



EURAJOKI

EURAJOEN KUNTA

Tilinpäätös 2017



Sisällys

TOIMINTAKERTOMUS	4
1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	4
1.1 Kunnanjohtajan katsaus.....	4
1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	5
1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	8
1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	9
1.5 Kunnan henkilöstö.....	9
1.6 Ympäristöasiat	9
1.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	10
1.8 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista.....	10
2. SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ.....	11
3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	14
3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	14
3.2 Toiminnan rahoitus.....	15
3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset	16
3.4 Kokonaistulot ja –menot.....	17
4. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	18
4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisällyvistä yhteisöistä.....	18
4.2 Konsernin toiminnan ohjaus	18
4.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	18
4.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	19
4.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	19
5. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	24
5.1 Asiaa koskeva sääntely.....	24
5.2 Tilikauden tuloksen käsittely	24
6. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	25
6.1 Tavoitteiden toteutuminen	25
6.1.1 Tarkastuslautakunta.....	25
6.1.2 Keskusvaalilautakunta	26
6.1.3 Kunnanhallitus.....	26
6.1.4 Tekninen lautakunta	31
6.1.4.1. Avainprosessi 4000 Hallinto tekninen.....	31
6.1.4.2. Avainprosessi 4010 Tarpeita vastaavan asumisen edistäminen.....	31
6.1.4.3. Avainprosessi 4020 Toimivan yhdyskuntarakenteen edistäminen.....	32
6.1.4.4. Avainprosessi 4030 Kiinteistöjen kunnossapito.....	33
6.1.4.5. Avainprosessi 4040 Puhtaus- ja ruokapalvelut	33
6.1.5. Ympäristölautakunta	34
6.1.5.1. Avainprosessi 5000 Hallinto ympäristötoimi	34
Toimittu tavoitteiden mukaan.	34
Talous.....	34
6.1.5.2. Avainprosessi 5010 Sujuva rakennusvalvonta	35
6.1.5.3. Avainprosessi 5020 Ympäristösuojelu	35
6.1.6. Sivistyslautakunta	36
6.1.6.1. Avainprosessi 6000 Hallinto sivistystoimi.....	36
6.1.6.2. Avainprosessi 6010 Alle kouluikäiset	37
6.1.6.3. Avainprosessi 6020 Peruskouluikäiset	38
6.1.6.4. Avainprosessi 6030 Osaaminen ja työllistäminen.....	39
6.1.6.5. Avainprosessi 6040 Kasvun ja vanhemmuuden tukeminen	39
6.1.7. Vapaa-aikalautakunta	40
6.1.7.1. Avainprosessi 7000 Vapaa-aika ja harrastaminen.....	40

6.1.7.2.	Avainprosessi 7010 Kulttuuri ja tapahtumat	41
6.1.8.	Perusturvalautakunta	43
6.1.8.1	Avainprosessi 8000 Hallinto ja suunnittelu perusturva	43
6.1.8.2.	Avainprosessi 8010 Terveyden edistäminen	43
6.1.8.5.	Avainprosessi 8040 Kotona asumisen tuki	46
7.1	TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN.....	49
7.3	INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN.....	51
7.4	RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	54
7.5	YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA ..	55
8.1	Tuloslaskelma	57
8.2	Rahoituslaskelma	58
8.3	Kunnan tase	59
9.	KONSERNILASKELMAT	62
9.1	Konsernin tuloslaskelma	62
9.2	Konsernin rahoituslaskelma	63
9.3	Konsernitase	64
10.	ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET.....	67
10.1	Kirjanpidollisesti eriytetty vesihuolto.....	67
10.2	Laskennallisesti eriytetty kaukolämpö.....	76
	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT 2017	77
1.	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	78
1.1	Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	78
2.	KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	79
3.	TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	81
	Tuloslaskelmaa koskevana liitetietoina on esitettävä	81
4.1	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	84
	OMISTUKSIA MUISSA YHTEISÖISSÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT	87
5.	TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	89
6.	VAKUUKSIA, VASTUUSITOUMUKSIA JA TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT	93
7.	HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	95

TOIMINTAKERTOMUS

1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Vuoden 2017 alussa Eurajoen ja Luvian kuntaliitos toteutui käytännössä. Pitkä valmistelu ja siihen liittyvät organisatoriset muutokset siirtyivät käytännön toteutukseen. Kehittyvän kunnan on tarkasteltava toimintatapojaan jatkuvasti pysyäkseen mukana nopeasti muuttuvan yhteiskunnan muutosten tahdissa ja luonnollisesti muutokset olivat mittavia kuntaliitoksen yhteydessä. Eurajoen kunnan uuden organisaation tehtävänä on toteuttaa parempaa palvelumallia kuntalaisille sekä toimintojen tehokkaampaa toteutustapaa resursoinnin näkökulmasta katsottuna. Edellä mainituilla mittareilla mitattuna kuntaliitoksen suunnittelun voidaan todeta onnistuneen hyvin ja yhden vuoden kokemuksen perusteella organisaatiomuutos on osoittanut toimivuutensa. Kuntalaisten palaute on ollut positiivista ja palvelutaso on onnistuttu pitämään korkealla tasolla taloudellista ajattelutapaa noudattaen. Kuntaliitos on kokonaisuutena mittava muutos ja sen toteutukseen on varattava useita vuosia aikaa, jotta kaikki osa-alueet saadaan hienosäädettyä ja kuten jo mainitsinkin, kehittyvän kunnan on kyettävä muuttumaan jatkuvasti.

Eurajoen kunnan osalta vuoden 2017 väestön kehitys jatkui positiivisena edellisten vuosien tapaan, kasvua oli 122 henkilöä. Eurajoen väkiluku oli vuoden 2017 lopussa 9522 henkilöä. Kunnan vetovoiman eteen on tehtävä jatkuvasti töitä. Eurajoen kunnan vetovoimatekijöinä voidaan pitää hyvää palvelurakennetta, monipuolisia asumismahdollisuuksia sekä erinomaista sijaintia kahden Satakunnan suurimman kaupungin välissä. Eurajoen kunta oli vuonna 2017 yksi eniten uusien asuinrakennusten rakennuslupia myöntänyt kunta Satakunnassa, sillä niitä myönnettiin 17 kpl.

Seudullista yhteistyötä on tehty usealla eri osa-alueella. Satakunnan kuntien osalta Satasoten suunnittelu on luonnollisesti mittavin maakuntauudistuksen valmistelun ohella, joihin Eurajoki on osallistunut aktiivisesti. Keski-Satakunnan terveydenhuollon kuntayhtymän kehitystyöhön osallistuminen on tuonut mukanaan lukuisia kehittämisideoita kunnan palvelurakenteen turvaamiseksi valtakunnallisen sote-uudistuksen toteutuessa. Seudullinen yhteistyö nousee koko ajan tärkeämmään rooliin työssäkäyntialueiden laajentuessa ja työvoimatarpeen lisääntyessä. Satakunnan työllisyyden kehitys on ollut voimakkainta koko valtakunnassa.

Talouden osalta vuosi 2017 on ollut positiivisen kehityksen vuosi. Lisääntynyt työllisyys on tuonut kunnalle tuloveroa 3,2 M€ ennakoitua enemmän. Yritysten osalta yhteisöverotuotto kasvoi 160 000 € ja kiinteistövero oli ennakoitun suuruinen. Lounais-Suomen elinkeinoelämän positiivinen vire on näkynyt Eurajoella. Talouden osalta on todettava sote-uudistuksen tuovan kunnille lisähaasteita talouden suhteen tulevina vuosina, sillä kuntien vero- ja valtionosuustulot vähenevät. Tästä syystä huolelliseen ja tarkkaan taloudenpitoon on kiinnitettävä entistä suurempaa huomiota, vaikka Eurajoen kunnan taloudellinen tilanne on vahva. Investointien osalta merkittävimmät kohteet olivat Keskustan koulun peruskorjaus, Luvian yhtenäiskoulun viimeisen vaiheen toteutus sekä Tupalan palvelutalon saneeraus.

Eurajoella 21.3.2018

Vesa Lakaniemi

Kunnanjohtaja

1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Eurajoen ja Luvian kunnat yhdistyivät 1.1.2017 lukien.

Yhdistymissopimuksen mukaisesti kunnanvaltuusto toimi 35 jäsenenä vanhojen valtuutettujen kokoonpanolla 31.5.2017 saakka. Kevään kuntavaaleissa valittiin uusi 35 jäseninen valtuusto.

Valtuuston poliittiset voimasuhteet

Suomen Keskusta	13
SDP	10
Kokoomus	7
PS	4
VAS	1
Yhteensä	35 valtuutettua

Kunnanjohtajana 1.2.2017 aloitti Vesa Lakaniemi.

Hallinnollinen asema

Lounais-Suomen AVi

Hovioikeuspiiri

Käräjäoikeus

Maa- ja metsätalouden oikeusasiat

Sotilaspiiri

Veropiiri

Satakunnan maaseutuelinkeinopiiri

Sairaanhoidopiiri

Työvoimapiiri

Vaasa

Satakunnan

Varsinais-Suomen käräjäoikeuden tuomiopiiri

Lounais-Suomen aluetoimisto

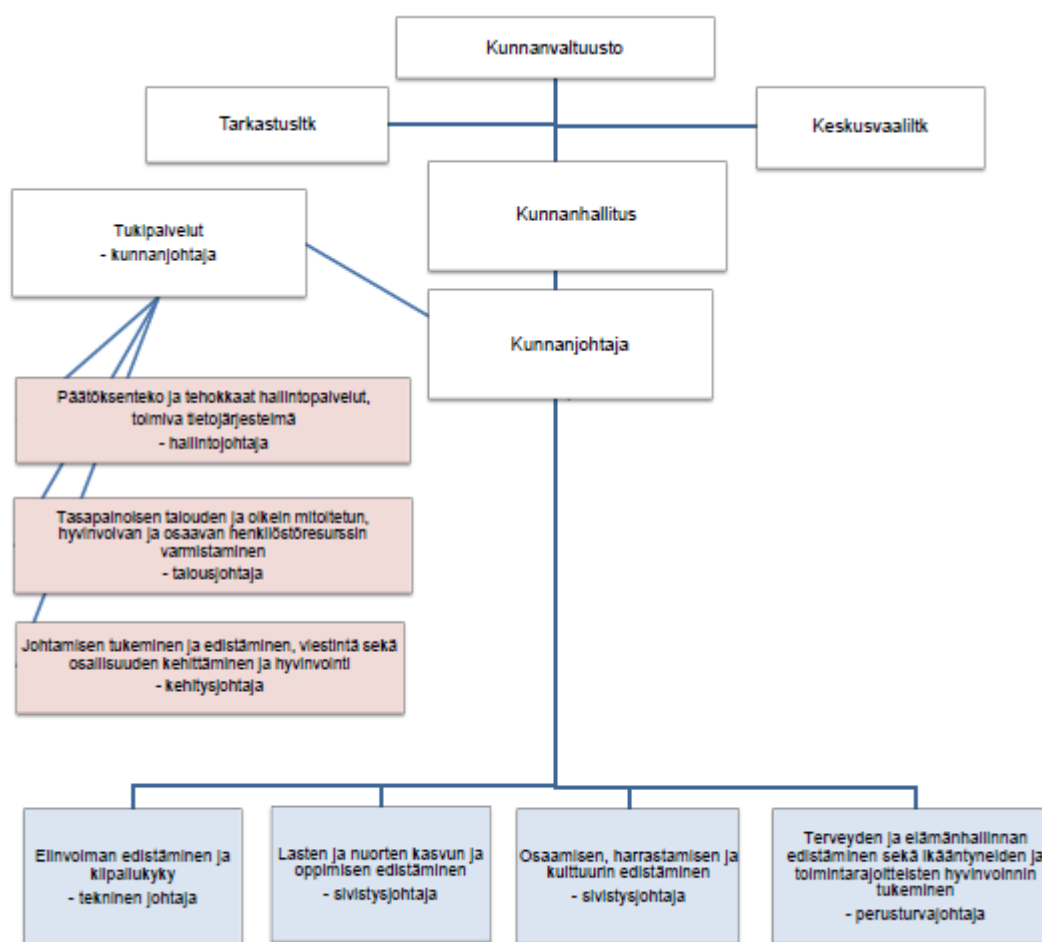
Lounais-Suomen verotoimisto

Satakunnan ELY-keskus

Satakunta

Satakunnan TE-toimisto, Rauman toimipaikka

Toimielinorganisaatio



Tilivelvolliset toimielimet ja viranhaltijat tulosalueittain:

Toimielin	tulosalue	viranhaltija
Keskusvaalilautakunta Kunnanhallitus	vaalit päätöksenteko tehokkaat hallintopalvelut toimiva tietojärjestelmä tasapainoinen talous hyvinvoiva, osaava henkilöstö	hallintojohtaja hallintojohtaja hallintojohtaja hallintojohtaja talousjohtaja talousjohtaja
Tekninen lautakunta	elinvoiman edistäminen osallisuus ja hyvinvointi hallinto, tekninen toimi asumisen edistäminen yhdyskuntarakenteen edistäminen	kehitysjohtaja kehitysjohtaja tekninen johtaja tekninen johtaja alueinsinööri
Ympäristölautakunta	kiinteistöjen kunnossapito puhtaus- ja ruokapalvelut hallinto, ympäristötoimi sujuva rakennusvalvonta ympäristönsuojelu	kunnanrakennusmestari palvelupäällikkö johtava rakennustarkastaja johtava rakennustarkastaja johtava rakennustarkastaja
Sivistyslautakunta	hallinto, sivistystoimi	sivistysjohtaja

Vapaa-aikalautakunta	alle kouluikäiset peruskouluikäiset osaaminen ja työllistäminen kasvun ja vanhemm. tukeminen vapaa-aika ja harrastaminen kulttuuri ja tapahtumat kirjasto ja kansalaisopisto	varhaiskasvatusjohtaja sivistysjohtaja lukion rehtori koulukuraattori vapaa-ajan palvelupäällikkö vapaa-ajan palvelupäällikkö vapaa-ajan palvelupäällikkö
Perusturvalautakunta	hallinto ja suunnittelu petu terveyden edistäminen toimintakyky ja sairaudenhoito elämänhallinnan tuki kotona asumisen tuki erityisasuminen	perusturvajohtaja vanhuspalvelupäällikkö osastonhoitaja sosiaalityön ja perhepalvelun päällikkö/erityispalvelupäällikkö asiakkuuspäällikkö asiakkuuspäällikkö/ erityispalvelupäällikkö

1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Kuntaliiton mukaan vuoden 2017 tilinpäätösten ennakkotietojen mukaan kuntasektorin toimintakulut laskivat viime vuonna keskimäärin 1,0 prosenttiyksikköä muun muassa kilpailukykysovimuksen liittyvien toimien, perustoimeentulotuen Kela-siirron ja kuntien omien säästötoimenpiteiden vuoksi. Vuoden 2017 tilikauden tulos parani ennakoarvion mukaan lähes 200 miljoonaa euroa, mutta jäi kuitenkin pienemmäksi mitä viime syksyn kuntaohjelmassa arvioitiin.

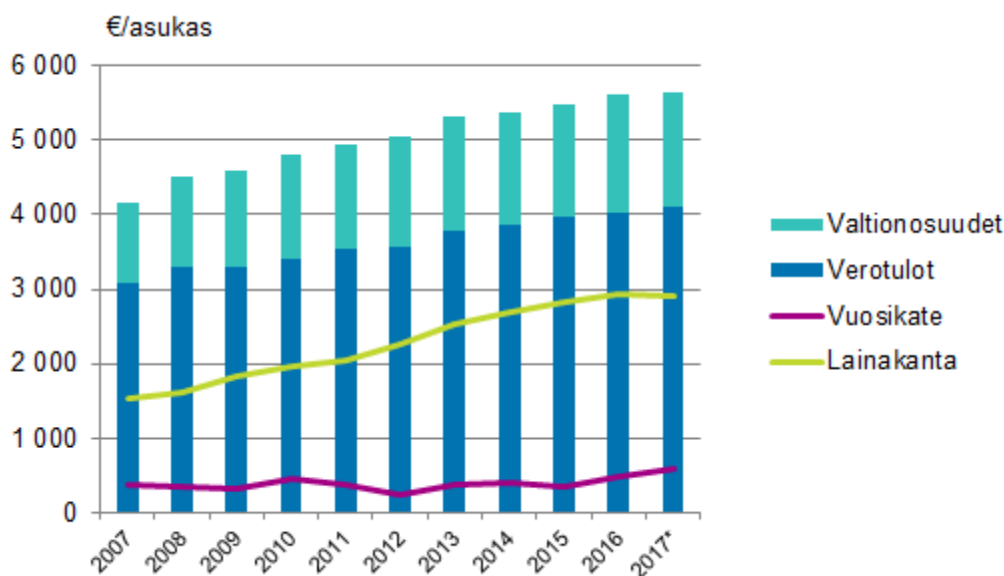
Kuntien verotulot 2017 kasvoivat koko maan tasolla yhteensä 2,0 prosenttia eli 450 miljoonaa euroa. Samanaikaisesti valtionosuudet kuitenkin laskivat 3,3 prosenttia. Tilikauden tulos oli negatiivinen 60 kunnassa, joista kaikki ovat alle 100 000 asukkaan kuntia. Kaikkiaan kuntia on Manner-Suomessa tällä hetkellä 295.

Manner-Suomen kuntien yhteenlaskettu vuosikate oli 3,2 miljardia euroa, jossa vahvistusta 18,9 %:a edellisvuodesta. Vuosikatteen arvioidaan olevan negatiivinen 7 kunnassa, kun edellisvuonna näitä kuntia oli 14.

Manner-Suomen kuntien lainakanta kasvoi edellisvuoteen verrattuna 0,9 prosenttia, lainaa on nyt keskimäärin 2 921 euroa asukasta kohti. Kasvu oli edellisvuotta hitaampaa. Kuntien lainakanta laski yli 100 000 ja alle 2 000 asukkaan kunnissa. Muissa koko luokissa velkaantuminen jatkui. Samaan aikaan kuntien korjausvelka on edelleen kasvamassa. Jotta investoinnit voidaan rahoittaa, on kuntien tulokehityksen oltava jatkossakin vahvaa ja menot pidettävä kurissa. Kuntien tulopohjaa ei saisi enää heikentää valtion toimenpitein, koska myös maakunta- ja sote-uudistus aiheuttaa epävarmuutta kuntien talouteen lähivuosina.

Koko maan työttömyysaste oli 31.12.2017 8,4 %. Satakunnan työttömyysaste oli 11,3 ja Eurajoella työttömyysprosentti oli vuoden lopussa 8,2 % (vuoden 2016 lopussa vanhan Eurajoen alueella 10,4 % ja Luvialla 11,7).

Manner-Suomen kuntien valtionosuudet, verotulot, vuosikate ja lainakanta asukasta kohden 2007–2017*



Vuosien 2007–2016 väestötietona on käytetty kunkin vuoden väkilukua 31.12. Vuoden 2017 arviotiedoissa on käytetty väkilukua 31.12.2016.

1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Vuonna 2017 kunnan toimintaa ja taloutta tarkasteltaessa voidaan todeta, että vuosi 2017 on ollut uuden kunnan sisäänajoa, toimintatapojen ja kulttuurien yhteensovittamista. Muutostyö jatkui koko vuoden 2017 ajan ja jatkuu edelleen. Kuntaliitos poikkesi perinteisestä kuntaliitoksesta monella tavoin. Yleensä liitoksissa siirrytään käyttämään toisen kunnan, yleensä asukasluvultaan isomman, säännöstöjä ja toimintamalleja, mutta Eurajoen ja Luvian kuntaliitoksessa toimittiin toisin. Organisaatio, hallintosääntö ja lukuisat muut yksityiskohdat päätettiin toteuttaa kokonaan uudelta pohjalta. Vuonna 2017 on suoritettu tämä mittava suunnittelu-, kehitys ja täytäntöönpanotyö. Parhaiten toimivat käytänteet on pyritty ottamaan toiminnan ja talouden pohjaksi. Lisäksi palvelu- ja organisaatorakenne on toteutettu niin, että maakunta- ja sote-uudistuksen toteutuessa sinne siirtyvät palvelut on mahdollisimman joustavasti irrotettavissa kunnan muista toiminnoista.

