



POSION KUNTA

TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS VUODELTA 2017



Sisällysluettelo

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 tulevasta kehityksestä	9
1.2.4 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	11
1.2.5 Kunnan henkilöstö	15
1.2.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	21
1.2.7 Ympäristötekijät	22
1.3 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä	22
1.4 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	24
1.4.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut (ulkoinen)	24
1.4.2 Tuloslaskelma 2011-2017 (1000 €)	25
1.4.3 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	26
1.5 Rahoitusasema ja sen muutokset	28
1.6 Kokonaistulot ja –menot (ulkoinen)	32
1.7 Posion kuntakonserni ja ulkoiset vastuut	33
1.7.1 Yhdistelmä konsermirakenteeseen sisältyvistä yhteisöistä	33
1.7.2 Konsernin toiminnan ohjaus	34
1.7.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	34
1.7.4 Selonteko konsernivalvonnasta	38
1.7.5 Konsernitilinpäätös ja tunnusluvut	39
1.8 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamis-toimenpiteet	46
1.8.1 Tilikauden tuloksen käsittely ja asiaa koskeva sääntely	46
1.8.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet	46
2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	48
2.1 Käyttötalouden toteutuminen	48
2.1.1 Kunnanvaltuusto	48
2.1.2 Keskusvaalilautakunta	49
2.1.3 Tarkastuslautakunta	50
2.1.4 Kunnanhallitus	51
2.1.5 Hyvinvointilautakunta	58
2.1.6 Toimintaympäristölautakunta	79
2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	88
2.3 Investointien toteutuminen	93
2.4 Rahoituksen toteutuminen	97
2.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	98
3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	100
3.1 Tuloslaskelma (ulkoinen)	100

3.2 Tuloslaskelma (ulkoisen/sisäisen)	101
3.3 Rahotuslaskelma.....	102
3.4 Tase	104
3.5 Konsernilaskelmat	106
4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT.....	110
5 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	125
6 TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	127

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

Kuluneen vuoden tilinpäätöstä on mukava esitellä: tiukkojen ja kovien päätöksiä vaatineiden viime vuosien jälkeen Posion kunnan talous on saanut uuden, positiivisen kurssin. Tähän on vaikuttanut puhtaasti omilla päätöksillä, talouden tasapainottamisohjelma aloitettiin vuonna 2014 ja päättyi vuoteen 2017. Ohjelman aikana ulkoistettiin 1.6.2016 alkaen sosiaali- ja terveystalvelut Coronaria-ryhmittymälle ja saatiin näin katkaistua kunnan jatkuva velkaantuminen. Jo vuosi 2016 näytti osaltaan, että suunta on oikea ja nyt ensimmäisen kokonaisen ulkoistusvuoden jälkeen vaikutukset ovat nähtävissä entistä selvemmin.

Toimintatuottoja kertyi vuonna 2017 yli 225 000 euroa budjetoitua enemmän eli yhteensä 7,9 M€. Tuotoista myyntituottoja kertyi lähes 387 000 euroa enemmän kuin budjettiin oli arvioitu, samoin tukia ja avustuksia saatiin yli 410 000€ eli n.73 000 euroa budjetoitua enemmän. Vastaavasti muiden toimintatuottojen osalta jäätin budjetoidusta reilu 200 000€

niiden toteuman ollessa 1,2 M€. Maksutuottojen osalta jäätin myös hieman budjetoidusta, toteuman ollessa n. 25 000€ budjetoitua vähemmän eli 1,6 M€.

Toimintakulujen osalta budjetti alittui kokonaisuudessaan reilulla 328 000 eurolla toteuman ollessa n. 32M€. Säästöjä syntyi erityisesti henkilöstökuluissa, jossa kilpailukyky sopimuksen vaikutukset näkyivät eläkekulujen osalta ennakoitua positiivisemmin, henkilöstökulujen osalta budjetti alitettiin reilulla 220 000 eurolla toteuman ollessa 9,1 M€. Palvelujen ostojen osalta budjetti alittui 93 000 eurolla, toteuman ollessa 20,2 M€. Aineisiin, tarvikkeisiin ja tavarihin käytettiin 18 000 euroa budjetoitua vähemmän rahaa. Avustusten osalta budjetti alittui lähes 50 000 eurolla, kun vastaavasti muihin toimintakuluihin meni rahaa reilut 52 000 euroa budjetoitua enemmän.

Verotuloja kertyi n.10,7 M€, mikä oli 167 000 euroa verohallinnon ennustetta enemmän. Valtionosuuksia puolestaan saatiin yli 359 000 euroa ennakoitua vähemmän.

Toimintatuottojen budjetoitua paremmasta kertymisestä ja vastaavasti toimintamenojen budjetin alituksesta johtuen vuosikate muodostui yli 565 000 euroa budjetoitua paremmaksi ollen näin 3,9 miljoonaa euroa.

Poistojen jälkeen tilikauden tulokseksi muodostui 2,9 M€ ja kun tähän lisätään poistoeron muutos, joka oli 138 000 euroa positiivinen, saadaan tilikauden ylijäämäksi 3,0 M€, joka on budjetoituun nähden lähes 597 000 € parempi tulos.

Tilikauden 3 miljoonaa euroa ylijäämäinen tulos on Posion kunnan historiassakin merkittävä ja osoittaa, että kova työ talouden tasapainottamiseksi on tuottanut tulosta. Toki vielä kuntakonsernitasolla tunnusluvut mm. omavaraisuusasteen- ja suhteellisen velkaantuneisuuden osalta täyttävät kriisikuntakriteerit, mutta niidenkin negatiivinen kehityssuunta näyttää nyt katkenneen.

Tähän tulokseen olemme tehneet valtavan työn viime vuosien aikana ja tulos osoittaa, että virkamieskunta ja henkilöstö kokonaisuudessaan on ollut sitoutunut yhteisesti asetettuihin tavoitteisiin. Työ jatkuu edelleen ja tulevaisuus sisältää monia epävarmuustekijöitä. Nyt on kuitenkin aika iloita saavutetun työn hedelmistä ja kiittää päättäjiä hyvästä yhteistyöstä ja henkilöstöä hyvin tehdystä työstä. Kiitos myös kaikille sidosryhmille ja yhteistyökumppaneille kuluneesta vuodesta 2017. Tästä on hyvä jatkaa eteenpäin!

1.2.2 Yleinen taloudellinen kehitys ja kuntatalous

Bruttokansantuotteen volyymi kasvoi 2,7 prosenttia vuonna 2017. Kansantalouden tuotantoa kuvaava bruttokansantuote oli viime vuonna 224 miljardia euroa.

Kansantalouden kysyntä kasvoi viime vuonna 3,6 prosenttia. Kysyntää kasvattivat erityisesti investointien sekä viennin lisääntyminen. Investoinnit olivat 6,3 prosenttia suuremmat kuin vuotta aiemmin. Yksityisen kulutuksen volyymi kasvoi 1,6 prosenttia ja julkinen kulutus lisääntyi 1,3 prosenttia. Viennin volyymi kasvoi 7,8 prosenttia ja tuonnin volyymi vastaavasti 3,5 prosenttia.

Nettokansantulo kasvoi viime vuonna nimellisesti 4,5 prosenttia, mutta reaalisesti 3,4 prosenttia, koska vaihtosuhte heikkeni. Kansantulo oli henkeä kohti 33 600 euroa. Suomen

bruttokansantulo oli viime vuonna 226 miljardia euroa. Bruttokansantulo kasvoi reaalisesti 2,8 prosenttia.

Kotitalouksien palkkatulot kasvoivat 2,6 prosenttia ja työnantajien sosiaalivakuutusmaksut plenenivät 5,4 prosenttia. Yhteensä palkansaajakorvauksien osuus kansantulosta oli 56,9 prosenttia, edellisenä vuonna osuus oli 59,0 prosenttia. Kansantalouden omaisuus- ja yrittäjätulot kasvoivat yli 14 prosenttia ja niiden osuus kansantulosta nousi 27,4 prosenttiin.

Julkisyhteisöjen rahoitusasema eli nettoluotonanto oli miljardi euroa alijäämäinen, kun alijäämä edellisenä vuonna oli 3,9 miljardia euroa. Alijäämä oli 0,4 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen. Edellisenä vuonna alijäämä oli 1,8 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen.

Valtionhallinnon rahoitusasema oli viime vuonna yhdeksättä vuotta peräkkäin huomattavan alijäämäinen. Alijäämä oli kuitenkin selvästi pienempi kuin edeltävinä kahdeksana vuonna. Alijäämä (nettoluotonotto) oli 3,5 miljardia euroa, kun se edellisenä vuonna oli 5,8 miljardia euroa.

Valtion verotulot kasvoivat 4,0 prosenttia. Eniten kasvoivat tulot muun muassa yhteisöjen tuloveroista, ajoneuvo- sekä autoveroista. Verotulot makeisten, jäätelön ja virvoitusjuomien valmisteverosta (makelsvero poistui) sekä varainsiirtoverosta olivat hiukan pienemmät kuin edellisenä vuonna.

Maksetut tulonsiirrot paikallishallinnolle (kunnille ja kuntayhtymille ym.), ml. arvonnäisäveron palautus, supistuivat 3,8 prosenttia. Tähän vaikutti muun muassa perustoimeentulotuen siirtyminen kunnilta Kelan hoidettavaksi. Tulonsiirrot sosiaaliturvarahastolle kasvoivat 10,5 prosenttia. Valtion kulutusmenot vähenivät nimellisesti 2 prosenttia ja investoinnit 1,9 prosenttia.

Kuntatalous vuonna 2017

Kuntien ja kuntayhtymien vuoden 2017 tilinpäätösarvot osoittavat kuntatalouden vahvistuneen viime vuonna, mutta ennako-odotukset eivät kuitenkaan täysin toteutuneet, arvioidaan Kuntaliiton analyysissä tilinpäätösten ennakkotiedoista. Analyysi perustuu Tilastokeskuksen julkaisemiin tilastotietoihin.

Vuoden 2017 tilikauden tulos parani tilinpäätöstietojen mukaan noin 200 miljoonaa euroa, mutta jäi kuitenkin 500 miljoonaa euroa pienemmäksi kuin viime syksyn kuntatalousohjelmassa arvioitiin. Myös odotukset koko kuntasektorin lainakannan pienentymisestä jäivät haaveeksi.

Kuntasektorin toimintakulut laskivat viime vuonna keskimäärin 1,0 prosenttiyksikköä muun muassa kilpailukykysojelmukseen liittyvien toimien, perustoimeentulotuen Kela-siirron ja kuntien omien säästötoimien vuoksi.

Kuntien verotulot 2017 kasvoivat koko maan tasolla yhteensä 2,0 prosenttia, eli 450 miljoonaa euroa. Samanaikaisesti valtionosuudet kuitenkin laskivat 3,3 prosenttia eli 300 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos oli negatiivinen 60 kunnassa, joista kaikki ovat alle 100 000 asukkaan kuntia.

Kunnallisverotulot kasvoivat vain 0,1 %. Veroperustemuutokset laskivat kunnallisveroja lähes 400 milj. euroa. Kilpailukyky sopimus laski kunnallisveron tuottoa noin 430 milj. euroa

Kuntien yhteisöverotulot kasvoivat 21,5 % (noin 330 milj. €) Kasvu syntyi pääosin verovuoden 2016 veroista ja valtaosa siitä (noin 210 milj.€) johtui yksittäisestä yrityskaupasta. Kiinteistöverot kasvoivat 6,3 % (noin 100 milj. €) kasvu selittyy pääosin kiinteistöveroprosenttien ylä- ja alarajojen korotuksella, jonka vaikutus oli noin 70 milj. euroa

Kuntakentän menot eivät vähentyneet niin paljoa kuin valtiovarainministeriö ennakoiti, joten kuntiin viime vuonna kohdistuneet valtionosuusleikkaukset ovat kuntalliton mukaan olleet ylimitoitettuja. Valtion rahoitusosuuden pienentymisen seurauksena peruspalveluiden rahoitus on jäänyt yhä enemmän kuntien vastuulle.

Perustoimeentulotuen hallinnon ja maksatuksen siirto Kelaan vähensi toimintakuluja noin 660 milj. euroa. Valtiovarainministeriön mukaan kiky-sopimus supisti kuntasektorin toimintakuluja vuonna 2017 447 milj. euroa (työnantajamaksujen alentaminen -277 milj., lomarahojen leikkaus -77 milj. euroa, työajan pidennys -93 milj. euroa).

Toimintakuluja alensivat myös kuntien jatkamat sopeutustoimet.

Vastaavasti toimintakuluja kuitenkin kasvatti mm. ikärakenteen tuomat paineet, korkealla tasolla pysynyt pitkäaikaistyöttömyys sekä maakuntauudistuksen valmistelu Ilman perustoimeentulotuen siirtoa ja kiky-sopimusta kasvu olisi ollut noin +1,5 %

Toimintatuotot laskivat reilun prosentin. Tuottoja alensi perustoimeentulotuen siirto Kelaan noin 330 milj. euroa

Kuntien valtionosuudet laskivat yli 3 % vuonna 2017 eli lähes 300 milj. euroa. Kilpailukyky sopimuksen voimaantulo vähensi valtionosuuksia noin 350 milj. €. Perustoimeentulotuen siirto Kelaan vähensi valtionosuuksia noin 330 milj. €. Muita valtionosuusleikkauksia tehtiin 125 milj. euroa. Veroperustemuutosten vaikutus kompensoitiin lisäämällä valtionosuuksia noin 400 milj. €

Kuntatalouden rahoituksellista tasapainoa kuvaava toiminnan ja investoinnin rahavirta nousi plussalle 250 miljoonaan euroon. Näin ollen kuntatalouden rahoitusasema on ensimmäistä kertaa pitkään aikaan tasapainossa. Muutoksen taustalla on kuntien tiukka taloudenpito, harkitut investoinnit sekä koko julkisen sektorin yhteinen tasapainottamispolitiikka.

Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta nousi vuonna 2017 yhteensä noin 150 miljoonaa euroa eli 0,9 prosenttia. Tämä johtuu siitä, että kuntien lainakanta laski 100 miljoonaa euroa samalla, kun kuntayhtymien lainakanta kasvoi suurista sairaalainvestoinneista johtuen 250 miljoonaa euroa.

Kuntien lainakanta laski yli 100 000 ja alle 2000 asukkaan kunnissa. Muissa kuntakokoluokissa velkaantuminen jatkui. Tällä hetkellä kuntien ja kuntayhtymien lainakanta on 18,3 miljardia euroa.

Kuntatalouden lähitulevaisuuden näkymät

Kuntien talousarviokyselyn mukaan verotulot ja valtionosuudet elvät juurikaan kasva vuonna 2018 samalla kun toimintakulut kasvavat noin miljardi euroa. Vuosi 2019 näyttäytyy kuntien arvioissa yhtä vaikeana. Kuntien arvioiden mukaan kuntien talous heikkenee jo tänä vuonna selvästi. Investoinnit kasvavat vildenneksellä ja tämän johdosta lainakanta uhkaa kääntyä jälleen kasvuun.

Kuntasektorin korjausvelkaa on selvitetty myös Kuntaliiton ja FCG:n tuoreessa selvityksessä. Siinä arvioidaan, että kuntakonserneilla on laskennallisesti katettavaa korjausvelkaa 4 miljardia euroa pelkästään toimitilojen ja kiinteistöjen osalta.

Korjausvelka on edelleen kasvamassa. Jotta investoinnit voidaan rahoittaa, on kuntien tulokehityksen jatkossakin oltava vahvaa ja menot pidettävä kurissa. Kuntien tulopohjaa ei saisi enää heikentää valtion toimenpitein, koska myös maakunta- ja sote-uudistus aiheuttaa suurta epävarmuutta kuntien talouteen lähivuosina.

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

Kulunut vuosi 2017 oli Posiolla muutosten valmistelun aikaa: kunnan elinkeinotoimen uudelleen järjestelyistä päätettiin marraskuun 2017 valtuustossa, samassa valtuustossa päätettiin myös, että Posion kunta liittyy takaisin Itä-Lapin kuntayhtymään vuoden 1.1.2018 alkaen.

Posion Kehitysyhtiö Oy:n toimitusjohtaja eläköitymisen myötä tuli ajankohtaiseksi pohtia elinkeinotoimen uudelleen järjestelyjä. Elinkeinoasioiden päätöksentekoon haluttiin lisää avoimuutta, läpinäkyvyyttä, hallintorakenteiden yksinkertaistamista ja suoraa kunnan ohjausta. Myös ns. ruohonjuuritason yhteistyötä yrityskentän toimijoiden kanssa toivottiin tiivistettävän nykyisestä. Tuleva maakuntauudistus korostaa jatkossa kunnan roolia elinvoiman kehittämistyössä ja vapautuvia resursseja kohdennetaan entistään enemmän sekä kunnan ja edelleen seutukunnan elinvoiman edistämiseen. Valtuusto päätti, että Posion kehitysyhtiön toiminta jäädytetään ja kunnanhallituksen tuloksikkoon kunnanjohtajan alaisuuteen perustetaan elinkeinokoordinaattorin toimi. Elinkeinotoimen uudelleen järjestelyt päätettiin toteuttaa määräaikaisena kokeiluna ajalla 1.1.2018-31.12.2019 siten, että saatujen kokemusten ja palautteen pohjalta järjestelyn toimivuus arvioidaan ja jatkosta päätetään erikseen.

Liittyminen takaisin Itä-Lapin kuntayhtymään tuli ajankohtaiseksi mm. sote- ja maakuntauudistukseen valmistautumisen myötä. Maakuntauudistusta valmistellaan seutukuntaehtoisella edustuksella maakunnan eri yhteistyöryhmissä. Lisäksi Itä-Lapin seutukunnan sisällä on jo aktiivisesti lähdetty miettimään tulevaisuuden kunnan roolia ja kunnan hyvinvointiin ja elinvoimaan liittyviä teemoja. Itä-Lapin kuntien kanssa on mm. perustettu hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyötä seutukunnassa koordinoiva Hyte-työryhmä. Tulevaisuudessa uusien maakuntien aloittaessa toimintansa seutukunnallisen edunvalvonnan merkitys korostuu entisestään samalla kun yksittäisen kunnan mahdollisuudet vaikuttaa maakunnassa heikkenevät. Hanketyön osalta Posion kunnan liittyminen Itä-Lapin kuntayhtymään mahdollistaa jatkossa laajemman hankeyhtistyön ja

sltä kautta tuo myös uskottavuutta hankehakemuksille, joiden osalta rahoittaja suosii laajempia yhteistyöverkostoja.

Tulevan maakuntauudistuksen valmistelu jatkui myös vuoden 2017 aikana näyttäytyä entistä selvemmin kunnan toiminnassa. Valinnanvapauslausuntoon liittyvä lakipaketti tuli uudelleen lausunnoille kuntiin ja kunnan eri toimialojen viranhaltijat olivat tiiviisti mukana maakuntauudistuksen valmistelutyössä mm. osallistumalla eri työryhmiin ja toimittamalla tarvittavia toiminta/taloustietoja maakuntaan. Tätä kirjoitettaessa sote- ja maakuntauudistuksen lakipaketit ovat edelleen hyväksymättä eduskunnassa, mikä osaltaan tuo haasteita valmistelutyölle ja jättää myös maakuntauudistuksen kuntakohtaiset vaikutukset vielä toistaiseksi hämärän peittoon.

Kuntastrategiatyötä aloitettiin vuoden 2017 aikana keräämällä aineistoa ja eri ryhmien näkemyksiä tulevaisuuden Posiosta työpajatyöskentelyn kautta. Vuoden aikana järjestettiin yhteensä neljä työpajaa, joihin osallistui kuntalaiset, henkilöstö, nuoret ja valtuutetut. Kerätty aineisto vedettiin yhteen Bdo Auditorin Hyve-2018 –hankkeen asiantuntijoiden avulla ja uuden kuntastrategian on tarkoitus tulla valtuuston hyväksyttäväksi kevään 2018 aikana.

Lisäksi kunnan hyvinvointijohtamisen mallin työstämistä jatkettiin työsuojelurahaston hankkeella yhteistyössä Lapin yliopiston asiantuntijoiden kanssa. Kunnan työllistämisen kokonaisuuden uudistamiseksi käynnistettiin myös työ kuluneen vuoden aikana ja uusi toimintamalli hyväksyttiin joulukuun 2017 valtuustossa vuoden 2018 talousarvion hyväksymisen yhteydessä. Työllistämisen kokonaisuuden uudistus toteutetaan käytännössä vuoden 2018 alusta lähtien.

1.2.4 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnanvaltuusto

Valtuustokausi 1.6.2017-31.5.2021

Puheenjohtaja	Hautala Marjo
1. varapuh.johtaja	Alasimiö Tiina
2. varapuh.johtaja	Hämeenniemi Antti
Valtuutetut	Haataja Tiina
	Helkkala Seppo
	Honkanen Sari
	Kokkonen Tuukka
	Kulojärvi Heino
	Lehtiniemi Olavi
	Lohilahti Irja
	Luksua Leila
	Maaninka Heikki
	Mursu Paavo
	Oikarainen Pekka
	Soudunsaari Sinikka
	Suonnansalo Tuija
	Tuomivaara Marja

31.5.2017 päättynyt valtuustokausi

Puheenjohtaja	Varanka Martti
1. varapuh.johtaja	Karasti Kari
2. varapuh.johtaja	Tuomivaara Markku
Valtuutetut	Kulojärvi Heino
	Laine Eero
	Lehtiniemi Olavi
	Lohilahti Irja
	Loukusa Terttu
	Luksua Leila
	Maaninka Heikki
	Mursu Paavo
	Määttä Heli
	Määttä Toini
	Oikarainen Pekka
	Perttunen Ulla-Majja
	Ronkainen Minna
	Ronkainen Olli
	Ruokamo Riitta
	Seppänen Eila
	Suonnansalo Tuija
	Takapuro Ari

Kunnanvaltuuston poliittinen jakauma valtuustokausi 2017-2021: Keskusta 12, Ryhmä 2008 3, Perussuomalaiset 1 ja SDP 1.

Kunnanvaltuuston poliittinen jakauma valtuustokausi 2013-2017: 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, palvelujohtajat, lautakuntien esittelevät viranhaltijat sekä tehtäväalueen ja tehtäväyksikön esimiehet.

Kunnanhallitus

Kunnanhallituskausi 1.6.2017-31.5.2019

Puheenjohtaja	Lehtiniemi Olavi
Varapuheenjohtaja	Kokkonen Tuukka
Jäsenet	Haataja Tiina Joenskaari Anja Laine Eero Maaninka Heikki Tuomivaara Marja

31.5.2017 päättynyt kunnanhallituskausi

Puheenjohtaja	Lehtiniemi Olavi
Varapuheenjohtaja	Maaninka Heikki
Jäsenet	Mursu Paavo Määttä Toini Oikarainen Pekka Ronkainen Minna Seppänen Eila Suonnansalo Tuija Takapuro Ari

Hyvinvointilautakunta

Valtuustokausi 1.6.2017-31.5.2021

Puheenjohtaja	Maaninka Heikki
Varapuheenjohtaja	Lohilahti Irja
Jäsenet	Honkanen Sari Joenskaari Onni Luksua Leila Suonnansalo Tuija Takapuro Ari

31.5.2017 päättynyt valtuustokausi

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

Toimintaympäristölautakunta

Valtuustokausi 1.6.2017-31.5.2021

Puheenjohtaja	Haataja Tiina
Varapuheenjohtaja	Oikarainen Pekka
Jäsenet	Iisakka Leila Määttä Pentti Soudunsaari Sinikka

31.5.2017 päättynyt valtuustokausi

Puheenjohtaja	Maaninka Heikki
Varapuheenjohtaja	Määttä Heli
Jäsenet	Huotari Lassi Luksua Terttu Määttä Pentti

Tarkastuslautakunta

Valtuustokausi 1.6.2017-31.5.2021

Puheenjohtaja	Seppo Heikkala
Varapuheenjohtaja	Leila Luksua
Jäsenet	Hiltunen Pentti Hyypiö Markku Ronkainen Minna

31.5.2017 päättynyt valtuustokausi

Puheenjohtaja	Lohilahti Irja
Varapuheenjohtaja	Luksua Leila
Jäsenet	Hämeenniemi Antti Lasanen Antti Luokkanen Teemu

Keskusvaalilautakunta

Valtuustokausi 1.6.2017-31.5.2021

Puheenjohtaja	Aino Pyrrö
Varapuheenjohtaja	Hyypiö Markku
Jäsenet	Honkanen Sari
	Mursu Paavo
	Ylislmiö Kauko

31.5.2017 päättynyt valtuustokausi

Puheenjohtaja	Pyrrö Aino
Varapuheenjohtaja	Korva Pentti
Jäsenet	Granlund Irmeli
	Huotari Lassi
	Törmänen Mauri

Kuntayhtymät, kunnan edustajat

Lapin Iltto kuntayhtymä

valtuustokausi 1.6.2017-31.5.2021

Edustaja	Varaedustaja
Lehtiniemi Olavi	Maaninka Heikki

31.5.2017 päättynyt valtuustokausi

Edustaja	Varaedustaja
Perttunen Ulla-Maija	Seppänen Eila
Lehtiniemi Olavi	

Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymä

valtuustokausi 1.6.2017-31.5.2021

Edustaja	Varaedustaja
Seppänen Eila	Suonnansalo Tuija
Korva Pentti	Oikarainen Pekka

31.5.2017 päättynyt valtuustokausi

Edustaja	Varaedustaja
Seppänen Eila	
Varanka Martti	

Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymä

valtuustokausi 1.6.2017-31.5.2021

Edustaja	Varaedustaja
Lohilahti Irja	Tuomivaara Marja
Heikkala Seppo	Korva Pentti

31.5.2017 päättynyt valtuustokausi

Edustaja	Varaedustaja
Lohilahti Irja	
Määttä Toini	

Kunnan organisaatiodiagrammi



Johtoryhmän kokoonpano 31.12.2017

Kunnanjohtaja Heli Knutars

Hallintojohtaja Eija Ahola

Palvelujohtaja, hyvinvointipalvelut Marjo Paloniemi

Palvelujohtaja, toimintaympäristöpalvelut Kari Laurila

Henkilöstöedustaja Pasi Revonmäki

1.2.5 Kunnan henkilöstö

Henkilöstö 1.1.-31.12.

