i>Toimintatulot</i>	8 018 430	0	8 018 430	7 501 401	-517 179	93,6 %
Myyntitulot	4 423 900	0	4 423 900	4 151 461	-272 439	93,8 %
Maksutulot	1 829 880	0	1 829 880	1 719 010	-110 870	93,9 %
Tuet ja avustukset	558 660	0	558 660	438 567	-120 093	78,5 %
Muut toimintatulot	1 205 990	0	1 205 990	1 192 213	-13 777	98,9 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	150	150	
<i>Toimintameno</i>	-34 021 810	-65 000	-34 086 810	-32 376 317	1 710 493	95,0 %
Henkilöstömenot	-17 050 560	-65 000	-17 115 560	-12 600 971	4 514 589	73,6 %
Palvelujen ostot	-13 607 040	0	-13 607 040	-16 864 948	-3 257 908	123,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 092 770	0	-2 092 770	-1 893 908	198 862	90,5 %
Avustukset muille	-1 002 450	0	-1 002 450	-744 888	257 562	74,3 %
Muut toimintameno	-268 990	0	-268 990	-271 602	-2 612	101,0 %
Toimintakate	-26 003 380	-65 000	-26 068 380	-24 874 916	1 193 314	95,4 %
Verotulot	9 966 000	0	9 966 000	10 065 032	99 032	101,0 %
Valtionosuudet	15 900 000	0	15 900 000	15 906 660	6 660	100,0 %
Rahoitustulot ja -menot	-50 000	0	-50 000	-86 868	-36 868	173,7 %
Korkotulot muilta	0	0	0	17 234	17 234	
Muut rahoitustulot muilta	310 000	0	310 000	139 160	-170 840	44,9 %
Korkomenot	-300 000	0	-300 000	-205 006	94 994	68,3 %

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2016

Muut rahoitusmenot	-60 000	0	-60 000	-38 256	21 744	63,8 %
Vuosikate	-187 380	-65 000	-252 380	1 009 908	1 262 138	-400,2 %
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 020 000	0	-1 020 000	-1 055 914	-35 914	103,5 %
Tilikauden tulos	-1 207 380	-65 000	-1 272 380	-46 006	1 226 224	3,6 %
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	150 000	0	150 000	156 212	6 212	104,1 %
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	165 499	165 499	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 057 380	-65 000	-1 122 380	275 704	1 397 935	-24,6 %

Verotulojen erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälkeinen	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan verotulo	8 600 000	0	8 600 000	8 126 286	-473 714
Osuus yhteisöveron tuotosta	466 000	0	466 000	705 199	239 199
Kiinteistövero	900 000	0	900 000	1 233 547	333 547

Tulovero- prosentti	Verotettava tulo, milj.€	Muutos %
2014	21,00	43 970
2015	21,00	43 062
		1
		-2,1

Kiinteistöverojen erittely

	Verotusarvo/ Rakennukset		Verotusarvo/Maa- pohjat milj. €		Kiinteistö-vero		Muutos %
	milj. €	Muutos %	pohjat milj. €	Muutos %	1000 €		
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	1 137	31,3	
2015	125 675	-0,3	20 870	1,2	1 138	0,1	
2016	125 274	-0,3	21 002	0,6	1 246	9,5	

	Vakituisen asunnon		Muun asuinrakennuksen		Yleishyödyllisen yhteisön		Rakentamattoman tontin		Voimalaitos- rakennuksen kiinteistövero%
	Yleinen kiinteistövero%	kiinteistövero%	kiinteistövero%	kiinteistövero%	kiinteistövero%	kiinteistövero%	kiinteistövero%		
2011	0,90	0,40	0,90	0,90	0,00	0,00	0,00	1,40	
2012	0,90	0,40	0,90	0,90	0,00	0,00	0,00	1,40	
2013	0,90	0,40	0,90	0,90	0,00	0,00	0,00	1,40	
2014	1,00	0,50	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,40	
2015	1,00	0,50	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,40	
2016	1,00	0,50	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,40	

Valtionosuuksien erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. tasaukset	15 733 050	0	15 733 050	15 722 021	-11 029
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-166 950	0	-166 950	-184 639	-17 689
Harkinnanvarainen valtio- osuuden korotus	0	0	0	0	0
Yhteensä	15 900 000	0	15 900 000	15 906 660	6 660

2.3 Investointien toteutuminen

A.	Investointitoiminta	Alkuperäinen kustannusarvio	Kustannusarvion muutokset	Kustannusarvio muutosten jälkeen	Ed. vuoden käyttö	Ta 2016	Ta muut	Ta muutosten jälkeen	Tot. 2016	Polkk. (ta)	Tot (2016 + ed. vuodet)	Kustannusarvioasta käytetty
Elinkeinoja tukevat infrahankeet												
	Menot	-60 000	0	-60 000	0	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0	0,00 %
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
	Nettomenot	-60 000	0	-60 000	0	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0	0,00 %
Peruskoulun pihan laajennus												
	Menot	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	0	0,00 %
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
	Nettomenot	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	0	0,00 %
Peruskoulun vesi- ja lämpöjohtojen uusinta												
	Menot	-100 000	0	-100 000	0	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0	0,00 %
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
	Nettomenot	-100 000	0	-100 000	0	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0	0,00 %
Keskuskeltiön laajennus												
	Menot	-75 000	0	-75 000	-106 977	-139 000	0	-139 000	-143 277	4 277	-250 254	333,67 %
	Tulot	0	0	0	37 500	0	0	0	0	0	37 500	0,00 %
	Nettomenot	-75 000	0	-75 000	-69 477	-139 000	0	-139 000	-143 277	4 277	-212 754	283,67 %
Vanhainkodin jäähdytys												
	Menot	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-38 655	-11 345	-38 655	77,31 %
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
	Nettomenot	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-38 655	-11 345	-38 655	77,31 %
Sprinklaus												
	Menot	-205 000	0	-205 000	0	-45 000	0	-45 000	-36 097	-8 903	-36 097	17,61 %
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
	Nettomenot	-205 000	0	-205 000	0	-45 000	0	-45 000	-36 097	-8 903	-36 097	17,61 %
Kattotyöt												
	Menot	-315 000	0	-315 000	0	-95 000	0	-95 000	-66 076	-28 924	-66 076	20,98 %
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
	Nettomenot	-315 000	0	-315 000	0	-95 000	0	-95 000	-66 076	-28 924	-66 076	20,98 %