Tilastokeskuksen mukaan Eurajoen väestö oli vuoden alussa 9 418 henkeä ja vuoden lopussa 9 522. Eurajoki on yksi harvoista asukasluvuaan kasvattavista kunnista Satakunnassa. Väestön lisääntyminen aiheuttaa kasvavia palvelutarpeita, joihin pyritään vastaamaan.

Eurajoen kunnan verotulot olivat 52 milj. euroa. Verotuloja kertyi 3,4 milj. euroa eli yli 7 prosenttia enemmän kuin talousarviossa oli arvioitu. Kasvu johtui pääosin tuloverokertymän kasvusta, aikaisempien vuosien verotulo-oikaisista. Myös yhteisöverotuotto oli 8,6 % ennakoitua parempi.

Eurajoen kunnan valtionosuudet vuonna 2017 olivat 13,4 milj. euroa. Kuntaliitoksesta johtuva valtionosuuksien vähenemisen kompensatio kirjataan käyttötalouden toimintatuottoihin päätöksenteon avainprosessille. Lisäksi kunta sai 800 000 euroa yhdistymisavustusta.

Kunnan tunnusluvusta vuosikate oli yli 9,5 milj. euroa ylijäämäinen. Talousarviossa arvioitiin vuosikatteen olevan 4,4 milj. euroa. Kassan riittävyys oli vuoden vaihteessa 111 päivää. Kassavaroja oli vuoden lopussa 22,4 milj. euroa. Kunnan omavaraisuus-% oli 78,7. Kunnan lainakanta oli vuoden lopussa 15,5 milj. euroa. Kunnan suhteellinen velkaantuneisuus-% oli 35,1. Eurajoen kunnan tilikauden tulos osoittaa 4,7 milj. euroa ylijäämää.

1.5 Kunnan henkilöstö

Henkilöstön lukumäärä esitetään henkilöstöraportissa. Henkilöstökulut ilmoitetaan liitetiedoissa.

1.6 Ympäristöasiat

Eurajoen kunnan ympäristönsuojeluviranomaiselle on laadittu valvontasuunnitelma vuosille 2017-2020. Valvontasuunnitelma sisältää valvontaohjelman, joka päivitetään vuosittain. Valvontasuunnitelmassa on kuvattu tiedot alueen ympäristöoloista ja ympäristön pilaantumisen vaaraa aiheuttavista toiminnoista sekä käytettävissä olevista valvonnan voimavaroista ja keinoista.

Kunnan valvontavastuulle kuuluvia ympäristöluvitettuja tai rekisteröityjä laitoksia Eurajoella oli vuonna 2017 yhteensä 39. Vuonna 2017 myönnettiin kaksi uutta ympäristölupaa ja kaksi uutta maa-aineslupaa. Valvontaohjelman mukaisesti vuonna 2017 tehtiin 11 tarkastusta. Lisäksi tehtiin 28 muuta ympäristönsuojelulain, maa-aineslain ja jätelain mukaista tarkastusta.

Eurajoen kunta on ollut aktiivinen erilaisissa ympäristöasioihin liittyvissä hankkeissa. Eurajoen kunta liittyi vuonna 2017 HINKU-foorumiin, joka edellyttää päästövähennystavoitteen myötä energiansäästöön ja energiatehokkuuteen liittyviä toimenpiteitä koko kuntaorganisaatiolta. Eurajoki on mukana myös Joki-ohjelmassa, jonka tavoitteena on muun muassa edistää Eurajoen vesienhoitoa ja veden laadun turvaamista

1.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kunnan tulevasta kehityksestä on vallitsevissa olosuhteissa vaikea tehdä arvioita. Maalis-kuussa 2018 hyväksytyyn valtuustososopimuksen mukaan:

”Veroprosentit ja palvelumaksut pidetään seudullisesti kilpailukykyisinä. Vuosikatteelle ei aseteta tavoitetta, vaan kunnanhallitus asettaa vuosittaisen menokehyksen verrattuna edellisen vuoden toteutuneisiin menoihin. Käyttötalousmenojen kasvu pyritään taittamaan ja menot kääntämään laskuun. Uusiin virkoihin ja toimiin haetaan hallintosäännön määräämällä tavalla täyttöluvut. Kunnan maksuvalmius säilytetään ympäri vuoden. Investointitaso pyritään suhteuttamaan vuosikatteen mukaan. Uudet investoinnit tuodaan talousarvioon taloussuunnitelman kautta, ellei äkillistä, pakottavaa syytä tuoda suoraan talousarvioon tai lisätalousarviona valtuustolle ilmene.” Näitä periaatteiden mukaan pyritään toimimaan tulevina vuosina.

Erityisen haasteen kuntien taloussuunnittelulle tuo näillä näkymin 1.1.2020 voimaan astuva maakuntauudistus. Kuntien toiminnasta merkittävä osa siirtyy maakuntiin ja samalla vähenevät peruskuntien verotulot ja valtionosuudet. Kunnan taloussuunnittelussa tullaan tekemään alkuvuoden osavuositarkastuksen yhteydessä vuoden 2020 osalta ensimmäiset suuntaa antavat arviot, mutta voimassa olevan lainsäädännön puuttuessa arviot ovat vielä erittäin epävarmoja.

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

Tilikaudelle ajoittui kuntaliitoksen myötä iso organisaatiouudistus. Lisäksi valmisteilla on koko maata koskeva maakuntauudistus, joka tulee merkittävästi muuttamaan kuntien roolia lähitulevaisuudessa. On selvää, että yhtä aikaa etenevät uudistukset lisäävät epävarmuutta, jotka sinällään sisältävät paljon erilaisia strategisia riskejä. Meneillään olevan kehityksen myötä on entistä tärkeämpää, että toimialoilla on ajantasainen ja kattava käsitys riskeistään.

Riskeistä ja epävarmuustekijöistä raportoidaan vuosittain. Hallintokuntien raportoinneista voidaan tehdä seuraavia huomioita:

Henkilöstön osalta on olemassa riskejä henkilökunnan rekrytoinnissa sekä poissaolojen aikana, koska pätevien osaajien saaminen tehtäviin on yhä isompi ongelma. Lisäksi kaikkiin töihin ei ole varahenkilöjärjestelmää tai sisäisesti määriteltyä sijaista.

Riskinä koetaan myös haastavat tai jopa uhkaavat tilanteet asiakkaiden kanssa, turvattomuuden tunne työssä on lisääntynyt. Tärkeää on, että pelastus- ja turvallisuussuunnitelmien tulee olla ajan tasalla. Oleellista on myös, että työsuojelun hallintamallit on päivitetty ammattiryhmittäin ja että riskien ja vaarojen arvioinnit on tehty toimipaikoittain.

Tietoturvan riskit ovat akuutteja mm. salassa pidettävän materiaalin tietoturvariskit, ohjelmien käyttöoikeuksien ja salasanojen hallinnointiriskit. Sisäinen tiedonkulun sujuvuus sekä jatkuva ohjeistaminen asiasta pienentävät riskien realisitumismahdollisuutta. Tietoturvariskien ehkäisemiseksi oleellista on myös kunnan sisäisen intranetin käyttöönotto ja sen ajan tasalla pitäminen.

Kunnan omistamien kiinteistöjen korjausvelka ja infraomaisuuden kunto asettavat oman riskinsä. Näitä selvitetään vuonna 2018, mutta jo nyt on tiedossa, että korjausvelan määrä on merkittävä. Esiin tulevat kosteusvauriot ja sisäilmaongelmat aiheuttavat työntekijöiden ja asiakkaiden altistumista ja edellyttävät lähes aina nopeita korjaustoimenpiteitä. Tärkeää on tiedottaa kunnassa noudatettavasta sisäilmaongelmien hallintamallista. Konkreettisenä infraomaisuuden riskinä voidaan mainita mm. vesihuollon heikkokuntoisempien osien rikkoutumisen mahdollisuus ja edelleen se voi mahdollistaa koko vesihuollon toimintavarmuuden heikkenemisen. Osien rikkoutumiset voivat aiheuttaa myös jatkuvia, suoria ylimääräisiä taloudellisia kustannuksia esim. vuotovesien muodossa.

2. SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Kuntalain 115.1 §:n mukaisesti toimintakertomuksessa on annettava tietoja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa annettava tiedot siitä, miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on kunnassa järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten sisäistä valvontaa on tarkoituksella kehitetty voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella. Vastaava selonteko on tehtävä myös konsernivalvonnan osalta.

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Eurajoen kunnanhallitus on 28.2.2017 § 82 vahvistanut sisäisen valvonnan ohjeet, joiden mukaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kunnalle ja kuntakonsernille asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on tuloksellista. Sisäisen valvonnan ohjeen 2.2. kohdan mukaisesti sisäisen valvonnan toimivuudesta koko kuntakonsernin tasolla vastaavat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Ydin ja tukiprosessijohtajien tehtävänä on varmistaa toimialallaan yksityiskohtaisesti sisäisen valvonnan asianmukaisuus kunnanhallituksen antamien yleisohjeiden, hallintosäännön ja voimassaolevien erillisohjeiden pohjalta. Avainprosessien ja toimintayksiköiden vastuuhenkilöt/esimiehet vastaavat siitä, että yksikön henkilöstön toimivalta ja vastuut on asianmukaisesti määritelty. Esimiehen on varmistuttava, että alaiset ovat tietoisia omista tehtävistään ja tulostavoitteistaan ja että edellytykset tehtävistä suoriutumiseen ovat olemassa. Johdon ja esimiesten on varmistettava, että toiminnasta annettuja säännöksiä ja määräyksiä noudatetaan ja että toimintaa koskeva tieto on luotettavaa. Esimiesten on jatkuvasti seurattava vastuullaan olevia toimintoja ja ryhdyttävä tarpeellisiin toimenpiteisiin välittömästi, kun lainsäädännön, hallintosäännön, toimintaohjeiden tai toimielinten päätösten vastaista tai muutoin virheellistä, tehotonta tai epätaloudellista toimintaa havaitaan.

Sisäisen valvonnan ohjeeseen lisäksi muut keskeiset sisäisen valvonnan välineet ovat hallintosääntö, johtosäännöt, konserniohje ja vuosittain hyväksyttävä talousarvion täytäntöönpano-ohje. Toimielinten päätösten oikeellisuutta valvotaan siten, että toimielimen pöytäkirja on toimitettava kunnanhallitukselle ja viranhaltijan pöytäkirja asianomaiselle lautakunnalle. Myös tarkastuslautakunta seuraa toimielinten päätöksiä. Delegoidun päätösvallan osalta toimielin voi käyttää tarvittaessa otto-oikeutta ja päättää asiasta uudelleen. Käytännössä otto-oikeutta on käytetty erittäin harvoin. Päätöksistä on tehty vuonna 2017 kolme valitusta, joista kahdessa tapauksessa tuomioistuinten käsittely on kesken ja kolmannen osalta jatkovalitusaika on meneillään.

Riskienhallinnan järjestäminen

Kunnanvaltuusto on 28.4.2014 § 23 hyväksynyt riskienhallintapolitiikan ja yleisohjeen kunnan toimintoja uhkaavien riskien tunnistamiseksi, arvioimiseksi ja hallitsemiseksi.

Kuntakonsernin riskienhallintapolitiikasta vastaa kunnanhallitus. Viranhaltijatasolla vastuu on kunnanjohtajalla. Kuntakonsernin riskienhallintatehtävänä on ohjata ja valvoa yksiköiden riskienhallintaa ja asettaa riskienhallintaan tavoitteet. Yksiköt vastaavat omien prosessiensa päätöksentekonsa, kohteidensa ja työpaikkojensa riskien arvioinnista. Jokainen yksikkö vastaa riskienhallinnan toteutuksesta. Samoin yksiköt huolehtivat siitä, että tehdyt toimenpiteet toteutetaan ja, että ne toimenpiteet, jotka vaativat konsernitason käsittelyä, on dokumentoitu ja raportoitu. Jokaisella yksiköllä on omat riskienhallinnan suunnitelmat ja toimintaohjeet, jotka päivitetään määrävälein. Tarkastuslautakunta käsittelee ja arvioi kunnan riskienhallinnan tilaa.

Riskienhallinnasta raportoidaan vuosittain. Hallintokuntien raportoinneista tehdyt huomiot on tuotu esille toimintakertomuksen kohdassa 1.8.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Kunnassa on noudatettu lakeja, päätöksiä ja hyvää hallintotapaa. Kunnan lakisäätteiset tehtävät on pystytty hoitamaan eikä kunnanhallituksen tiedossa ole lakisäätteisten tehtävien laiminlyöntejä.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Kunnanvaltuusto on talousarviossa hyväksynyt kunnan strategiset linjaukset ja käyttötalouden sitovat tavoitteet tehtäväalueittain. Kunnanhallitus antaa vuosittain talousarvion täytäntöönpano-ohjeet, jossa määritellään, että valtuustolle, hallitukselle ja lautakunnille tuodaan talousarvion määrärahojen toteutumารaportit joka kuukaudelta. Lisäksi toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista koskeva raportointi toteutetaan valtuustolle, hallitukselle ja lautakunnille kolmannes vuosittain. Tavoitteiden toteutumisesta on selvitetty tarkemmin tilinpäätöksen toimintakertomusosassa ja talousarvion toteutumavertailussa. Hallintokunta-tasoisia taloudellisia tavoitteita ei saavutettu vuonna 2017 koska tilikaudella hyväksyttiin useita talousarvion muutoksia. Kuntaliitoksen tuomat organisaatio, ohjelmisto- ja henkilöstömuutokset toivat talousarviovuoteen omat haasteensa. Selvästi ennakoitua korkeammat verotulot käänsivät talouden toteutuman positiiviseksi.

Vuonna 2017 kunta osallistui lokakuussa järjestettyyn OLKI17 valmiusharjoitukseen. Harjoituksessa ennakoitiin teoreettisesti Olkiluodon ydinvoimalaonnettomuustilanteeseen varautumista.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta sekä sopimustoiminta

Kunnanvaltuusto on 19.9.2016 § 13 vahvistanut sijoitustoiminnan perusteet. Perusteita on tarkennettu valtuuston päätöksellä 30.1.2018 § 4. Hallintosäännön § 23 kohta 3 mukaisesti kunnanjohtajan ratkaisovaltaan kuuluu päättää kunnan kassavarojen sijoittamisesta valtuuston hyväksymien sijoitustoiminnan perusteiden mukaan. Kunnanjohtaja informoi säännöllisesti kunnanhallitusta ja valtuustoa sijoitusten reaalitilanteesta.

Vakuutukset käydään vuosittain läpi vakuutusyhtiön edustajan kanssa ja niihin tehdään tarvittavat muutokset.

Hankintojen tekemisessä noudatetaan hankintalakia. Kunnan omat hankintaohjeet ovat valmisteilla. Kuntahankintojen tai KuntaPron hankintasopimuksiin liittymisien perusteella päätetään yhteishankintapaikat. Yksittäishankintoja tehdään Clouidia-järjestelmää käyttäen. Viranhaltijoiden tekemistä hankintapäätöksistä on pidettävä päätöspöytäkirjaa.

Omien hankintaohjeiden puuttuminen on aiheuttanut jonkin verran epäselvyyttä menettelystä ja päätäntävällän rajoista. Nämä selkiytynevät omien hankintaohjeiden hyväksymisen jälkeen.

Kunnanvaltuusto ja kunnanhallitus vastaavat maa- ja vesialueiden sekä kiinteistöjen hankinnasta ja luovutuksesta. Sopimusten toteutumisen seuranta on jatkuvaa.

Sopimukset viedään Dynasty-asiakirjahallintajärjestelmään. Vastuu sopimusten hallinnoinnista on jokaisella hallintokunnalla ja sopimuksia allekirjoittaneilla viranhaltijoilla.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Sisäinen tarkastus suoritetaan toimivan johdon toimesta ja alaisuudessa. Sisäisen valvonnan kokonaisuudessa sisäinen tarkkailu on esisijaista sisäiseen tarkastukseen nähden. Suunnittelu- ja raportointijärjestelmä toimii johdon sisäisen valvonnan välineenä.

Jokaisen toimielimen jäsenet ovat vastuussa tekemistään päätöksistä ja oman toimialansa toiminnan seuraamisesta. Toimielinten tehtävänä on myös seurata alaistensa viranhaltijoiden päätöksiä ja tarvittaessa käyttää otto-oikeutta.

Jokainen viranhaltija on vastuussa riittävän sisäisen valvonnan järjestämisestä toimialallaan. Sisäinen valvonta on jatkuvaa toimintaa ja liittyy eri työvaiheiden varojen käytön tarkkailuun.

Kunnan hallinnon valvonta toteutuu myös julkisuusperiaatteen kautta. Hallintokuntien kuten myös viranhaltijoiden päätökset on pidettävä asianmukaisesti kuntalain säännösten mukaisesti nähtävillä ja annettava tiedoksi ja pantava täytäntöön.

3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2017 1 000 €
Toimintatuotot	8 231
Valmistus omaan käyttöön	
Toimintakulut	64 721
Toimintakate	-56 491
Verotulot	51 919
Valtionosuudet	13 352
Rahoitustuotot ja -kulut	
Korkotuotot	101
Muut rahoitustuotot	1 271
Korkokulut	-118
Muut rahoituskulut	-451
Vuosikate	9 583
Poistot ja arvonalentumiset	4 906
Satunnaiset tuotot	
Satunnaiset kulut	
Tilikauden tulos	4 677
Tilinpäätössiirrot	5
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 682

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	12,7
Vuosikate/Poistot, %	195,3
Vuosikate, euroa/asukas	1 006
Asukasmäärä	9 522

3.2 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2017 1 000 €
Toiminnan rahavirta	
Vuosikate	9 583
Tulorahoituksen korjauserät	
Investointien rahavirta	
Investointimenot	-6 581
Rahoitusosuudet investointimenoihin	20
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	489
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 557
Rahoituksen rahavirta	
Antolainauksen muutokset	
Antolainasaamisten lisäykset	-450
Antolainsaamisten vähennykset	92
Lainakannan muutokset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 398
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-422
Oman pääoman muutokset	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 408
Rahoituksen rahavirta	-4 585
Rahavarojen muutos	-1 028
Rahavarojen muutos	
Rahavarat 31.12.	22 407
Rahavarat 1.1.	23 434
	-1 028

RAHOITUSLASKELMA TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirta	3 557
Investointien tulorahoitus, %	147,1
Lainanhoitokate	6,4
Kassan riittävyys, pv	111
Asukasmäärä	9 522

3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

VASTAAVAA	2017 1 000 €	VASTATTAVAA	2017 1 000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	96 654	A OMA PÄÄOMA	96 314
I Aineettomat hyödykkeet	715	I Peruspääoma	20 593
Aineettomat oikeudet	171	V Edell. tilikaus.yli-/alijäämä	71 039
Tietokoneohjelmistot		VI Tilikauden Yli-/alijäämä	4 682
Muut pitkävaikutteiset menot	544	B POISTOERO JA VAPAA- EHTOISET VARAUKSET	43
II Aineelliset hyödykkeet	81 709	Poistoero	43
Maa- ja vesialueet	5 737	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	354
Rakennukset	57 384	Lahjoitusrahastojen pääomat	354
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15 883	E VIERAS PÄÄOMA	25 788
Koneet ja kalusto	1 863	I Pitkäaikainen	15 375
Muut aineelliset hyödykkeet	17	Lainat rah. ja vak.laitoksilta	11 774
Ennakkomaksut ja kesk.er.hank.	824	Lainat julkisyhteisöiltä	222
III Sijoitukset	14 230	Lainat muilta luotonantajilta	1 763
Osakkeet ja osuudet	10451	Liittymismaksut ja muut velat	1 615
Muut lainasaamiset	3 779	II Lyhytaikainen	10 413
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	224	Lainat rah.- ja vak.-laitoksilta	1 253
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	224	Lainat julkisyhteisöiltä	17
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	25 620	Lainat muilta luotonantajilta	425
II Saamiset	3 213	Saadut ennakot	17
Pitkäaikaiset saamiset	379	Ostovelat	4 843
Myyntisaamiset	213	Liittymismaksut ja muut velat	449
Lainasaamiset	140	Siirtovelat	3 409
Muut saamiset	25	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	122 499
Lyhytaikaiset saamiset	2 835	TASEEN TUNNUSLUVUT	
Myyntisaamiset	808	Omavaraisuusaste, %	78,7
Muut saamiset	845	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	35,1
Siirtosaamiset	1 181	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	75 721
III Rahoitusomaisuusarvopaperit	10 895	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	7 952
Sijoitukset rahamarkkinainstr.	2 898	Lainakanta 31.12.,1000€	15 455
Joukkovelkakirjalainasaamiset	7 998	Lainakanta 31.12.,€/asukas	1 623
IV Rahat ja pankkisaamiset	11 511	Lainasaamiset, 1000€	3 649
VASTAAVAA YHTEENSÄ	122 499	Asukasmäärä	9 522

3.4 Kokonaistulot ja –menot

TULOT	1000 €	MENOT	1000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	8 231	Toimintakulut	64 721
Verotulot	51 919	- Valmistus omaan käyttöön	
Valtionosuudet	13 352	Korkokulut	118
Korkotuotot	101	Muut rahoituskulut	451
Muut rahoitustuotot	1 271	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot		Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien		- Pakollisten varausten	
hyödykkeiden luovutusvoitot		lis. (+), väh. (-)	
		- Pysyvien vastaavien	
Investoinnit		hyödykkeiden luovutustappiot	226
Rahoitusosuudet investointi-			
menoihin	20	Investointimenot	6 535
Pysyvien vastaavien			
hyödykkeiden luovutustulot	489	Rahoitustoiminta	
Rahoitustoiminta		Antolainasaamisten lisäykset	450
Antolainasaamisten		Pitkäaikaisten lainojen	
vähennykset	92	vähennys	1 398
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisten lainojen	
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		vähennys	422
Oman pääoman lisäykset	4 682	Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulot yhteensä	80 157	Kokonaismenot yhteensä	74 321

4. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Yhdistely konsernitilinpäätökseen		
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	9	
Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt		
Muut yhtiöt		
Osuuskunnat		
Yhdistykset		
Säätiöt		
Kuntayhtymät	3	
Osakkuusyhteisöt		1
Muut omistusyhteisyhteisöt		
Yhteensä	12	1

4.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt 12.11.2007 § 68 konserniohjeen. Konserniohje tullaan päivittämään vuoden 2018 aikana.