Yleinen osasto	2015	2016	2017
vakituiset virat	4	4	5
vakituiset työsuhteet	15	14	14
osa-alkaiset työsuhteet	49	49	41
vakituiset yhteensä	68	67	60
määräaikaiset virat			2
määräaikaiset työsuhteet	8	11	7
palkkatukityöllistetyt	10	26	21
oppisopimustyösuhteet	0	1	1
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	18	36	31
Hyvinvointilautakunta			
vakituiset virat	74	55	37
vakituiset työsuhteet	81	91	13
osa-alkaiset työsuhteet	25	20	10
vakituiset yhteensä	180	166	60
määräaikaiset virat		8	3
määräaikaiset, osa-alkaiset virat		4	6
määräaikaiset työsuhteet	80	47	0
osa-aikaiset työsuhteet		33	23
palkkatukityöllistetyt			7
oppisopimustyösuhteet	1	0	0
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	81	92	39
Toimintaympäristölautakunta			
vakituiset virat	4	3	3
vakituiset työsuhteet	32	28	27
osa-alkaiset työsuhteet	6	7	8
osa-alkaiset virat			2
vakituiset yhteensä	42	38	40
määräaikaiset työsuhteet	13	11	4
palkkatukityöllistetyt			12
oppisopimustyösuhteet	3	1	0
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	16	12	16
Kunta yhteensä			
vakituiset virat	81	81	45
vakituiset työsuhteet	160,5	124	54
osa-alkaiset työsuhteet			59
osa-alkaiset virat	70	81	2
vakituiset yhteensä	311,5	286	160
määräaikaiset virat			5
määräaikaiset osa-alkaiset virat			6
määräaikaiset työsuhteet	82	99	11
osa-aikaiset työsuhteet			23
palkkatukityöllistetyt	28	10	40
oppisopimustyösuhteet	8,5	2	1
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	118,5	111	86
Yhteensä	430	397	246

Sukupuolijakauma 2017

Kunnassa työskenteli 246 henkilöä, joista miehiä 37 % ja naisia 63 %. Toimialueittain tarkasteltuna eniten naisia työskenteli hyvinvointipalvelujen alueella:

Toimialue	Mies	Nainen	Yht.
Hyvinvointilautakunta	19	80	99
Kunnanhallitus	53	38	91
Toimintaympäristöpalvelut	19	37	56
Yhteensä	91	155	246

Henkilöstön keski-ikä ja ikärakenne 2017

Henkilöstön keski-ikä oli 51,3 vuotta (50,09 v. 2016), miesten 49,1 ja naisten 53,5 vuotta.

Keski-ikä sukupuolen mukaan

Mies	49,1
Nainen	53,5
Miesten ja naisten yht. keski-ikä	51,3

Henkilöstöstä 63,5 % on iältään yli 50 v. Alle 30 v. on 7,3 % ja 30–49 vuotiaita 29,2 %.

Henkilöstön ikärakenne	0-19	20-29	30-39	40-49	50-59	60-68	68+	Yht.
Vakinainen, mies		2	10	14	18	10		54
Vakinainen, nainen		3	7	20	45	28		103
Määräaikainen, mies	1	6	4	5	13	4	3	36
Määräaikainen, nainen	1	5	9	3	24	10	1	53
Kalkki yhteensä	2	16	30	42	100	52	4	246

Henkilöstömäärä ja sukupuolijakauma 2017

Sukupuolijakauma on säilynyt edellisen vuoden tasolla. Toimintavuoden aikana kunnan palveluksessa oli 246 henkilöä, joista naisia 63 % (65 % v. 2016) ja miehiä 37 % (35 % v. 2016). Vuoden 2017 henkilöstömäärässä ei ole mukana Coronaria ryhmittymän palvelukseen siirtynyttä sosiaali- ja terveystalouden henkilöstöä.

Toimialue	Nainen	Mies	Yhteensä	Naisia %	Miehiä %
Kunnanhallitus	38	53	91	42	58
Hyvinvointipalvelut	80	19	99	81	19
Toimintaympäristöpalvelut	37	19	56	66	34
Yhteensä	155	91	246	63	37

Henkilötyövuodet (Htv) 2017

Henkilöstömäärän vaihtelu vuoden aikana ja osa-aikatyötä tekevien osuus henkilöstöstä vaikuttavat siihen, että henkilötyövuosi kuvaa paremmin vuoden aikana palvelussuhteessa ollutta työvoimaa kuin henkilöstömäärä 31.12.2017.

Henkilötyövuodet 2017	Mies	Nainen	Yhteensä
Teoreettinen htv	71,05	148,62	219,68
Palkattomat poissaolot	-2,21	-14,44	-16,65
Toteutunut htv	68,85	134,18	203,02

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 olopäivistä vähennetään palkattomat poissaolopäivät.

Työajan jakautuminen ja henkilöstömenot 2017

Henkilöstön todellinen tehty työaika oli 300 858,8 tuntia ja 48 086,2 työpäivää.

Työaika	Tunteina	Työpäivinä	Eurot
Mies			
A Teoreettinen säännöllinen vuosityöaika	139 552,1	21 191,9	2 501 553,05
B Koulutus	-558,9	-81,9	-8 493,02
B Muut palkalliset poissaolot	-736,9	-109,8	-8 574,02
B Muut palkattomat poissaolot	-478,7	-64,0	0,00
B Perhevapaat	-778,7	-148,2	-964,98
B Terveysperusteinen	-6 554,8	-908,8	-67 656,25
B Vuosiloma ja muut lomat	-11 737,0	-1 553,0	-163 497,71
B Yksityisasiat	-1 040,3	-138,2	0,00
C Rahana korvatut lisä- ja ylityötunnit	1 353,7	208,7	24 087,19
Mies tehty työaika yhteensä	119 020,7	18 396,6	2 278 454,26
Nainen			
A Teoreettinen säännöllinen vuosityöaika	237 286,2	37 651,3	4 392 053,85
B Koulutus	-5 112,9	-779,9	-15 975,00
B Muut palkalliset poissaolot	-1 486,0	-233,2	-29 507,19
B Muut palkattomat poissaolot	-6 216,7	-1 002,8	0,00
B Perhevapaat	-2 015,6	-383,7	-20 571,98
B Terveysperusteinen	-14 680,8	-2 068,8	-204 478,92
B Vuosiloma ja muut lomat	-21 925,5	-2 862,1	-324 692,42
B Yksityisasiat	-5 608,5	-919,3	0,00
C Rahana korvatut lisä- ja ylityötunnit	1 597,9	287,9	34 826,88
Nainen tehty työaika yhteensä	181 838,1	29 689,6	3 831 655,22
Tehty työaika naiset ja miehet yht.	300 858,8	48 086,2	6 110 109,48

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 2017 henkilöstömenot sivukuluineen olivat 9,1 milj. euroa ja ne alittuivat 220 863 euroa budjetoidusta.

Sairauspoissaolot 2017

Henkilöstön sairauspoissaoloissa tapahtui nousua vuoteen 2016 verrattuna. Sairauspoissaoloja oli 21 kpv/henkilö (17,9 kpv v. 2016).

Toimialue	Palkallinen			Palkaton			Työtapaturmat			Yhteensä		
	2015	2016	2017	2015	2016	2017	2015	2016	2017	2015	2016	2017
Kunnanhallitus	1214	1405	1235	569	863	365	193	324	342	1976	2592	1942
Hyvinvointipalvelut	5777	1799	1401	823	1097	546	155	76	55	6755	2972	2002
Toimintaympäristöpalv.	1199	865	1209	322	5	0	9	0	5	1530	870	1214
Yhteensä kpv	8190	4069	3845	1714	1965	911	357	400	402	10261	6434	5158

Kunta-alalla sairauspoissaoloja oli 16,7 kpv/henkilötyövuosi vuonna 2016 (Työterveyslaitos).

Sairauspoissaoloajan palkkakustannukset olivat 335 851,24 euroa (383 003,57 euroa v. 2016) eli 3,9 % palkkamenoista (luvuissa ei sivukuluja).

Sairauspoissaolon kesto ilmenee alla olevasta taulukosta. Toimintavuonna poissaololoista enin osa oli kestoaltaan 4-29 päivää (25 %), lyhyttä alle 4 kpv:n sairauspoissaoloja oli 7 %. Sairauspoissaoloista merkittävä osa 37 % on pitkäkestoisia yli 91 päivää.

Sairauspoissaolojakauma	2016 kpv	%	2017 kpv	%
1-3 päivää	705	11	369	7
4-29 päivää	1 921	30	1307	25
30-60 päivää	1 008	16	950	18
61-90 päivää	564	9	653	13
91-180 päivää	969	15	968	19
yli 180 päivää	1 267	20	911	18
Yhteensä	6 434	100	5158	100

Henkilöstön valtuutus 2017

Henkilöstön valtuutus	Hiöä 2016	Valtuutus % 2016	Hiöä 2017	Valtuutus % 2017
Alkanneet palvelussuhteet	22	8	15	10
Päättäneet palvelussuhteet, joista eläkkeelle 20 hiöä*	141	51	21	31

Henkilöstön vaihtuvuus taulukossa (edellinen sivu) kuvataan vakinaisen henkilöstön vuoden 2017 aikana alkaneet ja päättyneet palvelussuhteet ja tulo- ja lähtövaihtuvuusprosentti. Prosentit on laskettu suhteuttamalla em. henkilöiden lukumäärät edellisen vuoden lopun vakinaisen henkilöstön kokonaismäärään.

Toimintavuoden päättynneiden palvelussuhteiden lasku selittyy vuoden 2016 sote-ulkoistuksella, jossa Coronaria ryhmittymän palvelukseen siirtyi 135 henkilöä. Vuoden 2017 aikana kokoaika-eläkkeelle siirtyi 20 henkilöä. *Luvussa on mukana myös Coronaria ryhmittymän palvelukseen siirtyneitä henkilöitä, jotka ovat eläköityneet vielä vuoden 2016 puolella.

Kuntien eläkevakuutuksen (KEVA) eläköitymisennuste 2018 – 2036 Posio
(ennuste perustuu 31.12.2016 kunnan palveluksessa olleeseen henkilöstöön)

Vuosi	Vanhuus- eläkkeet, henk.	Työkyvyt- tömyys- eläkkeet, henk.	Osatyö- kyvyttömyys- eläkkeet, henk.	Eläkkeet yhteensä, henk.	Eläkkeet, % 2016 tilanteesta	Eläkkeet yhteensä kalkki työnantajat yhteensä	%,
2018	9	2	1	12	4,9	3,1	
2019	10	2	1	12	4,9	3,3	
2020	7	2	1	10	4,1	2,8	
2021	11	2	1	13	5,3	3,2	
2022	9	1	1	11	4,5	3,3	
2023	7	1	1	9	3,7	3,2	
2024	6	1	1	8	3,3	2,8	
2025	9	1	1	11	4,5	3,2	
2026	9	1	1	11	4,5	3,3	
2027	7	1	1	9	3,7	3,2	
2028	6	1	1	8	3,3	3	
2029	8	1	1	10	4,1	3,1	
2030	8	1	1	9	3,7	3,1	
2031	7	1	0	8	3,3	2,8	
2032	5	1	0	6	2,4	2,5	
2033	4	1	0	5	2	2,6	
2034	3	1	0	4	1,6	2,6	
2035	4	1	0	5	2	2,5	
2036	3	1	0	4	1,6	2,1	
2037	4	0	0	5	2	2,3	
Yhteensä	136	23	13	170	69,4	58,1	

Työterveyshuolto 2017

Posion kunnan henkilöstön työterveyshuollon palvelut on tuottanut Posion kunnan järjestämänä Coronaria. Työterveyshuollon palveluja hankitaan myös Terveystalolta (maatalouslomitus, johtoryhmä). Palvelujen tuottaminen perustuu molempien tahojen kanssa laadittuun työterveyshuollon toimintasuunnitelmaan, jossa määritellään tarkemmin palvelujen sisältö.

Yhteistyötoimikunta 2017

Järjestöt: JUKO ry/Mauri Hiltunen, plm
OAJ /Heli Peltola, lm
JHL/Sinikka Soudunsaari, plm
Jyty/Pasi Revonmäki, plm
Maatalouslomittajat/Jarkko Aho, lm
Työnantaja: Valtuuston pj Martti Varanka 1.1.-31.5.2017
Valtuuston 1. vpj Tiina Alaslmiö 1.6.-31.12.2017 alkaen
Kunnanhallituksen pj Olavi Lehtinlempi
Kunnanhallituksen edustaja Markku Tuomivaara 1.1.-31.5.2017
Kunnanhallituksen edustaja Heikki Maaninka 1.6.-31.12.2017
Kunnanjohtaja Heli Knutars
Hallintojohtaja Eija Ahola

Yhteistyötoimikunta on kokoontunut 6 kertaa vuoden 2017 aikana.

Työsuojelutoimikunta 2017

Työsuojelutoimikunta: Työsuojelupäällikkö Eija Ahola
Työsuojeluvaltuutettu Mauri Hiltunen
1. varavaltuutettu Pasi Revonmäki
2. varavaltuutettu Sari Honkanen
Työsuojeluasiamies Jussi Koivuluoma

Työsuojelutoimikunta on kokoontunut 3 kertaa vuoden 2017. Työsuojeluorganisaation toimikausi päättyi 31.12.2017. Työsuojeluvaalit järjestettiin syksyllä 2017, jolloin valittiin työsuojeluorganisaation edustajat toimikaudelle 2018-2021.

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 arvon merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä. Merkittävistä riskeistä raportoidaan kunnanhallitusta välttämättä, kun ne havaitaan. Samalla annetaan raportti riskien hallintakeinoista.

Kunnanhallituksen alaisen toiminnan sisäisen valvonnan toimintasuunnitelma vuodelle 2017 on käsitelty kunnanhallituksen kokouksessa 26.6.2017. Posion Taika-Asunnot Oy:n riskienhallinnan suunnitelma on käsitelty hallituksen kokouksessa 26.10.2017. Posion Vesi ja Lämpö Oy:n riskienhallintasuunnitelma on laadittu vuonna 2017. Suunnitelmaa on päivitetty kaksi kertaa vuoden aikana. Posion Kehitysyhtiö Oy on laatinut 24.11.2016 suunnitelman riskienhallinnasta ja sisäisestä valvonnasta vuodelta 2017.

Posion Taika-Asunnot Oy on laatinut riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan puolivuosisraportin 1.1.-30.6.2017. Posion Taika-Asunnot on laatinut riskienhallintaraportin koko vuodelta 2017. Yhtiön omistamat asunnot ovat iältään vanhoja. Kiinteistöjen korjauksien lähtökohtana on varautuminen oikea-aikaiseen ja riittävään korjaamiseen. Isojen asuntojen käyttöaste on ollut pieni. Tyhjiillään olevat asunnot näkyvät vuokratuotoissa.

Posion Vesi ja Lämpö Oy:ssä ei ole tapahtunut olennaista muutosta riskien lisääntymisestä vuoden 2017 aikana.

Posion Kehitysyhtiö Oy:n riskit eivät ole olennaisesti muuttuneet toimintavuoden 2017 aikana.

Posion kunnan lainakanta on 13,1 milj. € (31.12.2017). Vuoden 2017 aikana ei nostettu uutta lainaa ja olemassa olevia lainoja lyhennettiin 1,3 milj. €. Posion kunnan suhteellinen velkaantuneisuus on 45,4 %. Suhteellinen velkaantuneisuus väheni vuodesta 2016 1,7 prosenttiyksikköä.

Posion kunta on myöntänyt Posion Vesi ja Lämpö Oy:lle 500 000 € rahoituslimitin, 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 lyhensi rahoituslimittiä kunnanvaltuuston päättämän maksuohjelman mukaisesti 10 000 €.

Kunnan takausvastuut per 31.12.2017

Etelä-Posion Vesiosuuskunta	5 879,61 €
Karjalaisenniemen Vesiosuuskunta	10 447,46 €
Posion Vesi ja Lämpö Oy	4 880 000,00 €
Kuntien takauskeskus	19 180 767,47 €
Tukirahoitus Oy/Nordea Suomi Oy	
Vuokravastuut seur. 12 kk	13 243,34 €
Vuokravastuut 1-5 v	28 687,05 €
Danske Finance Oy, leasingvastuut	
Vuokravastuut seur. 12 kk	10 680,12 €
Vuokravastuut 1-5 v	33 814,86 €

Posion kunnalla valtuuston päätöksiin perustuvia lainasaamisia Klinteistö 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.

1.2.7 Ympäristötekljät

Kunnan kaatopaikalla on ympäristölupa käsittelyssä. Ympäristölupahakemus on jätetty vuoden 2014 lopulla. Kuloharjun jätevedenpuhdistamon jätevesijärjestelmään lisätin 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 2017 erillinen toimintakertomus. Lisäksi Kuusamon, Posion ja Taivalkosken ympäristöterveydenhuollon ja ympäristösuojelun yhteistoiminta-alueen ympäristöterveydenhuollon valvontasuunnitelmasta on raportoitu vuodelta 2017 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.

Kunnanvaltuuston 27.3.2015 § 9 hyväksymällä Posion kunnan konserniohjeella luodaan puitteet Posio-konserniin kuuluvien yhteisöjen hyvälle hallintotavalle ja raportoinnille sekä omistajaohjaukselle kunnan tavoitteiden mukaisesti. Konserniohjeella selkeytetään vastuut ja yhdenmukaistetaan menettelyt yhtiöiden välillä. Konserniohjeella yhtenäistetään

yhteisöjen ohjaus ja johtamis- ja hallintokäytännöt, lisätään toiminnan läpinäkyvyyttä sekä parannetaan kunnan yhteisöstä saaman tiedon laatua. Lisäksi konsernlohjeella tehostetaan yhteisöjen tiedonkulkua, varmistetaan tulostietojen oikeellisuus sekä riittävä sisäinen valvonta.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 30.5.2017 § 18 hallintosäännön, joka astui voimaan 1.6.2017. Alkaisemmin omana sääntönään olleet Valtuuston työjärjestys ja Tarkastussääntö sisältyvät 1.6.2017 voimaan tulleeseen hallintosääntöön. Henkilöstöhallinnon ohje, työsuojelun toimintaohjelma vuosille 2016-2019 ja työterveyshuollon toimintasuunnitelma vuosille 2016-2019 on hyväksytty kunnanhallituksessa 22.2.2016. Posion kunnan tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelma vuosille 2017-2019 hyväksyttiin kunnanhallituksessa 12.6.2017

Kunnanhallituksen keskuudestaan valitsevat kaksi jäsentä suorittivat kunnan pankkitilien, rahavarojen, arvopapereiden ja vakuuksien tarkastuksen 15.12.2017. Tarkastukseen osallistui myös taloussuunnittelija sisäisenä tarkastajana. Tarkastuksesta on annettu muistio, jonka kunnanhallitus käsitteli kokouksessaan 18.12.2017 § 193.

Toimintaympäristö- ja hyvinvointilautakunnat sekä kunnanhallitus ovat käsitelleet kokouksissaan oman toimialueensa käyttötaloustoteumaa neljännesvuosittain. Koko kunnan käyttötaloustoteuma on annettu tiedoksi kunnanhallitukselle, tarkastuslautakunnalle ja kunnanvaltuustolle neljännesvuosittain. Lautakunnat ja tytäryhtiöt kuvaavat tunnistamansa merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät talousarvioasiakirjaan. Riskien toteutumisista seurataan toimintavuoden aikana ja raportoidaan vuosittain toimintakertomukseen. Lisäksi toimielinten tulee laatia vuosittain Sisäisen valvonnan suunnitelma ja antaa se tiedoksi kunnanhallitukselle. Suunnitelmaa arvioidaan vuosineljänneksittäin toteumaraportin yhteydessä.

Posion kunnan sijoituksia hoitaa Danske Bank. Sijoitukset painottuvat enemmän korkosijoituksiin ja vähemmän osakesijoituksiin. Sijoitusten painotuksien vaihteluvälit ja vapaampi liikkumavara 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)**

	2017 1 000 €	2016 1 000 €	Muutos %
Toimintatuotot	7 924	7 501	5,6
Toimintakulut	-31 932	-33 376	-4,3
Toimintakate	-24 008	-25 875	-7,2
Verotulot	10 652	10 065	5,8
Valtionosuudet	17 140	15 907	7,8
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	16	17	-5,9
Muut rahoitustuotot	340	139	144,6
Korkokulut	-150	-205	-26,8
Muut rahoituskulut	-42	-38	10,5
Vuosikate	3 948	1 010	290,9
Poistot ja arvonalentumiset	-1 037	-1 056	-1,8
Tilikauden tulos	2 911	-46	****
Tilinpäätössiirrot	138	322	-57,1
Tilikauden yll-/alijäämä	3 049	276	****

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	24,8	23,2	1,6 %-yks.
Vuosikate/Poistot, %	381	96	285 %-yks.
Vuosikate euroa/asukas	1173	295	878 €
Asukasmäärä	3367	3426	-59 hlöä

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.

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

1.4.2 Tuloslaskelma 2011-2017 (1000 €)

Tuloslaskelma 2017 (1000 €)																	
Sisäinen/Ulkoinen	Tp 2011	%	Tp 2012	%	Tp 2013	%	Tp 2014	%	Tp 2015	%	Tp 2016	%	Ta 2017	Ta- muu- tos	2017 Ta- muutos- ten jälkeen	Tp 2017	%
Toimintatuotot	11 557	8	11 695	1,19	11 216	-4,10	11 305	0,79	11 383	0,69	10 358	-9,00	10 262	0	10 262	10 552	1,87
Toimintakulut	-35 407	5	-36 213	2,28	-36 106	-0,30	-36 670	1,56	-36 741	0,19	-35 233	-4,10	-34 672	-152	-34 824	-34 560	-1,91
Toimintakate	-23 850	3	-24 518	2,80	-24 890	1,52	-25 365	1,91	-25 358	-0,03	-24 875	-1,90	-24 410	-152	-24 562	-24 008	-3,49
Verotulot	9 655	4	9 402	2,62	9 921	5,52	10 105	1,85	10 558	4,48	10 065	-4,67	10 485		10 485	10 652	5,83
Valtionosuudet	14 238	1	14 647	2,87	15 186	3,68	15 608	2,78	15 319	-1,85	15 907	3,84	17 500		17 500	17 140	7,75
Käyttökate	43		-469		217		348		519		1 097		3 575		3 423	3 784	
Rah. tuotot/kulut (nto)	-137		11		21		259		231		-87		-40		-40	164	
Vuoslukate	-94		-458		238		607		750		1 010		3 535		3 383	3 948	
Poistot	-1 134		-1 082		-1 354		-1 116		-1 078		-1 056		-1 070		-1 070	-1 037	
Tilikaud. tulos	-1 228		-1 540		-1 116		-509		-328		-46		2 465		2 313	2 911	
Poist. lis/väh (nto)	198		179		229		180		163		156		140		140	138	
Rahast. lis (-) / väh (+)	0		0		0		0		0		165		0		0	0	
Yli-/alijäämä	-1 030		-1 361		-887		-329		-165		275		2 605		2 453	3 049	
Kum. yli-/alijääm.	1 328		-33		0		0		-165		110		2 715		2 563	3 159	

1.4.3 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2017	2016	Muutos
	1 000 €	1 000 €	%
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	3948	1010	290,9
Tulorahoituksen korjauserät	-44	2	****
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-705	-409	72,4
Investointihyödykkeiden luovutusvoitot	45	1	****
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	3244	604	437,1
Rahoituksen rahavirta			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	1 000	-100,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 263	-1 308	-3,4
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 748	-3 012	-158,0
Rahoituksen rahavirta	485	-3 320	-114,6
RAHAVAROJEN MUUTOS	3 729	-2 716	-237,3
RAHAVARAT 31.12.	8 975	5 245	71,1
RAHAVARAT 1.1.	5 245	7 961	-34,1
RAHAVAROJEN MUUTOS	3 730	-2 716	-237,3
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2017	2016	Muutos
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä			
5 vuodelta, 1000 €	3 732	-814	4 546 €
Investointien tulorahoitus, %	559,8 %	246,9 %	3,1 %-yks.
Lainanhoitokate	2,6	0,5	2,1
Kassan riittävyys, pv	96	56	40 pv
Asukasmäärä	3 367	3 426	-59 hlöä

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUTToiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta

= Rahoituslaskelman välitulokseksi "Toiminnan ja investointien rahavirta" on jo itsessään tunnusluku. Tunnusluvun positiivinen määrä ilmaisee, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai käyttämällä 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, %

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

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

Lainanhoitokate

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

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen 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 rahavaralla.

1.5 Raholtusasema ja sen muutokset

	2017	2016	Muutos %
VASTAAVAA	1000 €	1000 €	
PYSYVÄT VASTAAVAT			
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET			
Aineettomat oikeudet	141	81	74,07
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	141	81	74,07
AINEELLISET HYÖDYKKEET			
Maa- ja vesialueet	2 104	2 098	0,29
Rakennukset	15 658	15 991	-2,08
Kilinteät rakenteet ja laitteet	1 364	1 282	6,40
Koneet ja kalusto	184	118	55,93
Muut aineelliset hyödykkeet	35	35	0,00
Ennakkomaksut ja kesken eräiset hankkeet	32	246	-86,99
AINEELLISET HYÖDYKKEET	19 377	19 770	-1,99
SIJOITUKSET			
Osakkeet ja osuudet	7 960	7 959	0,01
Muut lainasaamiset	402	402	0,00
SIJOITUKSET	8 362	8 361	0,01
PYSYVÄT VASTAAVAT	27 880	28 212	-1,18
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
Lahjoitusrahastojen varat	18	18	0,00
Muut toimeksiantojen varat	1	1	0,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	19	19	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
VAIHTO-OMAISUUS			
Aineet ja tarvikkeet	41	41	0,00
Ennakkomaksut	152	102	49,02
VAIHTO-OMAISUUS	193	143	34,97
SAAMISET			
PITKÄAIKAISET SAAMISET			
Lainasaamiset	460	490	-6,12
PITKÄAIKAISET SAAMISET	460	490	-6,12

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

LYHYTAIKAISET SAAMISET			
Myyntisaamiset	1 387	1 621	-14,44
Muut saamiset	318	280	13,57
Siirtosaamiset	537	527	1,90
LYHYTAIKAISET SAAMISET	2 242	2 428	-7,66
SAAMISET	2 702	2 918	-7,40
 RAHOITUSARVOPAPERIT			
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	5 380	5 163	4,20
RAHOITUSARVOPAPERIT	5 380	5 163	4,20
 RAHAT JA PANKKISAAMISET	3 595	82	****
 VAIHTUVAT VASTAAVAT	11 870	8 306	42,91
 VASTAAVAA	39 769	36 537	8,85
 VASTATTAVAA			
 OMA PÄÄOMA			
Peruspääoma	17 307	15 226	13,67
Muut rahastot	0	2 080	-100,00
Edell. tilikausien yli- / alijäämä	110	-165	-166,67
Tilikauden yli- / alijäämä	3 049	276	****
OMA PÄÄOMA	20 466	17 417	17,51
 POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET			
Poistoero	1 803	1 941	-7,11
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 803	1 941	-7,11
 TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
Lahjotusrahastojen pääomat	18	18	0,00
Muut toimeksiantojen pääomat	1	1	0,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	19	19	0,00
 VIERAS PÄÄOMA			
PITKÄAIKAINEN			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 782	12 962	-9,10
Lainat julkisyhteisöiltä	157	192	-18,23
Saadut ennakot	8	8	0,00
Muut velat	6	7	-14,29
Siirtovelat	11	0	100,00
PITKÄAIKAINEN	11 964	13 169	-9,15

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

LYHYTAIKAINEN			
Lainat raholtus- ja vakuutuslaitoksilta	1 128	1 177	-4,16
Lainat julkisyhteisöiltä	35	33	6,06
Saadut ennakot	53	43	23,26
Lyhytaikaiset ostovelat	2 961	1 431	106,92
Muut velat	137	146	-6,16
Siirtovelat	1 203	1 161	3,62
LYHYTAIKAINEN	5 517	3 991	38,24
VIERAS PÄÄOMA	17 481	17 160	1,87
VASTATTAVAA	39 769	36 537	8,85
 TASEEN TUNNUSLUVUT			
	2017	2016	Muutos
Omavaraisuusaste, %	56,1	53,1	3,0 %-yks.
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	45,4	47,1	-1,7 %-yks.
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	45,6	47,2	-1,6 %-yks.
Kertynyt yli- / alijäämä, 1000 €	3 160	110	3 050 €
Kertynyt yli- / alijäämä, €/asukas	938	32	906 €
Lainakanta 31.12., 1000 €	13 103	14 365	-1 262 €
Lainakanta 31.12., €/asukas	3 891	4 193	-302 €
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	402	402	0,0
Asukasmäärä	3367	3426	-59,0 hlöä

TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, raholtusvarallisuutta 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.