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2016

Kuloharjun jyv-puhdistamo													
Menot	-80 000	0	-80 000	0	-80 000	0	-80 000	0	-80 000	-67 373	-12 627	-67 373	84,22 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-80 000	0	-80 000	0	-80 000	0	-80 000	0	-80 000	-67 373	-12 627	-67 373	84,22 %
Maanhankinta													
Menot	-100 000	20000	-80 000	-23 163	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	-23 163	28,95 %
Tulot	0	0	0	36 072	0	0	0	0	0	810	-810	36 882	****
Nettomenot	-100 000	20000	-80 000	12 909	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	810	-10 810	13 719	-17,15 %
Yhteensä													
Menot	-1 000 000	20 000	-980 000	-130 140	-494 000	0	-494 000	0	-494 000	-351 478	-142 522	-481 618	49,14 %
Tulot	0	0	0	73 572	0	0	0	0	0	810	-810	74 382	****
Nettomenot	-1 000 000	20 000	-980 000	-56 568	-494 000	0	-494 000	0	-494 000	-350 668	-143 332	-407 236	41,55 %

B. Irtain omaisuus/luu Investointi	Alkuperäinen kustannusarvio	Kustannusarvio n muutokset	Kustannusarvio muutosten jälkeen		Ed. vuosien käyttö	Ta 2016	Ta muut jälkeen	Ta muutosten jälkeen	Tot. 2016	Polkk.	Tot (2016 + ed. vuodet)	Kustannus- arvioita käytetty
Aik-laitteet	-60 000	0	-60 000	0	-20 000	-18 710	-1 290	-18 710	-18 710			31,18 %
Palkkahallinnon ohjelman uusiminen	-71 000	-49 000	-120 000	-68 898	-50 000	-21 531	-28 469	-90 429	-90 429			75,36 %
Karta-arkistohanke	-185 000	125 000	-60 000	-49 290	-30 000	0	-30 000	-49 290	-49 290			0,00 %
Pegasos kotiloidon mobili	-54 000	-160 000	-70 000	0	-70 000	0	-70 000	0	0			0,00 %
Kirjainpidon sähköinen arkisto	-30 000	-30 000	-60 000	0	-60 000	-17 375	-42 625	-17 375	-17 375			28,96 %
Yhteensä	-400 000	30 000	-370 000	-118 188	-230 000	-57 616	-172 384	-175 804	-175 804			15,57 %
Investointitoiminta yhteensä												
Menot	-1 400 000	50 000	-1 350 000	-248 328	-724 000	-409 094	-314 908	-657 422	-657 422			30,30 %
Tulot	0	0	0	73 572	0	810	-810	74 382	74 382			***
Nettomenot	-1 400 000	50 000	-1 350 000	-174 756	-724 000	-408 284	-315 718	-583 040	-583 040			30,24 %

2.4 Rahoituksen toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta	-267 380	-65 000	-332 380	1 012 234	1 344 614
Vuosikate	-187 380	-65 000	-252 380	1 009 907	1 262 287
Tulorahoituksen korjaukset	-80 000	0	-80 000	2 327	-82 327
Investointien rahavirta	-640 000	0	-640 000	-408 284	231 716
Investointimenot	-724 000	0	-724 000	-409 094	-314 906
Pysyvien vastaavien	84 000	0	84 000	810	-83 190
hyödykkeiden luovutustulot					
Toiminnan ja investoinnit, netto	-907 380	-65 000	-972 380	603 950	1 576 330
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	700 000	0	700 000	-307 727	-1 007 727
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000 000	0	2 000 000	1 000 000	-1 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 300 000	0	-1 300 000	-1 307 727	-7 727
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	-207 380	-65 000	-272 380	296 223	568 603

2.5 Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Si- to- vu- us	Määrärahat				Tuloarviot					
		Alkuperäi- nen ta	Ta:n muutokset	Ta muutosten jälkeen	Toteuma	Polkkeama	Alkuperäi- nen ta	Ta:n muutok- set	Ta muutosten jälkeen	Toteuma	Polkkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Kunnanvaltuusto	N	-18 000	0	-18 000	-16 248	1 752					
Keskusvaalilautakunta	N	0	0	0	-9	-9					
Tarkastuslautakunta	N	-15 000	0	-15 000	-11 031	3 969					
Kunnanhallitus	N	-2 051 000	-65 000	-2 116 000	-2 043 804	72 196					
Hyvinvointilautakunta	N	-23 809 860		-23 809 860	-22 770 292	1 039 568					
Toimintaympäristölautakunta	N	-109 520	0	-109 520	-33 534	75 986					
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot	B						9 966 000	0	9 966 000	10 065 032	99 032
Valtionosuudet	B						15 900 000	0	15 900 000	15 906 660	6 660
Korkotulot	B						0	0	0	17 234	17 234
Muut rahoitustulot	B										-170 840
Korkomenot	B	-300 000	0	-300 000	-205 006	-94 994					
Muut rahoitusmenot	B	-60 000	0	-60 000	-38 256	-21 744					
INVESTOINTIOSA											
Elinkeinoja tukevat infrahankkeet:	N	-10 000	0	-10 000	0	-10 000					
Peruskoulun pihan laajennus	N	-15 000	0	-15 000	0	-15 000					
Peruskoulun vesi- ja lämpöjohtojen uusinta	N	-50 000	0	-50 000	0	-50 000					
Keskusteittien laajennus	N	-139 000	0	-139 000	-143 277	4 277					
Vanhainkodin jäähdytys	N	-50 000	0	-50 000	-38 655	-11 345					
Sprinklaus	N	-45 000	0	-45 000	-36 097	-8 903					
Kattotyöt	N	-95 000	0	-95 000	-66 076	-28 924					
Kuloharjun jy-puhdistamo	N	-80 000	0	-80 000	-67 373	-12 627					
Maanhankinta	N	-10 000	0	-10 000	810	-10 810					
Atk-laitteet	N	-20 000	0	-20 000	-18 710	-1 290					
Palkkahallinnon ohjelman uusiminen	N	-50 000	0	-50 000	-21 531	-28 469					
Kanta-arkistohanke	N	-30 000	0	-30 000	0	-30 000					