Konserniohjauksen piirissä olevien yhteisöjen toiminnan seuranta ja raportointi on vastuutettu osaltaan yhteisöjen toimitelmiin valituille viranhaltijoille ja luottamushenkilöille. Kunnanhallitus valitsee yhteisöjen toimielinten jäsenet valtuustokaudeksi.

4.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kuntakonserniin kuuluvissa tytär- ja osakkuusyhteisöissä ei ole tapahtunut merkittäviä toiminnan, tuloksen tai rahoitusaseman muutoksia.

4.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kuntakonsernin Eurajoen taajama-alueella sijaitsevat kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöt on viime vuosien aikana peruskorjattu. Peruskorjaukset on lainoitettu kunnan lainaamalla rahalla. Jotta voidaan varmistaa, että kunta saa lainarahan lyhennyssuunnitelman mukaisesti takaisin tulee varmistaa, että asuntojen käyttöaste pysyy korkeana.

Valtuustosopimuksessa on sovittu, että ”kunnan omaa vuokra-asuntokantaa tarkastellaan kriittisesti ja varaudutaan luopumaan taloyhtiöistä mahdollisen yhteistyökumppanin löytyessä.” Tämä koskee ensisijaisesti pahoin korjausvelkaisia Luvian taajama-alueella sijaitsevia yhtiöitä. Asiaa valmistellaan vuonna 2018, mahdollinen muutos tapahtuu aikaisintaan vuoden 2019 alusta lukien.

Konsernin rakenteeseen tulee vuoden 2020 alusta lukien vaikuttamaan mahdollisesti toteutuva maankuntauudistus. Suunnitelman mukaan toteutuessaan kunnan konserniin ei jäisi yhtään kuntayhtymää.

4.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

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.

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta perustuu pääosin konsernitilinpäätöksen yhteydessä käsiteltäviin tilinpäätösraportteihin. Tämän lisäksi kiinteistö- ja asunto-osakeyhteisöihin valittu viranhaltija raportoi havainnoistaan säännöllisesti kunnanhallitukselle. Tytäryhteisöjen isännöitsijöiden kanssa on kuntaliitoksen myötä käyty läpi yhteisiä pelisääntöjä taloudellisten huomioiden ja kirjanpidon kirjausten yhdenmukaisuuden varmistamiseksi. Tytäryhteisöjen toimiva johto ja hallitus ovat vastuussa tytäryhteisöjen riskien hallinnasta.

4.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

	2017
	1 000 €
Toimintatuotot	30 898
Toimintakulut	-86 250
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	
Toimintakate	-55 352
Verotulot	51 919
Valtionosuudet	13 352
Rahoitustuotot ja -kulut	745
Korkotuotot	41
Muut rahoitustuotot	1 291
Korkokulut	-133
Muut rahoituskulut	-454
Vuosikate	10 663
Poistot ja arvonalentumiset	
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 641
Omistuksen eliminointierot	
Arvonalentumiset	
Satunnaiset erät +/-	2
Tilikauden tulos	5 024
Tilinpäätössiirrot	29
Tilikauden verot	-3
Laskennalliset verot	-13
Vähemmistöosuudet +/-	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	5 037
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	
Toimintatuotot/toimintakulut, %	35,8
Vuosikate/Poistot, %	191,7
Vuosikate, euroa/asukas	1 120
Asukasmäärä	9 522

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2017
	1 000 €
Toiminnan rahavirta	
Vuosikate	10 663
Satunnaiset erät	2
Tulorahoituksen korjauserät	-108
Investointien rahavirta	
Investointimenot	-7 916
Rahoitusosuudet investointeihin	39
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	486
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 379
Rahoituksen rahavirta	
Antolainauksen muutokset	
Antolainasaamisten lisäykset	-450
Antolainasaamisten vähennykset	92
Lainakannan muutokset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	568
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 681
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-763
Oman pääoman muutokset	91
Muutokset vähemmistöosuudessa	
Muut maksuvalmiuden muutokset	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	71
Vaihto-omaisuuden muutos	-1
Saamisten muutokset	-365
Korottomien velkojen muutokset	-1 930
Rahoituksen rahavirta	-4 366
Rahavarojen muutos	-986
Rahavarat 31.12	24 191
Rahavarat 1.1.	25 178
Rahavarojen muutos	-986
Investointien tulorahoitus, %	134,7
Lainanhoitokate	6,0
Kassan riittävyys	91
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 379
Asukasmäärä	9 522

Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2017
	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	99 159
I Aineettomat hyödykkeet	851
Aineettomat oikeudet	299
Muut pitkävaikutteiset menot	552
Ennakkomaksut	
II Aineelliset hyödykkeet	92 775
Maa- ja vesialueet	5 966
Rakennukset	67 075
Kiinteät rakenteet ja laitteet	16 127
Koneet ja kalusto	2 417
Muut aineelliset hyödykkeet	51
Ennakkomaksut ja keskener.hank.	1 139
III Sijoitukset	5 533
Osakkuusyhteisöosuudet	
Osakkeet ja osuudet	5 392
Muut lainasaamiset	130
Muut saamiset	11
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	256
VAIHTUVAT VASTAAVAT	317
I Vaihto-omaisuus	317
Aineet ja tarvikkeet	317
Keskeneräiset tuotteet	
Valmiit tuotteet/tavarat	
Muu vaihto-omaisuus	
Ennakkomaksut	
II Saamiset	6 156
Pitkäaikaiset saamiset	387
Lyhytaikaiset saamiset	5 769
III Rahoitusomaisuusarvopaperit	10 896
IV Rahat ja pankkisaamiset	13 296
VASTAAVAA YHTEENSÄ	130 079

VASTATTAVAA	2017
	1 000 €
OMA PÄÄOMA	96 925
I Peruspääoma	20 583
III Arvonkorotusrahasto	84
V Muut omat rahastot	5
VI Edell. tilikaus.yli-/alijäämä	71 216
VII Tilikauden Yli-/alijäämä	5 037
 VÄHEMMISTÖOSUUDET	 25
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	-24
PAKOLLISET VARAUKSET	493
Eläkevaraukset	
Muut pakolliset varaukset	493
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	446
 VIERAS PÄÄOMA	 33 214
I Pitkäaik. korollinen vieras pääoma	17 308
II Pitkäaik. koroton vieras pääoma	
III Lyhytaik. korollinen vieras pääoma	14 906
IV Lyhytaik. koroton vieras pääoma	
 VASTATTAVAA YHTEENSÄ	 130 079

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	74,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	33,5
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	76 253
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	8 008
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	14 759
Konsernin lainat €/asukas	1 550
Kunnan asukasmäärä	9 522

5. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

5.1. Asiaa koskeva sääntely

Kunnanhallituksen on kuntalain 115 §:n mukaan tehtävä toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sekä talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä.

5.2. Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman tulosta ennen varaus- ja rahastosiirtoja. Kirjaimellisesti tuloksen käsittely on yli-/alijäämäisen tuloksen siirtämistä taseeseen vapaaehtoiseen varaukseen, rahastoon tai tilikauden yli-/alijäämä –tilille.

Vuoden 2017 tulos on 4 676 802,53 € euroa. Poistoeroa tuloutetaan 5.454,27 euroa ja tilikauden ylijäämä on poistoeron tuloutuksen jälkeen 4 682 256,80 €.

Kunnanhallitus ehdottaa, että ylijäämä siirretään tilikauden ylijäämätilille.

Vuoden 2017 ylijäämän kirjaamisen jälkeen taseen ylijäämä on 75 721 392,54 euroa.

6. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

6.1 Tavoitteiden toteutuminen

6.1.1 Tarkastuslautakunta

6.1.1.1 Avainprosessi 1000 Tarkastustoimi

Kuvaus

Kunnan ulkoisesta valvonnasta vastaavat tilintarkastaja ja kunnanvaltuuston valitsema tarkastuslautakunta. Tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet. Arvioinnista annetaan tilikausittain valtuustolle arviointikertomus.

Tilintarkastajan on viimeistään toukokuun loppuun mennessä tarkastettava hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös. Tilintarkastajan on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset.

Tavoitteiden toteutuminen

Tilintarkastusyhteisö kilpailutettiin ajalle 2017 – 2020. Kunnanvaltuusto valitsi tilintarkastajaksi Audec Tilintarkastus Oy:n.

Talous

Tarkastustoimi	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	-	-	-	-	
Toimintamenot	-38.395	-	-38.395	-39.887	1.492

Perustelu poikkeamasta

Alkuvuonna kokoontuivat sekä Eurajoen että Luvian tarkastuslautakunnat, kokouspalkkioiden kustannukset ylittivät talousarvioon varatut määrärahat.

6.1.2 Keskusvaalilautakunta

6.1.2.1 Avainprosessi 2000 Vaalit

Kuvaus

Vuonna 2017 järjestettiin kuntavaalit.

Tavoitteiden toteutuminen

Talousarviossa ei ole määriteltyjä tavoitteita.

Talous

Vaalit	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- viomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	-	-	-	-	
Toimintamenot	-33.260	-5.700	-38.960	-38.458	-502

6.1.3 Kunnanhallitus

6.1.3.1 Avainprosessi 3000 Päätöksenteko

Kuvaus

Kunnanhallituksen alainen päätöksenteon avainprosessi sisältää kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen sekä sen asettamien toimikuntien kokouksista aiheutuvat menot sekä luottamushenkilöiden koulutuksen ja strategiapäivät.

Tavoitteiden toteutuminen

Talousarviossa ei ole määriteltyjä tavoitteita.

Talous

Päätöksenteko	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- viomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	800.000	-	800.000	1.497.810	697.810
Toimintamenot	-379.518	-	-379.518	-398.163	18.645

Perustelu poikkeamasta

Tuloihin on kirjattu yhdistymisavustuksen ensimmäinen erä 800 000 euroa sekä valtionosuuksien vähenemisen kompensatiota 659 654 euroa.

Lisäksi kunnanhallituksen kirjaustasolle kirjataan Luvian Jäähalli Oy:n maksamaa jäänhoitokoneen vuokraa.

Avainprosessille on kirjattu käyttöomaisuuden myyntitappioita 225 956 euroa.

6.1.3.2 Avainprosessi 3010 Tehokkaat hallintopalvelut

Kuvaus

Hallintopalvelut huolehtii kunnanvaltuuston ja kunnanhallituksen sekä eräiden toimikuntien kokousten valmistelusta, läpiviennistä ja näiden päätösten täytäntöönpanosta. Hallinto suorittaa myös sisäisten asiakkaiden koulutusta, neuvontaa ja ohjausta kokoushallintaan, asiahallintaan ja arkistointiin kuuluvissa asioissa. Kaikkien hallintokuntien käytössä olevien hallintopalvelujen kehittäminen luo sujuvan ja tehokkaan päätöksenteon pohjan.

Tavoitteiden toteutuminen

Toimielinten luottamushenkilöille on hankittu tablet-tietokoneet ja kokousasiakirjat toimitetaan sähköisesti.

Vuoden aikana on järjestetty seuraavat koulutukset: Henkilöstön rekrytointi (FCG), Kunnan päätöksenteon perusteet (Hallintoakatemia), Luottamushenkilön rooli viestinnässä (iTello) sekä ensiapukoulutusta henkilöstölle (SPR).

Talous

Tehokkaat hallintopalvelut	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	130.000	-	130.000	158.459	-28.459
Toimintamenot	-728.869	-	-728.869	-643.657	-85.212

Perustelu poikkeamasta

Tonttien vuokratulot ovat olleet arvioitua suuremmat.

Palvelujen ostoihin (asiantuntijapalvelut, majoitus- ja ravitsemuspalvelut sekä koulutuspalvelut) varattuja määrärahoja on jäänyt käyttämättä.

6.1.3.3 Avainprosessi 3020 Toimiva tietojärjestelmä

Kuvaus

It-palvelut hallitsee koko kunnan tietojärjestelmiä ja kokonaisarkkitehtuuria, toimii asiantuntijana, toimii yhteistyössä kumppaneiden ja verkostojen kanssa, suunnittelee tietohallinnon toimivuutta ja ehyyttä edistävien menetelmiä sekä koordinoi ja toimeenpanee hankintoja.

Tavoitteiden toteutuminen

Käytössä olevia sähköisiä sisäisiä ja ulkoisia palveluja on kehitetty koko talousarviovuoden.

Talous

Toimiva tietojärjestelmä	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	-	-	-	-	
Toimintamenot	-718.812	-	-718.812	-703.500	-15.312

Perustelu poikkeamasta

Henkilöstökuluihin on varattu kahden työntekijän palkkakulut, mutta toinen työntekijä on ollut työvapaalla.

6.1.3.4 Avainprosessi 3030 Tasapainoinen talous

Kuvaus

Taloushallinto huolehtii talousarvion valmistelusta, kirjanpidosta ja tuottaa kunnan ja kuntakonsernin tilinpäätöksen toimintakertomuksineen. Taloushallinto suorittaa talouteen ja toimintaan kohdistuvaa ohjausta, valvontaa, seurantaa ja raportointia. Ajantasaisella ja monipuolisella raportoinnilla tuotetaan valtuustolle, kunnanhallitukselle, lautakunnille ja viranhaltijoille hyvä päätöksenteon pohja.

Tavoitteiden toteutuminen

Kirjanpidon oikeellisuuden varmistaminen muutostilanteessa jatkui koko talousarviovuoden. Taloushallinnon ohjelmistojen ominaisuuksien hyödyntäminen on otettu osaksi pysyvää käytäntöä. Raportointijärjestelmän laaja käyttöönotto johtamisen apuna on aloitettu. Sähköisen raportoinnin käyttöönotto luottamushenkilöille on suunnitteluvaiheessa. Henkilökunnan kokoonpanossa tapahtuneet muutokset aiheuttivat haasteita muutostilanteessa.

Talous

Tasapainoinen talous	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	-	-	-	4.979	-4.979
Toimintamenot	-488.478	-40.000	-528.478	-518.270	-10.208

Perustelu poikkeamasta

Yhden määräaikaisen lisähenkilön palkkaustarve jatkui koko vuoden, koska kuntaliitoksen myötä tapahtunut ohjelmisto- ja organisaatiomuutostyö oli odotettua työllistävämpi sekä vakinaisen henkilöstön vaihtuminen aiheutti haasteita muutostöiden loppuunsaattamisessa.

6.1.3.5 Avainprosessi 3040 Hyvinvoiva ja osaava henkilöstö

Kuvaus

Henkilöstöhallinto luo edellytykset hyvälle henkilöstöpolitiikalle. Keskitetyt henkilöstöpalvelut tukevat hallintokuntia niiden perustehtävän toteuttamisessa.

Tavoitteiden toteutuminen

Vuoden 2017 aikana on jatkettu yhteisten pelisääntöjen luomista kuntaliitoksen jälkeen. Tavoitteena on ollut tasapuolinen ja oikeudenmukainen henkilöstöpolitiikka eri työyksiköiden kesken. Kehityskeskustelut, koulutukset, yhteinen henkilöstöjuhla sekä Smartum kulttuuri- ja liikuntapalveluedut ovat osaltaan tukeneet muutoksen keskellä.

Palkkahallinnon palvelut ovat vuoden 2017 aikana olleet oikea-aikaisia ja sisällöltään oikein.

Talous

Hyvinvoiva ja osaava henkilöstö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvionmuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	182.500	-	182.500	177.276	5.224
Toimintamenot	-820.313	40.000	-780.313	710.406	-69.907

6.1.3.6 Avainprosessi 3050 Elinvoiman edistäminen

Kuvaus

Tehtäväalueeseen sisältyy alueen elinvoiman edistäminen yhdessä elinvoima- ja kilpailukykytoimiston kanssa. Elinvoiman edistämisen tehtäväkokonaisuus käsittää aktiivisen ja ennakoivan elinkeinopalveluiden järjestämisen, hankintaprosessin varmistamisen, sujuvan viestinnän ja markkinoinnin vastuun.

Tavoitteiden toteutuminen

Kunnan toiminta-avustusten myöntämiselle luotiin uudet myöntämisperusteet. Avustusten haku ja myöntäminen toteutettiin kevään laadittujen kriteereiden mukaisesti. Avustuksia hakivat hyvinvointiin, kulttuuriin, liikuntaan ja nuorisotoimintaan liittyvät seurakunnat, yhdistykset sekä kyläyhdistykset. Kunnan verkkosivut uudistettiin kuntaliitoksen myötä. Verkkosivuja päivitetään ajankohtaisilla asioilla tarpeen vaatiessa.

Kunnan asukkaille ilmestynyt Makasiini-lehti uudistettiin ja lehtien sisältöä kategorisoitiin sekä yhtenäistettiin ulkoasultaan.

Kunnan uusi ilme ja logo ovat olleet näkyvillä messuosastoilla mm. kotimaan messuilla sekä matkamessuilla. Messuilla ovat olleet mukana yhteistyössä myös paikalliset matkailualan toimijat.

Aloittavien yrittäjien neuvontapalvelut aloitettiin kunnan omana palveluna.

Jatkavien yrittäjien neuvontapalveluita jatkettiin kunnan omana palveluna.

Sisäisen intra-järjestelmän rakenteet valmistuivat.

Talous

Elinvoiman edistäminen	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	20.000	-	20.000	30.474	-10.474
Toimintamenot	-411.610	-	-411.610	368.930	-42.680

Perustelu poikkeamasta

Menojen toteutumaprosentti oli 89,6 %

6.1.3.7 Avainprosessi 3060 Osallisuus ja hyvinvointi

Kuvaus

Kuntaan kehitetään verkostopohjainen toimintamalli oikeanlaisten kumppanuuksien varmistamiseksi. Kumppanuuksien avulla varmistetaan alueille kohdistuvien muospaineiden yhteydessä mm. kuntalaisten hyvinvointia. Samalla edistetään yksilöiden ja yhteisöjen terveyttä ja elämänhallintaa kokonaisvaltaisella hyvinvointijohtamisella.