Velat ja vastuut prosentti käyttötuloista

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

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun silloin, kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut.

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	7 924	22,0	Toimintakulut	31 932	93,7
Verotulot	10 652	29,5			
Valtionosuudet	17 140	47,5			
Korkotuotot	16	0,0	Korkokulut	150	0,4
Muut rahoitustuotot	340	0,9	Muut rahoituskulut	42	0,1
Tulorahoituksen korjauserät			Tulorahoituksen korjauserät		
Pysyvien vastaavien luovutusvoitot	-44	-0,1	Pysyvien vastaavien luovutustappiot	0	0,0
<i>Investoinnit</i>			<i>Investoinnit</i>		
Pysyvien vastaavien luovutustulot	45	0,1	Investointimenot	705	2,1
<i>Rahoitustoiminta</i>			<i>Rahoitustoiminta</i>		
Antolainasaamisten vähennykset	0	0,0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 263	3,7
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0,0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0	0,0
	36 073	100,0		34 092	100,0

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 Taikaverkot 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 Taikaverkot 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 konserniohjeeseen. 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 konserni johdon ja taloushallinnon antamien ohjeiden ja aikataulun mukaisesti vähintään neljännesvuosittain sekä silloin kun yhtiön toiminnassa on havaittavissa olennaisia poikkeamia kunnan määrittämistä tavoitteista.

1.7.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Posion Talka-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. Yhtiö on perustettu 2009. Yhtiössä työskentelee kaksi vakituisia työntekijää, toimistosihteeri/toimitusjohtaja sekä kiinteistönhoitaja. Yhtiön päätoimialana on asuntojen vuokraaminen. Vuokra-asuntoja yhtiöllä on 126 kpl, joista osakkeita eri taloyhtiöissä 10 kpl.

Yhtiön talous on ollut koko kertomusvuoden vakaa ja maksuvalmius on ollut hyvä. Velkaa yhtiöllä ei ole. Liikevaihto kasvoi 5,56 % vuonna 2017 ja oli 638.517,58 € (2016 lv 604.867,68 €) Tilikauden tulos on -62.517,74 €. Tilikauden 2017 tulokseen vaikuttavat korjauskulujen kasvu; asuntojen ikä ja kunto tuovat paineita korjaustoimenpiteille. Yhtiön omistuksessa olevia isoja asuntoja on tyhjillään useita. Tilinpäätöksessä tehtiin poistosuunnitelman mukaisia poistoja 136.844,76 € (2016 poistot 136.864,80 €). Yhtiön

omavaraisuusaste 2017 on 98,77% (2016 omavaraisuusaste 98,48 %). Asuntojen käyttöaste 88,6%.

Vuokrien ja vesimaksujen tarkastukset ja korotukset toteutettiin hallituksen päätöksen mukaisesti siten, että vesimaksuja korotettiin 1.4.2017 ja vuokria 1.6.2017 alkaen.

Varsinainen yhtiökokous pidettiin 16.6.2017. Yhtiön hallitus on kokoontunut 5 kertaa. Yhtiön tilintarkastajana on toiminut Tilintarkastusyhteisö BDO Oy, vastuullisena tilintarkastajana Mirja Klasila JHHT. 1.9.2017 alkaen vastuullisena tilintarkastajana Hilikka Ojala, HT, JHT. Posion kunnan sisäinen tarkastaja Päivi Tuppurainen toimii myös kunnan tytäryhtiöiden sisäisenä tarkastajana. Konsernijohto on nimennyt kunnanjohtajan olemaan läsnä yhtiön hallituksen kokouksessa. Toimitusjohtaja on esittänyt yhtiön osavuositarkastuksen Posion kunnanhallituksen kokouksessa 9.10.2017.

Yhtiölle on laadittu riskienhallinta suunnitelma, joka on hyväksytty yhtiön hallituksen kokouksessa 27.10.2016. Riskienhallintasuunnitelma on päivitetty 26.10.2017 hallituksen kokouksessa.

Kiinteistökanta on iäkästä. Tästä johtuen korjaus- ja kunnostustyöt lisääntyvät. Yhtiön tavoitteena on tarjota hyvätasoista ja viihtyisää asumista, kiinteistöjen ylläpidosta ei voida tinkiä. Posion Talka-Asunnot Oy:n kiinteistöjen ylläpidon lähtökohtana on suunnitelmallinen varautuminen tuleviin korjauskustannuksiin sekä oikea-aikainen ja riittävä korjaaminen. Korjaus- ja kunnostustyöt pääsääntöisesti yhtiölle tekee Posion kunnan/teknisentoimen kirvesmiehet.

Yhtiölle laaditun riskienhallintasuunnitelman (26.10.2017) mukaisesti kunnossapito ja korjaussuunnitelmia vuodelle 2018 Mänttälä 11 talon käyttövesiputkiston uusiminen, Aholantie 4 lukostojen uusiminen. Sekä muut tarvittavat 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 kasvoi 5,4 % 1 506 049 euroon.

Vettä toimitettiin verkostoon 95 707 m³. Puhdistamolla käsiteltiin jätevetä 132 809 m³.

Vesi liiketoiminnassa liikevaihto 326 285 € ja tulos 76 651 euroa. Välttämättömät verkoston korjaustyöt toteutettiin. Vesiliiketoiminnan tuotto antaa mahdollisuuden tulevana vuosina korvaaviin investointeihin mm. pumppaamojen osalta.

Sähköntuotannosta toimitettiin valtakunnanverkkoon 2021 Mwh, joka on myös tuotannollinen ennätys. Sähkön kokonaistuotanto oli 2600 Mwh. Kaukolämmön myynti kasvoi 350 Mwh ollen 12 857 Mwh. Lämmön ja sähköntuotannon tulos kasvoi ollen 84 607 euroa. Posion kunnalta saadun 500 000 euron rahoituslaimittin takaisin maksu on aloitettu sovittu mukaisesti tilikauden aikana. Ensimmäinen lyhennys erä vuosi 2017 oli 10 000 euroa ja kahden seuraavan vuoden 30 000 euroa vuosittain

Syyskuussa 2017 lämmöntuotannossa otettiin polttoaineeksi, metsähakkeen ohella sahauksen sivutuotteita, kuorta ja purua. Käyttöön otetun polttoaineen edullisempi hinta on tuonut mukanaan paremman kannattavuuden energian tuotantoon.

Varsinainen yhtiökokous pidettiin 20.6.2017. Yhtiön hallitus on kokoontunut 7 kertaa. Yhtiön tilintarkastajana on toiminut Tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy, vastuullisena tilintarkastajana Hilka Ojala HT, JHT. 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.

Yhtiön tuli valvontaviranomaisen määräyksen mukaisesti laatia kehittämissuunnitelma jätevesiverkoston ja puhdistamon kehittämiseksi vuoden 2016 loppuun mennessä. Kehittämisen pääkohdat ovat hulevesien pääsyn estäminen verkostoon ja lietteiden kompostoinnin uusiminen. Kompostikentän suunnittelu on aloitettu 2017 ja rakentaminen toteutetaan vuoden 2018 aikana.

Riskit yhtiössä on kartoitettu yhtiössä asiakirjassa: *Riskienhallinta ja sisäisen valvonnan toteuttaminen Posion Vesi ja Lämpö Oy*. Asiakirjassa tarkastellaan yhtiössä käytettäviä menetelmiä ja toimintatapoja, joilla varmistetaan riskienhallinta ja sisäinen valvonta. Asiakirja on päivitetty kaksi kertaa toimintavuoden aikana. 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 edelleen velkainen. Toiminta on ollut kannattavaa ja maksuvalmius on ollut riittävä. Yhtiö kykenee tuottamaan laadukkaita palveluita asiakkailleen myös tulevaisuudessa.

Posion Kehitysyhtiö Oy

Posion Kehitysyhtiön toiminta on edelleen vuonna 2017 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 kehittämispalveluiden toteuttamista. Toiminnasta on raportoitu kunnanhallitusta sopimuksen mukaisesti 2 kertaa vuoden aikana. Tietoa yhtiön toiminnasta kunnanhallitukselle on välitetty myös yhtiön hallituksen (kunnanjohtaja, kh:n puheenjohtaja) jäsenten välityksellä.

Posion kunnan elinkeinostrategiaa on toteutettu painopistealueiden kehittämistarpeiden kokoamisella ja sen myötä niiden hankkeistamisella kehitysyhtiössä käytettävissä olevien henkilöresurssien (ihl) puitteissa ja niiden toteutuksen edellyttämällä rahoitusneuvotteluilla. Toimialapainotukset ovat olleet alkutuotanto/palvelut, matkailu/keramiikka ja sen alueelliset vaikutukset.

Kehitysyhtiö on osallistunut toimitusjohtajan panoksella kunnan toimivaltaan kuuluvilla aloilla kehittämiseen sen eri osa-alueilla mm. ESR –hankkeen (nuorten työpajatoiminnan

kehittäminen yhtelstyössä Maaseudun sivistysliitto) ja keskustan yleisilmeen suunnittelun ja rahoitusjärjestelyjen osalta.

Kehitysyhtiö on jatkanut yhteistoimintaansa Posion Matkailuyhdistyksen kanssa sitä varten laaditun ostopalvelusopimuksen (2017) mukaisesti kunnan imago- ja kuntamarkkinoinnin sekä muikkumarkkinoiden järjestämisen osalta ja ohjannut matkailuyhdistyksen toimintaa hankesuunnitelmien, rahoitusjärjestelyiden ja hanketoiminnan puitelissa.

Posion Kehitysyhtiön vuonna 2016 tehdyn valmistelun ja lobbauksen myötä Posio on saanut lisääntyvää kansainvälistä huomiota maailman pohjoisimpana keramikkapitäjänä ja Suomi sai järjestettäväksi ensimmäistä kertaa IAC -järjestön historiassa vuoden 2020 International Academy of Ceramics (IAC) - kongressin. Vuonna 2020 Arctic Ceramic Centre isännöi kyseistä kongressia Posiolla ja Rovaniemellä valtuuttaen Posion Kehitysyhtiön sen suunnittelijaksi, järjestäjäksi ja koordinoijaksi. Kongressin valmistelu- ja järjestämistyöt aloitettiin alkuvuodesta 2017. Kongressi on merkittävin posiolaiselle yritysyhteisölle (ACC) myönnetty tapahtuma, jonka puitelissa 300 -350 kansainvälistä keraamikkoa osallistuu viikon ajan kongressiin ja sen oheistapahtumiin. Kansainväliset vaikutukset posiolaiselle kulttuurimatkailulle ovat hyvin laajat ja ulottuvat vuosien päähän luoden mainiot edellytykset elinkeinojen kehittämiseen matkailun ja sen merkittävien välillisten vaikutusten kautta koko elinkeinotoiminnalle.

Posion Kehitysyhtiö on myös osallistunut rahoituspanostuksellaan Lapin ammattikorkeakoulun koko Lappia koskevaan REILA (Reittimerkintöjen turvallisuus)-hankkeeseen. Hanke aloitettiin 2015 syksyllä ja toiminta alkoi varsinaisesti vuoden 2016 puolella.

Posion Kehitysyhtiö valmisteli ja esitteli TEM:lle ja Visit Finland – yhteisölle Posion kulttuurimatkailukohteet ja niiden ohjelmallisen sisällön ja laati hakemuksen kansalliseen, EU:iin liittyvän EDEN -kulttuurimatkailukohde –kilpailuun, joka haettiin Posion Matkailuyhdistyksen nimissä. V. 2017 suunniteltu, valmisteltu ja esitelty hanke sai Matka 2018 –messuilla kunniaininnan ja palkinnon kulttuuriministeri Sampo Terholta.

Toimitusjohtajan keväälle 2018 ajoittuvasta eläköitymisestä johtuen kunnanvaltuusto päätti 2.11.2017 § 60 elinkeinopalvelujen uudelleen järjestelyistä määräaikaisena kokelluna ajalle 1.1.2018-31.12.2019. Posion kehitysyhtiön toiminta jäädytetään ja kunnanhallituksen tulosityksikköön kunnanjohtajan alaisuuteen perustetaan elinkeinokoordinaattorin toimi.

Posion Taikaverkot Oy

Posion Taikaverkot Oy on rekisteröity kaupparekisteriin 8.4.2014. Yhtiön päätölmialana on omistaa, vuokrata ja rakentaa tietoliikenneverkkoja, tuottaa ja myydä liittymiä, tietoliikennesyhteyslä ja tietoliikennepalveluja sekä harjoittaa alan konsulttitoimintaa. Yhtiö voi myös ostaa, välittää ja myydä tietoliikennelaitteita sekä tuottaa tietoliikennelaitteisiin ja tieto- ja viestintäteknologiolhin liittyviä palveluja.

Kiinnostus valokulttuliittymien 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 2017. Yhtiön toiminnan lopettamisesta tehtiin päätös maaliskuussa 2017 ja yhtiö on poistettu Kaupparekisteristä helmikuussa 2018.

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 osavuosikatsaukset. Kokousten esityslistat ja pöytäkirjat on toimitettu vuodelta 2017. Kunnan tytäryhteisöt ovat selostaneet toimintaansa ja tilinpäätöksiään kunnanhallitukselle.

1.7.5 Konsernitilinpäätös ja tunnusluvut

KONSERNIN TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2017	2016	Muutos
Toimintatuotot	18 740 865	18 572 948	0,9 %
Toimintakulut	41 554 711	42 294 025	-1,7 %
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	6023	511	****
Toimintakate	-22 807 822	-23 720 565	-3,8 %
Verotulot	10 652 364	10 065 032	5,8 %
Valtionosuudet	17 140 280	15 906 660	7,8 %
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	4 422	2 520	75,5 %
Muut rahoitustuotot	283 531	81 229	249,1 %
Korkokulut	337 558	470 075	-28,2 %
Muut rahoituskulut	55 275	-4 022	*****
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-104 880	-382 303	-72,6 %
Vuosikate	4 879 942	1 868 823	161,1 %
Poistot ja arvonalentumiset	1 778 486	1 750 129	1,6 %
Satunnaiset erät	1 118	0	
Tilikauden tulos	3 102 574	118 695	*****
Tilinpäätössiirrot	11 696	165 499	-92,9 %
Vähennistöosuudet	410	-603	-168,0 %
Tuloverot	-225	0	*****
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	3 102 759	283 590	994,1 %

	2017	2016	Muutos
Toimintatuotot / toimintakulut, %	45,1 %	43,9 %	1,2 %-yks.
Vuosikate / poisto, %	274,4 %	106,8 %	1,7 %-yks.
Vuosikate, € / asukas	1 449	545	904 €
Asukasmäärä	3367	3426	-59 hlöä

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT			
	2017	2016	Muutos
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
Vuosikate	4 879 942	1 868 823	161,1 %
Satunnaiset erät	1 118	0	****
Tulorahoituksen korjauserät	-51 220	7 601	-773,9 %
TOIMINNAN RAHAVIRTA	4 829 840	1 876 424	157,4 %
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
Investointimenot	-1 181 021	-1 137 919	3,8 %
Rahoitusosuudet investointeihin	19 616	31 087	-36,9 %
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 437	2 647	-45,7 %
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 159 969	-1 104 185	5,1 %
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	3 669 872	772 239	375,2 %
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET			
Antolainasaamisten lisäys	0	0	
Antolainasaamisten vähennys	0	0	
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET YHTEENSÄ	0	0	
LAINAKANNAN MUUTOKSET			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 233	1 020 387	-99,0 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 370 016	-1 409 542	-2,8 %
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-253 834	-255 951	-0,8 %
LAINAKANNAN MUUTOKSET YHTEENSÄ	-1 613 617	-645 105	150,1 %
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	-407	-11 030	-96,3 %

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET

Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	
Toimeksiantojen ja pääomien muutokset	4352	760	472,6 %
Vaihto-omaisuuden muutos	-47 573	-130 003	-63,4 %
Saamisten muutos	281 584	-1 376 133	-120,5 %
Korottomien velkojen muutos	1 658 578	-1 642 903	-201,0 %
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	1 896 941	-3 148 279	-160,3 %
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	282 918	-3 804 373	-107,4 %

RAHAVAROJEN MUUTOS

3 952 789 -3 032 134 -230,4 %

RAHAVARAT 31.12.

10 384 924 6 432 135 61,5 %

RAHAVARAT 1.1.

6 432 135 9 464 269 -32,0 %

RAHAVAROJEN MUUTOS

3 952 789 -3 032 134 -230,4 %

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

	2017	2016	Muutos
5 vuodelta, €	279 587	-6 007 205	6 286 792 €
Investointien tulorahoitus, %	420	169	251 %-yks.
Lainanhoitokate	-5	-2	-3
Kassan riittävyys, pv	-96	-58	-38 pv
Asukasmäärä	3367	3426	-59 hlöä

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2017	2016	Muutos
Pysyvät vastaavat			
Aineettomat Hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet	228 478	165 615	38,0 %
Muut pitkävaikutteiset menot	3 532	9 202	-61,6 %
Ennakkomaksut	7 881	3 478	126,6 %
Aineelliset Hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	2 317 942	2 211 441	4,8 %
Rakennukset	24 352 369	25 132 632	-3,1 %
Kilinteät rakenteet ja laitteet	1 375 402	1 286 738	6,9 %
Koneet ja kalusto	446 787	348 969	28,0 %
Muut aineelliset hyödykkeet	48 895	47 740	2,4 %
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankkeet	171 551	351 537	-51,2 %
Sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet	496 131	16 200	****
Muut osakkeet ja osuudet	387 117	855 567	-54,8 %
Muut lainasaamiset	401 998	401 998	0,0 %
Muut saamiset	588	588	0,0 %
Toimeksiantojen varat			
Valtion toimeksiannot	28 510	241 642	-88,2 %
Muut toimeksiantojen varat	331 758	19 870	*****
Vaihtuvat vastaavat			
Vaihto-omaisuus			
Aineet ja tarvikkeet	138 687	149 731	-7,4 %
Muu vaihto-omaisuus	385 220	376 251	2,4 %
Ennakkomaksut	151 941	102 293	48,5 %
Pitkääkaisen saamiset			
Silrtosaamiset	0	2	-100,0 %
Lyhytvaikaiset saamiset			
Myyntisaamiset	2 228 195	2 558 968	-12,9 %
Muut saamiset	479 598	416 857	15,1 %
Silrtosaamiset	690 117	699 847	-1,4 %
Raholusarvopaperit			
Osakkeet ja osuudet	1 103	1 103	0,0 %
Sijoitukset ja raholusinstrumentit	5 379 518	5 162 996	4,2 %

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

Muut arvopaperit	1 161	1 157	0,3 %
Rahat ja pankkisaamiset	5 003 142	1 266 879	294,9 %
VASTAAVAA YHTEENSÄ	45 057 221	41 829 301	7,7 %
VASTATTAVAA			
Oma pääoma			
Peruspääoma	17 307 978	15 226 299	13,7 %
Muut omat rahastot	833 647	2 927 405	-71,5 %
Edell. tilikauden yli- / alijäämä	-1 363 672	-1 632 001	-16,4 %
Tilikauden yli- / alijäämä	3 114 454	283 590	998,2 %
Oma pääoma	19 892 407	16 805 293	18,4 %
 Vähemmistöosuus	 17 817	 17 536	 1,6 %
Pakolliset varaukset			
Eläkevaraukset	2 548	3 080	-17,3 %
Muut pakolliset varaukset	323 502	329 516	-1,8 %
 Toimeksiantojen pääomat			
Valtion toimeksiannot	33 405	241 817	-86,2 %
Lahjoitusrahastojen pääomat	19 367	21 075	-8,1 %
Muut toimeksiantojen pääomat	316 130	2 901	****
 Vieras pääoma			
Pitkäaikainen			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	16 683 841	18 195 737	-8,3 %
Lainat julkisyhteisöiltä	157 312	192 145	-18,1 %
Saadut ennakot	7 949	7 949	0,0 %
Muut velat/Liittymismaksut	116 820	6 520	****
Siirtovelat	10 881	116 740	-90,7 %
 Lyhytaikainen			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 458 032	1 527 302	-4,5 %
Lainat julkisyhteisöiltä	34 833	33 451	4,1 %
Saadut ennakot	58 468	140 006	-58,2 %
Ostovelat	3 308 337	1 719 003	92,5 %
Muut velat/Liittymismaksut	407 419	390 561	4,3 %
Siirtovelat	2 208 151	2 078 668	6,2 %
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	45 057 221	41 829 301	7,7 %

TASEEN TUNNUSLUVUT	2017	2016	Muutos
Omaparaisuusaste, %	44,2 %	40,2	-39,8 %-yks.
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	52,4 %	54,5	-54,0 %-yks.
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista	53,5 %	55,0 %	-1,5 %-yks.
Kertynyt yli- / alijäämä, 1000 €	1 751	-1 348	3 099 €
Kertynyt yli- / alijäämä, €/asukas	520	-394	914 €
Lainakanta 31.12., 1000 €	18 334	19 949	-1 615 €
Lainakanta 31.12., €/asukas	5 445	5 823	-378 €
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	403	403	0 €
Asukasmäärä	3367	3426	-59 hlöä

Tunnuslukujen selitteet

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

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

Vuosikate prosenttia poistoista

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

Vuosikate osoittaa tulo- ja poistojen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kate luku arvioitaessa tulo- ja poistojen riittävyyttä.

Vuosikate euroa/asukas

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

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta

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

Investointien tulo- ja poistojen, %

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

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.

Lainanholtokate

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

Lainanholtokate 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.

Velat ja vastuut prosentti käyttötuloista

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

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun silloin, kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut.

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 mulden 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 2017 ylijäämä 3 049 468,19 euroa siirretään edellisten tilikausien yli-/alijäämätileille, jonka saldo siirron jälkeen on 3 159 673,05 euroa.

Kuntalakiin perustuvaa talouden tasapainottamisvelvoitetta ei näin ollen ole ja kunnan talouden tasapainottamiseen tähtäävä ohjelma on päättynyt vuoden 2017 loppuun.

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 henkilötöyövuosivähennykset toteutuivat eläköitymistien 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 oli voimassa vuoden 2017 loppuun saakka, vaikkakin suurin osa toimenpiteistä toteutettiin jo 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 2017 aikana jatkettiin 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 tehtiin purkupäätös kevään 2017 aikana.

Kokonaisuutena vuoden 2017 tilinpäätös osoittaa, että kova työ on tuottanut tulosta ja kunnan talous on nyt kääntymässä tasapainoon. Taloudellista puskuria kuitenkin tarvitaan, koska tulevaisuus on vielä epävarma maakunta- ja sote-uudistuksen keskeneräisyydestä johtuen.

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 2017 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 2017 talousarvion toteutumasta neljännesvuosittain 19.5, 11.9. ja 6.11.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2017 esitetään toimitelimitäin.

2.1.1 Kunnanvaltuusto

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

Kunnanvaltuusto	TP 2016	TA 2017	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2017	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-16	-15	-4,5	-19,5	-21	-1,5	31,3
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0
Toimintakate	-16	-15	-4,5	-19,5	-21	-1,5	31,3

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

Toiminnan muutokset:

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

Toteutuminen:

-Valtuuston koko pieneni 17 valtuutettuun 1.6.2017 alkaen.

Toiminnalliset tavoitteet:

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

Toteutuminen

- Uuden valtuustokauden alettua järjestettiin yksi valtuustoseminaari ja yksi valtuutettujen koulutus.
- Valtuustyön kustannusten kasvu johtui arvioitua suuremmasta kokousmäärästä ja uuden valtuuston koulutuksista.
- Valtuustokautensa 31.5.2017 päättänyt valtuusto kokoontui 3 kertaa ja käsitteli 21 asiaa. Uuden valtuustokauden 1.6.2017 aloittanut valtuusto kokoontui 4 kertaa ja käsitteli 57 asiaa.

Tunnusluvut

Kokousten määrä:

2015 (tp)	2016 (tp)	2017 (ta)	2017 (tp)
6	5	6	7

2.1.2 Keskusvaalilautakunta

Vastuuhenkilö taloussuunnittelija Päivi Tuppurainen

Keskusvaalilautakunnan tehtävänä on valtiollisten- ja kunnallisvaalien järjestäminen kunnassa. Posion kunnassa on yksi äänestysalue.

Talousarviovuodella toimitettiin kuntavaalit. Vaaleissa valittiin 17 valtuutettua. Kuntavaaleissa äänioikeutettuja oli 2989. Vaaleissa äänesti 1603 äänioikeutettua. Äänestäneistä äänesti 1156 henkilöä ennakoon. Äänestysprosentti oli 53,6. Ennakkoäänestyspaikkoina olivat Ylikitkan, Lehtiniemen, Mourujärven ja Kuloharjun entiset koulut (2 tuntia/yksi äänestyspäivä) sekä Posion kunnan kunnantalo. Kotiäänestyksen lisäksi ennakkoäänestysmahdollisuus järjestettiin terveyskeskuksessa, Suvannossa, Valmankodissa, Rantala-kodissa sekä Valkamassa.