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2016

Pegasos kodinholdon mobili	N	-70 000	0	-70 000	0	-70 000				
Kirjainpöydän sähköinen arkisto	N	-60 000	0	-60 000	-17 375	-42 625				
RAHOITUSOSA										
Antolainauksen muutokset										
Antolainasaamisten lisäykset	B									
Antolainasaamisten vähennykset	B									
Lainakannan muutokset										
Pitkäaikaisien lainojen lisäys	B						2 000 000	0	2 000 000	1 000 000 -1 000 000
Pitkäaikaisien lainojen vähennys	B	-1 300 000	0	-1 300 000	-1 518 540	-218 540				
Lyhytaikaisien lainojen muutos	N	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset	B									
Vaikutus maksuvalmiuteen		-1 300 000	0	-1 300 000	-1 518 540	-218 540	2 000 000	0	2 000 000	1 000 000 -1 000 000
YHTEENSÄ		-29 687 380	-65 000	-29 752 380	-28 563 544	323 928	30 176 000	0	30 176 000	28 128 086 -2 047 914

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 Tuloslaskelma (ulkoinen)

	2016	2015
Toimintatuotot		
Myyntituotot	4 151 461,11	4 343 726,91
Maksutuotot	1 719 009,65	1 792 257,21
Tuet ja avustukset	438 566,68	593 613,10
Muut toimintatuotot	1 192 213,41	1 408 628,11
Valmistus omaan käyttöön		8 138 225,33
Toimintakulut		150,00
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-9 176 799,51	-12 665 058,04
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-2 788 952,46	-3 505 119,90
Muut henkilöstösivukulut	-635 219,52	-738 222,74
Palvelujen ostot	-16 864 948,00	-13 353 456,69
Aineet , tarvikkeet ja tavarat	-1 893 907,87	-2 079 751,91
Avustukset	-744 888,40	-940 395,09
Muut toimintakulut	-271 602,45	-213 675,57
Toimintakate	-24 874 917,36	-33 495 679,94
Verotulot	10 065 031,61	-25 357 454,61
Valtionosuudet	15 906 660,00	10 557 615,81
Rahoitustuotot ja -kulut		15 318 851,00
Korkotuotot	17 234,07	17 737,89
Muut rahoitustuotot	139 160,06	487 215,20
Korkokulut	-205 006,10	-224 878,18
Muut rahoituskulut	-38 255,70	-48 812,58
	-86 867,67	231 262,33

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2016

Vuosikate	1 009 906,58	750 274,53
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 055 913,75	-1 078 315,36
Tilikauden tulos	-46 007,17	-328 040,83
Poistoero muutos	156 212,03	162 542,19
Rahastojen muutos	165 498,64	
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	275 703,50	-165 498,64

3.2 Tuloslaskelma (ulkoinen/sisäinen)

	2016	2015
Toimintatuotot		
Myyntituotot	6 929 403,99	7 483 400,13
Maksutuotot	1 751 110,78	1 828 210,85
Tuet ja avustukset	438 566,68	593 613,10
Muut toimintatuotot	1 239 198,14	1 478 120,20
Valmistus omaan käyttöön	150,00	11 383 344,28
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-9 176 799,51	-12 663 633,89
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-2 788 952,46	-3 505 119,90
Muut henkilöstösivukulut	-635 219,52	-738 222,74
Palvelujen ostot	-17 625 507,13	-14 443 429,01
Aineet , tarvikkeet ja tavarat	-1 912 612,64	-2 261 075,02
Avustukset	-775 013,53	-976 459,63
Muut toimintakulut	-2 319 242,16	-35 233 346,95
Toimintakate	-24 874 917,36	-25 357 454,61
Verotulot	10 065 031,61	10 557 615,81

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2016

Valtionosuudet	15 906 660,00	15 318 851,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	17 234,07	17 737,89
Muut rahoitustuotot	139 160,06	487 215,20
Korkokulut	-205 006,10	-224 878,18
Muut rahoituskulut	-38 255,70	-48 812,58
Vuosikate	1 009 906,58	231 262,33
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 055 913,75	-1 078 315,36
Tilikauden tulos	-46 007,17	-328 040,83
Poistoero muutos	156 212,03	162 542,19
Rahastojen muutos	165 498,64	162 542,19
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	275 703,50	-165 498,64

3.3 Rahoituslaskelma

	2016	2015
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 009 906,58	750 274,53
Tulorahoituksen korjauserät	2 326,70	-1 781,29
	1 012 233,28	748 493,24
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-409 083,72	-334 170,05
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	810,00	2 000,00
	-408 273,72	-332 170,05
Toiminnan ja investointien rahavirta	603 959,56	416 323,19