Tavoitteiden toteutuminen

Verkostopohjaista toimintamallia on rakennettu ja kehitetty kuntalaisten hyvinvoinnin varmistamiseksi. Ennaltaehkäisevä rooli on korostunut. Tärkeitä kumppanuuksia on erityisesti terveyden – ja hyvinvoinnin yhteistyöryhmissä mm. mielenterveysseuran, Mannerheimin Lastensuojelun alaosa-
tojen sekä SPR:n alaosa-
aston kanssa.

Yhteistyömalleja on kehitetty muun muassa ns. kolmannen sektorin kanssa erityisesti terveyden, ravitsemuksen, kulttuurin ja liikunnan toimijoiden kanssa.

Talous

Osallisuus ja hyvinvointi	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	-	-	-	-	
Toimintamenot	-167.920	-	-167.920	-169.632	1.712

Perustelu poikkeamasta

Menojen toteutumaprosentti oli 101,0 %.

6.1.4 Tekninen lautakunta

Tekninen lautakunta vastaa yhdessä ympäristölautakunnan ja elinvoima ja kilpailukykytoimiston kanssa kunnan elinvoima ja kilpailukykytoimen päävastuualueesta. Päävastuualueen toiminta-ajatuksena on vastata kunnan omasta rakentamisesta ja rakennuttamisesta, kehittää ja ylläpitää asumispalveluja ja yhdyskuntateknisiä palveluja, vastata kunnan kiinteistöjen kunnossapidosta ja huollosta, vastata kunnan palveluiden edellyttämästä ruokahuollosta sekä ylläpitää kuntalaisten fyysisen ympäristön viihtyisyyttä ja turvallisuutta.

6.1.4.1. Avainprosessi 4000 Hallinto tekninen

Tavoitteiden toteutuminen

Kuntaliitoksen aiheuttaman muutoksen sisäänajoa on jatkettu ja henkilöstöä tuettu muutostilanteessa.

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvionmuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	-	-	-	2.466	-2.466
Toimintamenot	-491.767	-	-491.767	-482.075	-9.692

Perustelu poikkeamasta

Menojen toteutumaprosentti oli 98,0 %
Talousarvion toteutuma arvioidun mukainen.

6.1.4.2. Avainprosessi 4010 Tarpeita vastaavan asumisen edistäminen

Kuvaus

Tarpeita vastaavan asumisen edistämisen tehtäväalue sisältää vesihuollon, jätehuollon, kaukolämpöverkoston sekä alueellisen pelastuslaitoksen kuntakohtaiset menot ja tulot.

Tavoitteiden toteutuminen

Vedenjakelu on toteutettu suunnitellusti lyhyitä paikallisia käyttökatkoksia lukuun ottamatta.

- vesikatkoja vuonna 2017 oli yhteensä 27 kappaletta ja keskimääräinen kesto n. 2 h 20 min.
- talousveden hukkavesiprosentti oli 16,6% (19%)
- laskuttamattoman jäteveden osuus oli 45,1%. (40%)

Suluissa vesihuoltolaitosten keskiarvot valtakunnallisesta VEETI-järjestelmästä.

Vesihuoltoverkoston saneerausta jatkettiin investointimäärärahojen puitteissa

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	1.274.540	-	1.274.540	1.448.906	-174.366
Toimintamenot	-2.390.084	-	-2.390.084	-2.462.316	72.232

Perustelu poikkeamasta

Tulojen toteutumaprosentti oli 113,7 %
 Menojen toteutumaprosentti oli 103,0 %

Tulot ylittivät arvioidun jonkin verran arvioitua suuremman laskutetun vesimäärän ja uusien liittymien ansiosta. Loppuvuoden alhaiset pohjavedenpinnat sekä Hanninkylän pohjavedenottamon korjaustyöt lisäsivät merkittävästi Luvian vedenjakelualueelle Porista otetun veden määrää ja aiheuttivat kustannusylitystä. Lisäksi Luvian alueella tapahtunut yksityisen kiinteistön vesijohdon vuotamisesta aiheutunut vastuuvakuutusvahinko lisäsi kuluja, koska menot ja vakuutuskorvaukset kirjataan erikseen menoiksi ja tuloiksi.

6.1.4.3. Avainprosessi 4020 Toimivan yhdyskuntarakenteen edistäminen

Kuvaus

Toimivan yhdyskuntarakenteen edistämisen tehtäväalue sisältää liikenneväylien, puistojen ja yleisten alueiden sekä maa- ja metsätilojen menot ja t

Tavoitteiden toteutuminen

Rakennetun ympäristön viihtyisyyttä ja toimivuutta on lisätty saneeraustoimenpitein. Tonttitarjontaa omakotitalorakentamiselle on lisätty Ruutin ja Lavilanmetsän alueilla.

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	84.200	-	84.200	102.880	-18.680
Toimintamenot	-1.020.407	-	-1.020.407	-1.041.586	21.179

Perustelu poikkeamasta

Tulojen toteutumaprosentti oli 122,2 %
 Menojen toteutumaprosentti oli 102,1 %

Talousarvion henkilöstökuluissa ei ole riittäväällä tavalla huomioitu varallaolon aiheuttamia kustannuksia eikä kesätyöntekijöiden palkkakustannuksia.

6.1.4.4. Avainprosessi 4030 Kiinteistöjen kunnossapito

Kuvaus

Kunnan omistamien kiinteistöjen kunnosta huolehditaan vuosittaisilla korjaustoimenpiteillä siten, että vältetään mahdollisilta korjauksien laiminlyönnin aiheuttamilta lisäkustannuksilta. Lämmityskustannuksiin on varattu 591.160 euroa, sähköön 472.500 euroa, rakentamisen ja alueiden rakentamisen kunnossapitopalveluihin 490.200 euroa ja rakennusten ja huoneistojen vuokriin 116.270 euroa.

Tavoitteiden toteutuminen

Toimittu tavoitteiden mukaan.

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	1.379.570	-	1.370.570	1.441.328	-61.758
Toimintamenot	-2.409.344	-50.000	-2.459.344	-2.456.705	-2.639

Perustelu poikkeamasta

Tulojen toteutumaprosentti oli 104,5 %
 Menojen toteutumaprosentti oli 99,9 %

Ennakoimattomia menoja ovat aiheuttaneet:

- Sydänmaan koulun lattiasienilöydöt ja kuntotutkimukset
- Luvian nuorisotalona toimivan rakennuksen sisäilmatutkimukset/toimenpiteet
- Merihelmen kiukaan uusinta öljymallista sähkökiukaaksi
- Viraston päivähoitokäytössä olleen entisen opetustoimen siiven palauttaminen toimistokäyttöön (tilat taloushallinnolle ja palkanlaskennalle).
- Kaharin vanhan päiväkodin palauttaminen hoitokäyttöön terveystarkastajan ohjeiden mukaan.
- Kuivalahden koulun terveystarkastuksen määräämät kuntotutkimukset.

6.1.4.5. Avainprosessi 4040 Puhtaus- ja ruokapalvelut

Kuvaus

Teknisen lautakunnan alainen ruoka- ja puhtauspalvelun tehtäväalue hoidetaan keskitetysti. Puhtauspalvelu tarjoaa kunnan tiloja käyttäville ja niissä asioiville puhtaan ja viihtyisän ympäristön ja huolehtii myös omalta osaltaan kunnan kiinteistöjen arvon ja kunnan säilymisestä. Ruokapalvelun tavoitteena on valmistaa maittavaa ja ravitsevaa ruokaa taloudellisesti eri asiakasryhmien tarpeet huomioiden.

Tavoitteiden toteutuminen

Muutokset asiakaskentällä sekä organisaation sisällä ovat vaatineet ja vaativat jatkuvaa toimintatapojen uudistamistyötä sekä yhteisten linjausten tekemistä. Puhtaus- ja ruokapalvelut ovat onnistuneesti hoitaneet tehtävänsä tavoitteensa mukaisesti.

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	387.000	-	387.000	438.701	-51.701
Toimintamenot	-3.644.038	-	-3.644.038	-3.572.246	-71.792

Perustelu poikkeamasta

Tulojen toteutumaprosentti oli 113,4 %

Menojen toteutumaprosentti oli 98,0 %

Ruokapalveluissa ateriapakettien myyntituotot ovat olleet arvioitua suuremmat.

Menojen toteuma näyttää talousarvion mukaiselta.

6.1.5. Ympäristölautakunta

Ympäristölautakunta vastaa kunnan rakennusvalvonnasta ja ympäristönsuojelusta. Toiminta-ajatuksena on kunnan strategian mukaisesti edistää turvallisen, terveellisen ja viihtyisän rakennetun ympäristön muodostumista suunnitelmien tarkastuksen, neuvonnan ja ohjauksen sekä rakennustyön ja rakennetun ympäristön valvonnan sekä hyvän asiakaspalvelun avulla.

Päätöksenteossa korostetaan oikeudenmukaisuutta sekä vastuunkantoa päätösten lainmukaisuudesta.

6.1.5.1. Avainprosessi 5000 Hallinto ympäristötoimi

Tavoitteiden toteutuminen

Toimittu tavoitteiden mukaan.

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	-	-	--	-	-
Toimintamenot	-258.920	-	-258.920	-239.914	-19.006

6.1.5.2. Avainprosessi 5010 Sujuva rakennusvalvonta

Tavoitteiden toteutuminen

Rakennustarkastajan päätöksen mukaiset rakennusluvut on myönnetty kahden viikon välein. Asiakastyytyväisyyskyselyn tulos: 4,6 / 5.

Otettiin käyttöön toimintamalli, jolla pyritään estämään kosteusvaurioiden syntyminen uudisrakentamisprosessien eri vaiheissa.

Kotisivujen kaava- ja karttapalvelua on täydennetty.

Ympäristölautakunnan päätöksistä on tehty ympäristöluvasta yksi valitus Vaasan hallinto-oikeuteen suunnitelmakaudella 1.1. – 31.12.2017.

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	78.000	-	78.000	59.456	18.544
Toimintamenot	-19.504	-	-19.504	-16.771	-2.733

Perustelu poikkeamasta

Tulojen toteutumaprosentti oli 76,2 %.

Menojen toteutumaprosentti oli 86,0 %.

Rakennuslupien määrä oli arvioitu pienempi ja haetut luvat pääasiassa pienrakentamista.

6.1.5.3. Avainprosessi 5020 Ympäristösuojelu

Tavoitteiden toteutuminen

Ympäristö- ja maa-aineslupien valvontakatselmukset on suoritettu vuoden 2017 aikana.

Ympäristöinsinööri on ollut tavattavissa Eurajoen ympäristötoimistossa virka-aikoina.

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	8.000	-	8.000	14.117	-6.117
Toimintamenot	-85.700	-	85.700	-87.400	1.700

Perustelu poikkeamasta

Tulojen toteutumaprosentti oli 176,5 %

Menojen toteutumaprosentti oli 102,0 %

Eurajoen kunta liittyi HINKU-hankkeeseen, määrärahaa ei ollut varattu talousarviossa hankkeen esiselvityksen laatimiseen.

6.1.6. Sivistyslautakunta

Sivistystoimen toiminta-ajatus on tarjota kuntalaisille laadukas ja tasapuolinen lakisääteiset velvoitteet huomioonottava sekä paikallisen omaleimaisuuden huomioiva varhaiskasvatus, esiopetus ja perusopetus sekä hyvän jatko-opintokelpoisuuden tarjoava lukiokoulutus.

6.1.6.1. Avainprosessi 6000 Hallinto sivistystoimi

Tavoitteiden toteutuminen

Sivistyshallinnon osalta tavoitteet ovat olleet roolien ja vastuiden määrittelyn kirkastamista ja niiden toimivuuden arviointia. Uutta kuntaa varten määritelty organisaatio on hallinnon osalta näyttänyt olevan pääpiirteittäin tarkoituksenmukainen. Täsmennettävää löytyy vielä hallinnon tehtävien määrittelyssä sekä henkilöstön työnjaon ja työnkuvien tarkemmassa määrittelyssä.

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	-	-	-	179.175	-179.175
Toimintamenot	-390.038	-	-390.038	-800.640	410.602

Perustelu poikkeamasta

Menojen toteumaprosentti on 205,3

Sivistystoimen sisällä purettiin tilinpäätös-vaiheessa keskitettyjen menojen toiminto, jotta talousarviorakenne vastaa talousraportoinnin valtakunnallisia vaatimuksia. Suurin osa toiminnon kustannuksista siirrettiin sivistystoimen hallintoon.

Sivistystoimen hallinnon talousarviototeumaan vaikuttivat monet asiat. Kuntaliitoksen myötä sivistystoimeen kohdistui vaikeasti ennakoitavia kuluja, jotka kasvattivat menoja. Näitä kuluja oli mm. tietojärjestelmien, keskitettyjen toimistotarvikkeiden ja ICT-ohjelmien kulut. Kaikkia kouluja koskevia oppimisympäristöjen ja oppimisalustojen maksuja on kirjattu sivistystoimen hallintoon. Henkilöstökuluissa kasvua aiheuttivat kokouspalkkioiden kasvu kuntaliitoksen yhteydessä.

Oman osuutensa tekivät kalustoon kohdistuneet uusimis- ja korjaustarpeet, joita kirjattiin sivistystoimen hallintoon. Suuren osan kasvusta aiheutti kirjanpitoavan muutokset, esimerkiksi kotikuntien maksuosuudet (muualle sijoitetuttujen lasten kotikuntakorvaukset 40 882 €) kirjattiin ennen ”koulujen yhteiset”-menokohdalle. Kyseistä menokohtaa ei enää ole, joten ne on kirjattu sivistystoimen hallintoon.

Eurajoen kristillisen opiston toiminta-avustusta ei oltu huomioitu 2017 budjetissa ollenkaan, maksettu avustus 30 000 € kirjattiin sivistystoimen hallintoon. Rauman kaupunki laskutti Raumalla koulua käyvien eurajokelaisten oppilaiden koulunkäyntiavustajien sotu-maksuja vasta huhtikuussa yhteensä 25 000€. Luvian perusopetuksen opettajilla ei ollut ennen kuntaliitosta henkilökohtaisia matkapuhelimia. Hankinta oli välttämätön, vaikei niitä oltu budjetoitu, kustannus oli noin 20 000€.

6.1.6.2. Avainprosessi 6010 Alle kouluikäiset

Kuvaus

Varhaiskasvatuksen tehtäväalueeseen sisältyy perhepäivähoidon, ryhmäperhepäivähoidon, päiväkotien, koululaisten aamu- ja ilta-päivätoiminnan (1. ja 2. -luokkalaiset), koululaisten kesäkerhon sekä lastenhoidontuen menot.

Tavoitteiden toteutuminen

Varhaiskasvatuspaikkoja on vielä toistaiseksi riittänyt kaikille lapsille lain edellyttämien määräaikojen puitteissa, mutta uusista tilatarpeista on tehty suunnitelma talousarvion yhteydessä ja sitä on täsmennetty tammikuussa 2018.

Vuoden 2017 toiminnassa painottui keskeisesti uuden varhaiskasvatussuunnitelman (Vasu) laadinta. Vasu otettiin käyttöön 1.8.2017. Siihen liittyen netissä oli kyselyt vanhemmille, yhteistyökumppaneille ja päättäjille mm. varhaiskasvatuksen arvoista, toimintakulttuurin kehittämistarpeista ja osallisuudesta. Henkilöstö osallistui Vasun laadintaan työryhmien kautta, ja koko henkilöstölle järjestettiin koulutuksia uuden Vasun käyttöönottoon liittyen (mm. Vasu-startti ja koulutussarja Vinkkejä vasuun).

Kasku-koulutukseen pääsivät osallistumaan kaikki vakituiset työntekijät vuoden 2017 loppuun mennessä.

Perhepäivähoitoa kehitetään tasavertaisena toimintamuotona päiväkotien rinnalla. Uusi perhepäivähoidon esimies aloitti työnsä vakinaisena toukokuussa. Perhepäivähoidon varahoito on järjestetty pääsääntöisesti päiväkodeissa.

Kunnan vuorohoito viikonloppuisin ja öisin on keskitetty päiväkoti Metsätähteen, Luvian alueella on järjestetty lasten aikaista aamuhoitoa ja iltahoitoa lähipalveluna todellisen tarpeen mukaan. Vanha päiväkoti Kahari, nykyisin nimellä Majakan alatalo, remontoitiin kesällä, ja tiloissa on elokuussa aloittanut varhaiskasvatusryhmä Hallit ja avoin varhaiskasvatustoiminta (pienien lasten kerhot ja perheteroiminta).

Päiväkoti Majakan Mursut-ryhmä (esiopetusikäiset) ja Kaharin aamu- ja iltapäiväkerho yhdistyivät elokuussa koulun alkaessa keskustan koulun uudistiloihin Kiippari-kerhoryhmäksi.

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	698.460	-	698.460	807.430	-108.970
Toimintamenot	-5.916.040	200.000	-5.716.040	-5.679.917	-36.123

Perustelu poikkeamasta

Tulojen toteumaprosentti on 115,6
Menojen toteumaprosentti on 99,4.

6.1.6.3. Avainprosessi 6020 Peruskouluikäiset

Kuvaus

Peruskouluikäisten avainprosessiin sisältyvät koulutoimen hallinnon, esiopetuksen, perusopetuksen, oppimisen erityisen tuen, koulujen kehittämishankkeiden, sosiaalihojaaja- ja koulupsykologi-palvelujen, oppimisen tuen ostopalveluiden sekä sairaalaopetuspalvelujen tulot ja menot.

Tavoitteiden toteutuminen

Esiopetuksen työ on keskittynyt varhaiskasvatuksen opetussuunnitelmatyöhön, joka on edennyt suunnitelmien mukaan.

Peruskouluikäisten kohdalla tavoitteet ovat edenneet suunnitelmien mukaan kaikilla neljällä kehitysalueella; opetussuunnitelmatyö on keskittynyt valinnaisaineiden opetuksen suunnitelmiin sekä oppilasarvioinnin uudistamiseen oppimiskeskustelujen käyttöönottamisella. 7-9. luokkien uusi opetussuunnitelma otettiin käyttöön lukuvuoden 2017-2018 alussa.

Monialaisten ja laaja-alaisten oppikokonaisuuksien toteutus on alkanut suunnitellusti.

OPH:n tukema digitutor-toiminta on alkanut suunnitellusti, digitutorit on koulutettu ja opetushenkilöstön koulutus on alkanut. Syksyllä 2017 sivistystoimi järjesti opetushenkilöstölle kiky-sopimuksen mukaisella työajalla koulutuspäivän digitaalisen osaamisen merkeissä.

Oppimisen tuen osalta opiskeluhuollon käsikirja on valmistunut ajallaan, mikä on edesauttanut ja tukenut kolmiportaisen tuen järjestämistä ja organisoitua käyttöä.

Yhtenäiskoulun, Keskustan ja Sydänmaan koulun peruskorjaushankkeet ovat edenneet aikataulun ja suunnitelmien mukaan.

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	451.766	-	451.766	171.728	280.038
Toimintamenot	-8.536.000	-349.000	-8.885.016	-8.731.927	-153.089

Perustelu poikkeamasta

Tulojen toteumaprosentti on 38,0.

Menojen toteumaprosentti on 98,3.

Menojen kasvua aiheutti mm. aikaisemmin tehty valtuuston päätös, jonka mukaan aamu- ja iltapäivähoitoa annetaan jokaisessa perusopetusyksikössä. Aamu- ja iltapäivähoito laajeni neljässä eri yksikössä, Linnamaan, Huhdan, Sydänmaan ja Kuivalahden kouluilla aiheuttaen henkilöstö-resurssin lisäämistä. Samoin aamu- ja iltapäivähoidon siirtyminen päiväkotia Metsätähdestä Lapijoen kouluun 1-2 lk oppilaiden osalta aiheutti kasvua henkilöstökuluissa.

Oppilasmäärän kasvu Linnamaan koulussa aiheutti opetustilojen järjestelyjä, joista aiheutui kalustukseen lisäkuluja. Työterveysasiat aiheuttivat lisähenkilöstön palkkaamista sekä sijaiskuluja, joiden myötä myös sivukulut kasvoivat. Kasvaneet sijaiskulut aiheuttivat menojen kasvua.