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

	TP 2016	TA 2017	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2017	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Keskusvaalilautakunta							
Toimintamenot	0	-6,5	-10,7	-17,2	-17,3	-0,1	-100
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0
Toimintakate	0	-6,5	-10,7	-17,2	-17,3	-0,1	-100

Toiminnan muutokset:

- Toiminnassa ei tapahdu muutoksia suunnitelmavuosien aikana.

Toteutuminen:

- Muutoksia ei tapahtunut.

2.1.3 Tarkastuslautakunta

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

	TP 2016	TA 2017	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2017	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Tarkastuslautakunta							
Toimintamenot	-11	-14	0	-14	-14	0	27,3
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakate	-11	-14	0	-14	-14	0	27,3

Vastuuhenkilö JHTT-tilintarkastaja Mirja Klasila 31.8.2017 saakka ja 1.9.2017 alkaen HT-, JHT-tilintarkastaja Hilikka Ojala.

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

Tarkastuslautakunta esittää valtuustolle arviointityönsä tulokset vuosittain arviointikertomuksessa.

Tavoite

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

Arviointikriteeri

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

Mittari

Valtuustokyselyn tulos asteikolla 1-5.

Tavoitetaso

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

Toteutuminen

Lautakunta kokoontui vuoden 2017 aikana seitsemän kertaa ja käsitteli 61 pykälää. Kevään 2017 kokouksissa käsiteltiin lähinnä toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista vuonna 2016 ja laadittiin arviointikertomus. Syksyllä 2017 uusi tarkastuslautakunta järjestäytyi ja kuuli kunnanjohtajaa, hallintojohtajaa ja tytäryhtiöiden johtajia.

Tarkastuslautakunta myös valvoo kunnan viranhaltijoiden ja luottamushenkilöiden sidonnaisuusilmoituksia johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi. Syksyn 2017 kokouksissa käsiteltiin sidonnaisuusilmoitusasioita.

2.1.4 Kunnanhallitus

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

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

Keskushallinto	TP 2016	TA 2017	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2017	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-1 489	-1 479	-80	-1 559	-1 603	-44	7,7
Toimintatuotot	277	339	0	339	437	98	57,8
Toimintakate	-1 212	-1 140	-80	-1 220	-1 166	54	-3,8

Hallintopalvelut	TP 2016	TA 2017	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2017	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-472	-446	0	-446	-439	7	-7,0
Toimintatuotot	197	142	0	142	154	12	-21,8
Toimintakate	-275	-304	0	-304	-285	19	3,6

Ostopalvelut	TP 2016	TA 2017	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2017	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-479	-596	0	-596	-561	35	17,1
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakate	-479	-596	0	-596	-561	35	17,1

Lomituspalvelut	TP 2016	TA 2017	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2017	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-3 077	-3 090	0	-3 090	-3 005	85	-2,3
Toimintatuotot	3 000	3 060	0	3 060	2 995	-65	-0,2
Toimintakate	-77	-30	0	-30	-10	20	-87,0

Kunnanhallitus yhteensä	TP 2016	TA 2017	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2017	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-5 517	-5 611	-80	-5 691	-5 608	83	1,6
Toimintatuotot	3 474	3 541	0	3 541	3 586	45	3,2
Toimintakate	-2 043	-2 070	-80	-2 150	-2 022	128	-1,0

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 Työmarkkinatulos jne.)

Toiminnan muutokset:

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

Toiminnalliset tavoitteet:

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

Toteutuminen

-Talouden tasapainottamishjelmaa toteutettiin suunnitellusti ja sen tavoitteet saavutettiin vuoden 2017 loppuun mennessä

-Kunta oli tiivisti mukana maakuntauudistuksen esivalmistelutyössä mm. viranhaltijaedustuksin eri valmistelutyöryhmissä ja seutukunnan jaetulla edustajapaikalla maakunnan väliaikaisessa valmistelutoimielimisessä. Sote/maakuntauudistukseen liittyviä hankkeisiin mm. Koko Lapin sote ja Sote-savotta –hankkeet osallistuttiin suunnitellusti.

-Kuntastrategiatyö käynnistyi ja strategian painopistealueet saatiin koottua työpaja työskentelyjen (kuntalaiset, henkilöstö, nuoret ja valtuutetut) kautta vuoden 2017 aikana.

-Kunta oli suunnitellusti mukana Maaseudun arjen palveluverkko –hankkeessa kuluneen vuoden aikana. Hanketta on tarkoitus jatkossa hyödyntää mm. uuden kuntastrategian jalkauttamistyössä.

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

-Kunnan työllisyyden hoidon kokonaisuudistus valmisteltiin vuoden 2017 aikana ja uudistus hyväksyttiin joulukuun valtuustossa. Uudistuksen käytännön toteutus aloitetaan vuoden 2018 alusta.

-Työllistämisen määräraha nostettiin vuoden 2016 tasolle.

-Sähköisen arkiston käyttöönotto eteni suunnitellusti vuoden 2017 aikana.

-Kunnanhallituksen kokouksia oli v. 2017 aikana 24 (18 tp 2016, 19 tp 2015) ja kokouksissa käsiteltiin 194 pykälää (117 tp 2016, 126 tp 2015).

Tunnusluvut:

Palkkatukityöllistäminen hlöä/vuosi

2015	2016	2017	2018	2019
33	25	25	25	25

Henkilöstömäärä henkilötyövuosina (htv)

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

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

Vuosikate/poistot:

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

Toteutuminen:

Palkkatukityöllistäminen hlöä/vuosi

2015 (tp)	2016 (tp)	2017 (ta)	2017 (tp)
33	25	25	41

Henkilöstömäärä (vakituiset) henkilötyövuosina (htv)

2015 (tp)	2016 (tp)	2017 (ta)	2017 (tp)
309,95	187,5	169,53	169,53

Vakinaisen henkilöstön määrän tilanne 31.12.2017. Tarkempia henkilöstötilinpäätöstietoja luvussa 1.2.5.

Vuosikate/poistot:

	2015 (tp)	2016 (tp)	2017 (ta)	2017 (tp)
Vuosikate	750	1 010	3 559	3 948
Poistot	-1078	-1 055	-1 070	-1 037

Hallintopalvelut

Vastuuhenkilö vs. hallintojohtaja Elja Ahola

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

Toiminnan muutokset:

- Tuleva kansallinen sote- ja maakuntauudistus tulee vaikuttamaan kunnan hallintoon erityisesti tukipalvelujen osalta vuoden 2019 alusta alkaen.
- Valmistautuminen sote- ja maakuntauudistukseen vuosina 2017–2018.

Toiminnalliset tavoitteet:

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

Tunnusluvut:

Sairauspoissaolojen määrä (kalenteripäivää / työntekijä)

2015	2016	2017 (ta)	2017 (tp)
23,6 pv	17,9 pv	15 pv	21 pv

Työhyvinvointia edistävät toimintamallit

2015	2016	2017 (ta)	2017 (tp)
3	3	2	2

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

2015	2016	2017 (ta)	2017 (tp)
K	K	K	K

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

2015	2016	2017 (ta)	2017 (tp)
K	K	K	K

Toteutuminen:

- Sote- ja maakuntauudistus ei edennyt vuodelle 2017 asetetun tavoitteen mukaisesti vaan muutoksen täytäntöönpano lykkääntyi vuodelle. Posion kunta on osallistunut Lapin sote- ja maakuntavalmisteluun syksyllä 2017.
- Henkilöstön sairauspoissaolot 21 kpv/hlö kasvoivat 17,3 %:a vuodesta 2016, mutta ovat vähentyneet vuodesta 2015, jolloin sairauspoissaoloja oli 23,6 kpv/hlö. Sairauspoissaolojen kehitystä on kuvattu tarkemmin luvussa 1.2.5 Henkilöstö.
- Henkilöstön työhyvinvointikysely toteutettiin tammi-helmikuussa 2017.

- "Hyvinvointijohtamisen toimintamalli Posion kuntaan" -hanke on edennyt suunnitellusti. Hanke päättyi heinäkuussa 2018. Hankkeen kokonaiskustannus on 60 000 euroa, josta Työsuojelurahasto rahoittaa 50 %. Käytännön toteutuksesta vastaa Lapin yliopiston Koulutus- ja kehittämispalvelut. Hankkeen lopputuloksena kuntaan saadaan "Posion kunnan hyvinvointijohtamisen toimintamalli", johon kirjataan työkykystrategia toimenpiteineen ja aikatauluineen. Hanke on henkilöstöä laajasti osallistava ja sen keskeisiä menetelmiä ovat henkilöstö-, esimies- ja vertaistyöpajat. Hankkeen taustalla toimii hankkeen toimintaa ohjaava kehittäjätyöryhmä. Hankkeen tuotokset esitellään henkilöstölle ja luottamushenkilöjohdolle kesäkuussa 2018.
- Hallintopalveluissa henkilöstön kehityskeskustelut käytiin keväällä 2017.
- Työn vaarat ja riskit on arvioitu suunnitellusti hallintopalveluissa. Arviointi on toteutettu työsuojelutoimikunnan laatiman "Jatkuva työn vaarojen ja riskien arviointi" -toimintamallin mukaisena.
- Kunnanviraston koko henkilökunta sekä siivoustyön ja ravintokeskuksen henkilökunta osallistuivat Lapin pelastuslaitoksen Posion yksikön järjestämään turvallisuuskoulutukseen syksyllä 2017.
- Keskushallinnon hyvinvointisuunnitelma 2017 toteutui suunnitellun mukaisena. Lähes kaikissa kunnan työyksiköissä on laadittu hyvinvointisuunnitelma vuodesta 2015 alkaen.
- Posion kunnan tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelma vuosille 2017-2019 valmisteltiin yhteistyössä henkilöstöjärjestöjen kanssa. Kunnanhallitus hyväksyi suunnitelman kesäkuussa 2017.
- Posion kunnan ja Pohjois-Suomen Oikeusaputoimiston välinen sopimus edunvalvontapalvelujen tuottamisesta päättyi 31.12.2017. Posiolaisten edunvalvontapalveluista vastaa 1.1.2018 alkaen Lapin edunvalvontatoimisto. Päämiesten vuoden 2017 päätösten valmistelusta johtuen edunvalvojan virkasuhde päätettiin vasta 18.2.2018.

Ostopalvelut

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 2017 on 225 000 euroa ollen samaa tasoa kuin vuonna 2015, jolloin rahoituskehystä supistettiin 75 000 euroa vuodesta 2014. Hankerahoitukset ja sitoumukset elinkeinojen kehittämistyöhön sopeutetaan rahoituskehykseen v. 2017.

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

Toteutuminen:

Posion Kehitysyhtiön rahoituskehys vuodelle 2017 toteutui suunnitellusti. Maaseutupalvelujen kustannukset olivat 87 4909 euroa.

Toiminnalliset tavoitteet:

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

Toteutuminen:

- Tavoitteet toteutuivat suunnitellusti.

Tunnusluvut:

Käytetty / käytettävä työpäivämäärä painopistealueille:

2015	2016	2017 (ta)	2017 (tp)
330	360	180	180

2015	2016	2017 (ta)	2017 (tp)
%	%	%	%
80	80	80	80

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

Toteutuminen:

Lomituspalveluiden toiminta vuonna 2017 toteutui odotetulla tavalla. Lomituspalveluiden toiminnassa ei tapahtunut muutoksia edelliseen vuoteen muuta kuin, että lomitusten asiakashintoihin tuli merkittävä alennus.

Alennuksesta johtuen, lomituspalveluiden kysyntä oli vuoden aikana erittäin runsasta. Lomituspäivien määrä nousi vuoden 2016 tasosta n. 5%.

Vuoden 2017 osalta maatalouslomituksen perustehtävät ovat toteutuneet vähintään asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Toiminta on ollut tehokasta ja tarkoituksenmukaista.

Toiminnalliset tavoitteet:

- Asiakastyytyväisyys maatalouslomituksen ja lomituksen hallinnon palveluihin pysyvät vähintään nykyisillä tasoillaan tai paranevat entisestään. (Kysely 2013 ja 2016).
- Sijaisapupyynnöt tulevat toteutumaan vähintään 93 % ja vuosilomalomitus toteutuu keskimäärin käyttäjää kohden enintään 0,5 pv alle laissa mainitun rajan.

- Sairauspoissaoloja pyritään edelleen vähentämään ja kohdentamaan resursseja työntekijöiden työkykyyn ja sen parantamiseen.

Toteutuminen

- Asiakastyytyväisyyskysely on toteutettu vuoden 2016 lopulla. Tulokset olivat erittäin hyviä kaikilta osin. Uusi asiakastyytyväisyyskysely tullaan tekemään vuoden 2018 lopulla.
- Sijaisapulomitusten toteutuminen on toteutunut vähintään suunnitellusti. Vuosilomalomituksset ovat toteutuneet hyvin (25,1 pv/yrittäjä).
- Työntekijöiden sairauspoissaoloihin on puututtu mahdollisimman varhaisessa vaiheessa ja työntekijöiden kanssa on tehty ennaltaehkäisevää työterveystoimintaa.

Tunnusluvut:

Sijaisapupyynnöiden toteutuminen:

2015 (tp)	2016 (tp)	2017 (ta)	2017 (tp)
95 %	95 %	93 %	93%

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 terveystalvveluja, opetus-, kirjasto-, kulttuuri-, ja vapaa-aika, kansalaisopiston ja päivähoidon palveluja.

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

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

Hallinto tukipalvelut	ja	TP 2016	TA 2017	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2017	Polkkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot		-994	-876		-876	-877	1	-11,8
Toimintatuotot		3	29		29	58	29	1833,3
Toimintakate		-991	-847		-847	-819	28	-17,4
Terveyspalvelut								
		TP 2016	TA 2017	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2017	Polkkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot		-2 316	-270		-270	-237	-33	-89,8
Toimintatuotot		841	763		763	776	13	-7,7
Toimintakate		-1 475	493		493	539	46	-136,5
Sosiaalipalvelut								
		TP 2016	TA 2017	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2017	Polkkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot		-3 524	-1 444	-49	-1 493	-1 481	-12	-58,0
Toimintatuotot		1 452	1 508		1 508	1 598	90	10,1
Toimintakate		-2 072	64	-49	15	117	102	-105,6
Ostopalvelut								
		TP 2016	TA 2017	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2017	Polkkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot		-13 104	-16 814		-16 814	-16 633	181	26,9
Toimintatuotot		55	17		17	19	2	-65,5
Toimintakate		-13 049	-16 797		-16 797	-16 614	183	27,3

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

	TP 2016	TA 2017	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2017	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Perusopetus							
Toimintamenot	-3 405	-3 094	-1	-3 095	-3 388	293	-0,5
Toimintatuotot	89	31		31	68	37	-23,6
Toimintakate	-3 316	-3 063	-1	-3 064	-3 320	-256	0,1

	TP 2016	TA 2017	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2017	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Lukiokoulutus							
Toimintamenot	-679	-710	-6	-716	-671	-45	-1,2
Toimintatuotot	31	26		26	24	-2	-22,6
Toimintakate	-648	-684	-6	-690	-647	43	-0,2

	TP 2016	TA 2017	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2017	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Kansalaisopisto							
Toimintamenot	-291	-260		-260	-260	0	-10,7
Toimintatuotot	72	43		43	66	23	-8,3
Toimintakate	-219	-217		-217	-194	23	-11,4

	TP 2016	TA 2017	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2017	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Kirjasto							
Toimintamenot	-219	-244		-244	-241	-3	10,0
Toimintatuotot	4	25		25	24	-1	500,0
Toimintakate	-215	-219		-219	-217	2	0,9

	TP 2016	TA 2017	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2017	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Vapaa-aikatoimi (Kulttuuri, Nuoriso, Liikunta)							
Toimintamenot	-229	-243		-243	-225	-18	-1,7
Toimintatuotot	65	48		48	16	-32	-75,4
Toimintakate	-164	-195		-195	-209	-50	27,4

	TP 2016	TA 2017	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2017	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Päivähoito							
Toimintamenot	-710	-757		-757	-691	-66	-2,7
Toimintatuotot	89	98		98	85	-13	-4,5
Toimintakate	-621	-659		-659	-606	53	-2,4

Hyvinvointilautakunta	TP 2016	TA 2017	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2017	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
yhteensä							
Toimintamenot	-25 471	-24 712	-56	-24 768	-24 704	-64	-3,0
Toimintatuotot	2 701	2 588	0	2 588	2 734	146	1,2
Toimintakate	-22 770	-22 124	-56	-22 180	-21 970	210	-3,5

HALLINTO JA TUKIPALVELUT

Vastuhenkilö, palvelujohtaja Marjo Paloniemi

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

Toiminnan muutokset:

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

Toteutuminen:

- vuoden 2017 aikana valtakunnallinen sosiaali- ja terveydenhuollon uudistaminen on heljastunut Posion kunnan sosiaali- ja terveydenhuollon ja sen hallinnon toimintaan sekä sote- uudistuksen valmistautumiseen vielä melko vähän. Vuoden 2017 aikana on käynnistetty sote-kiinteistöjen arviointi sekä käytössä olevien ICT –ohjelmien kartoittaminen maakunnallisesti. Myös Lapin maakunnan yhteisen sosiaalipäivystyksen suunnittelutyö on käynnistynyt niin, että tavoitteena on 4 / 2018 Lapin yhteisen sosiaalipäivystystoimintamalli käynnistäminen. Posion kunta toteuttaa sosiaalipäivystisyhteistyötä Kuusamon ja Taivaikosken kuntien kanssa. Myös perhekeskus- ja palveluohjauksen toimintamallin suunnittelutyö käynnistyi vuoden 2017 aikana valtakunnallisen LAPE –hankkeen vauhdittamana. Omaishoidontuen Lapin maakunnan yhteiset kriteerit ovat valmistuneet ja ovat käyttöön otettavissa.
- sosiaali- ja terveydenhuollon palveluiden tuottamisen ulkoistamisesta Coronaria ryhmittymälle ja hallinnon henkilöstömuutoksista vuoden 2017 aikana johtuen **sähköisen hyvinvointikertomuksen päivittämistä ei ole saatettu valmiiksi**. Työskentely jatkuu vuonna 2018, tavoitteena saada sähköisestä hyvinvointikertomuksesta kattava sähköinen järjestelmä Posion kunnan terveyden ja hyvinvoinnin tilan raportointiin ja seurantaan.
- **sote- johtoryhmä** on kokoontunut 4 kertaa vuoden 2017 aikana. Sote –johtoryhmässä on käsitelty Coronaria ryhmittymältä saadut palvelusopimuksessa sovitut raportointitiedot sosiaali- ja terveydenhuollon toiminnan toteuttamisesta.

Toiminnalliset tavoitteet:

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

Toteutuminen:

Seudullisesti ja maakunnallisesti tuotettuja toimintoja sosiaali- ja terveystaloudissa ovat olleet muun muassa:

- hammashuollon yhteispaivystys
- paivystysvastaanotto (yhteispaivystys)
- sosiaali- ja potilasasiainpalvelu
- sosiaalipaivystys
- koulutusyhteistyö (yhteisiä koulutuksia, esimerkiksi sosiaalipaivystykseen, tieto- ja taloushallintoon liittyen)
- ymparistoterveydenhuollon ja -suojelun yhteistoiminta-alue
- Perusterveydenhuollon yksikon ohjausryhma- / Sote Lappi
- Lapin terveyden edistamisen koordinaatioryhma
- Itä-Lapin terveyden- ja hyvinvoinnin tyoryhma
- Lape – lapsi- perhepalveluiden kehittäjätyoryhma ja johtoryhma
- TYP –johtoryhma

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

- Lapin kirjasto, yhteinen Koha -kirjastojarjestelmä ja yhteistyö Lapin kirjastojen välillä
- yhteinen kirjastonjohtaja Ranuan kanssa sekä seutukirjastokeselvitys
- Koillismaahan (Kuusamo, Talvalkoski, Pudasjärvi) ja Ranuan kansalaisopistojen yhteistyoverkosto; yhteinen opinto-opas Taivalkosken kanssa, yhteisiä kursseja, retkiä ja hankkeita, henkilöstökoulutus
- Lapin opistopiiri ry (yhteiset koulutukset, hankkeet, edunvalvonta)
- Lapin alueteatteri
- etälukiotolinnassa yhteistyö Digiluokka-etälukiopalvelun kanssa. Etänä on suoritettu japanin ja ranskan kursseja
- Koillismaahan liikuntatoimen yhteistyoverkosto (mm. koulutukset, kilpailut)

Hyvinvointipalveluiden hallinnon ja sosiaalityön esimiehet ja työntekijät ovat osallistuneet hyvinvointijohtamisen hankkeeseen. Työskentely jatkuu vuoden 2018 kevään ajan.

Tunnusluvut:

Seudullisesti tai maakunnallisesti tuotetut toiminnot:

2016	2017 (TA)	2017 (TP)
12	12	17

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä:

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

Riski toteutui vuonna 2017 hallinto- ja tukipalveluiden työntekijän poissaoloina ja hyvinvointipalveluiden johdon vaihtumisena. Työntekijöiden poissaoloa ei ole ollut mahdollista täysin korvata, koska osaamista ei ollut saatavilla. Hyvinvointipalveluiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan päivittämisen yhteydessä vuoden 2018 yhdeksi toimenpiteeksi nostimme varahenkilöjärjestelmän luomisen, jotta palvelut voidaan turvata kaikissa tilanteissa kuntalaisille. Kysely toimenpide on kirjattu myös hyvinvointipalvelualueen toimiston hyvinvointisuunnitelmaan.

Posion kunnan vammals- ja vanhusneuvosto on kunnan ja sen alueella toimivien vammaisten ja ikäihmisten, vanhus- ja vammaisjärjestöjen sekä muiden vanhus- ja vammaistyötä tekevien yhteistyöelin. Neuvostossa on 13 jäsentä ja se on kokoontunut v 2017 4 kertaa. Neuvoston tehtävänä on ollut edistää Posion kunnan sekä vanhusten ja vammaisten yhteistyötä ja seurata kunnallishallinnon eri aloilla tapahtuvaa toimintaa ja päätöksentekoa. Neuvosto valvoo vanhusten ja vammaisten etujen toteutumista sekä on järjestänyt toimintaa ja tapahtumia Posiolaisille vanhuksille ja vammaisille.

Varhaiseen tukeen ja ennaltaehkäisevään työhön panostettiin:

- Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma päivitettiin
- Opiskeluhuoltolain mukaiset vaateet toteutettiin.
- Moniammatillinen yhteistyö neuvolan, kouluterveydenhuollon, varhaiskasvatuksen, esiopetuksen ja koulun välillä on mahdollistanut varhaisen tuen lasten ja nuorten palveluissa
- Laajat 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
- Kuntosalin ja liikuntapaikkojen hyödyntäminen on aktiivista eri ikäryhmien osalta
- Veteraanikuntoutuksessa jatkettiin säännöllisesti allasryhmiä sekä toteutettiin avokuntoutusta, laitostuntoutusta (muualla) ja toiminnallisen kuntoutuksen ryhmä asumisyksiköissä asuville veteraanille

TERVEYSPALVELUT

Posion kunta järjestää lakisääteiset sosiaali- ja terveyspalvelut yhteistyössä Coronaria ryhmittymän kanssa. Sosiaali- ja terveyspalveluiden tuottaminen on siirtynyt 1.6.2016 Coronaria ryhmittymälle.

Toimintaa valvoo Posion sote ulkoistuksen johtoryhmä. Coronaria sopimuksessa on määritelty sosiaali- ja terveydenhuollon kustannusten ja tulojen jakautuminen vuosille 2016 - 2028.

Valtaosa henkilöstöstä on siirtynyt Coronaria ryhmittymän palvelukseen. Sosiaalityön puolella työskentelee kunnan palveluksessa kolme henkilöä (johtava sosiaalityöntekijä ja 2 sosiaalityöntekijää) sekä hallinnon puolella kaksi toimistosihteeriä. Heidän tehtävänä on sosiaali- ja terveydenhuollon palveluja sekä täydentävää ja ehkäisevää toimeentulotukea koskeva päätöksenteko. Toimisto vastaa sosiaali- ja terveydenhuollon hallinnonalaan kuuluvista tehtävistä esim. asiakasmaksuperusteita koskevasta valmistelusta ja laskutuksesta.

Kuvaus Coronaria Oy:n ja Nuorten ystävät ry:n tuottamien sosiaali- ja terveyspalveluiden toteutumisesta on toimintakertomuksessa ostopalveluiden kohdalla.

SOSIAALIPALVELUT

Vastuuhenkilö johtava sosiaalityöntekijä Lea Lahtela.

Sosiaalipalveluista kuvaus ostopalveluiden yhteydessä.

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

Toiminnan muutokset:

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

Toteutuminen:

- Perustoimeentulotuki siirtyi Kelaan 1.1.2017 alkaen. Täydentävän ja ehkäisevän toimeentulotuen käsittely ja päätöksenteko hoidetaan kunnassa.
- Sosiaalipalvelujen toimintamallien laatiminen yhteistyössä Coronaria-ryhmittymän kanssa on aloitettu ja työ jatkuu. Toimintamalleja työstetään ja vastuut eri toimijoiden välillä selkiinnytään kuvaamalla työprosessit. Tätä varten on muodostettu Arki sujuvaksi-työryhmät.
- Kuntouttavan työtoiminnan ja sosiaalisen kuntoutuksen toimintamallin kehittämisen valmistelu aloitettiin osana Posion työllistämisen uudistamisen 2018 toimintamallia.

Toiminnalliset tavoitteet:

- Asiakas pääsee sosiaalitoimen el-kliinellisten palvelujen tarpeen selvitykseen viimeistään seitsemäntenä arkipäivänä yhteydenotosta, lastensuojeluasiassa palvelutarpeen selvitys aloitetaan seitsemän arkipäivän kuluessa ilmoituksen vastaanottamisesta ja toimeentulotukiasiakas saa päätöksen kliinellisessä tapauksessa viimeistään seuraavana arkipäivänä (seurantatilasto).
- Vammaispalvelussa palvelutarpeen selvittäminen aloitetaan viimeistään seitsemäntenä arkipäivänä asian vireille tulosta ja asiakkaalle laaditaan palvelusuunnitelma sosiaalihuollon asiakkaan asemasta ja oikeuksista annetun lain 7§:n mukaisesti.