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2016

Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainauksen vähennys	0,00	0,00	17 700,00	17 700,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 000 000,00		1 600 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 307 727,47	-307 727,47	-1 518 540,49	81 459,51
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	36,26		-36,26	
Vaihto-omaisuuden muutos	-101 423,90		-1 102,23	
Saamisten muutos	-1 192 909,72		-423 178,02	
Korottomien velkojen muutos	-1 718 041,79	-3 012 339,15	103 198,55	-321 117,96
Rahoituksen rahavirta		-3 320 066,62		-221 958,45
Rahavarojen muutos		-2 716 107,06		194 364,74
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	5 245 348,44		7 961 465,50	
Rahavarat 1.1.	7 961 465,50	-2 716 117,06	7 767 100,76	194 364,74

3.4 Tase

VASTAAVAA	2016	2015
PYSYVÄT VASTAAVAT	28 213 764,62	28 863 721,35
Aineettomat oikeudet	81 336,75	6 258,15
Aineettomat oikeudet	81 336,75	0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	6 258,15
 Aineelliset hyödykkeet	 19 770 967,31	 20 496 002,64
Maa- ja vesialueet	2 097 705,67	2 100 842,37
Rakennukset	15 991 428,39	16 735 376,49
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 282 089,72	1 333 259,49
Koneet ja kalusto	118 384,67	173 016,75
Muut aineelliset hyödykkeet	35 319,46	35 319,46
Ennakkomaks ja keskener. Hank.	246 039,40	118 188,08
 Sijoitukset	 8 361 460,56	 8 361 460,56
Osakkeet ja osuudet	7 959 462,77	7 959 462,77
Muut lainasaamiset	401 997,79	401 997,79
 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	 19 324,81	 20 918,17
Valtion toimeksiannot	0,00	2 801,97
Lahoitusrahastojen erityiskatt,	18 152,46	18 116,20
Muut toimeksiantojen varat	1 172,35	0,00
 VAIHTUVAT VASTAAVAT	 8 304 925,85	 9 726 709,29
Vaihto-omaisuus	143 167,74	41 743,84
Aineet ja tarvikkeet	40 877,91	40 947,92
Ennakkomaksut	102 289,83	795,92
 Saamiset	 2 916 409,67	 1 723 499,95
Pitkäaikaiset saamiset	490 000,00	500 000,00
Lainasaamiset	490 000,00	500 000,00
Lyhytaikaiset saamiset	2 426 409,67	1 223 499,95
Myyntisaamiset	1 619 803,33	739 657,34
Muut saamiset	279 602,58	195 302,17
Siirtosaamiset	527 003,76	288 540,44
 Rahoitusarvopaperit	 5 162 995,83	 5 149 872,01
Sijoitukset rahamarkkinainstrum.	5 162 995,83	5 149 872,01
 Rahat ja pankkisaamiset	 82 352,61	 2 811 593,49
VASTAAVAA YHTEENSÄ	36 538 015,28	38 611 348,81

VASTATTAVAA	2016	2015
OMA PÄÄOMA	17 419 878,28	17 306 673,42
Peruspääoma	15 226 299,40	15 226 299,40
Muut omat rahastot	2 080 374,02	2 245 872,66
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-165 498,64	
Tilikauden yli-/alijäämä	278 703,50	-165 498,64
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARUKS.	1 941 475,17	2 097 687,20
Poistoero	1 941 475,17	2 097 687,20
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	19 324,81	20 881,91
Valtion toimeksiannot	0,00	2 801,97
Lahjoitusrahastojen pääomat	18 152,46	18 079,94
Muut toimeksiantojen varat	1 172,35	
VIERAS PÄÄOMA	17 160 337,02	19 186 106,28
Pitkäaikainen	13 169 086,88	13 393 510,95
Lainat rahoitus- ja vakuutusl.	12 962 272,81	13 141 948,25
Lainat julkisyhteisöiltä	192 144,79	225 596,13
Saadut ennakot	7 949,28	16 994,28
Muut velat	6 720,00	8 972,29
Lyhytaikainen	3 991 250,14	5 792 595,33
Lainat rah.- ja vakuut.laitoks.	1 177 283,72	1 274 171,77
Laina julkisyhteisöiltä	33 451,33	31 163,97
Saadut ennakot	42 552,59	39 686,51
Lyhytaikaiset ostovelat	1 431 021,31	1 696 534,48
Muut velat	146 115,05	285 261,53
Siirtovelat	1 160 826,14	2 465 777,07
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	36 541 015,28	38 611 348,81

3.5 Konsermilaskelmat**Tuloslaskelma**

	2016	2015
Toimintatuotot	18 572 948,39	18 185 975,84
Toimintakulut	42 294 024,67	42 350 694,23
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	511,22	48,08
Toimintakate	-23 720 565,07	-24 164 670,30
Verotulot	10 065 031,61	10 557 615,81
Valtionosuudet	15 906 660,00	15 318 851,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	2 520,09	6 392,07
Muut rahoitustuotot	81 229,15	441 442,12
Korkokulut	470 074,78	488 400,55
Muut rahoituskulut	-4 022,25	17 748,28
Vuosikate	1 868 823,25	1 653 481,87
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	1 750 128,62	1 830 386,75
Satunnaiset erät	0,00	41 778,00
Tilikauden tulos	118 694,63	-135 126,88
Tilinpäätössiirot	165 498,64	10 948,73
Tilikauden verot	0	924,06
Laskennalliset verot	0	0
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0	924,00
Vähemmistöosuudet	-603,00	-417,10
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	283 590,27	-123 671,19