6.1.6.4. Avainprosessi 6030 Osaaminen ja työllistäminen

Kuvaus

Osaamisen ja työllistämisen avainprosessiin sisältyvät Eurajoen lukio, työpaja Nosturin toiminta, työllistämistoimet ja etsivä nuorisotyö.

Tavoitteiden toteutuminen

Lukion kasvu on jatkunut ja yhteiskoulu-lukion tilat ovat optimaalisessa käytössä.

Kaikki ylioppilaskokeet ovat sähköisiä keväällä 2019. Lukiossa pidetään jo nyt suurin osa kurssikokeista sähköisenä.

Nuoria on koko vuoden aikana ollut työpajalla yhteensä 12. Työpajalla on voinut suorittaa osatutkintoja Valo –valmennuksessa.

Kuluvan vuoden aikana on työllistetty n. 29 työtöntä. Nuorten kesätyöviikoille on saapunut n. 120 hakemusta ja heistä n. 75 työllistettiin viikon mittaiseksi ajaksi eri hallintokuntiin.

Nuorten kesätyöpaikkatukea myönnettiin yhteensä 15 750€, joka kohdistui 28 yritykseen ja 36 eurajokelaiseen nuoreen.

Etsivä nuorisotyöntekijä on vuoden 2017 aikana ollut yhteydessä 36 nuoreen.

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	102.000	-	102.000	116.523	-14.623
Toimintamenot	-1.396.314	-	-1.396.314	-1.438.395	42.081

Perustelu poikkeamasta

Tulojen toteumaprosentti on 114,2.

Menojen toteumaprosentti on 103,0.

Eurajoen lukion oppilasmäärän nousu aiheutti lukion kulujen kasvun lisähenkilöstön palkkaamisen ja kurssitarjonnan kasvun myötä. Tämä kattoi kustannuksista 2/3-osan. Kasvanut oppilasmäärä heijastui myös kuljetuskorvauksiin, oppikirjakorvauksiin ja tietotekniikan kustannuksiin nousseina kuluina, joka kattoi kasvusta loput.

6.1.6.5. Avainprosessi 6040 Kasvun ja vanhemmuuden tukeminen

Kuvaus

Koulupsykologi tukee oppilaiden koulunkäyntiä, oppimista ja psyykkistä hyvinvointia sekä työskentelee syrjäytymiskehityksen ehkäisemiseksi.

Koulukuraattorit tukevat oppilaiden koulunkäyntiä ja edistävät oppilaitoksen sosiaalista hyvinvointia yhteistyössä muun henkilökunnan kanssa.

Tavoitteiden toteutuminen

Psykologipalvelujen koordinointi ja ostopalvelujen kartoitusta on toteutettu palvelutarpeiden toteutuksessa.

Palvelujen juurruttaminen on aloitettu muodostamalla kuraattorien ja psykologin työryhmä. Työryhmän roolina on koordinoida opiskeluhoitoa sekä tukea vanhemmuutta.

Opiskeluhoollon käsikirjan valmistuminen on osa sitovia tavoitteita.

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	-	-	-	398	-398
Toimintamenot	-201.690	-	-201.690	-227.068	25.378

Perustelu poikkeamasta

Menojen toteumaprosentti on 112,6.

6.1.7. Vapaa-aikalautakunta

Vapaa-aikalautakunta vastaa yhdessä sivistystoimiston kanssa kunnan vapaa-aika-, harrastus-, kulttuuri-, tapahtuma-, kirjasto- ja kansalaisopistopalvelutuotannosta.

6.1.7.1. Avainprosessi 7000 Vapaa-aika ja harrastaminen

Tavoitteiden toteutuminen

Uimakoulut sujuivat suunnitellusti. Osallistujia oli yhteensä 86.

Liikuntatoimen tukemien, uimahalli- ja vesijumppakorttien suosio on jatkanut kasvuaan. Vesijumppakortteja hankittiin kaikkiaan 250 kappaletta vuoden 2017 aikana. Lähiseudun uimahalleihin sisäänkäyntikortteja ja -lippuja ostettiin yhteensä 1047 kappaletta.

Seutukunnallisen Sata-LiPaKehankkeen suunnittelussa ja toteuttamisessa on oltu aktiivisesti mukana

Järjestettiin 2 päiväleiriä ja 3 telttaleiriä. Leirille osallistui yhteensä 156 6-13 –vuotiasta lasta.

Uusi nuorisovaltuusto aloitti 2 -vuotiskautensa ja koulutettiin keväällä. Kokouksia on vuoden mitaan 4. Nuorisovaltuutettuja on valittu mm. lasten ja nuorten hyvinvointityöryhmän sekä liikenneturvallisuustyöryhmän jäseniksi.

Walkers perjantai kahvilaa on järjestetty Luvian päässä kevään aikana kerran kuussa, Kaharilla viikoittain. Myös uusia vapaaehtoisia on toimintaan koulutettu

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	6.000	-	6.000	16.951	-10.951
Toimintamenot	-545.314	-	-545.314	-568.666	23.352

Perustelu poikkeamasta

Tulojen toteumaprosentti on 282,5.
Menojen toteumaprosentti on 104,3.

Uimahallilippujen myynnistä arvioidut tulot ylittyivät.

Talousarviomenoissa ei ole osattu huomioida Luvian liikuntasalin varaus- ja kulkujärjestelmän (Timmi) kustannuksia 8500 euroa eikä Luvian jäähallin vastikemaksuja 5000 euroa..

6.1.7.2. Avainprosessi 7010 Kulttuuri ja tapahtumat

Kuvaus

Kulttuuripalveluiden tehtävänä on luoda mahdollisuuksia ja edellytyksiä taiteen harjoittamiselle sekä kotiseututyön ja perinteen harrastamiselle. Kulttuuripalvelut tuottaa kulttuuri- ja perinnetoimintaan liittyviä palveluita sekä toteuttaa muita tehtäviä kuten järjestää julkisia tilaisuuksia, ylläpitää perinteen tallentamista ja vastaa osittain ystävyyskunta-toiminnasta ja matkailuun liittyvistä tehtävistä.

Tavoitteiden toteutuminen

- Kulttuurikasvatussuunnitelma on valmistunut huhtikuussa 2017.
- Eurajoki Bel Canto –klassisen laulun festivaali järjestettiin 5.6.-11.6.2017. Viikon aikana järjestettiin 4 maksutonta ja 4 maksullista konserttia.
- Kartanon Suviehto ja Satakunnan Laulujuhlat järjestettiin 18.8. Vuojoen kartanolla. Tapahtuma keräsi arviolta 2300 kävijää.
- Kunta on ollut mukana järjestämässä Suomi 100 tapahtumia.
- Eurajoki-esite päivitettiin ja painatettiin loppuvuonna.
- Musiikin ja taiteen perusopetukseen on osallistunut niin Rauman kuin Porinkin musiikkioppilaitoksissa useita lapsia ja nuoria.

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	11.900	-	11.900	-11.604	296
Toimintamenot	-322.858	-	-322.858	-270.220	-52.638

Perustelu poikkeamasta

Tulojen toteumaprosentti on 97,5.
Menojen toteumaprosentti on 83,7.

Menojen kohdalla poikkeama johtui mm. siitä, että esitteiden kieliversioiden tekeminen siirrettiin seuraavalle vuodelle

6.1.7.3. Avainprosessi 7020 Kirjasto ja kansalaisopisto

Kuvaus

Kirjastopalveluiden tehtävänä on tuottaa kuntalaisille ajantasaiset ja monipuoliset kirjasto- ja tietopalvelut. Kirjasto on väylä alueelliseen, valtakunnalliseen ja kansainväliseen tietoon ja kulttuuriin. Samalla se tukee ihmisten hyvinvointia ja edistää yhteisöllisyyttä ja tiedollista tasa-arvoa. Kirjasto toimii yhdessä sidosryhmiensä kanssa ja osana kirjastoverkkoa.

Tavoitteiden toteutuminen

- Kirjastoverkon (pääkirjasto, lähikirjasto ja kirjastoauto) toimintatapoja on yhtenäistetty (mm. yhtenäiset maksut ja korvaukset). Asiakkailta on mahdollisuus käyttää digitointipalveluja sekä pääkirjastossa että lähikirjastossa.
- Kirjastotoimen uutuushankinta on painottunut kirjoihin ja audiovisuaalisen aineiston (musiikkiäänitteet, kieliäänitteet, äänikirjat ja dvd-levyt ja bluray-levyt) osalta äänikirjoihin ja elokuvatalenteisiin.
- Kirjastotoimen Ammattikirjallisuuspäivä-hanke, jolle on saatu rahoitus Opetus- ja kulttuuriministeriöltä vuonna 2016 (45 000 €) päättyi vuoden 2017 loppuun. Hanke on ollut Luvian kirjaston hallinnoima, jossa mukana ovat olleet Satakirjastot ja Vaski-kirjastot. Kehityshanke yhdistää tiedonhaun, aktiivisen lukutaidon kehittämisen, kriittisen lukemisen sekä työelämätietojen kehittämisen niin, että hankkeessa kehitettyä Älypolku-työelämätiätouspeliä voidaan käyttää läpileikkaavana osana opetusta useissa oppiaineissa. Älypolku on tarkoitettu perusopetuksen 6-9 luokille aktiivisen kirjaston käytön opettamiseen. Älypolussa käytetään pelivälineenä kirjaston kirjoja ja omaa älypuhelinta. Älypolku-peli on jo kaikkien Satakirjastojen käytettävissä.
- Kirjastotoimen tavoitteena oli saavuttaa maan keskiarvo lainausmäärissä, toimintakuluissa ja lainan hinnassa (vertailuvuosi koko maa 2016). Tunnusluvut ovat:
lainaukset 16,4 lainaa/asukas (v. 2016 maan keskiarvo 16,02 lainaa/asukas)
toimintakulut 49,3 €/asukas (v.2016 maan keskiarvo 58,02 €/asukas)
lainan hinta 2,76 €/asukas (v. 2016 maan keskiarvo 3,62 €/asukas).
- Kansalaisopiston kursseja on toteutettu suunnitelman mukaisesti.

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	29.400	-	29.400	42.321	-12.921
Toimintamenot	-628.074	-	-628.074	-561.067	-67.007

Perustelu poikkeamasta

Tulojen toteumaprosentti on 144,0.
Menojen toteumaprosentti on 89,3.

6.1.8. Perusturvalautakunta

6.1.8.1 Avainprosessi 8000 Hallinto ja suunnittelu perusturva

Kuvaus

Perusturvalautakunnan alaiseen hallinnon ja suunnittelun tehtäväalueeseen sisältyvät lautakunnan ja perusturvan johdon menot.

Tavoitteiden toteutuminen

Asiakasprosessien johtamiseen perustuvia uusia käytäntöjä on työstetty yhdessä perusturvan esimiesten kanssa ja työyhteisöissä.

Satasoten valmistelutyöhön osallistutaan tässä vaiheessa aktiivisesti useassa eri työryhmässä. Ikäihmisten palvelujen asiakasohjauksen organisoinnissa tapahtui kuntaliitoksessa suuri muutos. Uusi toimintamalli on saatu vähitellen toimimaan.

Esimiesten muutosjohtamista ja henkilöstön työssä jaksamista kuntaliitokseen ja Satasoten valmisteluihin liittyen on tuettu muutosinformaatiolla, yksikkökohtaisilla kehittämisspäivillä ja kehityskeskusteluilla.

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	-	-	-	695	-695
Toimintamenot	-638.881	-	-638.881	-638.656	225

Perustelu poikkeamasta

Talousarvio toteutui arvion mukaisesti.

6.1.8.2. Avainprosessi 8010 Terveyden edistäminen

Kuvaus

Perusturvalautakunnan alaiseen terveyden edistämisen avainprosessin tehtäväalueeseen sisältyvät terveystarkastukset, kouluterveydenhuolto ja neuvolapalvelut, jotka ovat Keski-Satakunnan terveydenhuollon kuntayhtymän järjestämisvastuulla, sekä Porin ympäristötoimen järjestämisvastuulla oleva terveystarkastus ja eläinlääkintä.

Tavoitteiden toteutuminen

Kaatumistapaturmien ennaltaehkäisevänä toimenpiteenä on kotona asuville ikäihmisille järjestetyt tasapainokoulut, joihin osallistui 14 ikäihmistä.

Yli 65-vuotiaille kustannettavia liukuesteitä haki 21 ikäihmistä.

Lonkkamurtumien tarkkaa määrää ei voi luotettavasti seurata. Tiedossa kuitenkin on, että murtumia on ollut eikä siten tavoitetta saavuteta.

Yli 65-vuotiaiden omaishoitajien terveystarkastuksiin osallistui seitsemän omaishoitajaa. 80-vuotiasta kotona asuvista ikäihmisistä terveystarkastuksiin kutsuttiin 62, heistä 37 osallistui. Vastaavasti 75-vuotiasta kutsun sai 74, ja heistä 52 osallistui.

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	-	-	-	-	-
Toimintamenot	-720.462	-	-720.462	-727.168	6.706

Perustelu poikkeamasta

Menojen toteutumaprosentti oli 100,9 % eli talousarvio toteutui lähes arvion mukaan. Menojen osalta ostopalveluissa neuvolan toteuma oli 133,8 % kun taas kouluterveydenhuollon osalta toteuma oli 67,7 %. Arviointivirhe johtui talousarvion laadintavaiheen seurantatietojen puutteellisuudesta.

6.1.8.3 Avainprosessi 8020 Toimintakyky ja sairaudenhoito

Kuvaus

Perusturvalautakunnan alainen toimintakyky ja sairaudenhoito –avainprosessin tehtäväalue sisältää Keski-Satakunnan terveydenhuollon kuntayhtymän perusterveydenhuollon avohoidon (pl. neuvola ja kouluterveydenhuolto) ja päihdehuollon avo- ja laitoshoidon, vuodeosaston sekä Jokisimpukassa Eurajoella että Harjavallassa, kotisairaaloiminnan Eurajoella, Satakunnan sairaanhoitopiiriin kautta laskutettavat ja mahdolliset muut erikoissairaanhoidon menot.

Tavoitteiden toteutuminen

Eurajoen 10-paikkaisella osastolla on hoidettu 326 potilasta, hoitopäiviä yhteensä 2721. Osastolla on hoidettu myös ulkopaikkakuntalaisia potilaita 8, hoitopäiviä yhteensä 17. Osaston kuormitusprosentti oli 74,55% ja keskimääräinen hoitoaika 8,4 vrk.

Harjavallan osastolla on ollut hoidettavana 40 eurajokelaista potilasta, hoitopäiviä yhteensä 298 eli käyttöä oli vajaan yhden paikan verran.

Hoitajan vastaanottokäynnillä osastolla on käynyt 175 potilasta.

Kotisairaaloimintaa on saatu laajennettua koko kunnan alueelle. Asiakkaita oli 82 ja käyntejä heillä on ollut 895. Kuvapuhelimien käyttökokemukset ovat vähäisiä ja laitteiden käyttöä onkin laajennettu kotipalvelun käyttöön.

Eurajoelta lähipalveluna saatavat peruserikoissairaanhoidon käyntimäärät ovat viime vuoden tasoa.

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	15.000	-	15.000	5.421	9.579
Toimintamenot	-15.947.059	-500.000	-16.447.059	-16.232.542	-214.517

Perustelu poikkeamasta

Tulojen toteutumaprosentti oli 36,1 %

Tulojen toteutumaprosentti kotisairaalapotilaiden osalta 11,9 %

Tulot muodostuvat kotisairaalapotilaiden maksuista (1778 €) ja vuodeosastolla hoidetuista ulkopaikkakuntalaisista saaduista maksuista (3641 €). Kotisairaalan asiakkaista suurimmalta osalta ei peritä kotisairaalamaksua. Uuden kotisairaaloiminnan tulot oli arvioitu liian suuriksi ja ulkopaikkakuntalaisista saatuja tuloja ei ollut budjetoitu. Osaston tulot menevät KSTHKY:lle.

Menojen toteutumaprosentti oli 98,7 %

Valtuusto myönsi 6.11.2017 lisämäärärahaa 0,5 M€ erikoissairaanhoidon ostopalveluihin. Sekä SATSHP että KSTHKY palauttivat laskuttamiaan maksuennakoita arvioitua suurempien suoritemäärien vuoksi. Kotona asumisen tuen avainprosessi ylittyi, koska kotisairaanhoidon kulut oli virheellisesti budjetoitu tähän avainprosessiin.

6.1.8.4 Avainprosessi 8030 Elämänhallinnan tukeminen ja syrjäytymisen ehkäiseminen

Kuvaus

Perusturvalautakunnan alaiseen Elämänhallinnan tukeminen ja syrjäytymisen ehkäiseminen – avainprosessin tehtäväalueeseen sisältyvät varhaisen tuen palvelut, lastensuojelu, aikuissosiaalityö sekä erityisryhmien avopalvelut. Varhaisen tuen palveluihin sisältyvät lapsiperheiden kotipalvelu sekä sosiaalihuoltolain mukaiset perhepalvelut. Lastensuojeluun sisältyvät lastensuojelun avohuollon tukitoimet, lastensuojelun perhehoito, lastensuojelun laitoshoido, jälkihuollon avohuolto sekä jälkihuollon laitoshoido. Aikuissosiaalityöhön sisältyvät sosiaalihuoltolain mukainen aikuisosiaalityö, sosiaalinen päivätoiminta, syöpä-, ms- ja munuaispotilaiden sairaala- ja poliklinikkamaksujen korvaukset, veteraanien korvaukset sekä toimeentuloturva ja Party-hanke. Erityisryhmien avopalveluihin sisältyvät kuntoutusohjaus, kehitysvammaisten avohuolto, vammaispalvelut, Toimintakeskus Toimari sekä muu päivä- ja työtoiminta.

Tavoitteiden toteutuminen

Joulukuussa 2017 lastensuojelun asiakkuudessa oli yhteensä 83 asiakasta ja sosiaalihuoltolain mukaisessa asiakkuudessa 53 asiakasta.

Lastensuojelussa jouduttiin tekemään useita avohuollon sijoituksia tai kiireellisiä sijoituksia, joista osa johti huostaanottoon. Avohuollon sijoituksia tehtiin neljä ja kiireellisiä sijoituksia seitsemän. Huostaan otettuina vuoden 2017 aikana oli yht. 15, joista kahdella huostaanotto päättyi vuoden aikana. Jälkihuollon piirissä oli yht. kuusi nuorta.

Sitovana tavoitteena ollut sosiaalihuoltolain mukaisten asiakkuuksien lisääntyminen suhteessa lastensuojelun asiakkuuksiin ei ole toteutunut ajalla 1.1.-31.12.2017. Aiemmin sosiaalihuoltolain mukaisessa asiakkuudessa olleita lapsia ja nuoria on siirtynyt lastensuojelun asiakkuuteen palvelutarpeen arviointien myötä. Asiakkuuksien tarkistaminen palvelutarpeen arviointien pohjalta on ollut kuntaliitoksen jälkeen välttämätöntä, jotta on saatu yhtenäistettyä toimintatapoja ja asiakkuuksien perusteita.

Kuntaliitoksen myötä lapsiperheiden kotipalvelu laajentui koko kunnan alueelle. Lapsiperheiden kotipalvelun perhetyöntekijän lisäksi lapsiperheiden kotipalvelun hoitaja aloitti työn 23.3.2017. Vuonna 2017 lapsiperheiden kotipalvelua myönnettiin 36 perheelle (23 perheelle v. 2016), käyntejä oli 433 (311).

Vuonna 2017 Party-hanke on toiminut koko kunnan alueella. Party-hankkeen kautta neljäs kuntouttavan työtoiminnan ryhmä aloitti Luvialla toukokuussa 2017. Ryhmämuotoiseen kuntouttavaan työtoimintaan on osallistunut yhteensä 33 henkilöä, joista seitsemän henkilöä Luvian ryhmässä.