- Yli 75-vuotiaista posiolaisista asuu vähintään 91-92 % omassa kodissaan valtuustokauden lopussa (seurantatilasto).
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista on enintään 9 % palveluasumisen piirissä valtuustokauden lopussa (seurantatilasto).
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista on enintään 2-3 % pitkäaikaisessa laitoshoidossa valtuustokauden lopussa (seurantatilasto).
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista on 13-14 % säännöllisen kotihoidon piirissä valtuustokauden lopussa (seurantatilasto).
- Tehtäväalueen vuotuinen kustannusten kasvu (netto) vuodesta 2015 vuoteen 2016 on enintään 2,5 % ja siltä eteenpäin 2,5 % edellisen vuoden tasosta (TP).
- Asiakastytyväisyys paranee

Toteutumisen:

- Lain mukaiset määrääjät ei-kiireellisten palvelujen tarpeen selvityksen, toimeentulotuen ja vammaispalvelujen osalta toteutuivat. Lastensuojelun määrääjoissa ei pysytty seurantajaksolla 1.10.16-31.3.17 sosiaalityöntekijäresurssin puuttumisen vuoksi. Lastensuojelun määrääjät toteutuivat puolivuotis seuranta-kaudella 1.4.-30.9.2017 lain mukaisesti (THL:lle annettavat seurantatiedot).
- Coronaria ryhmittymä kerää asiakastytytyväisyystietoja tuottamistaan sosiaali- ja terveystoimista. Vuoden 2017 aikana asiakastytytyväisyys on koko ajan ollut yli tavoite tason 4 (1-5)
- Perusturvatöihin ei ole tullut asiakaspalautteita

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä:

- Pätevien sosiaalityöntekijöiden rekrytointivaikeus. Sosiaalityön resurssin riittävyys muuttuneessa toimintaympäristössä. Sosiaalityöntekijän sijaisen kelpoisuusvaatimukset ovat tiukentuneet 1.3.2016 voimaan astuneen kelpoisuuslainsäädännön myötä. -> Vuoden 2016 lopulla Posiolla tehtiin Lapin Liiton toimesta sosiaalityöntekijäresurssiselvitys, jonka perusteella sosiaalityöntekijäresurssia lisättiin. Rekrytointitoimet käynnistyivät välittömästi vuoden 2017 alussa, kun saatiin lupa viran täyttämiseen.
- Epäselvät tehtäväkuvat ja vastuut sosiaalityöntekijöiden ja yksityisen palveluntuottajan välillä – palvelujen turvaaminen -> Tehtäväkuvien ja työprosessien avaaminen ja kuvaus on aloitettu.
- Määräajoissa pysyminen; mikäli määräajoissa ei pysytä, heikentää se asiakkaiden oikeusturvaa sekä lisää kunnan taloudellista riskiä uhkasakkojen muodossa. Työntekijäresurssia on lisätty 1 htv ja työntekijätilanteen vakautuminen tulee auttamaan työn uudelleen organisoinnissa ja työn jakamisessa tasaisemmin sosiaalityöntekijöiden kesken, mikä parantaa palveluiden saatavuutta. Tehtävien uudelleen organisointi on käynnistetty.
- Jatkuva lisätöiden/ylitöiden tekeminen – työntekijöiden työhyvinvointi muuttuu työpahoinvoinniksi – sairauspoissaolot lisääntyvät tai työntekijät hakeutuvat muualle – Työntekijäresurssia on lisätty, joka vähentää yli- ja lisätöiden tekemisen painetta

Tunnusluvut:

Ei - kiireellisten palvelujen tarpeen selvitys toteutuu määräajassa:

2015	2016	2017 (TA)	2017 (TP)
ei	osittain	kyllä	kyllä

Lastensuojelutarpeen selvitys alkaa seitsemän arkipäivän kuluessa ilmoituksen vastaanottamisesta:

2015	2016	2017 (TA)	2017 (TP)
osittain	osittain	kyllä	osittain

Toimeentulotukiasiakkaalle päätös kiireellisissä tapauksissa viimeistään seuraavana arkipäivänä:

2015	2016	2017 (TA)	2017 (TP)
kyllä	kyllä	kyllä	kyllä

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

2015	2016	2017 (TA)	2017 (TP)
kyllä	kyllä	kyllä	kyllä

Yli 75-v. asuminen:

	2015	2016	2017 (TA)	2017 (TP)		
Omassa kodissa saatavissa	89,7 %	89,9 %	88 %	tilastotietoja	ei	vielä
Säännöllinen kotihoito saatavissa	13,5%	25 %	25 %	tilastotietoja	ei	vielä
Palveluasuminen saatavissa	8,4 %	9 %	9 %	tilastotietoja	ei	vielä
Laitoshoidon saatavissa	1,8 %	3 %	3 %	tilastotietoja	ei	vielä

Tehtäväalueen vuotuinen kustannusten kasvu (netto):

2015	2016TP	2017 (TA)	2017 (TP)
4,5 %	-57 %	-57%	-0,8%

ESI- JA PERUSOPETUS

Vastuushenkilö rehtori Elina Lämsä

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

OPPILASMÄÄRIEN KEHITYS 2015-2020 (ennuste päivitetty)

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

Toiminnan muutokset

- odotettavissa opettajien eläköitymistä

Toteutuminen:

-vuonna 2017 eläköityi kaksi luokanopettajaa ja lukion ja peruskoulun yhteinen lehtori

Toiminnalliset tavoitteet

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

Toteutuminen:

- kaikki opintonsa päättäneet peruskoululaiset hakivat sähköisen hakupalvelun kautta ja sijoittuivat jatko-opintoihin

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä:

- Erityisen tuen suhteellinen tarve on lisääntynyt oppilasmäärien pienentyessä
- Pätevien opettajien, ohjaajien ja sijaisten saamisessa on ollut vaikeuksia
- Opetushallituksen ja OKM valtionavustusten väheneminen on kaventanut toimintamahdollisuuksia ja kehittämistoimintaa

Tunnusluvut

Esi- ja perusopetuksen nettokustannukset €/oppilas:

2015	2016	2017 (TA)	2017 (TP)
11439	12820	14069	13 495

Oppilaiden sijoittuminen jatko-opintoihin

2015	2016	2017 (TA)	2017 (TP)
28/100 %	42/95 %	26/95 %	26/100 %

LUKIOKOULUTUS

Vastuuhenkilö rehtori Elina Lämsä

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

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

Toiminnan muutokset

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

Toteutuminen:

- kaikille lukion aloittaneille opiskelijoille annettiin käyttöön henkilökohtainen kannettava tietokone
- kaikissa alneissa otettiin käyttöön sähköiset kurssikokeet ja abitti-koejärjestelmä
- opettajien henkilökohtaisten älylaitteiden hankinta ei edennyt odotusten mukaan
- etälukiotolminnassa yhteistyötä tehtiin Digiluokka-etälukiopalvelun kanssa, etänä suoritettiin japanin ja ranskan kurssit

Toiminnalliset tavoitteet

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

Toteutuminen:

Liikunta ja keramiikkakursseille osallistuvien kurssioiskelijoiden määrä oli 66 kurssiopiskelijaa/2017

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä:

- valtiovallan tekemät muutokset jaetuissa avustuksissa ovat vaikuttaneet lukion kehittämistoimintaan
- lukio-opintojen vetovoima opiskelijoiden näkökulmasta on vähentynyt
- resurssipula on vaikuttanut toimintaympäristöön ja osaamisen heikentymiseen
- opetustuntien osalta valittujen kurssien määrä on pysynyt vakiona kurssikiertokaavion mukaisesti

Tunnusluvut

Lukiokoulutuksen nettokustannukset €/opiskelija

2015	2016	2017 (TA)	2017 (TP)
14273	16255	16301	17 486

Liikunta- ja keramiikkakursseille osallistuvien määrä

2015	2016	2017 (TA)	2017 (TP)
89	98	34	66

Opiskelijamäärien kehitys Posion lukiossa:

Lukio	2013-2014	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018
Opiskelijat yht.	43	47	43	37	30

KANSALAI SOPISTO

Vastuuhenkilö rehtori Riitta Hakulinen.

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

Kansalaisopiston tavoitteena on kannustaa kuntalaisia aktiiviseen itsensä kehittämiseen, lisätä kuntalaisten osallisuutta sekä edistää omalla toiminnallaan ja yhteistyöllä kuntansa kehittymistä ja seutukunnan asukkaiden hyvinvointia. Valtionosuusrahalla voi järjestää ns. vapaan sivistystyön opintoja, mitkä ovat puhtaasti kurssilaisten omaa harrastustoimintaa ja kurssilaiset ovat yli 16 vuotiaita. Vuonna 2017 valtionosuus kattoi kuluista noin 57 %. Kunnan rahoitus oli n.18 % ja toimintatuotot n. 23 %. Pieni osuus on hankerahaa.

Toiminnan muutokset

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

Yhteistyötä monipuolistetaan Kuusamon, Taivaikosken ja Pudasjärven kansalaisopistojen kanssa.

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

Toteutuminen

Vuonna 2017 toteutui yhteensä 3491 opetustuntia, joista 3229 oli vapaan sivistystyön tunteja. Vuoden aikana toteutui 168 kurssia/tilaisuutta, joissa kurssilaisia/osallistujia 1783. Yksittäisiä henkilöitä oli kaikkiaan 753, joista naisia/tyttöjä 568 ja miehiä/polkia 185. Edellisvuosien tapaan suosituimpia oli tanssin ja liikunnan kurssit (83), kädentaitojen kurssit (26), ja musiikin kurssit (18).

Tuntiopettajia oli 42 ja opetusta ostettiin 5 yrittäjältä. Opettajapula vaikutti niin, että syyskaudella ei käynnistynyt yhtään kieltenopiskeluryhmää. Edellisvuoden kädentaitojen opettajapula poistui hyvin, mutta jostakin syystä useita kädentaitojen kursseja peruuntui.

Yhteistyö naapurikuntien kanssa on monipuolistunut, Kuusamon, Taivalkosken ja Pudasjärven lisäksi vuoden 2017 alusta yhteistyörenkaaseen tuli Ranuan kansalaisopisto. Keskeiset yhteistyömuodot ovat yhteiset hankehaut ja hankkelden toteutus, yhteiset retket ja kurssit.

Hanke rahoitteista toimintaa oli syyskaudella käynnistynyt Opetushallituksen rahoittama ja Taivalkosken kansalaisopiston hallinnoima laatu- ja kehittämishanke 2017-2018 KOPPI – Koillisen opettajat oppiin. Hanke pyrkii aktivoimaan koillismaalaisia osajia kansalaisopistoihin opettajiksi/ohjaajiksi.

Vuoden aikana juhlittiin 100 vuotiasta Suomea näyttävällä kevätjuhalla ja kevätnäyttelyllä. Vuoden aikana järjestettiin tilaisuuksia yhteistyössä mm. kunnan, kulttuuritoimen ja posiolaisten järjestöjen kanssa, esim. Humputellaan yhdessä –päivä 25.11.2017. Koillismaan Leaderin rahoittaman KultTaikamaa -hankkeen n. 30 tilaisuutta tarjosivat koko vuoden ajan monenlaista kulttuuriohjelmaa.

Hyvinvointisuunnitelman 2017 toteutuminen: Tavoite puolipäiväisen toimistosihteerin saamisesta ei toteutunut. Yhteistyö naapurikansalaisopistojen kesken on monipuolistunut Ranuan tultua mukaan yhteistyöhön. Kunnan tarjoamat henkilöstöetuudet myös tuntiopettajille on toteutunut joululounaan muodossa.

Toiminnalliset tavoitteet

Opiskelijamäärä prosenttia kunnan asukkaista

2015	2016	2017 (TA)	2017 (TP)
21	23	22	22

Terveyttä ja hyvinvointia edistävälle (tanssi ja liikunta) kursseille osallistuvien määrä

2015 (TP)	2016 (TP)	2017 (TA)	2017 (TP)
489	541	400	426

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä:

Ennakoiduista riskeistä toimintaympäristöriski, valtionrahoituksen niukkeneminen tulee vaikuttamaan jatkuvasti, joten kurssitarjontaa on sopeutettava käytettävissä oleviin resursseihin. Henkilöriskeistä jo olemassa olevaa opettajapulaa pyritään korjaamaan v 2018 aikana KOPPI-hankkeen avulla. Koillisopistojen kanssa on tehty hankehaku etäopetuksen kehittämiseksi 2018-2019, jolloin opistot voisivat hyödyntää opettajiaan usean opiston alueella. Toimistohenkilöstön puute tulee näkymään edelleen rehtorin ajankäytössä, kehittämistoimintaan ei jää työaikaa ja lisäarvoa tuottamattomia tehtäviä on karsittava.

KIRJASTO

Vastuuhenkilö kirjastotoimenjohtaja Vesa Sarajärvi

Palveluajatus:

Kirjasto on läsnä jokaisen kuntalaisen arjessa sekä tukee ihmisten hyvinvointia ja yhteisöllisyyttä kaikella toiminnallaan ja aineistoillaan.

Toiminta-ajatus:

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

Toiminnalliset tavoitteet:

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

Toteutuminen:

- Kirjaston varsinaisen toiminnan kustannukset eivät ole kasvaneet edellisen vuoden tilinpäätökseen verrattuna. Nettokustannusten kasvu johtuu kirjaston omatoimihankkeesta, johon saatiin AVI:n rahoitus.
- Kirjaston kokoelmien määrä väheni hieman järjestelmänvaihdon yhteydessä, mutta laatu säilyi uutuushankintojen avulla.
- Kirjaston kokonaislainaus väheni yli 11%; kirja-aineistojen lähes -7%, musiikin lainaaminen -36%, muut äänitteet -26%. Kävijämäärä väheni edelliseen vuoteen verrattuna -11%. Vähenemiset johtuvat osittain kirjaston kiinnioloista järjestelmänvaihdon aikana.
- Omatoimikirjaston palvelut on otettu käyttöön vuonna 2017 ja loppuvuodesta otettiin käyttöön lehtisalin omatoimialue viikonloppuina.
- Koulukirjaston toiminta on jatkunut entiseen tapaan. Koulukirjastoon on hankittu jonkin verran aineistoa.
- Kirjavinkkaus ja käyttäjäkoulutuksia on toteutettu. Tapahtumia on järjestetty runsaasti, muun muassa lukupiirejä ja -tuokioita, näyttelyiden avajaisia, Laina päivän tapahtuma, Lukumaraton, Kunnon Mummola- tapahtuma, Digimpi-Lappi –tapahtuma, kirjailijavieras, Koha-tempaus, konsertti, satupäivä, jouluilta. Lisäksi kirjasto on ollut avoinna eri tapahtumien aikaan, kuten muikkumarkkina- ja humpittelupäivänä.

Toiminnan muutokset:

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

Toteutuminen:

- Kirjastonjohtajan palvelut ostetaan edelleen Ranuan kunnalta (40%)
- Koha-kirjastojärjestelmä on otettu käyttöön ja Posion kirjasto on liittynyt koko maakunnan kattavaan Lapin kirjastoon
- Kirjaston sisäilmahaasteet jatkuvat edelleen, ilmanvaihtoa on selvitelty
- Yhdessä Ranuan kunnan kanssa on päätetty tehdä seutukirjastoselvitys. Selvitys on käynnistynyt vuonna 2018.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä:

- Kunnan väkiluvun ja erityisesti lapsien määrän väheneminen kunnassa näkyy kirjastonkäytön vähenemisenä -> toteutunut osittain. Kävijämäärä vähentynyt edelliseen vuoteen verrattuna. Siihen vaikuttaa myös kirjaston kiinni oleminen 2 viikon ajan elokuussa.
- Toiminnan muutokset heijastuvat työntekijöihin epävarmuutena -> toiminnassa on tapahtunut muutoksia, joihin henkilöstö on sopeutunut hyvin.
- Toimintojen sopeuttamisessa on haettava uusia pysyvämpiä ratkaisuja mm. kirjaston johtamiseen. Jatkuva väliaikaisratkaisu ei toimi pitkään. Siksi olisi käynnistettävä selvitys esim. kuntien yhteisestä kirjastolaitoksesta -> seutukirjastoselvitys on käynnistynyt v 2018
- Kirjaston jatkuvat sisäilmaongelmat aiheuttavat ongelmia työntekijöille ja kaikki asiakkaat eivät voi oleskella kirjaston tiloissa ollenkaan -> Sairauspolissaolot eivät ole lisääntyneet, vaikka sisäilmahaasteet jatkuvatkin. Sisäilman tilannetta seurataan.

Tunnusluvut

Kirjaston nettokustannukset:

2015	2016	2017 (TA)	2017 (TP)
216	194	241	218

Kokonaislainaus / asukasluku / 1000

2015	2016	2017 (TA)	2017 (TP)
12,17	11,88	>12	10,58

Lainan hinta (toimintakulut / lainaus)

2015	2016	2017 (TA)	2017 (TP)
5,02 €	5,40 €	5,50 €	6,55 €

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

Nuoriso- ja liikuntatoimi: vastuhenkilö vapaa-alkashteeri Antti Häkämies

Kulttuuritoimi: vastuhenkilö Virva Jakkula

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

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

Toiminnan muutokset

Kulttuuritoimi: Suomen 100-vuotisjuhla otetaan huomioon

Nuoriso- ja liikuntatoimi: Toimintojen uudistaminen ja ajantasalistaminen henkilöstöresurssien puitteissa. Uusi nuorisolaki astuu voimaan 1.1.2017.

Tavoite: järjestettyjä tilaisuuksia tai tapahtumia 60 kpl / vuosi

Toteutuminen:

Kulttuuritoimi: Suomi 100 -juhlavuosi näkyi useissa tapahtumissa. Itsenäisyyspäivän juhlan ohjelma oli näytävä kokonaisuus.

Nuoriso- ja liikuntatoimi: Tapahtumia ja toimintoja saatiin vuoden aikana uudistettua, joka tarkoitti epäsuosittujen toimintojen karsimista ja uusien toimintojen synnyttämistä. Palkkatuetussa työssä ollut kesätyöntekijä auttoi toiminnan ajantasalistamisessa kesälomakaudella huomattavasti.

Toiminnalliset tavoitteet

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

Toteutuminen:

Nuoriso- ja liikuntatoimi: Nettokustannukset ovat pysyneet vuoden 2016 tasolla

Kulttuuritoimi: Suomi 100 -juhlavuoteen liittyviä tapahtumia järjestettiin kulttuuritoimen normaali budjetin puitteissa. Nettokustannukset pysyivät vuoden 2016 tasolla. Talousarviossa kulttuuritoimen palkkakulut oli budjetoitu liian pieniksi.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä:

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

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

Riskien toteutuminen ja muutokset:

Kulttuuritoimi: Aktiivisten toimijoiden joukko on ollut kuluvana vuonnakin melko pieni. Samat henkilöt ovat monessa mukana.

Nuoriso- ja vapaa-aikatoiminta: Lasten ja nuorten määrä vähenee vuosittain, mutta toimintaa on pystytty järjestämään edellisten vuosien tapaan. Vapaa-aikalihteerin osakaisesta työstä johtuen tapahtumien ja toimintojen määrä oli aiempia vuosia vähäisempi.

Tunnusluvut

Vapaa-aikatoimen vuosittaiset nettokustannukset (1000:tta euroa)

	2015	2016	2017(TA)	2017 (TP)	
Kulttuuritoimi		13	26	16	19
Liikunta ja ulkoilu	67	58	54	47	
Nuorisotyö	108	80	124	142	
Vapaa-aikatoimi yhteensä		188	138	195	208

Vuosittain järjestetyt tilaisuudet tai tapahtumat

2014	2015	2016	2017
139	77	81	82

VARHAISKASVATUS-PÄIVÄHOITO

Vastuhenkilö päivähoiton vastaava Raili Varanka

Toiminta

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

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

Toiminnan muutokset:

- Päivähoitoa järjestetään 44-paikkaisessa päiväkodissa, jossa on 12- paikkainen vuorohoitoryhmä
- Hoitajan kotona/Lapsen kotona tapahtuvaan perhepäivähoitoon palkataan tarvittaessa määräaikainen henkilö
- Tilapäishoitoa järjestetään kysynnän ja resurssien mukaan
- Lastenhoitajan eläkkeelle siirtyminen 1.7.2017
- Päiväkodin vastaavan eläkkeelle siirtyminen 13.6.2018
- Lastenohjaajan äitiysloman sijaisuus
- Eväitä elämään satupuutarhasta- hanke, Opetushallituksen avustus hankkeeseen.

Toteutuminen:

- Päiväkodilla on kolme ryhmää: Lirot, Sirrit ja Sirkut, mikä on 12-paikkainen vuorohoitoryhmä vuorotyötä tekevien lapsille
- Hoitajan kotona/Lapsen kotona tapahtuvaan perhepäivähoitoon ei tarvinnut palkata ketään
- Tilapäishoitoa järjestettiin kolmelle lapselle muutamaksi päiväksi
- Päivähoitoa järjestettiin ostopalveluna yhdelle kuusamolaiselle lapselle
- Lastenhoitajan tilalle valittiin lähihoitaja 7.8.2017

- Opetushallitukselta päivähoito sai valtionavustusta Innovatiivisten oppimisympäristöjen edistäminen varhaiskasvatuksessa 2017 hankkeeseen " Eväitä elämään satupuutarhasta".

Tavoitteena ottaa käyttöön päiväkodin lähiympäristö ja piha-alueet ja luoda iloa ja oppimisen kokemuksia kasvien kasvattamisesta ja herätetään kiinnostus luonnontieteisiin tutkimalla piha-alueen ötököitä ja kasvien kasvua ja vuodenkiertoon liittyvää muutosta. Mediakasvatusta ja dokumentointia tabletilla.

Tavoitteet:

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

Toteutuminen:

- Työskentely pienryhmissä ja lasten - ja ryhmävasujen tekeminen
- Kasvatuskumppanuutta vahvistettiin lasten varhaiskasvatussuunnitelmien, ryhmäkohtaisten
- vanhempainiltojen ja yhteisten tapahtumien: taidenäyttely kirjastossa, äitienpäiväkahvit, kevätjuhlat, Suomi 100-vuotta kahvit, Tonttupolku-joulujuhla
- Yhteistyömuotoja koulun ja esiopetuksen kanssa vahvistettiin, aamupäivähoitoa erityistä tukea tarvitsevalle, yhteiset kuukausipalaverit, kuntoutustyöryhmäpalaverit, Tet-, Jopo-oppilaitten työssä oppimista.
- Henkilöstön yhteiskäyttöä hyödynnettiin hyvin työvuorojen ja -paikkojen suhteen
- Päivähoitopaikka pystyttiin järjestämään alle laissa säädetyn rajan

Palnopiistealueet:

- Varhaisen tuen tarpeen havaitseminen, tuen hakemiseen opastaminen sekä kuntouttavan päivähoidon tarjoaminen
- Moniammatillinen yhteistyö yhteisten asiakkaiden hyväksi- mm. neuvola, lastensuojelu, psykologi, puheterapeutti, koulun erityisopettaja, perhetyöntekijä, LKS:n kuntoutusohjaaja
- Pienryhmäpedagogiikan käytön syventäminen lasten kanssa työskentelyssä
- Yhteistyö vanhempien kanssa
- Henkilöstön koulutus, riittävyys, jaksaminen ja yhteiskäytön hyödyntäminen vastaamaan päivähoidon kysyntään, haasteltiin sekä laatuun

Toteutuminen:

- Kuntouttavaa päivähoitoa tarjottu yhdeksälle lapselle
- Moniammatillista yhteistyötä tehdään laajasti. Yhteistyöareenoja ovat lapsikohtaiset palaverit, kuukausi-, kuntoutus- ja palvelusuunnitelmapalaverit, HOJKS-palaverit. Sosiaalisin perustein
- tarjottu päivähoitoa neljälle lapselle
- Pienryhmäpedagogiikkaa on toteutettu 2-3 kertaa viikossa
- Yhteistyötä vanhempien kanssa tehdään päivittäin lasten tuonti- ja hakutilanteissa ja tarvittaessa myös erikseen sovittuna aikana

- Koko henkilöstön koulutus kerran vuodessa, yhteiskoulutus 4 kunnan, (Taivalkoski, Ranua, Pudasjärvi ja Posio) kanssa, EA1 tarvittaessa, ym.
- Tarvittaessa henkilökunta siirtyy eri ryhmiin päivän aikana
- Pyrimme laadukkaaseen päivähoitoon pätevällä henkilökunnalla
- Opiskelijoiden työssä oppimisjaksot ja näytön vastaanottamiset tuovat haastelta ja panevat päivähoiton toimintakäytännöt reflektointiin.

Hyvinvointisuunnitelman toteutuminen:

Kehityskohteet:

1. Ammatillisen osaaminen ylläpitäminen
2. Omasta hyvinvoinnista huolehtiminen
3. Avoimuus työntekijöiden ja perheiden kesken

Toteutuminen:

- 1) - koko henkilökunta on käynyt päivän kestävässä neljän kunnan välisessä koulutuksessa
 - EA1 kaikilla voimassa
 - mahdollisuus kouluttautumiseen
- 2) - KKI-ryhmässä päiväkodilta edustus
 - työyhteisölle annettu ergonomia-opastusta
 - vähän sairauslomia
- 3) - raporttivilhko käytössä tiedonkulun varmistamiseksi
 - viikoittaiset henkilöstöpalaverit

Määrätavoitteet

<u>päiväkoti</u>	2015	2016	2017 (TA)	2017 (TP)
toimintapäivät	251	418	350	338
läsnäolopäivät	5129	6428	6000	6636

esiopetus (aamu- ja iltapäivähoito)

toimintapäivät	181	187	185	186
läsnäolopäivät	1244	1070	900	953

ryhmäperhepäivähoito

toimintapäivät	345	-	-	-
läsnäolopäivät	1390	-	-	-

Taloudellisuustavoitteet

<u>päiväkoti</u>				
- € / läsnäolopäivä (netto)		78		
<u>ryhmäperhepäivähoito</u>				
- € / läsnäolopäivä (netto)		65		
€/läsnäolopäivä/nto	64	66	64	66

OSTOPALVELUT

Ostopalveluina Hyvinvointipalveluiden alueelle tuotetaan sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut, musiikkilopiston palvelut, eläinlääkärin ja terveystalvonnän palvelut sekä lisäksi kirjastonjohtajan palvelut ja nuorisotila Apajan palvelut.

Sosiaali- ja terveyspalvelut

Vastuuhenkilö Coronaria Oy:n liiketoimintajohtaja Vesa Isoviita ja palvelujohtaja Marjo Paloniemi

Coronaria –ryhmittymä eli Coronaria hoitoketju (nykyään Coronaria Oy) ja Nuorten Ystävät, ovat tuottaneet Posion kunnan sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut 1.6.2016 alkaen viranomaistehtäviä lukuun ottamatta.

Henkilöstö- ja asiakastyytyväisyyttä palveluntuottaja seuraa kyselyillä. Henkilöstötyytyväisyys parani hieman, mutta oli vielä hleman alle asetetun tavoitteen 4 (1-5). Asiakastyytyväisyyttä mitataan sekä jatkuvasti (mm. tervetyskeskus, hammashuolto, laboratorio) että vuosittain (vakituississa palveluissu kuten kotihoito ja tehostettu palveluasuminen). Tulokset ovat koko ajan olleet yli minimitalvotetason 4 (1-5).