Rahoituslaskelma

	2016	2015
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 868 823,25	1 653 481,87
Satunnaiset erät	0,00	41 778,00
Tulorahoituksen korjaukset	7 600,87	-76 548,27
	1 876 424,12	1 618 711,60
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 137 919,03	-897 495,49
Rahoitusosuudet investointeihin	31 086,73	44 730,89
Investointihyödykkeiden luovutusvoitot	2 647,18	4 619,66
	-1 104 185,12	-848 144,94
Toiminnan ja investointien rahavirta	772 239,00	770 566,65
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	17 700,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 020 386,82	1 659 033,12
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 409 541,59	-1 917 581,77
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-255 950,52	-645 105,29
	-11 030,00	-514 499,17
Oman pääoman muutokset		-10 941,86
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	0,00	-87 006,61
Toimeksiantojen ja pääomien muutos	759,95	683,97
Vaihto-omaisuuden muutos	-130 002,67	-23 326,18
Saamisten muutos	-1 376 132,82	362 287,10

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2016

Korottomien velkojen muutos	-1 642 903,36	-3 148 278,90	-17 542,45	235 095,84
Rahoituksen rahavirta		-3 804 373,19		-272 645,20
Rahavarojen muutos		-3 032 133,74		497 921,45
Rahavarojen muutos		-3 032 133,74		497 921,45
Rahavarat 31.12.		6 432 135,06		9 464 268,80
Rahavarat 1.1.		9 464 268,80		8 966 347,35

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2016

Tase

	2016	2015		2016	2015
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT			Oma pääoma	16 805 292,88	16 689 606,10
Aineettomat hyödykkeet	31 093 216,43	31 816 408,39	Peruspääoma	15 226 299,40	15 226 299,40
Aineettomat oikeudet	178 294,90	94 157,48	Muut rahastot	2 927 404,99	3 105 883,51
Muut pitkävaikuttiset menot	165 614,55	76 646,42	Osakepääoma	-0,01	0,02
Ennakkomaksut	9 201,91	17 085,76	Edell. tilikauden yli- / alijäämä	-1 632 001,32	-1 518 905,64
	3 478,44	425,30	Tilikauden yli- / alijäämä	283 589,82	-123 671,19
Aineelliset Hyödykkeet	29 379 056,96	30 114 995,76	VÄHEMMISTÖOSUUDET	17 536,43	17 348,50
Maa- ja vesialueet	2 211 441,11	2 314 081,37	Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
Rakennukset	25 132 632,15	25 726 592,48	Investointivaraus	0,00	0,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 286 737,50	1 338 810,39	PAKOLLISET VARAUKSET		
Koneet ja kalusto	348 968,61	438 305,15	Eläkevaraukset	332 596,00	333 345,39
Muut aineelliset hyödykkeet	47 740,42	49 410,79	Muut pakolliset varaukset	3 080,00	3 607,50
Ennakkomaksut ja kesken-eräiset hankkeet	351 537,17	247 795,58	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Sijoitukset	1 274 352,79	1 273 499,80	Valtion toimeksiannot	265 794,05	337 277,66
Osakkeet ja osuudet	16 200,49	369 889,48	Lahjoitusrahastojen pääomat	241 817,32	312 410,19
Muut osakkeet ja osuudet	855 566,52	501 024,54	Muut toimeksiantojen pääomat	21 075,34	20 561,67
Muut lainasaamiset	401 997,79	401 997,79		2 901,39	4 305,80
Muut saamiset	587,99	587,99			
Toimeksiantojen varat			Vieras pääoma		
Valtion toimeksiannot	261 511,78	333 755,35	Pitkäaikainen	24 408 081,96	26 697 090,22
Muut toimeksiantojen varat	241 642,16	313 349,83	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	18 519 090,93	19 082 159,91
	19 869,62	20 405,52	Lainat julkisyhteisöiltä	18 195 736,58	18 714 056,93
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Saadut ennakot	192 144,79	225 596,13
	10 736 083,69	12 254 442,49		7 949,28	16 994,28

4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja –menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

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

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

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

Rahotusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhtiöt ja kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Vertailuvuoden 2015 tietoja on muutettu. Muutoksen johdosta v. 2016 ja 2015 tiedot ovat vertailukelpoisia.

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.

Konsernitilinpäätöksen vertailutiedot

Vuoden 2015 vertailutietoja on muutettu. Posion Taika-Asunnot Oy:n ja Posion Vesi ja Lämpö Oy:n yhtiöittämiseen liittyvä sisäinen kate on eliminoitu konsernin tuloslaskelmasta ja taseesta. Muutoksen johdosta v. 2016 ja 2015 tiedot ovat vertailukelpoisia.

Vähemmistöosuudet

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

Poistoerot ja vapaaehtoiset varaukset

Poistoerojen ja vapaaehtoisten käsittelytapaa on muutettu konsernitilinpäätöksessä 2015. Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset rinnastetaan konsernitilinpäätöstä laadittaessa ylijäämääriin siltä osin kuin niihin ei sisälly vastaisia verovaikutuksia. Poistoerolla ja vapaaehtoisilla varauksilla on ollut vaikutuksia sisäisten omistuksen eliminointiin, vähemmistöosuuden erottamiseen ja osakkuusyhteisöjen yhdistelemiseen sekä konsernin tilinpäätöskaavoihin.