Erityispalveluissa on laadittu palvelusuunnitelmia asiakkaan yksilöllisen palvelutarpeen mukaan yht. 46. Tavoitteena on ollut tehdä palvelutarpeen arvioinnit ensisijaisesti niille asiakkaille, joilla ei ole ollut voimassa olevaa palvelusuunnitelmaa. Asiakkaita erityispalveluissa vuoden lopussa oli 79 henkilöä. Vuoden 2017 aikana muodostui käytännöksi, että palvelusuunnitelma laaditaan jokaiselle uudelle asiakkaalle. Uusien asiakkaiden kohdalla työskentelyä on tehostettu ja aloitettu tiimi-työskentely.

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	322.819	-	322.916	353.623	-30.707
Toimintamenot	-3.961.756	-140.000	-4.101.756	-4.131.509	29.753

Perustelu poikkeamasta

Tulojen toteutumaprosentti oli 109,3 %

Valtuusto pienensi 30.1.2018 tuloarviota 80.000 eurolla liian suuriksi arvioitujen Toimarin kunta-laskutuksen sekä Partyn ESR-korvausten vuoksi.

Menojen toteutumaprosentti oli 100,7 %

Valtuusto myönsi 30.1.2018 lisämäärärahaa 140.000 euroa sijaishuollon kustannuksiin, jotka ylityivät yllä selostetun asiakasmäärän kasvun vuoksi.

6.1.8.5. Avainprosessi 8040 Kotona asumisen tuki

Kuvaus

Perusturvalautakunnan alaiseen Kotona asumisen tuki –avainprosessin tehtäväalueeseen sisältyvät kotipalvelu ja sen tukipalvelut, kotisairaanhoido (KSTHKY/Attendo), omaishoido, ikäihmisten päivätoiminta ja kuntoutus sekä intervallihoido.

Tavoitteiden toteutuminen

Palvelujen yhtenäistäminen on toteutunut lähes kaikissa ikäihmisten palveluissa. Päivätoimintaryhmät ovat Jokisimpukassa täynnä sekä Käenpesän palvelukeskuksessa on aloitettu päivätoiminta tammikuussa suunnitelman mukaisesti.

Eurajoen kunta on liittynyt Harjavallan kaupungin hallinnoimaan palveluseteli-toimintaan, joka mahdollistaa asiakkaiden laajemman valinnanmahdollisuuden tukipalvelujen käytössä.

Kotipalvelun asiakkaan välittömän palveluajan toteutumista on seurattu Pegasos-toiminnanohjausjärjestelmällä. Tavoitteeseen ei vielä ole päästy kummassakaan kotipalvelun yksikössä. Uusien toimintatapojen löytyminen on vaatinut toimintojen hiomista mm kotisairaanhoidon sekä kotipalvelun henkilöstöltä yhteisten asiakasprosessien käytännöissä.

Seudullinen yhteistyö on jatkunut Satasoten sekä KSTHKY:n työryhmätyöskentelyinä.

Jokisimpukan intervalliyksikössä (Tammi) on 9 paikkaa. Asiakkaita tammi-joulukuun aikana on hoidettu 254, hoitopäiviä 2492. Kuormitusprosentti on ollut 75,86 ja keskimääräinen hoitoaika 10,2 vuorokautta.

Käenpesän intervallissa oli käytössä keskimäärin 2 hoitopaikkaa. Asiakkaita oli 51, hoitopäiviä 683 ja keskimääräinen hoitoaika oli 13,4 vuorokautta. Lisäksi omaishoidonvapaan hoitopäiviä kertyi 112 yhteensä 7 eri asiakkaalta, ja keskimääräinen hoitoaika oli 4 vrk.

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	450.500	30.000	480.500	509.742	-29.242
Toimintamenot	-3.287.384	190.000	-3.477.384	-3.570.497	93.113

Perustelu poikkeamasta

Tulojen toteutumaprosentti oli 106,1 %

Valtuusto lisäsi 30.1.2018 tuloarvioon 30.000 euroa, mutta lisäys olisi voinut olla 59.000. Asiakasmäärien lisääntyminen sekä kotipalvelumaksutaulukon muutos selittävät tulojen kasvua.

Menojen toteutumaprosentti oli 102,7 %

Valtuusto pienensi kotipalvelun palkkamäärärahoja 160.000 eurolla, mutta palvelujen ostot ylittivät kotisairaanhoidon 270.000 euron määrärahavarausten virheen vuoksi (Toimintakyky ja sairaudenhoidon avainprosessiin varattu ja siinä lopullisesti 250.000 euron alitus).

6.1.8.6 Avainprosessi 8050 Erityisasuminen

Kuvaus

Perusturvalautakunnan alaiseen Erityisasuminen –avainprosessin tehtäväalueeseen sisältyvät ikäihmisille tarkoitettu perhehoito, pitkäaikainen laitosasuminen sekä tehostettu palveluasuminen, jota tuotetaan Jokisimpukassa ja Käenpesässä sekä ostetaan myös yksityisiltä. Lisäksi tehtäväalueeseen kuuluvat kehitysvammaisten asumispalvelut, vaikeavammaisten asumispalvelut sekä päihde- ja mielenterveyskuntoutujille tarkoitetut psykososiaaliset asumispalvelut.

Tavoitteiden toteutuminen

Pitkäaikaisessa laitoshoidossa Jokisimpukan Vaahteran osastolla on 19 paikkaa. Hoidettavana oli 25 asiakasta, 6615 hoitopäivää eli keskimäärin 18 asiakasta ja kuormitusprosentti oli 95,4 ja keskimääräinen hoitoaika 1018 vuorokautta eli 3 vuotta. Vaahteran yksi paikka on ollut kotisairaalan käytössä toukokuusta lähtien.

Käenpesän hoitokodissa on 11 laitoshoidon paikkaa, joita on käytetty joustavasti pitkäaikaishoidon ja lyhytaikaishoidon asiakkaille. Pitkäaikaishoidossa oli hoidettavana 14 asiakasta, yhteensä 2847 hoitopäivää eli keskimäärin 8 asiakasta, ja keskimääräinen hoitoaika oli 531 vuorokautta eli noin 1,5 vuotta.

Ikäihmisten perhehoidossa on ollut kaksi henkilöä kesäkuuhun asti. Perhehoidon mahdollisuus kartoitetaan jokaisen ympärivuorokautista hoitoa tarvitsevan henkilön kohdalla.

Kotikuntalain mahdollistama muutto Eurajoen kunnan palvelujen piiriin on toteutunut kahden henkilön kohdalla, jota ei oltu huomioitu talousarvioesityksessä.

Luvian vanhustenhuollon ulkoinen auditointi toteutui kesäkuun alussa ja standardiin haettiin muutos ISO9001:2015 mukaiseksi. Sertifiointiin laajentamisessa koko kuntaan jäätiin odottamaan Sa-tasoten maakunnallista valmistelua.

Valtuusto päätti 11.12.2017 siirtää Käenpesän palvelukeskuksen toiminnan Esperi Oy:lle. Siirto toteutui 2.2.2018.

Eurajoella kehitysvammaisille tarkoitetut asumispaikat ovat täyttyneet kuluneen vuoden aikana. Syinä ovat asiakasmäärän kasvu sekä valtakunnallinen laitoshuollon purku. Koska asumispaikat ovat täynnä, ei ole ollut tarjolla asuntoa, jossa olisi voinut harjoitella itsenäistä asumista ennen tuettuun asumiseen muuttoa. Palvelusuunnitelmia laadittaessa on vuoden 2017 aikana keskitytty

erityisesti kartoittamaan erityisasumisen tarvetta. Tarvetta on sekä autetun ympärivuorokautisen palveluasumisen lisäämiselle että tukiasumisen mahdollistamiselle.

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	772.270	-140.000	632.270	638.704	-6.434
Toimintamenot	-7.135.513	-150.000	-7.285.513	-7.192.559	-92.954

Perustelu poikkeamasta

Tulojen toteutumaprosentti oli 101 %

Valtuusto pienensi 30.1.2018 tuloarviota 140.000 eurolla liian suuriksi arvioitujen palveluasumisen tulojen vuoksi.

Menojen toteutumaprosentti oli 98,7 %

Valtuusto myönsi 30.1.2018 lisämäärärahaa 150.000 euroa kehitysvammaisten asumispalvelujen tarpeen lisääntyminen vuoksi.

7.1 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

1 000 €	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	7 284	-190	7 094	8 231	-1 137
Myyntituotot	2 550	-30	2 520	2 611	-92
Maksutuotot	1 995	-110	1 885	1 940	-55
Tuet ja avustukset	1 124		1 124	1 891	-767
Muut toimintatuotot	1 615	-50	1 564	1 788	-223
Toimintamenot	-64 114	-805	-64 919	-64 721	-198
Henkilöstömenot	-27 057	-159	-27 216	-26 887	-329
Palvelujen ostot	-30 176	-841	-31 017	-30 985	-32
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 841	2	-3 839	-3 890	51
Avustukset muille	-2 691	195	-2 495	-2 297	-199
Muut toimintamenot	-349	-2	-351	-626	275
Toimintakate	-56 830	-995	-57 825	-56 491	-1 334
Verotulot	48 497		48 497	51 919	-3 422
Valtionosuudet	13 796		13 796	13 352	444
Rahoitustulot- ja -menot					
Korkotulot muilta	170		170	101	69
Muut rahoitustuotot muilta	1 557		1 557	1 271	286
Korkomenot	-124		-124	-118	-6
Muut rahoitusmenot	-1 632		-1 632	-451	-1 181
Vuosikate	5 434		4 439	9 583	-5 144
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 510		-4 510	-4 906	396
Arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tulot					
Satunnaiset menot					
Tilikauden tulos	924		-71	4 677	-4 747
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	6		6	5	1
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)					
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)					
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	930	-995	-65	4 682	-4 747

Verotulojen erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomu- tokset	Talousarviomu- tosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Verotulot					
Kunnan verotulo	27 353 000		27 353 000	30 562 053	3 209 053
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 867 000		1 867 000	2 027 952	160 952
Kiinteistövero	19 277 000		19 277 000	19 329 451	52 451

Valtionosuuksien erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomu- tokset	Talousarviomu- tosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Valtionosuudet	13 796 000		13 796 000	13 351 481	444 219
Kunnan peruspalveluiden valtioosuus, ml. Tasaukset	14 936 000		14 936 000	14 258 080	87 920
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 140 000		-1 140 000	-906 299	-233 701

7.3 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

Toimielin	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- viomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Kunnanhallitus					
Kiinteistökaupat					
Menot				36 812	-36812
Tulot				98 132	-98 132
IT hankinnat 2017					
Menot	-548 700		-548 700	-541 171	-7 529
Tulot					
SHP Osuudet					
Menot	-94 428		-94 428	-92 427	-2 001
Tulot					
Nirvon retkisatama					
Menot	-22 300		-22 300	-22 300	0
Tulot					
Eurajoki-Köyliönjoki vesistöh					
Menot	-20 000		-20 000	-20 000	0
Tulot					
Osakkeet ja osuudet					
Menot	0	-100 000	-100 000	-100 000	0
Tulot					
Tekninen lautakunta					
Keskustan koulun peruskorjaus					
Menot	-2 122 000		-2 122 000	-2 327 837	205 837
Tulot					
Yhteiskoulu/lukio					
Menot	-40 000		-40 000	-36 599	-3 401
Tulot					
Luvian kouluk uudisosa					
Menot	-1 000 000		-1 000 000	-635 119	-364 881
Tulot					
Luvian yläkoulu peruskorjaus					
Menot	-440 000	-34 200	-474 200	-474 169	-31
Tulot					
Jokisimpukka					
Menot	-20 000		-20 000	-19 562	-438
Tulot					
Tupala palv.talo saneeraus					
Menot	-1 355 600		-1 355 600	-1 322 179	-33 421
Tulot					
Päiväkoti Kuunari pata					
Menot	-30 000		-30 000	-15 416	-14 584
Tulot					

Toimielin	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- viomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Lahdenperän sauna					
Menot	-80 000		-80 000	-61 422	-18 578
Tulot					
Kiinteistömassaselvitys					
Menot	-40 000		-40 000	0	-40 000
Tulot					
Teiden perusparannus ja asfaltointi					
Menot	-150 000		-150 000	-114 112	-35 888
Tulot					
Korpelan-,Hieta-, Rajatie klv					
Menot	-155 000		-155 000	-103 159	-51 841
Tulot					
Sydänmaan kylän klv					
Menot	-30 000		-30 000	0	-30 000
Tulot					
Laitakarin klv ja valaistus					
Menot	-12 000		-12 000	-12 827	857
Tulot					
Lavilanmetsä III					
Menot	-260 000		-260 000	-210 819	-49 181
Tulot					
Ruutin kaava-al. Kt II-vaihe					
Menot	-150 000		-150 000	-71 886	-78 114
Tulot					
Vesilaitos suunn. ja rak.					
Menot	-190 000		-190 000	-143 213	-46 787
Tulot					
Viemärlaitos suunn. ja rak.					
Menot	-130 000		-130 000	-70 095	-59 905
Tulot					
Kaukolämpöverkon laajentaminen					
Menot	-150 000		-150 000	-129 878	-20 122
Tulot					
Sivistyslautakunta					
Taidehankinta Luvian koulukesk					
Menot	-40 000		-40 000	-31 428	-8 572
Tulot	20 000		20 000	20 000	0

Toimielin	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- viomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Vapaa-aika lautakunta					
Suojaverkot yht.koulun Sali					
Menot	-20 000		-20 000	-16 323	-3 677
Tulot					
Perusturvalautakunta					
Henkilöstön turvajärjestelmä					
Menot	-20 000		-20 000	0	-20 000
Tulot					

7.4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	5 434 184	-994 700	4 439 484	9 583 235	5 143 749
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-7 366 428	-134 200	-7 232 228	-6 535 129	697 099
Rahoitusosuudet investointeihin	20 000		20 000	20 000	0
Pysyvien vastaavien hyödyk. luovutustu-					
lot				489 140	489 140
Toiminta ja investoinnit, netto				3 557 245	3 557 245
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys muille				-450 000	-450 000
Antolainasaamisten vähennys muilta				92 303	92 303
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys				-1 397 539	-1 397 539
Lyhytaikaisten lainojen muutos				-421 821	-421 821
Oman pääoman muutokset					0
Vaikutus maksuvalmiuteen				-1 027 837	-1 027 837

INVESTOINTIOSA											
Kunnanhallitus											
Kiinteistökaupat	B					-37			85	-85	
IT hankinnat 2017	B	549				541	-8				
SHP Osuudet	B	92				92	0				
Nirvon retkisaatama	B	22				22	0				
Eurajoki-Köyliönjoki vesistöh	B	20				20	0				
Osakkeet ja osuudet	B		100	100		100	0		404	-404	
Tekninen lautakunta											
Keskustan koulun peruskorjaus	B	2122				2328	206				
Yhteiskoulu/lukio	B	40				37	-3				
Luvian kouluk uudisosa	B	1000				635	-365				
Luvian yläkoulu peruskorjaus	B	440	34	474		474	0				
Jokisimpukka	B	20				20	0				
Tupala palv.talo saneeraus	B	1356				1322	-33				
Päiväkoti Kuunari pata	B	30				15	-15				
Lahdenperän sauna	B	80				61	-19				
Kiinteistömassaselvitys	B	40				0	-40				
Teiden perusparannus ja asfaltointi	B	150				114	-36				
Korpelan-,Hieta-, Rajatie klv	B	155				103	-52				
Sydänmaan kylän klv	B	30				0	-30				
Laitakarin klv ja valaistus	B	12				13	1				
Lavilanmetsä III	B	260				211	-49				
Ruutin kaava-al. Kt II-vaihe	B	150				72	-78				
Vesilaitos suunn. ja rak.	B	190				143	-47				
Viemärlaitos suunn. ja rak.	B	130				70	-60				
Kaukolämpöverkon laajentaminen	B	150				130	-20				
Sivistyslautakunta											
Taidehankinta Luvian koulukesk	B	40				31	-9	20	20	20	
Vapaa-aikalautakunta											
Suojaverkot yht.koulun Sali	B	20				16	-4				
Perusturvalautakunta											
Henkilöstön turvajärjestelmä	B	20				0	-20				
RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaamisten lisäys	B					450					
Antolainasaamisten vähennys	B								92		
Lainakannan muutokset											
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B								1398		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B										
Lyhytaikaisten lainojen muutos	N								422		
Oman pääoman muutokset	B										
Vaikutus maksuvalmiuteen											
YHTEENSÄ		72902	939	67163	70671	-1933	71326	-190	71136	77293	-4246

8. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

8.1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma

2017

Toimintatuotot

Myyntituotot	2 611 306,25	
Maksutuotot	1 940 368,01	
Tuet ja avustukset	1 891 129,03	
Muut toimintatuotot	1 787 752,70	8 230 555,99

Toimintakulut

Henkilöstökulut	-26 887 237,17	
Palkat ja palkkiot	-21 310 527,20	
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-4 627 541,33	
Muut henkilösivukulut	-949 168,64	
Palvelujen ostot	-30 984 953,83	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 889 819,82	
Avustukset	-2 296 650,37	
Muut toimintakulut	-662 776,79	-64 721 437,98

Toimintakate

-56 490 881,99

Verotulot

51 919 454,91

Valtionosuudet

13 351 781,00

Rahoitustuotot- ja kulut

Korkotuotot	100 699,92	
Muut rahoitustuotot	1 270 699,73	
Korkokulut	-117 615,51	
Muut rahoituskulut	-450 903,42	802 880,72

Vuosikate

9 583 234,64

Poistot ja arvonalentumiset

Suunnitelman mukaiset poistot	-4 906 432,11	-4 906 432,11
-------------------------------	---------------	---------------

Tilikauden tulos

4 676 802,53

Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)

5 454,27

Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

4 682 256,80

8.2 Rahoituslaskelma

2017

Toiminnan rahavirta

Vuosikate	9 583 234,64
Tulorahoituksen korjauserät	

Investointien rahavirta

Investointimenot	-6 535 129,32
Rahoitusosuudet investointeihin	20 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	489 139,99

Toiminnan ja investointien rahavirta **3 557 245,31**

Rahoituksen rahavirta

Antolainauksen muutokset	
Antolainasaamisten lisäykset	-450 000,00
Antolainasaamisten vähennykset	92 303,00
Lainakannan muutokset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 397 538,96
Lyhytaikaisten lainojen muutos	421 821,41
Oman pääoman muutokset	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	49 079,87
Saamisten muutos	-532 415,72
Korottomien velkojen muutos	1 924 688,84
Rahoituksen rahavirta	-4 585 082,06

Rahavarojen muutos **-1 027 836,75**

Rahavarojen muutos

Rahavarat 31.12	22 406 569,29
Rahavarat 1.1.	23 434 406,04
	-1 027 836,75

8.3 Kunnan tase

	31.12.2017	1.1.2017
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	96 654 260,00	95 177 005,78
I Aineettomat hyödykkeet	715 220,95	423 526,12
1. Aineettomat oikeudet	0,00	6 939,88
2. Tietokoneohjelmistot	170 675,69	
3. Muut pitkävaikutteiset menot	544 545,26	416 586,24
II Aineelliset hyödykkeet	81 708 994,27	80 669 337,01
1. Maa- ja vesialueet	5 737 426,49	5 822 344,49
2. Rakennukset	57 384 458,56	50 809 230,09
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	15 882 897,01	17 521 972,61
4. Koneet ja kalusto	1 863 103,24	1 715 347,62
5. Muut aineelliset hyödykkeet	17 206,97	17 206,97
6. Ennakkomaksut ja keskener.hank.	823 902,00	4 783 235,23
III Sijoitukset	14 230 044,78	10 663 019,96
1. Osakkeet ja osuudet	10 451 224,09	
2. Joukkovelkakirjalainasaamiset		
3. Muut lainasaamiset	3 778 820,69	3 421 126,69
4. Muut saamiset		
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	224 563,64	225 498,36
1. Valtion toimeksiannot		
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	224 563,64	225 498,36
3. Muut toimeksiantojen varat		
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	25 619 767,75	26 115 188,78
I Vaihto-omaisuus		
1. Aineet ja tarvikkeet		
2. Keskeneräiset tuotteet		
3. Valmiit tuotteet/tavarat		
4. Muu vaihto-omaisuus		
5. Ennakkomaksut		
II Saamiset	3 213 198,46	3 334 355,30
Pitkäaikaiset saamiset	378 688,10	463 504,49
1. Myyntisaamiset	213 438,72	149 416,11
2. Lainasaamiset	140 456,38	140 456,38
3. Muut saamiset	24 793,00	173 632,00
4. Siirtosaamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	2 834 510,36	2 217 278,25
1. Myyntisaamiset	808 347,00	761 607,90