Liiketoimintajohtaja Vesa Isovilidan kokoama Coronaria ryhmittymä Oy:n Posion sosiaali- ja tervetyspalvelujen toimintakertomus oheismateriaalina.

Ympäristöterveydenhuollon ja ympäristönsuojelun palvelut

Terveystalvonnän ja eläinlääkärin palvelut tuotetaan yhteistytösopimuksella Posion, Kuusamon ja Taivalkosken kuntien alueella. Ympäristö- tulosalue Kuusamossa toimii lakisääteisenä viranomaisena ympäristöterveydenhuollon, ympäristönsuojelun ja maaseutuhallinnon osa-alueilla. Tulosalue tuottaa ympäristön ja maaseudun kehittämiseen liittyviä palveluita. Toiminnan talvotteena on turvata eläinten hyvinvointi, turvalliset elintarvikkeet ja kuluttajapalvelut sekä terveellinen, turvallinen, viihtyisä sekä luonnontaloudellisesti kestävä ja monimuotoinen ympäristö. Toiminta turvaa yhtelstolmintaa alueen kunnissa asukkaille terveelliset ja turvalliset elintarvikkeet sekä elinympäristön ja valvoo tuotteiden ja palvelujen turvallisuutta. Toimipisteet sijaitsevat Posiolla, Kuusamossa ja Taivalkoskella.

Eläinlääkintä tuottaa eläinlääkintähuoltolain mukaiset peruspalvelut sekä suorittaa eläinlääkärille kuuluvat virkatehtävät. Eläinlääkärin käytössä on myös Posiolla hyvin varustetut vastaanottotilat. Yhteistalvointa-alue huolehtii myös alueensa kuntien eläinlääkäripälvystyksestä.

Toimintaluvut

Saatavilla 6.3.2018.

Vuonna 2017 yhteistoimintamaksu oli 805 896€, josta Posion osuus 14,83%, eli 119 514€. Vuoden 2017 tasausmaksusta Posion kunta sai palautusta 9 667€.

Kuntien osuus prosentilla	Osuus	korotus 5 %	yhteensä	Ennakkolaskutettu	Tasauslaskutus	Yhteensä
	542					
Kuusamo 67,27 %	126					542 126
Taivalkoski 17,90 %	144	7 213	151 468	162 961	-11 493	151 468
	255					
Posio 14,83 %	119	5 976	125 490	135 157	-9 667	125 490
	514					
Netto	805 896	13 188	276 958		-21 160	819 084

Nuorisotila Apaja

4H tuottaa Posion kunnalle nuorisopalveluita nuorisotila Apajassa.

Nuorisotila Apaja on avoinna syksyllä koulujen alkamisesta toukokuun loppuun, koulujen loma-aikoina pääsääntöisesti kiinni. Viikoittain tilat ovat avoinna tiistaista perjantaihin, lauantaisin joka toinen viikko, parillisilla viikoilla.

Nuorisotila Apaja on nuorten kohtaamispalkka jossa nuoret saavat viettää mukavia hetkiä kavereiden kanssa. Tilloilla pelataan pöytä- ja konsoli pelejä, katsotana televisiota, kuunnella musiikkia ja tehdään läksyjä. Nuorisotilan aukioloajat mahdollistavat myös mukavan odottelupaikan harrastustoimintaan meneville nuorille. Apaja on kiusaamisesta, tupakasta ja päihteistä vapaata aluetta.

Nuorisotilojen käytösäännöt, ohjaajan läsnäolo ja välitön puuttuminen epäkohtiin sekä tilatoiminnan toimintasuunnitelma ovat työkaluja joiden avulla nuorisotila Apaja on nuorille houkutteleva ja turvallinen paikka viettää vapaa-aikaa.

Sääntöjä on tarkennettu v 2017 alussa niin, että nuorten aikataulut nuorisotiloilla porrastettiin iän mukaan. Pienimmät alakoululaiset voivat olla koulun jälkeen nuorisotiloilla klo 16 saakka, 4-6 luokkalaiset klo 18 saakka ja yläkoululaiset klo 18 jälkeen.

Nuorisotiloilla pidetään teemallisia iltoja, jolloin tilat voivat olla auki klo 22 saakka. Ohjelmaa on voinut olla koko illan ajan tai niin että ohjelmaa on suunniteltu alakoululaisille klo 18 saakka ja/tai yläkoululaisille sekä vanhemmille klo 18 alkaen.

2017 mieleenpainuvimpia Apajan toiminnassa oli Apajan Lanit, joka oli vuorokauden mittainen pelitapahtuma sekä retki Oulun Megazone pelipunkkeriin.

Apajan kävijämäärät ovat olleet vuosittain yli 2000 kävijää, vuonna 2017 2855. Apajaa käyttävät myös kunnan ja järjestöjen edustajat aamupäivisin ja päivinä jolloin nuorisotilatoimintaa ei ole.

MUSIIKKIOPISTO

Lapin musiikkiopiston Posion sivutoimipisteessä on 7 oppilasta ja viikkotunteja on 11 vkt (viikkotunnit kerrotaan opetusviikkojen 35 määrällä, saadaan kokonaistuntimääräksi 385 tuntia).

Tunnit koostuvat yksittäisistä soittotunneista, joita jokaisella on 1 vkt (7 opp. x 1 vkt). Lisäksi musiikin teorian oppitunteja on 3,33 vkt ja pianistien yhteissoittoa 0,67 vkt, kaikki yhteensä 11 vkt.

Pianossa, 4 oppilasta. Kitarassa 3 oppilasta.

Lähes kaikki opiskelevat myös musiikin yleisellä aineella eli musiikin teoriaa jota opetetaan ryhmitunnilla. Kaikki pianistit käyvät myös yhteissoittotunnilla

2.1.6 Toimintaympäristölautakunta**TULOSLASKELMAT 1000 EUROA**

	TP	TA	TA-	Ta	TP		Muutos ed.
	2016	2017	muutos	muutosten	2017	Poikkeama	vuoteen %
				jälkeen			
Hallinto							
Toimintamenot	-215	-178	0	-178	-175	-3	-18,6
Toimintatuotot	42	34	0	34	26	8	-38,1
Toimintakate	-173	-144	0	-144	-149	5	-13,9
Viranomaispalvelut ja rakentamisen ohjaus							
Toimintamenot	-109	-119	0	-119	-104	-15	-4,6
Toimintatuotot	57	61	0	61	94	-33	64,9
Toimintakate	-52	-58	0	-58	-10	-48	-80,8
Yhdyskuntapalvelut							
Toimintamenot	-462	-454	0	-454	-468	14	1,3
Toimintatuotot	127	153	0	153	81	72	-36,2
Toimintakate	-335	-301	0	-301	-387	86	15,5
Liiketoiminta							
Toimintamenot	-311	-291	0	-291	-299	8	-3,9
Toimintatuotot	689	677	0	677	690	-13	0,1
Toimintakate	378	386	0	386	391	-5	3,4
Tilapalvelu							
Toimintamenot	-3119	-3175	0	-3175	-3152	-23	1,1
Toimintatuotot	3267	3210	0	3210	3340	-130	2,2
Toimintakate	148	35	0	35	188	-153	27,0
Toimintaympäristölautakunta yhteensä							
Toimintamenot	-4216	-4217	0	-4217	-4198	-19	-0,4
Toimintatuotot	4 82	4135	0	4135	4231	-96	1,2
Toimintakate	-34	-82	0	-82	33	-115	-197,1

HALLINTO

Vastuuhenkilö palvelujohtaja Kari Laurila

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

Toiminnan muutokset

- Toimialueella ei ole tapahtunut muutoksia.

Toteutuminen

Toimintaympäristölautakunnan alainen hallinto on hoitanut kokoukset ajallaan, toimintaympäristöosastolle kuuluvat palvelut ja yksityistelden perusparantamisen avustamisen talousarvion mukaisesti.

Toiminnalliset tavoitteet

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

Toteutuminen

- Hyötyjäteasema on pidetty yhtenä lauantaina auki kesällä ja vedentarkkailu raportit julkaistiin kunnan nettisivuilla vapaa-ajanasukkaiden toiveiden mukaisesti.
- Mulkumarkkinoiden yhteydessä järjestettiin mökkiläistilaisuus 15.07.2017

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Resurssien riittävyys yllättävissä tilanteissa, esim. pltkien poissaolojen yhteydessä. Posion kunnalla on 25 julkista rakennusta, joista osa vanhaa rakennuskantaa ja joita hoidetaan minimi miehityksellä. Rakennuksia on hallinnoitava, kunnossapidettävä ja korjattava muuten ne eivät pysy käyttökunnossa ja terveellisinä työskennellä. Voi tulla kunnan kannalta yllättäviä korjausmenoja, väistötilojen hankkimisia tai uusien tilojen rakentamista, mikäli korjaus- ja huoltotoimenpiteisiin ei pystytä reagoimaan ja vastaamaan ajoissa.

Toteutuminen

Resurssivajaus on edelleen olemassa. Rakennuksista tulee sisäilmaongelmailmoituksia tihenevällä tahdilla.

Tunnusluvut

Vapaa-ajan asukkaalle suunnatut uudet palvelut

2015	2016	2017 (ta)	2017 (tp)
1	1	1	1

VIRANOMAISPALVELUT JA RAKENTAMISEN OHJAUS

Vastuuhenkilö rakennustarkastaja Mikko Ruokamo ja Tomi Kinnunen.

Tehtäväalueeseen kuuluu rakennusvalvonta, korjauspalvelut, rakentamispalvelut, poikkeamisluvat (poikkemislupien ratkaisulta ja -käsittely siirtyi Ely keskukselta kuntiin

1.4.2016 alkaen) ja maa-aineslupien tarkastus sekä valvontatoiminta ostopalveluna yhteistyösopimuksen mukaisesti 1.7.2016 alkaen. Rakennusvalvonnan, korjaus- ja rakennuttamispalvelujen tehtävät tehdään omana työnä sekä myyntipalveluna maa-ainesten ottamisen valvonta.

Toiminnan muutokset

- Rakennustarkastaja Mikko Ruokamo siirtyi 27.7 alkaen osa-aikaeläkkeelle, tekee 50%:ta virkaa ja toiseksi rakennustarkastajaksi palkattiin Tomi Kinnunen, joka tekee 50 %:ta rakennustarkastajan virkaa.
- 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 viranomaistehtävät Kuusamon kaupungin hoidettavaksi. Lupien valvontatyön Kuusamon kaupunki ostaa Posion kunnalta yhteistyösopimuksen mukaan.

Toteutuminen

- Viranomaispalvelut ja rakentamisen ohjaus saatiin holdettua, vaikka Posion kunnan rakennusvalvonta oli kiinni heinäkuussa kaksi viikkoa. Rakennus- ja toimenpidelupia käsiteltiin yht. 296 kpl, joista rakennuslupa oli 78 kpl ja toimenpidelmoituksia käsiteltiin yht. 122 kpl – toimenpidelmoitusten määrän kasvu johtui Carunan muutokoppien rakentamisen määrän lisäyksestä.
- Poikkeamislupia käsiteltiin vuonna 2017 Posion kunnassa yhteensä 12 kpl. Kaikki poikkeamisluvat saatiin käsiteltyä.

Toiminnalliset tavoitteet

- Rakennusvalvonnan asiakastytyväisyyskyselyt parillisina vuosina ja tavoitteena, että asiakastytyväisyys parane.
- Rakennuslupien käsittelyssä on tavoite siirtyä Lupapiste.fi käyttöön, johon osa Lapin kunnista siirtynyt. Tarkoittaa että siirytään reaaliaikaiseen sähköiseen rakennuslupien käsittelyyn.

Toteutuminen

Kyselyjä ei tehdä parittomina vuosina, tehtiin vuonna 2016

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Resurssipulan takia katselmuksien hoitaminen asiakkaiden toivomina ajankohtina tuottaa vaikeuksia. Poikkeamislupien valmistelu/käsittely aiheuttaa lisätyötä, koska resursseja on vähennetty. Lisääntyneen muun työn takia maastossa tapahtuva neuvonta ja valvonta työtä jää vähemmälle.

Toteutuminen

Resurssipulan takia katselmuksien hoitaminen asiakkaiden toivomina ajankohtina tuotti vaikeuksia.

Posion kunnan rakennusvalvonta oli kiinni heinäkuussa kaksi viikkoa, joka aiheutti asiakkaille aikataulu ongelmia rakentamisen/rakennuttamisen aikatauluissa, koska vapaa-ajanasukkaat ovat heinäkuussa lomalla ja rakennuksilla.

Tunnusluvut

Asiakastytyväisyyskyselyt parillisina vuosina.

- 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 holdetaan ostopalveluna.

Toiminnan muutokset

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

Toteutuminen

Kirintövaaran kaavan laajennukselle ei ole jatkettu infran suunnittelua, rakennetun alueen tonttivarannosta ja vähäisestä kysynnästä johtuen. Kirintövaaran alueelle kortteleihin 26 ja 27 ja sekä niihin liittyville katu- ja VR-alueille laaditaan asemakaavamuutos. Kaavamuutos on vähäinen ja se toteutetaan vuoden 2018 aikana.

Toiminnalliset tavoitteet

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

Toteutuminen

- Vapaita omakotitontteja on ollut riittävästi
- Vapaita vapaa-ajanasuntotonttien määrä vastaa kysyntää

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

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

Toteutuminen

Koska tehtäväalue sisältää mm. liikenneväylien, puisto- ja yleisten alueiden kunnossapitotyöt joka käsittää mm. tienhoidon kunnossapidon ja talviaurauksen aiheuttaa se riskin joka vuosi, mikäli tulee esim. luminen talvi. Tiehoidon kunnossapito ja talviauraus hoidetaan ostopalveluna, joka voi nostaa näitä kuluja. Muita yllättäviä tienpidon korjauksia on esim. kantavuuden parantamista sorateillä kelirikko aikaan kulkuyhteyksien varmistamiseksi ja kelkkailu- tai tiesiltojen korjauksia niiden rikkoutuessa yllättäen voi tapahtua vuosittain, eikä niihin voi koskaan varautua täysin.

Tunnusluvut:

Vapaiden omakotitonttien määrä

2015	2016	2017 (ta)	2017 (tp)
107	107	97	107

Vapaiden vapaa-ajanasuntotonttien määrä

2015	2016	2017 (ta)	2017 (tp)
79	79	74	83

LIKETOIMINTA

Vastuuhenkilö: palvelujohtaja Kari Laurila

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

Toiminnan muutokset

- Kuloharjun vanhan jäteveden pumppaamon saneeraus suunnittelu on aloitettu ja toteutetaan vuonna 2018. Posion jäteaseman ympäristöluvan lupamääräykset on tarkistettu ja saatu uusi lupapäätös 5.1.2017. Vuoden 2017 jätemäärät annetaan TYVIN VAHTI-palveluun. Posion jäteaseman vastuu henkilö nimetään. Laaditaan suunnitelma häiriö- ja poikkeustilanteisiin varautumisesta hyötyjäteasemalle.

Toteutuminen

Suunnitelma hyötyjäteaseman häiriö- ja poikkeustilanteisiin varautumisesta on tekemättä, koska resurssit eivät ole riittäneet, tehdään vuoden 2018 aikana.

Toiminnalliset tavoitteet

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

Toteutuminen

Kotilammen hallin 150 m²:n tila vapaana ja virastotalon 50 m²:n tila edelleen vapaana.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Henkilöstöresurssit eivät riitä toimintojen kehittämiseen ja huoltotoimenpiteiden laadun varmistamiseen. Epävarmuustekijä on myös huoltohenkilöstön kouluttamattomuus kiinteistöautomaation ja uusien järjestelmien osalta. Kiinteistöjärjestelmien ikääntyminen aiheuttaa kasvavia korjauskuluja ja suurentaa vahinkoriskiä. Ympäristöviranomaisen vaatimia suunnitelmia ja toimintoja ei pystytä toteuttamaan aikataulussa resurssipulan vuoksi.

Toteutuminen

Kiinteistöjen korjausvelka on edelleen olemassa. Ympäristöviranomaisen vaatimia suunnitelmia ja toimintoja ei ole pystytty toteuttamaan aikataulussa resurssipulan vuoksi.

Tunnusluvut:

Vajaakäytössä olevat yritystilat

2015	2016	2017 (ta)	2017 (tp)
1,0 %	1,0 %	< 5%	< 1,0%

TILAPALVELU

Vastuuhenkilö: rakennusmestari Taneli Mertaniemi.

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

Toiminnan muutokset

- Keskuskeittiön laajennusta jatketaan ja ruuanjakelua valmistellaan annosjakelun suuntaan.
- Tyhjillään oleva Aholan koulun rakennukset on päätetty purkaa valtuuston päätöksellä ja tiloissa tehdään asbestikartoitukset ja valmistaudutaan koulun purkuun vuodelle 2018.
- Aloitetaan peruskoulun käyttövesi- ja lämpöjohtojen saneeraus.
- Vanhainkodin palonilmaisineläitteet uusitaan ja automaattinen sammutusjärjestelmä toteutetaan.
- Toimintakeskuksen katon korjaus ja julkisivujen maalaukset tehdään.
- Ilmastointikanavien puhdistuksissa vuorossa on Vanhainkoti ja Kuukkeli.
- Kanervan tiloja uudelleen järjestään.
- Hammashoitolan ja perusturvan katot korjataan investointisuunnitelman mukaisesti.
- Päiväkodin pihainfraa ja leikkivälineitä uusitaan.

Tilapalvelu vastaa jatkossakin kunnan kiinteistöomaisuuden hoidosta ja kiinteän omaisuuden arvon säilyttämisestä. Tilapalvelu peri edelleen sisäistä vuokraa tilojen käytöstä eri hallintokunnilta. Vuokrahinnat tarkistetaan vuosittain todellisten kulujen mukaan edellisen vuoden ja kuluvan vuoden syyskuun kustannusten mukaisesti seuraavalle vuodelle.

Toteutuminen

Keskuskeittiön laajennus saatiin valmiiksi keväällä 2017. Aholan koulun rakennuksiin on tehty asbestikartoitus ja tilat on tyhjennetty irtokalusteista. Peruskoulun putkiremontin ensimmäinen vaihe valmistui ja suunnitelmat on laadittu valmiiksi putkiremontin toisen vaiheen osalta.

Vanhainkodin palonilmaisineläitteet sekä sisäkattoja uusittiin sprinkleriasennusten yhteydessä. Toimintakeskuksen vesikatteen uusiminen ja julkisivujen maalaukset valmistuivat kesäkuussa.

Vanhainkodin ja Kuukkelin ilmastointikanavien puhdistukset tehtiin vuonna 2017. Kanervan tiloja muutettiin esteettömäksi Avi:n ohjelden mukaisesti.

Hammashoitolan ja perusturvan tasakatot muutettiin harjakatolksi ja lämmöneristystä lisättiin energiatalouden parantamiseksi. Päiväkodin piha-alueen rakenteet ja sadevesijärjestelmä kunnostettiin. Piha-alueen korjausten yhteydessä uusittiin myös keinoja ja kiipeilyteline. Siivoustyöhön hankittiin pesulakoneita sekä lattianhoitokoneita uusittiin.

Toiminnalliset tavoitteet

- Tilapalvelu tuottaa kaikilla neljällä vastuualueellaan hyvää palvelua asiakkailleen.
- Kohdennetaan resursseja toiminnan kannalta tärkeimpiin kiinteistöihin ja palveluihin. Pyritään kehittämään palveluiden laatua ja kustannustehokkuutta kohdentamalla investointeja siivouspalvelun ja ruokapalvelun laiteresursseihin.
- Resurssien puitteissa pyritään parantamaan työturvallisuutta varustehankinnoilla ja työmenetelmien kehittämisellä.

Toteutuminen

Ruokahuollon toimintavarmuus on parantunut uusien kylmätilojen ja laitteiden uusimisen myötä. Siivoustyöhön uusitut koneet parantavat siivoustyön laatua ja työn tehokkuutta. Rakennustyön turvallisuutta on parannettu viallisia koneita uusimalla ja hankkimalla työturvallisuusmääräysten mukaisia henkösuojaimia sekä välineitä. Rakennustyömaiden purkutöiden pölynhallintaa on parannettu hankkimalla alipaineistuslaite ja hepa-suodattimin varustettu rakennusimuri. Kattotöissä työmenetelmiä on kehitetty ottamalla sääsuojausta entistä laajemmin käyttöön ja samalla myös työmaan kosteudenhallinta on parantunut merkittävästi.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Ruokapalveluiden merkittävimmät riskit ovat toimituskatkot ruoanjakelussa, kylmäketjun katkeamisen ja hygieniariskit tuotannossa. Siivoustyössä merkittävin riski on työvoiman sijaisjärjestelyiden haasteet. Kiinteistönhoidossa suurin riskitekijä on henkilöstöresurssien vähyys ja kaluston ikääntyminen.

Kiinteistöpalvelun osalta merkittävin riski on kiinteistöjen korjausvelan kasvaminen. Kiinteistöjen laajempien huoltojen ja korjausten lykkääntyminen aiheuttaa kohonneen riskin laukaista kosteus- ja sisäilmaongelmat. Riskinä ovat myös puutteet henkilöstöresursseissa. Työnjohdon resurssivajaus ilmenee mm. rakennustyön laadun heikkenemisenä, työturvallisuuden valvonnan puutteina ja kasvaneina hankekustannuksina. Rakennustyöntekijöiden vähyys johtaa töiden priorisoimiseen ja korjausten vasteaikojen pitenemisiin.

Toteutuminen

Siivouspalvelussa ammattitaitoisen henkilöstön rekrytointi aiheuttaa ongelmia ja on kasvava riski siivoustyön laadulle. Ruokapalveluiden riskejä on saatu pienennettyä uusimalla ravintokeskuksen tiloja ja koneita. Julkisia rakennuksia Posion kunnalla on hallinnoitavana 25 kappaletta ja rakennusten peruskorjaukset on tehty kolmen rakennustyöntekijän ja yhden rakennussilvoojan voimin, eikä se ole riittävä määrä. Korjaus- ja huoltotoimenpiteet ovat vilvästyneet resurssipulan takia.

Tunnusluvut

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

Toteutuminen

Tilapalvelu järjesti kyselyn esimiesasemassa oleville käyttäjille koskien omien kiinteistöjen siivoustyötä ja kiinteistönholtoa. Siivoustyöstä kysyttiin asteikolla 1-5 arvioiden työn laatua, palveluaalttiutta, ammattitaitoa ja siivoustason riittävyyttä. Vastauksia saatiin 8 kpl. Työn laatu

sai keskiarvon 3.38, palveluaaltius 3.63, ammattitaito 3.71 ja silvoustyön riittävyys 3.50. Kokonaiskeskiarvoksi tulee 3.55 mikä on parempi kuin vähimmäistavoite ja samaa tasoa kuin vuoden 2015 (3.61) vastaava arvo.

Kiinteistönhoidossa kartoitettiin työn laatua, palveluaalttiutta, ammattitaitoa ja kiinteistönhoitajan saavutettavuutta. Vastauksia saatiin 5 kpl. Vastausten keskiarvot olivat laatu 3.80, palveluaalttiut 3.00, ammattitaito 3.50 ja kiinteistönhoitajan saavutettavuus 3.50. Kokonaiskeskiarvoksi tulee 3.45, mikä on vähimmäistavoitetta parempi ja n. 6 prosenttia pienempi kuin vuoden 2015 (3.67) vastaava arvo. Kiinteistönhoitajien määrää on vähennetty vuoden 2015 tasosta mutta ylläpidettävien kiinteistöjen määrä on pysynyt samalla tasolla.

INVESTOINNIT

Kaavatlet:

(ta 100 000 €)

Kirintövaaran ja keskustan alueen kaavateiden pintakerroksen sorastuksia uusittiin 50197 €:lla.

Peruskoulun vesi- ja lämpöputket:

(ta 50 000 €, ta-muutos 25 000 €, ta muutoksen jälkeen 75 000 €)

I vaiheen vesi- ja lämpöputki varattiin 75 000 €, toteutukseen kului 74952 €.

Sprinklaus:

(ta. 110 000 €)

Vanhalnkodin sprinklerijärjestelmän toteutukseen kului 110 758 €.

Toimintakeskuksen maalaus-kattotyö:

(ta. 20 000 €)

Toimintakeskuksen maalaus-kattotöiden toteutukseen kului 18 583 €.

Paloilmalnsinlaitteiden uusinta:

(ta. 25 000 €)

Paloilmalnsinlaitteiden toteutukseen kului 24 867 €.

Kuukellin uusinta:

(ta. 25 000, ta-muutos -25 000, ta muutoksen jälkeen 0 €)

Kuukellin investointia ei toteutettu, investoinnin määrärahat siirrettiin Kanervan muutostöille.

Kanervan muutostyöt:

(ta 25 000 €, ta-muutos 25 000 €, ta muutoksen jälkeen 50 000 €)

Kanervan muutostöiden toteutukseen kului 53 335 €. Alkuperäisestä suunnitelmasta poiketen tehtiin lisäksi pesuhuoneen esteettömyys muutostöitä.

Kattotyöt:

(ta 120 000 €)

Hammashoitolan ja perusturvatoimiston kattotöihin toteutukseen kului 120 439 €

Päiväkodin pihatyöt ja leikkivälineiden uusinta:

(ta 20 000 €)

Päiväkodin pihatöihin ja leikkivälineiden toteutukseen kului 19 949 €.

Siivouskonoiden hankinta:

(ta 20 000 €)

Siivouskoneiden hankinnan toteutukseen kului 19 813 €

Yhdistelmäuuni keskuskeittiölle:

(ta 30 000 €)

Keskuskeittiölle ostettiin ennakko suunnitelmasta poiketen kaksi yhdistelmäuunia, koska toinenkin uuni meni epäkuntoon eikä korjaaminen ollut enää kannattavaa. Hankinnan toteutukseen kului 32 015€. Määräraha ylitettiin 2 015€ toisen uunin hankinnan takia.

Keskuskeittiön laajennus:

(ta 50 000 €)

Keskuskeittiön laajennuksen toteutukseen kului 53 514 €. Määräraha ylitettiin 3 514 eurolla suunnitelmamuutoksista ja toiminnan kannalta pakollisten tilakalusteloiden hankinnan vuoksi.

Maan hankinta:

(ta myynnit 100 000 €, ostot 10 000 €)

Kirintövaarasta ostettiin viisi tonttia Pyryntieltä kunnalle takaisin konkurssipesästä, hankintaan käytettiin 7 500€.

Elinkeinoja tukevat infrahankkeet:

(ta 10 000 €)

-

Koneet ja kalusto myynnit:

(ta 0 €)

Kunnan omistama Ambulanssi myytiin kiertonetin kautta hintaan 13 145 €.