Kunnan ja kuntayhtymän taseessa oleva poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on merkitty konsernitilinpäätöksessä omaan pääomaan jaettuna edellisten tilikausien yli-/alijäämiin ja niiden muutos konsernituloslaskelmassa tilikauden tulokseen. Posion kunnan konsernin taseessa oli yht. 4 268,00.€ poistoeroja ja vapaaehtoisia varauksia Kunnan omassa taseessa oli poistoeroja ja vapaaehtoisia varauksia yht. 1,9 milj.€.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväalueittain, ulkoinen/sisäinen

	2016	2015	Muutos %
Keskusvaalilautakunta	0	6 480	
Kunnanhallitus	3 474 759	3 974 901	-12,6 %
Hyvinvointilautakunta	2 700 731	3 039 133	-11,1 %
Toimintaympäristölautakunta	4 182 789	4 324 013	-3,3 %
Yhteensä	10 358 279	11 344 527	-8,7 %

Toimintatuotot tehtäväalueittain, ulkoinen

	2016	2015	Muutos %
Keskusvaalilautakunta	0	6480	
Kunnanhallitus	3 333 309	3 856 235	-13,6 %
Hyvinvointilautakunta	2 583 088	2 696 892	-4,2 %
Toimintaympäristölautakunta	1 584 854	1 539 803	2,9 %
Yhteensä	7 501 251	8 099 410	-7,4 %

Verotulojen erittely

	2016	2015	Muutos %
Kunnan tulovero	8 126 285	8 723 484	-6,8 %
Osuus yhtelsöveron tuotosta	705 199	707 398	-0,3 %
Kilintelstövero	1 233 547	1 126 734	9,5 %
Verotulot yhteensä	10 065 031	10 557 616	-4,7 %

Valtionosuuksien erittely

	2016	2015	Muutos %
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	12 443 486	11 722 457	6,2 %

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2016

Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	3 647 813	3 743 816	-2,6 %
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-184 639	-147 422	25,2 %
Valtionosuuksien muutokset	0	0	
Harkinnanvarainen valtionosuus	0	0	
Valtionosuudet yhteensä	15 906 660	15 318 851	3,8 %

Palvelujen ostojen erittely

	Kunta	
	2016	2015
Asiakaspalvelujen ostot	13 345 464,63	9 231 057,01
Muiden palvelujen ostot	3 519 483,37	4 122 399,68
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	16 864 948,00	13 353 456,69

Selvityssuunnitelman mukaisen poistojen perusteista kunnan tilinpäätöksessä

Aineettomat hyödykkeet	tasapolsto
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

Kilinteät rakenteet ja laitteet

Kadut, tiet, torit, puistot, piha-alueet, urheilu- ja leikkikentät tms, kuntoradat, ladut ja hissirinteet	15 vuotta
Sillat, laiturit, ulmat, uimarannat	10 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet, mm. kaatopaikat	15 vuotta
Vedenjakeluverkosto	30 vuotta
Viemäriverkosto	30 vuotta
Kaukolämpöverkko ja lämpölaitos	20 vuotta
Sähkövalot, ulkovalaistukset, tie- ja katuvalot	15 vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta
Vesi- yms. Laitosten laitoskoneet ja -laitteet	20 vuotta
Lämmöntuotannon koneet ja laitteet	10 vuotta
Muut koneet, laitteet ja rakenteet	10 vuotta
Kilinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 vuotta

Koneet ja kalusto

Muut kuljetusvälineet	4 vuotta
Muut liikkuvat työkonet	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 € ja pitoaika vähintään kolme vuotta. Mikäli hankintameno koostuu useasta eri osasta, joiden yhteenlaskettu hankintameno on vähintään aktivointirajan ylittävä, se viedään käyttöomaisuuteen ja kirjataan poistosuunnitelman mukaisina poistoina kuluksi. Aktivointirajan 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 hankintameno, jollei erilliseen poistosuunnitelmaan ole erityistä syytä.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

	Konserni 2016	Konserni 2015	Kunta 2016	Kunta 2015
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	0,00	1 781,29	0,00	1 781,29
Muut myyntivoitot	0,00	0,00	0,00	0
Myyntivoitot yhteensä	0,00	1 781,29	0,00	1 781,29
	Konserni 2016	Konserni 2015	Kunta 2016	Kunta 2015
Muut toimintakulut				
Muut luovutustappiot	2 326,70	0	2 326,70	0
Myyntitappiot yhteensä	2 326,70	0	2 326,70	0
Raholustuotot- ja kulut			2016	2015
Osinkotuotot muista yhteisöistä			6789,61	129,92
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä			16 791,50	16 977,07
Yhteensä			23 581,11	17 106,99

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2016

Tasetta koskevat liitetiedot

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet									
	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet			Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeräiset	Yhteensä
	Aineelliset oikeudet	Muut pitkävaikuttavat menot	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kilinteät rakenteet ja laitteet				
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	6 258,15	2 100 842,37	16 735 376,49	1 333 259,49	173 016,75	35 319,46	118 188,08	20 496 002,64
Lisäykset tilikauden aikana	21 531,07			66 076,08	106 027,48	18 709,82		196 749,27	387 562,65
Rahoitusosuudet tilikauden aikana									0,00
Vähennykset tilikauden aikana			3 136,70						3 136,70
Silmit erien välillä	68 897,95							68 897,95	68 897,95
Tilikauden poisto	9 092,27	6 258,15							1 040 563,33
Arvonlennukset ja niiden palautukset				810 024,18	157 197,25	73 341,90			
Aktivoidut korkomenot									
Poistamaton hankintameno 31.12.	81 336,75	0,00	2 097 705,67	15 991 428,39	1 282 089,72	118 384,67	35 319,46	246 039,40	19 770 967,31
Arvonkorotukset									
Kirjanpitoarvo 31.12.	81 336,75	0,00	2 097 705,67	15 991 428,39	1 282 089,72	118 384,67	35 319,46	246 039,40	19 770 967,31
Olenneiset lisäpoistot									
Erittely olennaisista lisäpoistoista									

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.	6 534 927,70	937 615,25	6 000,00	480 919,82	7 959 462,77
Lisäykset					
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.	401 997,79	401 997,79
Lisäykset		
Vähennykset		
Kirjanpitoarvo 31.12.	401 997,79	401 997,79