2. Lainasaamiset		117 266,66
3. Muut saamiset	844 759,95	462 490,07
4. Siirtosaamiset	1 181 402,81	875 913,62
III Rahoitusomaisuusarvopaperit	10 895 472,36	12 085 263,24
1. Osakkeet ja osuudet		
2. Sijoitukset rahamarkkina- instrumentteihin	2 897 598,84	2 180 142,87
3. Joukkovelkakirjalainasaamiset	7 997 873,52	9 905 120,37
4. Muut arvopaperit		
IV Rahat ja pankkisaamiset	11 511 096,93	11 349 142,80
VASTAAVAA YHTEENSÄ	122 498 591,39	121 517 692,92

31.12.2017 **1.1.2017**

VASTATTAVAA

A OMA PÄÄOMA	96 314 404,81	91 632 148,01
I Peruspääoma	20 593 012,27	20 593 012,27
II Arvonkorotusrahasto		
III Muut omat rahastot		
IV Edell. tilikausien ylijäämä (alijäämä)	71 039 135,74	71 039 135,74
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 682 256,80	

B POISTOERO JA VAPAA- EHTOISET VARAUKSET

	42 770,92	48 225,19
1. Poistoero	42 770,92	48 225,19
2. Vapaaehtoiset varaukset		

C PAKOLLISET VARAUKSET

1. Eläkevaraukset
2. Muut pakolliset varaukset

D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	353 627,80	305 482,65
1. Valtion toimeksiannot		
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	353 627,80	305 482,65
3. Muut toimeksiantojen pääomat		

E VIERAS PÄÄOMA

I Pitkäaikainen	15 374 588,66	17 175 374,40
1. Joukkovelkakirjalainat		
2. Lainat rah.- ja vak.-laitoksilta	11 774 368,50	13 145 620,00
3. Lainat julkisyhteisöiltä	222 010,76	238 699,02
4. Lainat muilta luotonantajilta	1 763 186,51	2 188 382,49
5. Saadut Ennakot		
6. Ostovelat		
7. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 615 022,89	1 602 672,89
8. Siirtovelat		

II Lyhytaikainen	10 413 199,20	12 356 462,67
1. Joukkovelkakirjalainat		
2. Lainat rah.- ja vak.-laitoksilta	1 253 433,00	1 264 598,00
3. Lainat julkisyhteisöiltä	16 688,26	15 122,46
4. Lainat muilta luotonantajilta	425 195,98	421 821,41
5. Saadut Ennakot	17 147,04	15 586,38
6. Ostovelat	4 843 175,86	6 116 603,54
7. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	448 683,64	510 173,43
8. Siirtovelat	3 408 875,42	4 012 557,45
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	122 498 591,39	121 517 692,92

9. KONSERNILASKELMAT

9.1 Konsernin tuloslaskelma

2017

Toimintatuotot	30 897 589,37
Toimintakulut	<u>-86 249 623,25</u>
Toimintakate	-55 352 033,88
Verotulot	51 919 454,91
Valtionosuudet	13 351 781,00
Rahoitustuotot ja -kulut	743 682,59
Korkotuotot	40 749,87
Muut rahoitustuotot	1 290 712,65
Korkokulut	-133 409,33
Muut rahoituskulut	<u>-454 370,60</u>
Vuosikate	10 662 884,61
Poistot ja arvonalentumiset	-5 561 007,67
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 561 007,67
Satunnaiset erät +/-	<u>2 251,68</u>
Tilikauden tulos	5 024 128,63
Tilinpäätössiirrot	29 485,49
Tilikauden verot	-3 207,50
Laskennalliset verot	-13 185,45
Vähemmistöosuudet +/-	<u>-21,31</u>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	<u>5 037 199,86</u>

9.2 Konsernin rahoituslaskelma

2017

Toiminnan rahavirta

Vuosikate	10 662 884,61
Satunnaiset erät	2 251,68
Tulorahoituksen korjauserät	-107 522,46

Investointien rahavirta

Investointimenot	-7 915 517,18
Rahoitusosuudet investointeihin	39 490,39
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	485 620,92

Toiminnan ja investointien rahavirta

3 379 055,37

Rahoituksen rahavirta

Antolainauksen muutokset

Antolainasaamisten lisäykset	-450 000,00
Antolainasaamisten vähennykset	92 303,00

Lainakannan muutokset

Pitkäaikaisten lainojen lisäys	568 366,51
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 681 323,31
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-762 503,57

Oman pääoman muutokset

90 607,88

Muut maksuvalmiuden muutokset

Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	70 772,27
Vaihto-omaisuuden muutos	700,75
Saamisten muutokset	-364 765,22
Korottomien velkojen muutokset	-1 929 711,44

Rahoituksen rahavirta

-4 365 553,14

Rahavarojen muutos

-986 497,77

Rahavarat 31.12

24 191 154,53

Rahavarat 1.1.

25 177 652,25

Rahavarojen muutos

-986 497,72

9.3 Konsernitase

VASTAAVAA	2017
PYSYVÄT VASTAAVAT	99 159 139,36
I Aineettomat hyödykkeet	851 202,25
1. Aineettomat oikeudet	298 915,59
2. Muut pitkävaikutteiset menot	552 286,66
II Aineelliset hyödykkeet	92 774 895,89
1. Maa- ja vesialueet	5 966 474,79
2. Rakennukset	67 075 005,68
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	16 126 564,04
4. Koneet ja kalusto	2 416 580,69
5. Muut aineelliset hyödykkeet	51 083,55
6. Ennakkomaksut ja keskener.hank.	1 139 187,13
III Sijoitukset	5 533 041,22
1. Osakkuusyhteisöosuudet	
2. Osakkeet ja osuudet	5 391 694,49
3. Joukkovelkakirjalainasaamiset	
4. Muut lainasaamiset	130 006,73
5. Muut saamiset	11 340,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	255 719,02
1. Valtion toimeksiannot	29 847,80
2. Lahjoitusrahast.erityiskat	225 871,22
3. Muut toimeksiantojen varat	
VAIHTUVAT VASTAAVAT	316 752,39
I Vaihto-omaisuus	316 752,39
1. Aineet ja tarvikkeet	316 752,39
2. Keskeneräiset tuotteet	
3. Valmiit tuotteet/tavarat	
4. Muu vaihto-omaisuus	
5. Ennakkomaksut	
II Saamiset	6 155 991,99
Pitkäaikaiset saamiset	387 061,57
1. Myyntisaamiset	221 584,07
2. Lainasaamiset	140 456,38
3. Muut saamiset	24 793,00
4. Siirtosaamiset	228,12
Lyhytaikaiset saamiset	5 768 930,42
1. Myyntisaamiset	3 186 218,03
2. Lainasaamiset	
3. Muut saamiset	1 155 402,47
4. Siirtosaamiset	1 427 309,92
III Rahoitusomaisuusarvopaperit	10 895 622,91

1. Osakkeet ja osuudet	104,09
2. Sij.rahamarkk.instrumentt.	2 897 598,84
3. Joukkovelkakirjalainasaamiset	7 997 873,52
4. Muut arvopaperit	46,46
IV Rahat ja pankkisaamiset	13 295 531,61
VASTAAVAA YHTEENSÄ	130 078 757,30

VASTATTAVAA 2017

OMA PÄÄOMA	96 925 063,84
I Peruspääoma	20 582 862,22
II Osakepääoma	
III Arvonkorotusrahasto	84 093,96
IV Osuus kuntayt./opo:n lisyks.	
V Muu oma pääoma	4 986,33
VI Edell. tilikaus.yli-/alijäämä	71 215 921,47
VII Tilikauden Yli-/alijäämä	5 037 199,86
VÄHEMMISTÖOSUUDET	25 386,53
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	-24 031,22
PAKOLLISET VARAUKSET	492 602,37
1. Eläkevaraukset	
2. Muut pakolliset varaukset	492 602,37
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	445 837,86
1. Valtion toimeksiannot	67 947,52
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	376 367,79
3. Muut toimeksiantojen pääomat	1 522,55
VIERAS PÄÄOMA	32 213 897,91
I Pitkäaikainen	17 308 104,06
1. Joukkovelkakirjalainat	
2. Lainat rahoitus- ja vak.lait	13 613 704,87
3. Lainat julkisyhteisöiltä	239 719,26
4. Lainat muilta luotonantajilta	1 763 186,51
5. Saadut ennakot	3 814,15
6. Ostovelat	453,67
7. Muut velat	1 560 361,81
8. Siirtovelat	10 161,51
9. Laskennalliset verovelat	116 702,29
II Lyhytaikainen	14 905 793,85
1. Joukkovelkakirjalainat	
2. Lainat rahoitus- ja vak.lait	1 372 906,81
3. Lainat julkisyhteisöiltä	18 189,93
4. Lainat muilta luotonantajilta	447 274,90
5. Lainat konsernin sisältä	89 253,33
6. Saadut ennakot	42 633,85
7. Ostovelat	6 094 479,17

8. Muut velat	716 082,26
9. Siirtovelat	6 120 774,68
10. Laskennallinen verovelka	4 198,92
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	130 078 757,30

10. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

10.1 Kirjanpidollisesti eriytetty vesihuolto

TOIMINTAKERTOMUS 2017

Yleistä

Eurajoen vesihuoltolaitos huolehtii perus-, korjaus- ja kehittämisinvestoinneista toiminta-alueillaan, puhtaan talousveden hankinnasta, käsittelystä ja jätevesien johtamisesta. Vesihuoltolaitoksen tavoitteena on jakaa asiakkailleen korkealaatuista ja turvallista talousvettä, sekä huolehtia jäteveden johtamisesta ympäristölupien vaatimusten mukaiseen käsittelyyn.

Eurajoen vesihuoltolaitos muodostuu kuntaliitoksen myötä kahdesta erillisestä vedenjakelualueesta. Ne muodostuvat entisen Luvian kunnan vesilaitoksen verkostosta ja Eurajoen vesihuoltolaitoksen verkostosta.

Nykyisen Eurajoen kunnan vesihuoltolaitos toimittaa toiminta-alueidensa kuntalaisille vettä päivittäiseen tarpeeseen n. 1300 m³ vuorokaudessa ja alueella asuu noin 9400 asukasta.

Lainsäädäntö

Vesihuoltolakia koskevat muutokset (681/2014) ovat tulleet voimaan 1.9.2014. Lain mukaan kunnan tuli kirjanpidossaan eriyttää vesihuolto muista toiminnoista ja sille on tilikausittain laadittava kirjanpitolain mukainen tase, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma sekä esitettävä niiden liitteenä olevat tiedot.

Uudistuneen vesihuoltolain tavoitteena on ollut kirjanpidon eriyttäminen. Kirjanpidon eriyttämisellä pyritään jatkossa siihen, että tilinpäätöksen ja siinä esitettyjen tunnuslukujen perusteella voidaan läpinäkyvästi arvioida, missä määrin vesihuollosta ja huleveden viemäroinnistä perittävät maksut kattavat palvelujen tuottamisesta aiheutuvat kustannukset pitkällä aikavälillä ja ovatko maksut kohtuullisia.

Organisaatio

Vesilaitoksen johtajana toimii tekninen johtaja Sami Nummi ja sillä on 5 työntekijää (2 vesilaitoksen asentajaa ja 3 vesilaitoksen hoitajaa).

Laitoksen toiminta ja verkostot

Vedenhankinta

Eurajoen vedenjakelualueella raakavetenä käytettävä vesi otetaan neljästä pohjavedenotannasta: Irjanne 1., Irjanne 2., Kämpä ja Kuivalahti. Luvian vedenjakelualueella vesi otetaan kahdesta pohjavedenotannasta: Hanninkylä ja Korvenkylä. Omien vedenottamoiden lisäksi laitoksella on 3 varavesiyhteyttä, yksi Raumalta Eurajoen vedenjakelualueelle ja 2 Porista Luvian vedenjakelualueelle. Varavesiyhteyksien kapasiteetti riittää koko Luvian alueen tarpeisiin, mutta Eurajoen puolella paine riittää todennäköisesti vain Lapijoen tarpeisiin. Ostetun veden määrä on vaihdellut voimakkaasti vuosien välillä, koska molemmat Luvian pohjavedenotannat ovat melko herkkiä pohjaveden pinnankorkeuden vaihteluille. Eurajoen alueelle vettä otettiin vain kerran vuoden 2017 aikana putkirikon yhteydessä.

Vedenjakelu

Eurajoen kunnan vesihuoltolaitoksen vesijohtoverkostot ovat dokumentoitu sähköisesti Key-Aqua nimiseen ohjelmistoon. Verkosto koostuu Luvian ja Eurajoen vedenjakelualueista. Niiden välillä ei ole putkiyhteyttä. Toiminta-alueet ovat osin vanhentuneet. Vuoden 2018 talousarvioon on varattu määrärahaa vesihuollon kehittämissuunnitelman päivittämiseen jonka yhteydessä toiminta-alueet tullaan päivittämään.

Jätevesien johtaminen

Eurajoella ei ole enää omia jätevedenpuhdistamoita. Luvian alueelta jätevedet johdetaan Poriin Luotsinmäen jätevedenpuhdistamolle ja Eurajoen alueelta Rauman puhdistamolle. Laitos maksaa johdetusta jätevedestä kuutioperusteisen maksun.

Vesihuoltomaksut

Laitoksen liittymis- ja käyttömaksut on vahvistettu Eurajoen ja Luvian Yhteisvaltuustossa 2016. Laitoksen liittymismaksut ovat 1.1.2017 lukien siirtokelpoisia ja arvonlisäverollisia eikä liittymismaksua palauteta kiinteistön luovutustilanteessa kiinteistön vanhalle omistajalle. Aikaisemmin solmitut liittymismaksut käsitellään laadintahetken perusteella ja sovelletaan voimassa ollutta siirto/palautuskelpoisuutta. Perusmaksu määräytyy mittarikoon perusteella ja sitä peritään käyttöveden osalta.

Käyttömaksut 1.1.2017 alkaen:

	€/m ³ (alv 0%)	€/m ³ (alv 24%)
Vesi, normaali taksa	1,36	1,69
Jätevesi	1,81	2,24

Perusmaksut 1.1.2017 alkaen:

	€/vuosi (alv 0%)	€/vuosi (alv 24%)
20 mm mittari	20,00	24,80
32mm mittari	40,00	49,60
40 mm mittari	60,00	74,40

Vesimäärät ja liittyjät

Verkostoon on pumpattiin yhteensä 536.292 m³ vettä ja siitä on laskutettu 460.033 m³ eli hukkavesiprosentti oli 16.6% (19%). Jätevettä vastaanotettiin 409.360 m³ ja laskutettiin 224.556 m³ ja vuotovesiprosentti oli 45,1% (40%). Suluissa merkityt luvut ovat vesihuoltolaitosten keskiarvoja valtakunnallisesta VEETI-järjestelmästä.

Vesihuoltolaitoksella oli 31.12.2017 tilanteen mukaan 4618 liittymäasiakasta. Laitoksen liittymistä on poikkeuksellisen korkea osuus loma-asuntoja (1137 kpl) ja tämä hankaloittaa laitoksen piirissä olevien asukkaiden laskentaa.

Toiminta

Vuonna 2017 oli toiminnan kannalta hyvin haasteellinen kuivan vuoden ja laitoksilla esiintyneiden häiriötilanteiden vuoksi. Kuivalahden vedenottamo jouduttiin sulkemaan elokuussa raakaveden värjäytymisen vuoksi ja vesi johdettiin sinne Auvintien vesiyhteyttä pitkin kunnan keskustan suunnasta. Kuivalahden alueen painetaso jäi todella alhaiseksi ja Auvintien varteen jouduttiinkin rakentamaan paineenkorotuspumppaamo painetta nostamaan.

Toiminta-alue laajeni uusilla kaava-alueilla Ruutin alueella ja Lavilanmetsän laajennusalueella. Kunnallistekniikka rakennettiin yhteensä n. 20 kaavatontille. Verkostosaneerauksessa tehtiin Nummenkujan alueen viemärisujutus, jossa korjattiin noin kilometri vanhaa betoniviemäriinjaa.

Talous ja kannattavuus

Eurajoen vesilaitoksen talousarvo toteutui varsin hyvin talousarvion mukaisena vaikka siihen sisältyi epävarmuustekijöitä kuntaliitoksen jälkeen. Talouden vertaaminen aikaisempiin vuosiin ei käytännössä ole mahdollista, koska luvut eivät ole vertailukelpoisia kuntaliitoksen vuoksi.

Tulot ylittivät arvioidun jonkin verran arvioitua suuremman laskutetun vesimäärän ja uusien liittymien ansiosta. Loppuvuoden alhaiset pohjavedenpinnat sekä Hanninkylän pohjavedenottamon korjaustyöt lisäsivät merkittävästi Luvian vedenjakelualueelle Porista otetun veden määrää ja aiheuttivat kustannusylitystä. Lisäksi Luvian alueella tapahtunut yksityisen kiinteistön vesijohdon vuotamisesta aiheutunut vastuuvakuutusvahinko lisäsi kuluja, koska menot ja vakuutuskorvaukset kirjataan erikseen menoiksi ja tuloiksi.

Laitoksen talous on hyvin tyyppillinen pienehkön laitoksen alijäämäinen tilinpäätös. Tulorakenne ei pysty vastaamaan menoihin ja toiminta on tappiollista. Kirjanpidollinen eriyttäminen auttaa tilinpäätöksen arviointia, koska rahoitusaseman jatkuvuus esitetään selkeämmin.