2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Polkkeama	Tot-%
Ulkoinen/Sisäinen Toimintatulot	10 261 777	0	10 261 777	10 551 813	290 036	102,8 %
Myyntitulot	6 882 757	0	6 882 757	7 304 257	421 500	106,1 %
Maksutulot	1 585 500	0	1 585 500	1 589 447	3 947	100,2 %
Tuet ja avustukset	339 240	0	339 240	412 274	73 034	121,5 %
Muut toimintatulot	1 454 280	0	1 454 280	1 245 835	-208 445	85,7 %
Toimintamenot	-34 672 142	-151 760	-34 823 902	-34 560 180	263 722	99,2 %
Henkilöstömenot	-9 198 219	-132 700	-9 330 919	-9 110 056	220 863	97,6 %
Palvelujen ostot	-20 727 650	-11 760	-20 739 410	-20 675 151	64 259	99,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 768 091	-6 300	-1 774 391	-1 759 978	14 413	99,2 %
Avustukset muille	-685 430		-685 430	-664 520	20 910	96,9 %
Muut toimintamenot	-2 292 752	-1 000	-2 293 752	-2 350 475	-56 723	102,5 %
Toimintakate	-24 410 365	-151 760	-24 562 125	-24 008 367	553 758	97,7 %
Verotulot	10 485 000	0	10 485 000	10 652 364	167 364	101,6 %
Valtionosuudet	17 500 000	0	17 500 000	17 140 280	-359 720	97,9 %
Rahoitustulot ja -menot	-40 000	0	-40 000	164 002	204 002	-410,0 %
Korkotulot muilta	17 500	0	17 500	15 753	-1 747	90,0 %
Muut rahoitustulot muilta	47 500	0	47 500	339 596	292 096	714,9 %
Korkomenot	-100 000	0	-100 000	-149 621	-49 621	149,6 %
Muut rahoitusmenot	-5 000	0	-5 000	-41 726	-36 726	834,5 %
Vuosikate	3 534 635	-151 760	3 382 875	3 948 279	565 404	116,7 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 070 000	0	-1 070 000	-1 037 253	32 747	96,9 %
Suunnitelman mukaiset poistot	2 464 635	-151 760	2 312 875	2 911 026	598 151	125,9 %
Tilikauden tulos	140 000	0	140 000	138 442	-1 558	98,9 %
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	2 604 635	-151 760	2 452 875	3 049 468	596 593	124,3 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)						

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

Ulkoinen	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälkeä	Toteutuma	Polkkeama	Tot-%
Toimintatulot	7 698 567	0	7 698 567	7 923 842	225 275	102,9 %
Myyntitulot	4 356 717	0	4 356 717	4 743 712	386 995	108,9 %
Maksutulot	1 585 500	0	1 585 500	1 560 114	-25 386	98,4 %
Tuet ja avustukset	339 240	0	339 240	412 274	73 034	121,5 %
Muut toimintatulot	1 417 110	0	1 417 110	1 207 742	-209 368	85,2 %
Toimintamenot	-32 108 932	-151 760	-32 260 692	-31 932 209	328 483	99,0 %
Henkilöstömenot	-9 198 219	-132 700	-9 330 919	-9 110 056	220 863	97,6 %
Palvelujen ostot	-20 268 420	-11 760	-20 280 180	-20 187 064	93 116	99,5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 763 791	-6 300	-1 770 091	-1 752 080	18 011	99,0 %
Avustukset muille	-685 430		-685 430	-636 152	49 278	92,8 %
Muut toimintamenot	-193 072	-1 000	-194 072	-246 857	-52 785	127,2 %
Toimintakate	-24 410 365	-151 760	-24 562 125	-24 008 367	553 758	97,7 %
Verotulot	10 485 000	0	10 485 000	10 652 364	167 364	101,6 %
Valtionosuudet	17 500 000	0	17 500 000	17 140 280	-359 720	97,9 %
Rahoitustulot ja -menot	-40 000	0	-40 000	164 002	204 002	-410,0 %
Korkotulot muilta	17 500	0	17 500	15 753	-1 747	90,0 %
Muut rahoitustulot muilta	47 500	0	47 500	339 596	292 096	714,9 %
Korkomenot	-100 000	0	-100 000	-149 621	-49 621	149,6 %
Muut rahoitusmenot	-5 000	0	-5 000	-41 726	-36 726	834,5 %
Vuosikate	3 534 635	-151 760	3 382 875	3 948 279	565 404	116,7 %
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 070 000	0	-1 070 000	-1 037 253	32 747	96,9 %
Tilikauden tulos	2 464 635	-151 760	2 312 875	2 911 026	598 151	125,9 %
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	140 000	0	140 000	138 442	-1 558	98,9 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 604 635	-151 760	2 452 875	3 049 468	596 593	124,3 %

Verotulojen erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Polkkeama
Kunnan verotulo	8 560 000	0	8 560 000	8 589 607	29 607
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 216 000	0	1 216 000	1 276 779	60 779
Kiinteistövero	709 000	0	709 000	785 977	76 977

	Tulovero-prosentti	Verotettava tulo, milj.€	Muutos %
2014	21,00	43 970	
2015	21,00	43 071	-2,0
2016	21,75	42 912	-0,4
2017	21,75	42 483	-1,0 (ennuste)

Kiinteistöverojen erittely

Verotusarvot (1000 €)

	Yleisen kiint.v- %		Muu kuin vakituinen asuinrakennus		Voimalaitos- rakennus	Yleishyödyllinen yhteisö	Rakentamaton rakennuspalkka	Kiinteistö- vero 1000 €	Muutos %
	alaiset	Vakituiset asuinrakennukset	asuinrakennus	asuinrakennus					
2011	32 364	58 835	31 956	0	0	57	0	814	1,7
2012	33 270	60 667	33 798	0	0	57	0	846	3,9
2013	34 372	61 551	34 871	0	0	57	0	1 027	21,4
2014	41 230	65 908	38 256	1 080	1 080	179	0	1 206	17,4
2015	40 969	65 612	38 445	1 043	1 043	175	0	1 140	-5,5
2016	41 618	64 822	38 665	1 001	1 001	171	0	1 246	9,3
2017	44 653	63 790	39 102	0	0	167	0	1 259	1,0

Kiinteistöveroprosentit

	Yleinen		Vakituisen asunnon		Muun asuinrakennuksen		Yleishyödyllisen yhteisön		Rakentamattoman tontin		Voimalaitos- rakennuksen kiinteistövero%
	kiinteistövero%	kiinteistövero%	kiinteistövero%	kiinteistövero%	asuinrakennuksen kiinteistövero%	asuinrakennuksen kiinteistövero%	kiinteistövero%	kiinteistövero%	kiinteistövero%	kiinteistövero%	
2011	0,90	0,40	0,40	0,90	0,90	0,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1,40
2012	0,90	0,40	0,40	0,90	0,90	0,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1,40
2013	0,90	0,40	0,40	0,90	0,90	0,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1,40
2014	1,00	0,50	0,50	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,40
2015	1,00	0,50	0,50	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,40
2016	1,00	0,50	0,50	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,40
2017	1,00	0,60	0,60	1,10	1,10	1,10	0,00	0,00	0,00	0,00	1,60

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

Valtionosuuksien erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. tasaukset	17 506 254	0	17 506 254	17 223 143	-283 111
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-6 254	0	-6 254	-82 863	-76 609
Yhteensä	17 500 000	0	17 500 000	17 140 280	-359 720

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

2.3 Investointien toteutuminen

A.	Alkuperäinen investointitoiminta	Kustannus- arvion muutokset	Kustannusarvio muutosten jälkeen	Ed. vuoden käyttö	Ta 2017	Ta muut	Ta muutosten jälkeen	Tot. 2017	Polkk. (ta)	Tot (2017 + ed. vuodet)	Kustannus- arvioista käytetty
Eläkelajia tukevat infrastruktuurit											
	Menot	-60 000	0	-60 000	0	-10 000	0	-10 000	-10 000	0	0,0 %
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0 %
	Nettomenot	-60 000	0	-60 000	0	-10 000	0	-10 000	-10 000	0	0,0 %
Kaavatiet											
	Menot	-200 000	0	-200 000	0	-100 000	0	-100 000	-49 803	-50 197	25,1 %
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0 %
	Nettomenot	-200 000	0	-200 000	0	-100 000	0	-100 000	-49 803	-50 197	25,1 %
Päiväkotien päihdyt ja leikkivälineiden uusinta											
	Menot	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-51	-19 949	99,7 %
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0 %
	Nettomenot	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-51	-19 949	99,7 %
Peruskoulun ves- ja lämpöjohtojen uusinta											
	Menot	-100 000	0	-100 000	0	-50 000	-25 000	-75 000	-48	-74 952	75,0 %
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0 %
	Nettomenot	-100 000	0	-100 000	0	-50 000	-25 000	-75 000	-48	-74 952	75,0 %
Keskustalutien laajennus											
	Menot	-75 000	-114 000	-189 000	-143 277	-50 000	0	-50 000	3 514	-196 791	104,1 %
	Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0 %
	Nettomenot	-75 000	-114 000	-189 000	-143 277	-50 000	0	-50 000	3 514	-196 791	104,1 %

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

A. Investointitoiminta	Alkuperäinen kustannusarvio	Kustannusarvion muutokset	Kustannusarvio muutosten jälkeen	Ed. vuoden käyttö	Ta 2017	Ta muut	Ta muutosten jälkeen	Tot. 2017	Polkt. (ta)	Tot (2017 + ed. vuodet)	Kustannusarvosta käytetty
<i>Pakemaisiintöiden uusinta</i>											
Menot	-45 000	0	-45 000	0	-25 000	0	-25 000	-24 867	-133	-24 867	55,3 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0 %
Nettomenot	-45 000	0	-45 000	0	-25 000	0	-25 000	-24 867	-133	-24 867	55,3 %
<i>Sprinkkaus</i>											
Menot	-205 000	0	-205 000	-38 087	-110 000	0	-110 000	-110 758	758	-146 855	71,8 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0 %
Nettomenot	-205 000	0	-205 000	-38 087	-110 000	0	-110 000	-110 758	758	-146 855	71,8 %
<i>Toimintakeskuksen maa- ja keltotyöt</i>											
Menot	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-18 583	-1 417	-18 583	92,9 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0 %
Nettomenot	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-18 583	-1 417	-18 583	92,9 %
<i>Katutyöt</i>											
Menot	-315 000	-85 000	-400 000	-66 076	-120 000	0	-120 000	-120 439	439	-186 515	46,6 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0 %
Nettomenot	-315 000	-85 000	-400 000	-66 076	-120 000	0	-120 000	-120 439	439	-186 515	46,6 %
<i>Kanervan muutustyöt</i>											
Menot	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	-25 000	-50 000	-53 335	3 335	-53 335	213,3 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0 %
Nettomenot	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	-25 000	-50 000	-53 335	3 335	-53 335	213,3 %

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

A. Investointitoiminta	Alkuperäinen kustannusarvio	Kustannusarvion muutokset	Kustannusarvio muutosten jälkeen	Ed. vuosien lähtöt	Ta 2017	Ta muut	Ta muutosten jälkeen	Tot. 2017	Polik. (ta)	Tot (2017 + ed. vuodet)	Kustannusarvosta käytetty
<i>Kuukausin muutokset</i>											
Menot	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	25 000	0	0	0	0	0,0 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0 %
Nettomenot	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	25 000	0	0	0	0	0,0 %
<i>Maanhankinta</i>											
Menot	-80 000	0	-80 000	0	-10 000	0	-10 000	-7 500	-2 500	-7 500	9,4 %
Tulot	100 000	0	100 000	810	100 000	0	100 000	28 550	71 450	29 360	29,4 %
Nettomenot	20 000	0	20 000	810	90 000	0	90 000	21 050	68 950	21 860	109,3 %
<i>Yhteensä</i>											
Menot	-1 170 000	-199 000	-1 369 000	-245 450	-565 000	-25 000	-590 000	-534 094	-55 906	-779 544	56,9 %
Tulot	100 000	0	100 000	810	100 000	0	100 000	28 550	71 450	29 360	29,4 %
Nettomenot	-1 070 000	-199 000	-1 269 000	-244 640	-465 000	-25 000	-490 000	-505 544	15 544	-750 184	59,1 %

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

B. Irtain omaisuus/tiluu investointi	Alkuperäinen kustannusarvo	Kustannusarvon muutokset	Kustannusarvo muutosten jälkeen	Ed. vuoden käyttö	Ta 2017	Ta muut	Ta muutosten jälkeen	Tot. 2017	Polkt.	Tot (2017 + ed. vuodel)	Kustannusarvosta käytetty
Atk-laitteet	-65 000	0	-65 000	-18710	-15 000	0	-15 000	-14 157	-843	-32 867	50,6 %
Silvousteknisten hankinta	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-19 813	-187	-19 813	98,1 %
Kotihoidon mobiili	-54 000	-16 000	-70 000	0	-70 000	40 000	-30 000	0	-30 000	0	0,0 %
Kanta-arkistohanke	-185 000	155 000	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-28 921	-1 079	-28 921	96,4 %
Yhdistelmälaumi keskuskalvalla	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-32 015	2 015	-32 015	106,7 %
Hernatologialaitte laboratorion	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	-24 228	-772	-24 228	96,9 %
Hammashoitoyksikkö	0	0	0	0	0	-40 000	-40 000	-37 197	-2 803	-37 197	*****
Sähköinen arkisto	-30 000	-63 000	-93 000	-17375	-93 000	0	-93 000	-14 654	-78 346	-32 029	34,4 %
Koneet ja kalusto/Myynti	0	0	0	0	0	0	0	16 300	16 300	16 300	****
Osaikkaiden hankinta/Kohe-Suomi Oy	0	0	0	0	0	0	0	-222	-222	-222	****
Irtain omaisuus/tiluu Investointi yhteensä											
Menot	-409 000	76 000	-333 000	-36 085	-283 000	0	-283 000	-171 207	-112 237	-207 292	62,2 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	16 300	16 300	16 300	****
Nettomenot	-409 000	76 000	-333 000	-36 085	-283 000	0	-283 000	-154 907	-95 937	-190 992	57,4 %
Investointitoimintaa yhteensä											
Menot	-1 579 000	-123 000	-1 702 000	-281 535	-848 000	-25 000	-873 000	-705 301	-168 143	-886 836	57,98 %
Tulot	100 000	0	100 000	810	100 000	0	100 000	44 850	87 750	45 660	45,66 %
Nettomenot	-1 479 000	-123 000	-1 602 000	-280 725	-748 000	-25 000	-773 000	-660 451	-80 383	-841 176	56,75 %

2.4 Rahoituksen toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%
Toiminta ja Investoinnit						
Toiminnan rahavirta	3 434 635	-151 760	3 282 875	3 904 271	621 396	118,9
Vuosikate	3 534 635	-151 760	3 382 875	3 948 279	565 404	116,7
Tulorahoituksen korjauserät	-100 000	0	-100 000	-44 008	-55 992	44,0
Investointien rahavirta	-748 000	-25 000	-773 000	-660 452	112 548	85,4
Investointimenot	-848 000	-25 000	-873 000	-705 302	-167 698	80,8
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	100 000	0	100 000	44 850	-55 150	44,9
Toiminnan ja investoinnit, netto	2 686 635	-176 760	2 509 875	3 243 819	733 944	129,2
Rahoitustoiminta						
Antolainauksen muutokset	0	0	0	0	0	
Antolainauksen lisäykset muille	0	0	0	0	0	
Antolainasaamisten vähennykset muilta	0	0	0	0	0	
Lainakannan muutokset	-1 210 000	0	-1 210 000	-1 262 569	-52 569	104,3
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	0	0	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 210 000	0	-1 210 000	-1 262 569	-52 569	104,3
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0	
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0	
Vaikutus maksuvalmiuteen	1 476 635	-176 760	1 299 875	1 981 250	681 375	152,4

2.5 Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Sitovuus	Määrärahat				Tuloarvot				Toteuma	Poikkeama	Ta:n muutokset	Ta muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
		Alkuperäinen ta	Ta:n muutokset	Ta muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Alkuperäinen ta	Ta:n muutokset	Ta muutosten jälkeen						
KÄYTTÖTALOUSOSA															
Kunnanvaltuusto	N	-15 000	-4 500	-19 500	-20 999	-1 499									
Keskuvaalilautakunta	N	-6 500	-10 700	-17 200	-17 303	-103									
Tarkastuslautakunta	N	-13 500		-13 500	-13 814	-314									
Kunnanhallitus	N	-2 070 000	-80 000	-2 150 000	-2 021 863	128 137									
Hyvinvointilautakunta	N	-22 125 009	-56 560	-22 181 569	-21 967 451	214 118									
Toimintaympäristölautakunta	N	-82 591		-82 591	32 933	115 524									
TULOSLASKELMAOSA															
Verotulot	B											0	10 485 000	10 652 364	167 364
Valtionosuudet	B											0	17 500 000	17 140 280	-359 720
Korkotulot	B											0	17 500	15 753	-1 747
Muut rahoitustulot	B											0	47 500	339 596	292 096
Korkomenot	B	-100 000		-100 000	-149 621	49 621									
Muut rahoitusmenot	B	-5 000		-5 000	-41 726	36 726									
INVESTOINTIOSA															
Elinkeinoja tukevat	N	-10 000		-10 000	0	-10 000									
Infrahankkeet:															
Kaavatiet	N	-100 000		-100 000	-50 197	-49 803									
Päiväkodin pihatyöt ja leikkivälineiden uusinta	N	-20 000		-20 000	-19 949	-51									
Peruskoulun vesi- ja lämpö-	N	-50 000	-25 000	-75 000	-74 952	-48									
johtojen uusinta															
Keskuskeittiön laajennus	N	-50 000		-50 000	-53 514	3 514									
Paloläiskälaiteiden uusinta	N	-25 000		-25 000	-24 867	-133									
Sprinklaus	N	-110 000		-110 000	-110 758	758									

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

Toimintakeskuksen maalaus- ja kattotyöt	N	-20 000		-20 000	-18 583	-1 417				
Kattotyöt	N	-120 000		-120 000	-120 439	439				
Kanevan muutostyöt	N	-25 000	-25 000	-50 000	-53 335	3 335				
Kuukkelin muutostyöt	N	-25 000	25 000	0	0	0				
Maanhankinta	N	-10 000		-10 000	-7 500	-2 500				
Atk-laitteet	N	-15 000		-15 000	-14 157	-843				
Silvoustekoneiden hankinta	N	-20 000		-20 000	-19 813	-187				
Kotihoidon mobiili	N	-70 000	40 000	-30 000	0	-30 000				
Kanta-arkistohanke	N	-30 000		-30 000	-28 921	-1 079				
Yhdistelmäuuni keskus-keittiölle	N	-30 000		-30 000	-32 015	2 015				
Hammashoitoyksikkö	N		-40 000	-40 000	-37 197	-2 803				
Hematologialaite	N	-25 000		-25 000	-24 228	-772				
laboratorioon	N									
Sähköinen arkisto	N	-93 000		-93 000	-14 654	-78 346				16 300
Koneet ja kalusto/Myynti	N									
Osakkaiden hankinta/Koha-Suomi Oy	N				-222	-222			100 000	28 550
Tonttimyynti	N									-71 450
RAHOITUSOSA										
Antolainauksen muutokset	B									
Antolainasaamisten lisäykset	B									
Antolainasaamisten vähennykset	B									
Lainakannan muutokset	B									
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B	-1 210 000	0	-1 210 000	-1 262 569	-52 569	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	N	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset	B	-1 210 000	0	-1 210 000	-1 210 000	-52 569	0	0	0	0
Valkutus maksuvalmiuteen		-26 475 600	-176 760	-26 652 360	-26 167 714	321 498	0	28 150 000	28 192 843	42 843
YHTEENSÄ										

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 Tuloslaskelma (ulkoinen)

	2017	2016
Toimintatuotot		
Myyntituotot	4 743 711,54	4 151 461,11
Maksutuotot	1 560 114,19	1 719 009,65
Tuet ja avustukset	412 273,92	438 566,68
Muut toimintatuotot	1 207 741,96	1 192 213,41
Valmistus omaan käyttöön		7 501 250,85
Toimintakulut		150,00
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-6 663 875,90	-9 176 799,51
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-2 002 131,74	-2 788 952,46
Muut henkilöstösivukulut	-444 047,94	-635 219,52
Palvelujen ostot	-20 187 064,33	-16 864 948,00
Aineet , tarvikkeet ja tavarat	-1 752 079,75	-1 893 907,87
Avustukset	-636 152,36	-744 888,40
Muut toimintakulut	-246 856,94	-31 932 208,96
Muut toimintakulut	-31 932 208,96	-271 602,45
Toimintakate	-24 008 367,35	-24 874 917,36
Verotulot	10 652 363,76	10 065 031,61
Valtionosuudet	17 140 280,00	15 906 660,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	15 752,57	17 234,07
Muut rahoitustuotot	339 596,24	139 160,06
Korkokulut	-149 620,53	-205 006,10
Muut rahoituskulut	-41 725,70	-38 255,70
Vuosikate	164 002,58	-86 867,67
	3 948 278,99	1 009 906,58

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 037 252,75	-1 055 913,75
Tiliikauden tulos	2 911 026,24	-46 007,17
Poistoero muutos	138 441,95	156 212,03
Rahastojen muutos	0,00	165 498,64
Tiliikauden ylijäämä/alijäämä	3 049 468,19	275 703,50

3.2 Tuloslaskelma (ulkoinen/sisäinen)

	2017	2016
Toimintatuotot		
Myyntituotot	7 304 256,74	6 929 403,99
Maksutuotot	1 589 447,09	1 751 110,78
Tuet ja avustukset	412 273,92	438 566,68
Muut toimintatuotot	1 245 835,13	1 239 198,14
Valmistus omaan käyttöön	10 551 812,88	10 358 279,59
Toimintakulut		150,00
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-6 663 875,90	-9 176 799,51
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-2 002 131,74	-2 788 952,46
Muut henkilöstösivukulut	-444 047,94	-635 219,52
Palvelujen ostot	-20 675 151,45	-17 625 507,13
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 759 977,52	-1 912 612,64
Avustukset	-664 520,26	-775 013,53
Muut toimintakulut	-2 350 475,42	-2 319 242,16
Toimintakate	-24 008 367,35	-24 874 917,36
Verotulot	10 652 363,76	10 065 031,61
Valtionosuudet	17 140 280,00	15 906 660,00

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	15 752,57	17 234,07	
Muut rahoitustuotot	339 596,24	139 160,06	
Korkokulut	-149 620,53	-205 006,10	
Muut rahoituskulut	-41 725,70	164 002,58	-86 867,67
Vuosikate	3 948 278,99		1 009 906,58
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 037 252,75		-1 055 913,75
Tilikauden tulos	2 911 026,24		-46 007,17
Poistoero muutos	138 441,95	156 212,03	
Rahastojen muutos	0,00	165 498,64	321 710,67
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	3 049 468,19		275 703,50

3.3 Rahoituslaskelma

	2017	2016
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 948 278,99	1 009 906,58
Tulorahoituksen korjaukset	-44 008,07	3 904 270,92
		2 326,70
		1 012 233,28
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-705 301,90	-409 083,72
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	44 850,00	810,00
	-660 451,90	-408 273,72
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 243 819,02	603 959,56
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainauksen vähennys	0,00	0,00
		0,00

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00		1 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 262 568,61		-1 307 727,47	-307 727,47
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00		36,26	
Vaihto-omaisuuden muutos	-50 212,62		-101 423,90	
Saamisten muutos	214 377,94		-1 192 909,72	
Korottomien velkojen muutos	1 584 051,15	1 748 216,47	-1 718 041,79	-3 012 339,15
Rahoituksen rahavirta		485 647,86		-3 320 066,62
Rahavarojen muutos				
		3 729 466,88		-2 716 107,06
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	8 974 815,32		5 245 348,44	
Rahavarat 1.1.	5 245 348,44	3 729 466,88	7 961 465,50	-2 716 117,06

3.4 Tase

VASTAAVAA	2017	2016
PYSYVÄT VASTAAVAT	27 880 971,84	28 213 764,62
Aineettomat oikeudet	140 990,67	81 336,75
Aineettomat oikeudet	140 990,67	81 336,75
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet	19 378 298,14	19 770 967,31
Maa- ja vesialueet	2 104 363,74	2 097 705,67
Rakennukset	15 658 407,14	15 991 428,39
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 363 904,22	1 282 089,72
Koneet ja kalusto	184 274,22	118 384,67
Muut aineelliset hyödykkeet	35 319,46	35 319,46
Ennakkomaks ja keskener. Hank.	32 029,36	246 039,40
Sijoitukset	8 361 683,03	8 361 460,56
Osakkeet ja osuudet	7 959 685,24	7 959 462,77
Muut lainasaamiset	401 997,79	401 997,79
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	19 347,89	19 324,81
Lahoitusrahojen erityiskatt.	18 170,64	18 152,46
Muut toimeksiantojen varat	1 177,25	1 172,35
VAIHTUVAT VASTAAVAT	11 870 227,41	8 304 925,85
Vaihto-omaisuus	193 380,36	143 167,74
Alneet ja tarvikkeet	41 443,71	40 877,91
Ennakkomaksut	151 936,65	102 289,83
Saamiset	2 702 031,73	2 916 409,67
Pitkäaikaiset saamiset	460 000,00	490 000,00
Lainasaamiset	460 000,00	490 000,00
Lyhytaikaiset saamiset	2 242 031,73	2 426 409,67
Myyntisaamiset	1 386 504,74	1 619 803,33
Muut saamiset	318 101,04	279 602,58
Siirtosaamiset	537 425,95	527 003,76
Rahoitusarvopaperit	5 379 517,52	5 162 995,83
Sijoitukset rahamarkkinainstrum.	5 379 517,52	5 162 995,83
Rahat ja pankkisaamiset	3 595 297,80	82 352,61
VASTAAVAA YHTEENSÄ	39 770 547,14	36 538 015,28

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

VASTATTAVAA	2017	2016
OMA PÄÄOMA	20 466 346,47	17 419 878,28
Peruspääoma	17 306 673,42	15 226 299,40
Muut omat rahastot	0,00	2 080 374,02
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	110 204,86	-165 498,64
Tilikauden yli-/alijäämä	3 049 468,19	278 703,50
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARUKS.	1 803 033,22	1 941 475,17
Poistoero	1 803 033,22	1 941 475,17
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	19 347,89	19 324,81
Lahjoitusrahastojen pääomat	18 170,64	18 152,46
Muut toimeksiantojen varat	1 177,25	1 172,35
VIERAS PÄÄOMA	17 481 819,56	17 160 337,02
Pitkäaikainen	11 964 877,27	13 169 086,88
Lainat rahoitus- ja vakuutusl.	11 782 355,09	12 962 272,81
Lainat julkisyhteisöiltä	157 312,40	192 144,79
Saadut ennakot	7 949,28	7 949,28
Muut velat	6 380,00	6 720,00
Siirtovelat	10 880,50	0,00
Lyhytaikainen	5 516 942,29	3 991 250,14
Lainat rah.- ja vakuut.laitoks.	1 128 083,96	1 177 283,72
Laina julkisyhteisöiltä	34 832,59	33 451,33
Saadut ennakot	53 167,85	42 552,59
Lyhytaikaiset ostovelat	2 961 251,03	1 431 021,31
Muut velat	136 643,91	146 115,05
Siirtovelat	1 202 962,95	1 160 826,14
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	39 770 547,14	36 541 015,28

3.5 Konsernilaskelmat

Tuloslaskelma	2017	2016
Toimintatuotot	18 740 865,40	18 572 948,39
Toimintakulut	41 554 710,56	42 294 024,67
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	6 023,18	511,22
Toimintakate	-22 807	-23 720 565,06
	821,97	
Verotulot	10 652 363,76	10 065 031,61
Valtionosuudet	17 140 280,00	15 906 660,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	4 422,49	2 520,09
Muut rahoitustuotot	283 530,90	81 229,15
Korkokulut	-337 558,36	-470 074,78
Muut rahoituskulut	-55 275,12	-382 303,29
Vuosikate	4 879 941,69	1 868 823,26
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 778 486,07	-1 750 128,62
Satunnaiset erät	1 118,24	0,00
Tilikauden tulos	3 102 573,86	118 694,64
Tilinpäättössiirot	11 695,61	165 499,00
Tilikauden verot	-225	0
Laskennalliset verot	0	-603
Vähemmistöosuudet	410	0
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	3 114 454,32	283 590,64

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

Rahoituslaskelma	2017	2016
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 879 941,69	1 868 823,25
Satunnaiset erät	1 118,24	0,00
Tulorahoituksen korjaukset	-51 219,51	7 600,87
	4 829 840,42	1 876 424,12
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 181 021,31	-1 137 919,03
Rahoitusosuudet investointeihin	19 615,74	31 086,73
Investointihyödykkeiden luovutusvoitot	1 436,66	-1 159 968,91
	2 647,18	-1 104 185,12
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 669 871,51	772 239,00
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 232,99	1 020 386,82
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 370 015,67	-1 409 541,59
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-253 834,00	-255 950,52
	-1 613 616,68	-645 105,29
Oman pääoman muutokset	-406,83	-11 030,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	0,00	0,00
Toimeksiantojen ja pääomien muutos	4352,08	759,95
Vaihto-omaisuuden muutos	-47 572,99	-130 002,67
Saamisten muutos	281 584,37	-1 376 132,82
Korottomien velkojen muutos	1 658 577,67	1 896 941,13
	-1 642 903,36	-3 148 278,90
Rahoituksen rahavirta	282 917,62	-3 804 373,19
Rahavarojen muutos	3 952 789,15	-3 032 133,74
Rahavarojen muutos	3 952 789,15	-3 032 133,74
Rahavarat 31.12.	10 384 924,21	6 432 135,06

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

Rahavarat 1.1.