Omistuksia muissa yhteisöissä

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt 31.12.2016

	Kotipalkka	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	370	6 153	-13
Posion Kehitysyhtiö Oy	Posio	97,95	97,95	506	169	-1
Posion Taika-asunnot Oy	Posio	100,00	100,00	5 626	87	-63
Posion Taikaverkot Oy	Posio	100,00	100,00	0	0	0
Kuntayhtymät						
Lapin sairaanhoitopiirin ky	Rovaniemi	3,80	3,80	1 290	1 369	113
Kolpeneen palvelukeskus	Rovaniemi	3,798	3,798	160	276	25
Lapin Liitto ky	Rovaniemi	1,78	1,78	23	140	-1
Yhdistykset						
Posion Vanhustentaloyhdistys	Kunnalla ei ole omistusoikeutta, mutta säännöissä on pykälä, että jos yhdistys lopetetaan, omaisuus siirretään kunnalle.					
Posion Sotavammaisten tukl ry						

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2016

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Saamisten erittely

	2016		2015	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		75 872,93		36 854,23
Lainasaamiset	490 000,00		500 000,00	
Muut saamiset		10000		48873,03
Siirtosaamiset	0,00	5881,32	0,00	3819,85
Yhteensä	490 000,00	91 754,25	500 000,00	89 547,11
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		3 585,99		4 595,99
Lainasaamiset				
Muut saamiset		16 791,50		185,57
Siirtosaamiset		0,00		0,00
Yhteensä		20 377,49		4 781,56
Saamiset yhteensä		112 131,74		94 328,67

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2016

Siirtosaamislin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtosaamiset	Konserni 2016	Konserni 2015	Kunta 2016	Kunta 2015
Tulojäämät				
Kelan korvaus työturv.huollosta	52 930,00	142 541,79	52 930,00	142 541,79
Tapaturmavakuutus	174 990,47	0,00	174 990,47	0,00
Palautus Melalta	0,00	0,00	10 857,12	0,00
Ely-keskus	19 718,15	40 457,86	19 718,15	
Riisitunturin ladut - hanke	0,00	0,00	0,00	14 900,00
LaY, yhteishanke	0,00	10 000,00	0,00	11 500,00
Kela, tilitykset	0,00	0,00	0,00	8 210,72
Opetus- ja kulttuuriministeriö	0,00	19 940,00	0,00	0,00
Sotilasvammalain mukaan haettu korvaus	0,00	0,00	21 832,63	5 216,96
Kela ambulanssitiilykset	0,00	0,00	0,00	5 344,35
Työttömyyskorvaus työntekijät	50 028,58	0,00	50 028,58	23 417,88
Muut tulojäämät	0,00	80,00	3 906,96	0,00
Edunvalvontapalkkiot 2015	45 006,32	20 500,00	45 006,32	
Tulojäämät yhteensä	342 673,52	233 519,65	379 270,23	211 131,70
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	342 673,52	233 519,65	379 270,23	211 131,70

Rahoitusarvopaperit

	2016	2015
Danske Bankin sijoitussalkku		
Jälleenhankintahinta	5 622 883,62	5 181 785,24
Kirjanpitoarvo		
31.12.	5 162 995,83	5 149 872,01
Erotus	-459 887,79	-31 913,23

Danske Bank Omaisuudenhoitotili

Kirjanpitoarvo		
31.12.	3 223,33	8 888,84
Sijoitussalkut yhteensä	5 166 219,16	5 158 760,85

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot
Oman pääoman erittely

	Konserni 2016	Konserni 2015	Kunta 2016	Kunta 2015
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.	3 105 883,51	2 080 374,02	2 245 872,66	2 575 033,32
Lisäykset				
Vähennykset	-178 478,52	1 025 509,49	-165 498,64	-329 160,66
Muut omat rahastot 31.12.	2 927 404,99	3 105 883,51	2 080 374,02	2 245 872,66
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	1 811 816,74	1 841 808,88	-165 498,64	0,00
Tillikauden ylijäämä/alijäämä	12 611,69	-215 292,00	275 703,50	-165 498,64
Oma pääoma yhteensä	19 978 132,82	19 958 699,79	17 416 878,28	17 306 673,42

Vieras pääoma**Pitkäaikaiset velat**

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta

joista erääntyy yli viiden vuoden kuluttua

Lainat julkisyhteisöiltä

joista erääntyy yli viiden vuoden kuluttua

Saadut ennakot

Muut velat

Siirtovelat

Yhteensä

	Kunta 2016	Kunta 2015
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	14 139 556,53	14 416 120,02
joista erääntyy yli viiden vuoden kuluttua	13 282 975,53	6 800 339,00
Lainat julkisyhteisöiltä	192 144,79	256 760,10
joista erääntyy yli viiden vuoden kuluttua		256 760,10
Saadut ennakot	7 949,28	16 994,28
Muut velat	6 720,00	5 220,00
Siirtovelat	0,00	3 752,29
Yhteensä	14 346 370,60	14 698 846,69

Pakolliset varaukset

Eläkevaraukset Kolpeneen palvelukesk.ky

Muut pakolliset varaukset Lapin sairaanhoitopiiri

Yhteensä

	Konserni 2016	Konserni 2015
Eläkevaraukset Kolpeneen palvelukesk.ky	3 079,56	3 607,50
Muut pakolliset varaukset Lapin sairaanhoitopiiri	329 515,78	329 737,89
Yhteensä	332 595,34	333 345,39

Lyhytaikaiset velat

Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä

Ostovelat

Velat tytäryhteisöille

Ostovelat

Velat osakkuusyhteisöille

Velat muille

Saadut ennakot

Ostovelat

Muut velat

Siirtovelat

Lyhytaikaiset velat yhteensä

	Kunta 2016	Kunta 2015
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä	520 818,83	639 979,45
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	239 157,08	218 009,52
Velat osakkuusyhteisöille	3 383,03	
Velat muille		
Saadut ennakot	42 552,59	39 686,51
Ostovelat	667 662,37	838 545,51
Muut velat	146 115,05	285 261,53
Siirtovelat	1 160 826,14	2 465 777,07
Lyhytaikaiset velat yhteensä	2 780 515,09	4 487 259,59