6 432 135,06

9 464 268,80

Tase

	2017	2016		2017	2016
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT			Oma pääoma	19 892 407,41	16 805 292,89
Aineettomat hyödykkeet	30 598 538,99	31 093 216,43	Peruspääoma	17 307 978,25	15 226 299,40
Aineettomat oikeudet	228 477,97	165 614,55	Muut rahastot	833 647,22	2 927 404,99
Muut pitkävaikuttiset menot	3 531,55	9 201,91	Osakepääoma	0,00	0,00
Ennakkomaksut	7 880,94	3 478,44	Edell. tilikausien yli- / alijäämä	-1 363 672,37	-1 632 001,32
			Tilikauden yli- / alijäämä	3 114 454,30	283 589,82
Aineelliset Hyödykkeet	28 712 547,23	29 379 056,96	VÄHEMMISTÖOSUUDET	17 817,47	17 536,43
Maa- ja vesialueet	2 317 942,39	2 211 441,11			
Rakennukset	24 352 369,13	25 132 632,15	PAKOLLISET VARAUKSET	326 050,94	332 596,00
Kilinteät rakenteet ja laitteet	1 375 401,79	1 286 737,50	Eläkevaraukset	2 548,47	3 080,00
Koneet ja kalusto	446 787,18	348 968,61	Muut pakolliset varaukset	323 502,47	329 516,00
Muut aineelliset hyödykkeet	48 495,49	47 740,42			
Ennakkomaksut ja kesken-	171 551,25	351 537,17	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	368 902,33	265 794,05
eräiset hankkeet			Valtion toimeksiannot	33 405,21	241 817,32
Sijoitukset	1 285 833,31	1 274 352,79	Lahjoitusrahastojen pääomat	19 367,05	21 075,34
Osakkeet ja osuudet	496 130,78	16 200,49	Muut toimeksiantojen pääomat	316 130,07	2 901,39
Muut osakkeet ja osuudet	387 116,75	855 566,52			
Muut lainasaamiset	401 997,79	401 997,79	Vieras pääoma	24 452 042,85	24 408 081,96
Muut saamiset	587,99	587,99	Pitkäaikainen	16 976 803,31	18 519 090,93
			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	16 683 840,85	18 195 736,58
Toimeksiantojen varat	360 267,99	261 511,78	Lainat julkisyhteisöiltä	157 312,40	192 144,79
Valtion toimeksiannot	28 510,21	241 642,16	Saadut ennakot	7 949,28	7 949,28
Muut toimeksiantojen varat	331 757,78	19 869,62	Muut velat/Liittymismaksut	116 820,28	6 520,00
			Siirtovelat	10 880,50	116 740,28
					108

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

VAIHTUVAT VASTAAVAT	14 458 682,01	10 736 083,69			
Vaihto-omaisuus	675 847,65	628 274,66			
Aineet ja tarvikkeet	138 687,40	149 731,40		Lyhytaikainen	7 475 239,54
Muu vaihto-omaisuus	385 219,71	376 250,62		Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 458 032,20
Ennakkomaksut	151 940,54	102 292,64		Lainat julkisyhteisöiltä	34 832,59
Pitkäaikaisen saamiset				Saadut ennakot	58 468,23
Siirtosaamiset	0,00	2,00		Siirtovelat	2 208 150,89
				Ostovelat	3 308 337,11
				Muut velat/Liittymismaksut	407 418,52
Lyhytaikaiset saamiset	3 397 910,15	3 675 672,22			45 057 221,00
Myyntisaamiset	2 228 195,23	2 558 967,53			41 829 301,33
Muut saamiset	479 597,64	416 857,21			
Siirtosaamiset	690 117,28	699 847,48			
Rahoitusarvopaperit	5 381 781,92	5 165 255,81			
Osakkeet ja osuudet	1 103,11	1 103,11			
Sijoitukset ja rahoitusinstrumentit	5 379 517,52	5 162 995,83			
Muut arvopaperit	1 161,29	1 156,87			
Rahat ja pankkisaamiset	5 003 142,29	1 266 879,00			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	45 057 221,00	41 829 301,33			
Lyhytaikaiset saamiset	3 397 910,15	3 675 672,22			
Myyntisaamiset	2 228 195,23	2 558 967,53			
Muut saamiset	479 597,64	416 857,21			
Siirtosaamiset	690 117,28	699 847,48			
Rahoitusarvopaperit	5 381 781,92	5 165 255,81			
Osakkeet ja osuudet	1 103,11	1 103,11			
Sijoitukset ja rahoitusinstrumentit	5 379 517,52	5 162 995,83			
Muut arvopaperit	1 161,29	1 156,87			
Rahat ja pankkisaamiset	5 003 142,29	1 266 879,00			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	45 057 221,00	41 829 301,33			

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.

Valhto-omaisuuden arvostus

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

Rahoitusomaisuuden 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.

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 parlarvomenetelmällä.

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 ylijäämäerilä osin kuin niihin ei sisälly vastaisia verovaikutuksia. Poistoeroilla 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. 136 468,19 € poistoeroja ja vapaaehtoisia varauksia Kunnan omassa taseessa oli poistoeroja ja vapaaehtoisia varauksia yht. 1 803 033,22 €.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot**Toimintatuotot tehtäväalueittain, ulkoinen/sisäinen**

	2017	2016	Muutos
Keskusvaalilautakunta	0	0	
Kunnanhallitus	3 585 804	3 474 759	3,2 %
Hyvinvointilautakunta	2 735 634	2 700 731	1,3 %
Toimintaympäristölautakunta	4 230 168	4 182 789	1,1 %
Yhteensä	10 551 606	10 358 279	1,9 %

Toimintatuotot tehtäväalueittain, ulkoinen

	2 017	2 016	Muutos
Keskusvaalilautakunta	0	0	
Kunnanhallitus	3 482 163	3 333 309	4,5 %
Hyvinvointilautakunta	2 644 613	2 583 088	2,4 %
Toimintaympäristölautakunta	1 796 858	1 584 854	13,4 %
Yhteensä	7 923 634	7 501 251	5,6 %

Verotulojen erittely

	2017	2016	Muutos
Kunnan tulovero	8 589 607	8 126 285	5,7 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	785 977	705 199	11,5 %
Kilintulovero	1 276 779	1 233 547	3,5 %
Verotulot yhteensä	10 652 363	10 065 031	5,8 %

Valtionosuuksien erittely

	2017	2016	Muutos
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	17 223 143	16 091 299	7,0 %
<i>Siltä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)	3 891 732	3 647 813	6,7 %
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-82 863	-184 639	-55,1 %
Valtionosuudet yhteensä	17 140 280	15 906 660	7,8 %

Palvelujen ostojen erittely

	2017	2016	Muutos
Asiakaspalvelujen ostot	16 872 025	13 345 465	26,4 %
Muiden palvelujen ostot	3 315 039	3 519 483	-5,8 %
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	20 187 064	16 864 948	19,7 %

Selvityssuunnitelman mukaisten 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, pulstot, piha-alueet, urheilu- ja leikkikentät tvs, kuntoradat, ladut ja hissirinteet	15 vuotta
Sillat, laiturit, uimalat, uimarannat	10 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet, mm. kaatopalkat	15 vuotta
Vedenjakeluverkosto	30 vuotta
Viemäriverkosto	30 vuotta
Kaukolämpöverkko ja lämpölaitos	20 vuotta
Sähkövalot, ulkovalaistukset, tie- ja katuvalot	15 vuotta
Muut putki- ja kaapelliverkot	15 vuotta
Vesit- 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 poistoalkaa
Muistomerkit	ei poistoalkaa
Ennakkomaksut ja keskenajaiset hankinnat	ei poistoalkaa
Pysyvien vastaavien sijoitukset	
Osakkeet ja osuudet	ei poistoalkaa

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

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 polstosuunnitelman 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 polstosuunnitelmaan ole erityistä syytä.

Pysyvien vastaavien luovutusvoitot ja -tappiot	Konserni		Kunta	
Muut toimintatuotot	2017	2016	2017	2016
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	27 890		27 890	
Muut luovutusvoitot	29 445		16 300	
Luovutusvoitot yhteensä	59 352		44 190	

Muut toimintakulut				
Kulmalan kilnintalon luovutustappio		2327		2327
Kirintövaaran lahjatontti	182		182	
Luovutustappiot yhteensä	182	2327	182	2327

Satunnaisien tuottojen erittely	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Satunnaiset tuotot				
Kolpene, vahingonkorvaus	1 118			
Satunnaiset tuotot yhteensä	1 118			

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	2017	2016
Osinkotuotot muista yhteisöistä	166	6790
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	12594	16792
Yhteensä	12760	23582

Erittely poistoeron muutoksista	2017	2016
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	138 441,95	156 212,03
Suunnitelman mukaisen poistojen ja verotuspoistojen erotus (- tai +)		
Poistoeron muutokset yhteensä	138 441,95	156 212,03

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

Tasetta koskevat lisätiedot

Alueelliset ja alueelliset hyödykkeet											
	Alueelliset hyödykkeet		Alueelliset hyödykkeet		Alueelliset hyödykkeet						
	Alueelliset oikoudet	Muut pitkävaikutteisat menot	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Käsitteelliset rakennukset ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut alueelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskenkäiset	Yhteensä	
Poistamaton hankintameno 1.1.	81 336,75	0,00	81 336,75	2 097 705,67	15 991 428,39	1 282 089,72	118 394,67	35 319,46	248 039,40	19 770 967,31	
Lisäykset tilikauden aikana	28 921,00		28 921,00	7 500,00	320 823,23	205 770,04	127 410,80		14 654,36	676 159,43	
Rahoitusosuudet tilikauden aikana										0,00	
Vähennykset tilikauden aikana				841,93						841,93	
Siirot erien välillä	49 290,13		49 290,13		143 277,20	36 097,07			-228 664,40	0,00	
Tilikauden poisto	18 557,21	0,00	18 557,21		797 121,68	160 052,61	61 521,25			1 018 695,54	
Arvonlaskennat ja niiden palautukset											
Aktivoidut korkomenot											
Poistamaton hankintameno 31.12.	140 990,67	0,00	140 990,67	2 104 363,74	15 858 407,14	1 363 904,22	184 274,22	35 319,46	32 029,36	19 378 298,14	
Arvonkorotukset											
Kirjanpitoarvo 31.12.	140 990,67	0,00	140 990,67	2 104 363,74	15 858 407,14	1 363 904,22	184 274,22	35 319,46	32 029,36	19 378 298,14	
Olemassa olevat lisäpoistot											
Erityis olemassa olevat lisäpoistot											

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

	Osakkeet konsernilyhdyt	Kuntayhtymäosuudet	Osakkuusyhteisö- 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				222,47	
Vähennykset					

Siirrot erien välillä					
Hankintameno 31.12.	6 534 927,70	937 615,25	6 000,00	481 142,29	7 959 685,24

Arvonlennukset					
Arvonkorotukset					
Kirjanpitoarvo 31.12.	6 534 927,70	937 615,25	6 000,00	481 142,29	7 959 685,24

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

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

Omistuksia muissa yhteisöissä

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt 31.12.2017

	Kotipaikka	Kunnan omistus- osuus %	Konsernin omistus-osuus %	omasta pääomasta	Kuntakonsernin osuus (1000 €) vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Posion Vesi Lämpö Oy	Posio	99,831	99,831	531	5 719	161
Posion Kehitysyhtiö Oy	Posio	97,95	97,95	479	27	-29
Posion Talka-asunnot Oy	Posio	100,00	100,00	5 563	69	-63
Posion Taikaverkot Oy	Posio	100,00	100,00	0	0	0
Kuntayhtymät						
Lapin sairaanhoitopiirin ky	Rovaniemi	3,80	3,80	1 304	1 452	113
Kolpeneen palvelukeskus	Rovaniemi	3,798	3,798	151	278	25
Lapin Liitto ky	Rovaniemi	1,78	1,78	27	64	-1

Yhdistykset

Posion Vanhustentaloyhdistys
Posion Sotavammaisten tukli ry

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

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Saamisten erittely

	2017		2016	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		22 130,81		75 872,93
Lainasaamiset	460 000,00		490 000,00	
Muut saamiset		30 000,00		32 500,00
Siirtosaamiset	0,00	5 720,68	0,00	5 881,32
Yhteensä	460 000,00	57 851,49	490 000,00	114 254,25

Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä

Myyntisaamiset	2 582,35		3 585,99	
Lainasaamiset				
Muut saamiset	0,00		16 791,50	
Siirtosaamiset	0,00		0,00	
Yhteensä	2 582,35	20 377,49		
Saamiset yhteensä	60 433,84	134 631,74		

Siirtosaamislin sisältyvät olennaiset erät

	Konsensl		Kunta	
	2017	2016	2017	2016

Lyhytaikaiset siirtosaamiset

Tulojäämät				
Kelan korvaus työterv.huollosta	34 000,00	52 930,00	34 000,00	52 930,00
Tapaturmavakuutus	0,00	174 990,47	0,00	174 990,47
Palautus Melalta	0,00	0,00	8 656,95	10 857,12

Posion kunta – toimintakertomus ja tiinpäättös vuodelta 2017

Ely-keskus	108 130,92	19 718,15	108 130,92	19 718,15
Längmanin rahasto	0,00	0,00	1 005,00	0,00
Lshp jäsenlaskutuksen oikaisu	0,00	0,00	130 378,00	0,00
Varhe-eläkemenoperustelien arvio 2017	0,00	0,00	47 319,12	0,00
Sotilasvammalain mukaan haettu korvaus	0,00	0,00	21 832,63	21 832,63
Ympäristön ynt.toim.sopimus	0,00	0,00	9 666,90	0,00
Työttömyyskorvaus työntekijät ja ta	119 111,50	50 028,58	119 111,50	50 028,58
Muut tulojäämät	0,00	0,00	0,00	3 906,96
Edunvalvontapalkkiot 2017	45 006,32	45 006,32	20 000,00	45 006,32
Tulojäämät yhteensä	306 248,74	342 673,52	500 101,02	379 270,23
Lyhytkaikaiset siirtosaamiset yhteensä	306 248,74	342 673,52	500 101,02	379 270,23
Rahoitusarvopaperit				
		2017		2016
Sampo -pankin sijoitussalkku		5 382 039,07	5 181 785,24	
Jälleenhankintahinta		5 379 517,52	5 149 872,01	
Kirjanpitoarvo 31.12.		-2 521,55	-31 913,23	
Erotus				
Sampo Omaisuudenhoitotil		2023,49	8888,84	
Kirjanpitoarvo 31.12.				
Sijoitussalkut yhteensä		5 381 541,01	5 158 760,85	

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

	Konserni 2017	Konserni 2016	Kunta 2017	Kunta 2016
Peruspääoma 1.1.	15 226 299,40	15 226 299,40	15 226 299,40	15 226 299,40
Lisäykset	2 081 678,85		2 080 374,02	
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	17 307 978,25	15 226 299,40	17 306 673,42	15 226 299,40
Muut omat rahastot 1.1.	2 927 404,99	3 105 883,51	0,00	2 245 872,66
Lisäykset				
Vähennykset	-2 093 757,77	-178 478,52	0,00	-165 498,64
Muut omat rahastot 31.12.	833 647,22	2 927 404,99	0,00	2 080 374,02
Edellisten tilikauden ylijäämä/alijäämä 31.12.	-1 363 672,37	1 811 816,74	110 204,86	-165 498,64
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	3 114 454,30	12 611,69	3 049 468,19	275 703,50
Oma pääoma yhteensä	19 892 407,40	19 978 132,82	20 466 346,47	17 416 878,28

Erittely poistoerosta

	2017	2016
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	1 803 033,22	1 941 475,17
Verotuspoistoihin liittyvä poistoero		
Poistoero yhteensä	1 803 033,22	1 941 475,17

Vieras pääoma	Kunta 2017	Kunta 2016
Pitkäaikaiset velat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 782 355,09	12 962 272,81
Lainat julkisyhteisöiltä	157 312,40	192 144,79
Saadut ennakot	7 949,28	7 949,28
Muut velat	6 380,00	6 720,00
Siirtovelat	10 880,50	0,00
Yhteensä	11 964 877,27	13 169 086,88

Pakolliset varaukset

	Konserni 2017	Konserni 2016
Eläkevaraukset Kolpeneen palvelukesk.ky	2 548,47	3 607,50
Muut pakolliset varaukset Lapin sairaanhoitopiiri	323 502,47	329 737,89
Yhteensä	326 050,94	333 345,39

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

	Kunta 2017	Kunta 2016
Lyhytaikaiset velat		
Lainat rahoituslaitoksilta	1 128 083,96	1 177 283,72
Lainat julkisyhteisöiltä	34 832,59	33 451,33
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä		
Ostovelat	468 049,88	520 818,83
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	91 313,78	239 157,08
Velat osakkuusyhteisöille	1 595,88	3 383,03
Velat muulle		
Saadut ennakot	53 167,85	42 552,59
Ostovelat	2 400 291,49	667 662,37
Muut velat	136 643,91	146 115,05
Siirtovelat	1 202 962,95	1 160 826,14
Lyhytaikaiset velat yhteensä	5 516 942,29	3 991 250,14

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Menojäämät				
Palkkojen henkilösivukulut	847 571,63	799 399,18	847 571,63	799 399,18
Korkojaksotukset	15 007,33	65 560,59	15 007,33	65 560,59
Muut menojäämät	1 345 571,93	1 600 817,30	178 446,74	295 866,37
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	2 208 150,89	2 465 777,07	1 202 962,95	1 160 826,14
Siirtovelat yhteensä	2 208 150,89	2 465 777,07	1 202 962,95	1 160 826,14

Vuokravastuut

	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Vuokravastuut				
Vuokravastuut yhteensä, vastuut volmassa	201 889,14	47 437,46		
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	41 448,63	10 931,93		
Leasingvastuut yhteensä	288 225,66	185 393,18	62 501,91	46 117,78
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	94 871,13	78 044,23	23 923,46	18 501,86
Yhteensä	626 434,56	321 806,80	86 425,37	64 619,64

Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

Vastuusitoumukset

Järjestelyiden tarkoitus

Konserni

Kunta

	2017	2016	2017	2016
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	4 888 000,00	4 888 000,00	4 888 000,00	4 888 000,00
Jäljellä oleva pääoma	4 888 000,00	4 888 000,00	4 888 000,00	4 888 000,00
Takaukset mulden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	380 179,72	391 430,61	380 179,72	380 179,72
Jäljellä oleva pääoma	16 327,07	39 959,28	16 327,07	28 708,39

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

2017

2016

Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	19 168 099,00	16 766 016,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	12 668,47	12 514,72

MUUT TALOUDELLISET VASTUUT 31.12.2017

Vakuustalletukset urakoista ja vastaavista sopimuksista

Terveyskeskuksen vuodeosaston sprinklaus

Takuuaikainen vakuus

Firecon Group Oy	Tryg Garanti	478,00
------------------	--------------	--------

Ravintokeskuksen ilmastointimuutostyöt

Takuuaikainen vakuus

LVI-Kuusamo OY	Kuusamon Osuuspankki	408,06
----------------	-------------------------	--------

Ravintokeskuksen laajennusosan kylmähuoneet

Takuuaikainen vakuus

Napapiirin Kylmähuolto Oy	Danske Bank	670,00
---------------------------	-------------	--------

Posion oppimiskeskuksen 1. vaihe putkisanneeraus

Takuuaikainen vakuus

Kuusamon Putki- ja Terästyö	Suomen Yhdyspankki Oy	1780,54
-----------------------------	-----------------------	---------

Posion vanhainkoti sprinklerijärjestelmän laajennus

Takuuaikainen vakuus

Firecon Group Oy	Nordea	1256,00
------------------	--------	---------

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

Varat, jotka eivät ole kunnan taseessa

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

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

Henkilöstöä koskevat tilittiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2017	2016
Kunnanhallitus	91	103
Hyvinvointilautakunta	99	259
Toimintaympäristölautakunta	56	50
Yhteensä	246	412

Henkilöstökulut	2017	2016
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	9 110 055,58	12 600 971,49
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	142 251,24	80 368,29

Henkilöstökulut yhteensä **9 252 306,82** **12 681 339,78**

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilittetyt luottamushenkilömaksut

	2017	2016
Keskusta	3 207,58	2 832,04
Perussuomalaiset	71,10	54,00
Vasemmisto	124,20	149,80
SDP	49,30	
Tilittetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	3 452,18	3 035,84

Tilintarkastajan palkkiot	2017	2016
Tilintarkastajan lausunnot	10429,18	8079,85
Tilintarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		
Muut palkkiot		
Yhteensä	10429,18	8079,85

LUETTELOT JA SELVITYKSET**Luettelo käytetystä kirjanpitoluettelosta 1.1.-31.12.2017**

Päiväkirja Ralindance	atk-tulostelna
Pääkirja Ralindance	atk-tulostelna
Tasekirja	erikseen sldottu
Tase-erittelyt	erikseen sldottu

Käytössä olevat tositelajit:

1000	ALKUSA	Alkusaldot
2000	BUD	Talousarvio
3000	BUDL	Lisämääräraha
10000	MUIST1	Muistiotositteet, ulk. Ralindance
15000	MUISRO	Muistiotositteet, ulk. Rondo
20000	MUISIS	Muistiotositteet, sis. Ralindance
25000	MUISRS	Muistiotositteet, sis. Rondo
39000	KOMMUI	Käyttöomaisuuden aktiivoinnit
38000	KOMTOS	Käyttöomaisuustositteet
50000	SISRON	Sisäiset laskut Rondo
10000000	YMR10	MR Laskulaji 10
101000	PANKKI	Pankkien tiliotteet
100000	PALKAT	Palkkatositteet
110000	SOSTYO	Soslaalityö
111000	KATSU1	CPU kassa
113000	MATKAT	Matkalaskut
11000000	YMR11	MR Laskulaji 11
13000000	YMR13	MR Laskulaji 13
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 Manuaalisuoritus
52000000	YMR52	MR Laskulaji 52
5210000	YMRVIL	MR Vilitesuoritukset
5310000	YMRHYV	MR hyvityslasku
54000000	YMR54	MR Laskulaji 54
5410000	YMRK	MR tilielistä poisto
55000000	YMR55	MR Laskulaji 55
68000000	YMR68	MR Laskulaji 68
69000000	YMR69	MR Laskulaji 69
80000000	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

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2017

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 Taltoa 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 Taltoalta Rovanimeltä 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

Posiollla 29.3.2018

POSION KUNNANHALLITUS



Heli Knutars
kunnanjohtaja



Olavi Lehtiniemi
khal. puheenjohtaja



Tuukka Kokkonen
khal. varapuheenjohtaja



Tiina Haataja
khal. jäsen



Anja Joenkaari
khal. jäsen



Eero Laine
khal. jäsen



Heikki Maaninka
khal. jäsen



Tuomivaara Marja
khal. jäsen

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Edellä oleva tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpito-tavan mukaisesti.

Tilintarkastuskertomus on tänään annettu.

Posiolla 15 / 5 2018


Hilkka Ojala
HT, JHT
BDO Audiator Oy

6 TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

TILINTARKASTUSKERTOMUS 2017

Posion kunnanvaltuustolle

Olemme tarkastaneet Posion kunnan hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2017. Tilinpäätös sisältää kunnan taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen. Lisäksi tilinpäätökseen kuuluva konsernitiilinpäätös sisältää konsernitaseen, konsernituloslaskelman, konsernin rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot.

Kunnanhallitus ja muut tilivelvoilliset ovat vastuussa kunnan hallinnosta ja taloudenholdosta tilikaudella. Kunnanhallitus ja muu konsernihoito 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 holdettu 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 holdettu 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 konsernitiilinpäätös 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 tilivelvoille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Posiolla 15.5.2017

BDO Auditor Oy


Hilka Ojala
HT, JHT

T.S