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2016

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni 2016	Konserni 2015	Kunta 2016	Kunta 2015
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Menojäämät				
Palkkojen henkilöstösivukulujen	799 399,18	1 807 460,58	799 399,18	1 807 460,58
Korkojaksotukset	65 560,59	72 936,95	65 560,59	72 936,95
Muut menojäämät	1 600 817,30	585 379,54	295 866,37	585 379,54
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	2 465 777,07	2 465 777,07	1 160 826,14	2 465 777,07
Siirtovelat yhteensä	2 465 777,07	2 465 777,07	1 160 826,14	2 465 777,07

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

	Konserni 2016	Konserni 2015	Kunta 2016	Kunta 2015
Leasingvastuiden yhteismäärä				
Tukiraholitus Oy				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	18 501,86	20 172,77	18 501,86	20 172,77
Myöhemmin maksettavat	23 753,10	42 127,79	23 753,10	42 127,79
Danske Finance Oy	3 862,82		3 862,82	
Yhteensä	46 117,78	62 300,56	46 117,78	62 300,56
Vastuussitoumukset	Konserni 2016	Konserni 2015	Kunta 2016	Kunta 2015
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	5 271 430,61	5 271 430,61	5 260 179,72	5 260 179,72
Jäljellä oleva pääoma	4 919 959,28	4 926 323,58	4 908 708,39	4 920 772,16

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

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuusta

	2016	2015
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuusta 31.12.	16 766 016,00	17 325 410,97
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuusta 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus		
takauskeskuksen rahastosta 31.12.	12 514,72	12 346,19

MUUT TALOUDELLISET VASTUUT 31.12.2016

Vakuustalletukset urakoista ja vastaavista sopimuksista

Terveyskeskuksen vuodeosaston sprinklaus

Takuuajaiset vakuudet			
Firecon Group Oy	Sprinklausurakka	Tryg Garanti	478,00

Ravintokeskuksen ilmastointimuutostyöt

Työaikainen vakuus			
LVI-Kuusamo OY	Ilmastointityö	Kuusamon Osuuspankki	2040,32

Varat, jotka elvät ole kunnan taseessa

Asunto Oy Posion Säästöörin 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.

	2016	2015
Kunnanhallitus	103	79
Hyvinvointilautakunta	259	264
Toimintaympäristölautakunta	50	54
Yhteensä	412,00	397,00

Henkilöstökulut

	2016	2015
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	12 600 971,49	16 906 976,53
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	80 368,29	65 927,57
Henkilöstökulut yhteensä	12 681 339,78	16 972 904,10

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilittetyt luottamushenkilömaksut

	2016	2015
Keskusta	2 832,04	3 671,56
Perussuomalaiset	54,00	36,00
Vasemmisto	149,80	213,90
Tilittetyt luottamushlömaksut yhteensä	3 035,84	3 921,46

Tilintarkastajan palkkiot

	2016	2015
Tilintarkastuspalkkiot	8 079,85	4 373,99
Tilintarkastajan lausunnot	0,00	0,00
Tilintarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	0,00	0,00
Muut palkkiot	0,00	400,00
Yhteensä	8 079,85	4 773,99

LUETTELOT JA SELVITYKSET

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista 1.1.-31.12.2016

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

Käytössä olevat tositelajit:

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
39000	KOMMUI	Käyttöomaisuuden aktivoinnit
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	YMRV7	MR Viitesuoritukset
5310000	YMRHYV	MR hyvityslasku
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 ovat Kunnan Taitoa Oy:n tiloissa, josta ne siirretään Posion kunnan kunnanviraston taloustoimiston siivessä olevaan arkistoon ja/tai "vanhan puolen" arkistoon. Perhehuollon tositteet arkistoidaan perusturvatoimistossa. Ostolaskut on skannattu Rondo -laskujenkierrätysjärjestelmään. Tasekirjat ja tase-erittelyt arkistoidaan taloustoimiston arkistoon, samoin päivä- ja pääkirjojen atk-tulosteet, kun ne toimitetaan Kunnan Taitolta Rovaniemeltä Posiolle. 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.

5 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Posiolla 27.3.2017

POSION KUNNANHALLITUS



Heli Knutars
kunnanjohtaja



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 kirjanpito-tavan mukaisesti.

Tilintarkastuskertomus on tänään annettu.

Posiolla 16 / 5 2017



Mirja Klasila
JHTT, tilintarkastaja
BDO Audiator Oy

6 TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

TILINTARKASTUSKERTOMUS 2016

Posion kunnanvaltuustolle

Olemme tarkastaneet Posion kunnan hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2016. Tilinpäätös sisältää kunnan taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen. Lisäksi tilinpäätökseen kuuluva konsernitilinpäätös sisältää konsernitaseen, konsernituloslaskelman, konsernin rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot.

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

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon 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 riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan järjestämisen asianmukaisuutta olemme tarkastaneet ottaen huomioon toimintakertomuksessa niistä esitetyt selonteot. Lisäksi olemme tarkastaneet valtionosuuksien perusteista annettujen tietojen oikeellisuutta. Olemme tehneet tarkastuksen riittävän varmuuden saamiseksi siitä, onko hallintoa hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteamiseksi, ettei tilinpäätös sisällä olennaisia virheitä eikä puutteita.

Tarkastuksen tulokset

Kunnan hallintoa on hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti.

Kunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konsernivalvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Valtionosuuksien perusteista 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 tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta.

Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Posiolla 16.5.2017

BDO Audiator Oy

JHTT-yhteisö



Mirja Klasila

JHTT-tilintarkastaja