Tuloslaskelma**2017****Liikevaihto**

Vesimaksut	1 030 191,01
Muut myyntitulot	74 100,00
Muut tuotot	105 275,46

Toimintatuotot 1 209 566,47

Palkat	-235 365,54
Henkilösivukulut	-59 514,61
Palvelujen ostot	-649 676,21
Aineet ja tarvikkeet	-306 200,13
Avustukset	-6 050,00
Vuokrat	-1 258,42
Muut toimintakulut	-8 222,63

Toimintakulut/menot -1 266 287,54

Muut rahoituskulut	
Poistot	-794 692,98

Rahoitustulot ja -menot	-9,69
Korvaus jäännöspääomasta	0,00

Liikeyli-/alijäämä -924 013,97

Poistoeron lisäys - (-) tai vähennys (+)	1 232,51
--	----------

Tilikauden yli-/alijäämä -922 781,46

31.12.2017

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT	7 539 349,87
Aineettomat hyödykkeet	196 025,55
Muut pitkävaikutteiset menot	196 025,55
Aineelliset hyödykkeet	7 326 205,82
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 348 254,15
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	-22 048,33
Sijoitukset	17 118,50
Muut saamiset	17 118,50
VAIHTUVAT VASTAAVAT	-2 688 141,24
Lyhytaikaiset saamiset	104 736,25
Myyntisaamiset	104 736,25
Rahoitusarvopaperit	-2 792 877,49
Sisäinen yhdystili	-2 792 877,49
VASTAAVAA YHTEENSÄ	4 851 208,63

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA	-260 921,55
Peruspääoma	-6 175 889,94
Ed. tilikauden yli-/alijäämä	4 992 186,93
Tilikauden yli-/alijäämä	922 781,46
POISTOERO JA VARAUKSET	-31 865,06
Kertynyt poistoero	-31 865,06
VIERAS PÄÄOMA	-4 558 422,03
Pitkäaikainen	-4 269 418,69
Lainat julkisyhteisöiltä	-3 050 006,03
Muut velat	-1 219 412,66
Lyhytaikainen	-289 003,34
Ostovelat	-259 288,95
Siirtovelat	-29 714,38
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	4 851 208,63

Kirjanpidollisesti eriytetty vesilaitos**31.12.2017****Toiminnan rahavirta**

Liikelyi-/alijäämä	-924 013,97	
Poistot ja arvonalentumiset	794 692,98	
Muut rahoituskulut	9,69	
Tulorahoituksen korjaukset	0,00	-129 320,99

Investointien rahavirta

Investointimenot	-174 194,69	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		-174 194,69

Toiminnan ja investointien rahavirta -303 515,67**Muut maksuvalmiuden muutokset**

Vaihto-omaisuuden muutokset	0,00	
Saamisten muutokset	33 225,32	
Korottomien velkojen muutos	111 685,94	144 911,26

Rahoituksen rahavirta 144 911,26Vaikutus rahavirtaan **0,00****Rahavarojen muutos**

Rahavarat 31.12.	0,00	
Rahavarat 1.1.	0,00	
	0,00	

HULEVESI**TULOSLASKELMA 31.12.2017****Liikevaihto**

Aineet, tarvikkeet ja tavarat	26 626,10
Ostot tilikauden aikana	
Palveluiden ostot	56 493,58
Poistot ja arvonalentumiset	69 103,74
Liiketoiminnan muut kulut	715,01
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-80 349,04
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-80 241,87

TASE 2017**VASTAAVAA****PYSYVÄT VASTAAVAT**

Aineettomat hyödykkeet	
Muut pitkävaikutteiset menot	17 045,70
Aineelliset hyödykkeet	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	638 978,62
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	-1 917,25
Sijoitukset	
Muut saamiset	1 488,57

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Lyhytaikaiset saamiset	
Myyntisaamiset	9 107,50
Rahoitusarvopaperit	
Sisäinen yhdystili	-242 858,91

VASTAAVAA YHTEENSÄ -421 844,23**VASTATTAVAA**

OMA PÄÄOMA	
Peruspääoma/Jäännöspääoma	-537 033,91
Ed. tilikauden yli-/alijäämä	434 103,21
Tilikauden yli-/alijäämä	80 241,87
Oma pääoma yhteensä	-22 688,83

POISTOERO JA VARAUKSET	-2 770,87
Kertynyt poistoero	-2 770,87
VIERAS PÄÄOMA	-396 384,52
Pitkäaikainen	-371 253,80
Lainat julkisyhteisöiltä	-265 217,92
Muut velat	-106 035,88
Lyhytaikainen	-25 130,72
Ostovelat	-22 546,87
Siirtovelat	-2 583,86
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-421 844,23

RAHOITUSLASKELMA**31.12.2017**

Tulorahoitus

Liikelyijäämä/alijäämä	-80 349,04
Poistot ja arvonalentumiset	69 103,74
Rahoitustuotot ja -kulut	0,84
Satunnaiset erät	0
Muut tulorahoitukset korjauserät	
Sisäiset tuotot	0
Sisäiset kulut	0
	<hr/>

-11 245,30

Investoinnit

Käyttöomaisuusinvestoinnit	-15 147,36
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0
Käyttöomaisuuden myyntitulot	0
Sisäiset katteet	0
	<hr/>

-15 147,36**Tulorahoitus ja investoinnit netto****-26 392,67**

Rahoitustoiminta

Lainakannan muutokset

Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00

Oman pääoman muutokset

Liittymismaksujen muutokset	0,00
-----------------------------	------

Muut maksuvalmiuden muutokset

Vaihto-omaisuuden muutos	0,00
Pitkäaikaisten saamisten muutokset	0,00
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	2 889,16

Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	9 711,82
	<hr/>

Rahoitustoiminta netto**Vaikutus kunnan kassavaroihin****-12 600,98****Hulevesien eriyttämisen perusteet**

Hulevesien tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase perustuvat sisäisellä laskennalla toteutettuun kustannusjakoon ja käyttöomaisuuskirjanpidosta laskennallisesti eriytettyyn hulevesiviemäriverkostojen osuuteen viemäriverkostoista

Viemäri-liikelaitoksen viemäriverkoston kunnossapitokuluista, hulevesien osuus on laskennallisesti eriytetty 8 %, joka perustuu taseyksikön sisäiseen laskentaan.

Hulevesiverkostojen osalta ei peritty liittymismaksuja.

10.2 Laskennallisesti eriytetty kaukolämpö

	2017
Liikevaihto	
Kaukolämpömaksutulot	229 634,01
Toimintatuotot	229 634,01
Toimintakulut/menot	-310 438,13
Palvelujen ostot	-310.438,13
Poistot	--39 468,92
Liikelyli-/alijäämä	-120 273,04
Korvaus jäännöspääomasta	0,00
Yli-/ja alijäämä ennen varauksia	-120 273,04
Tilikauden yli-/alijäämä	-120 273,04
TASE	31.12.2017
VASTAAVAA	
PYSYVÄT VASTAAVAT	562 748,46
Liittymismaksut	78 100,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	485 098,46
Kaukolämpöverkko	318 568,97
Keskeneräiset hankinnat	-450,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	-163 336,17
Myyntisaamiset	16 935,86
Muut saamiset	78 471,95
Sisäinen yhdystili	-258 743,98
VASTAAVAA YHTEENSÄ	399 412,29
VASTATTAVAA	
OMA PÄÄOMA	133 353,48
Jäännöspääoma	910 027,26
Edellisen tilikauden yli-/alijäämä	-656 400,74
Tilikauden yli-/alijäämä	-120 273,04
VIERAS PÄÄOMA	-266 058,81
Pitkäaikainen	-218 437,01
Liittymismaksuvelat	-218 437,01
Lyhytaikainen	-47 621,80
Ostovelat	47 621,80
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	399 412,29

EURAJOEN KUNTA

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT 2017

1. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1.1 Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevana liitetietoina on esitettävä:

1. Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät (KPA 2:2.1 § 1-kohta)

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

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.

Kunnanvaltuuston päätöksellä 16.1.2017 § 20 on hyväksytty poistosuunnitelman perusteet 1.1.2017 lukien Eurajoen kunnan aiemman poistosuunnitelman mukaisesti. Edelleen kunnanhallitus on kokouksessaan 10.1.2017 hyväksynyt, että Luvian kunnan 31.12.2016 mennessä aktivoitujen suunnitelmapoistojen poistamisessa käytetään Luvian kunnan aiempaa suunnitelmapoistojen ohjetta ko. hyödykkeiden poistojen loppumiseen saakka.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempana todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuus

Kunnalla ei ole aktivoitua vaihto-omaisuutta.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempana todennäköiseen luovutushintaan.

Avustukset

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintameno vähennykseksi. Kuntaan vuoden 2017 alussa yhdistyneen Luvian kunnan yhdistymisestä johtuva yhdistymisavustus ja valtiotuloveron vähennyksen korvaus on kirjattu maksuperusteen mukaisesti tuotoksi tuloslaskelmaan erään Tuet ja avustukset.

2. Perustelu, jos edellistä tilikautta koskevat tiedot eivät ole vertailukelpoisia päättyneen tilikauden tietojen kanssa (KPA 2:2.1 § 4-kohta)

Kuntaliitoksen jälkeen ensimmäisessä tilinpäätöksessä kunta antaa taseen vertailutietona liitoskuntien viimeisten taseiden perusteella laaditun avaavan taseen tiedot. Tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta ei ole esitetty edellisen tilikauden vertailutietoja (kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunto 90/7.4.2009).

3. oikaisut, jotka on tehty edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin

Edellisten tilikausien tietoihin ei ole tehty oikaisuja.

4. selvitys, jos edellistä tilikautta koskevat tiedot eivät ole vertailukelpoisia päättyneen tilikauden tietojen kanssa

Kuntaliitoksen yhteydessä tapahtuneen organisaatiomuutoksen takia lautakunta-, avainprosessi- ja kirjaustason mukaiset tiedot eivät ole täysin vertailukelpoisia edellisen tilikauden tietoihin.

5. aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset, jos ne eivät ole merkitykseltään vähäisiä

Aikaisempien tilikausien tuottoihin ja kuluihin ei ole tehty korjauksia.

2. KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt.

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 vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemisessä.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu pariarvo menetelmällä.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Tytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisö Eurajoen Jäähalli Oy:tä ei ole yhdistelty konsernitilinpäätöksessä.

Poikkeavat tilikaudet

Kuntaliitoksen yhteydessä tapahtuneen organisaatiomuutoksen takia tiedot eivät ole täysin vertailukelpoisia edellisen tilikauden tietoihin.

Kuntaliitoksen jälkeen ensimmäisessä tilinpäätöksessä konsernituloslaskelmasta, konsernirahoituslaskelmasta ja konsernitaseesta ei ole esitetty edellisen tilikauden vertailutietoja (kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunto 90/7.4.2009).

3. TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tuloslaskelmaa koskevana liitetietoina on esitettävä

6. toimintatuotot kunnan määrittelemänä tehtäväkokonaisuuksina. Liiketoimintojen toimintatuotot esitetään tehtäväalueisiin tai kuntayhtymän tulolajeihin sisällytettynä;

Toimintatuotot tehtäväalueittain ulkoisista eristä

Toimintatuotot lautakunnittain		
	Konserni	Kunta
	2017	2017
Yleishallinto	1 868 998	1 868 998
Tekninen toimi	3 434 265	3 434 265
Ympäristötoimi	73 573	73 573
Sivistystoimi	1 275 255	1 275 255
Vapaa-aikatoimi	70 876	70 876
Perusturvatoimi	1 507 590	1 507 590
Toimintatuotot yhteensä	30 897 589,37	8 230 556

7. verotuloteritelyinä kunnan tuloveroon, osuuteen yhteistöveron tuotosta, kiinteistöveroon ja muihin verotuloihin;

Verotulojen erittely	
	2017
Kunnan verotulo	30 562 052,61
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 027 951,76
Kiinteistövero	19 329 450,54
Muut verotulot	
Verotulot yhteensä	51 919 454,91

8. valtionosuudet eriteltynä;

Valtionosuuksien erittely	
	2017
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	16 099 728,00
siitä: verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)	-1 841 652,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	- 906 299,00
Harkinnanvarainen valtionosuuksien korotus	
Valtionosuudet yhteensä	13 351 781,00

9. palvelujen ostot esiteltyinä asiakaspalvelujen ostoihin ja muiden palvelujen ostoihin;

Palvelujen ostojen erittely	Kunta
	2017
Asiakaspalvelujen ostot	23 417 155,00
Muiden palvelujen ostot	7 558 391,00
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	30 984 953,83

10. valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut tuet valtuustoryhmittäin eriteltyinä;

Ei annettuja tukia.

11. selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista;

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Kunnanvaltuuston päätöksellä 16.1.2017 § 20 on hyväksytty poistosuunnitelman perusteet 1.1.2017 lukien Eurajoen kunnan aiemman poistosuunnitelman mukaisesti. Edelleen kunnanhallitus on kokouksessaan 10.1.2017 hyväksynyt, että Luvian kunnan 31.12.2016 mennessä aktivoitujen suunnitelmapoistojen poistamisessa käytetään Luvian kunnan aiempaa suunnitelmapoistojen ohjetta ko. hyödykkeiden poistoajan loppumiseen saakka.

Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet	3 vuotta	tasapoisto
Maa- ja vesialueet		ei poistoa
Hallintorakennukset	50 v	tasapoisto
Asuinrakennukset	30 v	tasapoisto
Liikerakennukset, teollisuushallit	20 v	tasapoisto
Koneet ja kalusto	3 – 10 v	tasapoisto
Kiinteät rakenteet	7 – 25 %	menojäännös
Luonnonvarat	käytön muk.	substanssi

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa, on kunnassa kirjattu vuosikuluiksi.

12. selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista;

Pakollisten varausten muutokset		
	Konserni	Kunta
	2017	2017
Eläkevastuu 1.1. Lisäykset tilikaudella Vähennykset tilikaudella Eläkevastuu 31.12.		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1. Lisäykset tilikaudella Vähennykset tilikaudella Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	492 602,37	
Muut pakolliset varaukset 1.1. Lisäykset tilikaudella Vähennykset tilikaudella Muut pakolliset varaukset 31.12.		

Muutoksia ei voida esittää vertailutiedon puuttuessa konsernilta.

13. selvitys olennaisista muihin toimintatuottoihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitoista tai olennaisista muihin toimintakuluihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappioista (Kuntajaoston tuloslaskelmaohje);

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot		
	Konserni	Kunta
	2017	2017
Muut toimintatuotot Luovutusvoitot yhteensä		
Muut toimintakulut Käyttöomaisuuden myyntitappiot Luovutustappiot yhteensä		225 985,56 225 985,56

14. satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät;

Ei selvitettävää.

15. yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sisällyvistä tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä, jos ne ovat olennaisia;

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	
	2017
Osinkotuotot muista yhteisöistä	12 595,10
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	9 076,20
Yhteensä	21 671,30

16. erittely poistoerojen muutoksista

Erittely poistoerojen muutoksista	
	2017
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	5 454,27
Suunnitelman mukaisten poistojen ja verotuspoistojen erotus (- tai +)	
Poistoeron muutokset yhteensä	5 454,27

4 TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevana liitetietoina on esitettävä:

17. lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääomaalennukset, jos tällaisia menoja ei ole aktivoitu;

Ei selvittävää.

18. arvonkorotusten periaatteet ja arvonmääritysmenetelmät;

Ei selvittävää

19. tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti:

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet										
	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet						
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteisat menot	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.er.h.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	6 939,88	416 586,24	423 526,12	5 822 344,49	50 809 230,09	17 521 972,61	1 715 347,62	17 206,97	4 783 235,23	80 669 337,01
Lisäykset tilikauden aikana	170 675,69	187 582,11	358 257,80	15 000,00	8 495 287,30	878 322,13	586 979,87		6 333 381,53	16 308 970,83
Rahoitusosuudet tilikaudella									-20 000,00	-20 000,00
Vähennykset tilikauden aikana				-100 132,00	-36 811,67				-10 272 714,76	-10 409 658,43
Siirrot erien välillä				214,00						214,00
Tilikauden poisto	-6 939,88	-59 623,09	-66 562,97		-1 883 247,16	-2 517 397,73	-439 224,25			-4 839 869,14
Arvonlennukset ja niiden palautukset										
Aktivoidut korkomenot										
Poistamaton hankintameno 31.12.	170 675,69	544 545,26	715 220,95	5 737 426,49	57 384 458,56	15 882 897,01	1 863 103,24	17 206,97	823 902,00	81 708 994,27
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	170 675,69	544 545,26	715 220,95	5 737 426,49	57 384 458,56	15 882 897,01	1 863 103,24	17 206,97	823 902,00	81 708 994,27

Sijoitukset

Pysyvien vastaavien sijoitukset							
	Osakkeet ja osuudet				Jvk-, muut laina- ja muut saamiset		
	Osakkeet konserniyhtiöt	Kuntayhty- mäosuudet	Muut osak- keet ja osuudet	Yhteensä	Saamiset kon- serniyhteisöt	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	399 144,02	4 740 678,56	5 523 196,38	10 663 018,96	3 273 813,96	147 309,73	3 421 123,69
Lisäykset		92 427,12	100 000,00	192 427,12	450 000,00		450 000,00
Vähennykset			-404 007,99	-404 007,99	-75 000,00	-17 303,00	-92 303,00
Siirrot eri erien välillä			-214,00	-214,00			
Hankintameno 31.12.	399 144,02	4 833 105,68	5 218 974,39	10 451 224,09	3 648 813,96	130 006,73	3 778 820,69
Arvonlennukset							
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.	399 144,02	4 833 105,68	5 218 974,39	10 451 224,09	3 648 813,96	130 006,73	3 778 820,69

Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvonmuutokset						
	Tasearvo 1.1.	Lisäykset tilikaudella	Vähennykset tilikaudella	Tasearvo 31.12.	Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääoma- sta	Ero
Satakunnan sai- raanhoitopiiri	4 461 863,33	92 427,12		4 554 290,45	4 462 084,16	92 206,29
Satakuntaliitto	10 592,98			10 592,98	11 736,80	-1 143,82
Keski- Satakunnan thky	268 222,25			268 222,25	384 330,40	-116 108,15

OMISTUKSIA MUISSA YHTEISÖISSÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Omistuksina muissa yhteisöissä on liitetietoina ilmoitettava:

20. Tytäryhteisöistä

21. Kuntayhtymistä

22. yhteisyhteisöistä

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt						
Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistutusosuus	Konsernin omistutusosuus	Kuntakonsernin osuus		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/tappiosta
Tytäryhteisöt						
Luvian Teollisuustalo	Eurajoki	100 %	100 %	26 941,24	1 212,17	-6 493,02
Kiinteistö Oy Lukkarila	Eurajoki	100 %	100 %	55 502,02	0,00	0,00
As Oy Luvianrivi	Eurajoki	100 %	100 %	7 763,59	289 271,25	0,00
As Oy Kuusaaikonrivi 3	Eurajoki	100 %	100 %	41 806,30	166 242,72	10 524,10
As Oy Kuusaaikonrivi 5	Eurajoki	100 %	100 %	82 766,52	166 098,30	12 913,77
Kiinteistö Oy Olkirivi	Eurajoki	100 %	100 %	286 052,89	1 209 410,08	0,00
Kiinteistö Oy Muovisato	Eurajoki	80 %	80 %	56 786,43	140 201,83	0,00
Kiinteistö Oy Perenhovi	Eurajoki	100 %	100 %	66 466,76	1 323 716,29	0,00
Kiinteistö Oy Riikonkujaja	Eurajoki	100 %	100 %	21 990,58	1 208 136,50	0,00
Kuntayhtymät						
Satakunnan Sairaanhoidopiiri	Pori	4,42 %	4,42 %	4 370 431,63	4 016 067,62	73 753,56
Satakuntaliitto	Pori	4,04 %	4,04 %	40 757,19	78 703,57	-6 789,43
Keski-Satakunnan thky	Harjavalta	30,31 %	30,31 %	848 009,42	1 686 806,09	318 280,14
Osakkuusyhteisöt						
Eurajoen Jäähalli Oy	Eurajoki	22,94 %	22,94 %	11 719,80	187 491,89	581,53

23. erikseen pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä sekä osakkuus- ja muista omistusyhteisöiltä:

Saamisten erittely		
	2017	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset		160 194,66
Lainasaamiset	3 648 813,96	
Siirtosaamiset		
Yhteensä	3 648 813,96	160 194,66
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä		
Myyntisaamiset		53 244,06
Lainasaamiset		
Siirtosaamiset		733 755,18
Yhteensä		786 999,24
Saamiset yhteensä	3 648 813,96	947 193,90

24. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät;

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät		
	Konserni 2017	Kunta 2017
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Kelan korvaus työterveyshuollosta	116 500,00	116 500,00
EU-tuet ja avustukset	41 602,15	41 602,15
Valtionavustus joukkoliikenne	30 474,00	30 474,00
Sijoitukset	22 652,00	22 652,00
Muut tulojäämät	1 216 081,77	970 174,61
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 427 309,92	1 181 402,81

5. TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastattavia koskevana liitetietoina on esitettävä:

25. tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden erien välillä tilikauden aikana;

Oman pääoman erittely		
	Konserni	Kunta
	2017	2017
Peruspääoma 1.1.		20 593 012,27
Lisäykset		
Vähennykset		
Peruspääoma 31.12.	20 593 012,27	20 593 012,27
Arvonkorotusrahasto 1.1.		
Lisäykset		
Vähennykset		
Arvonkorotusrahasto 31.12.	84 093,96	
Muut omat rahastot 1.1.		
Lisäykset		
Vähennykset		
Muut omat rahastot 31.12.	4 986,33	
Edellisten tilikausien ali/ylijäämä 1.1.		71 039 135,74
Siirto vahinkorahastoon		
Edellisten tilikausien ali/ylijäämä 31.12.	71 215 921,47	71 039 135,74
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	5 037 199,86	4 682 256,80
Oma pääoma yhteensä	96 925 063,84	96 314 404,81

Lisäyksiä ja vähennyksiä ei voida esittää vertailutiedon puuttuessa konsernilta.

26. erittely poistoerosta;

Erittely poistoerosta	
	2017
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	42 770,92

27. tase-erien mukaan eritelty tieto sellaisista pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvista veloista, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua;

Pitkäaikaiset velat	
	2017
Joukkovelkakirjalainat	
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 774 368,50
Lainat julkisyhteisöiltä	222 010,76
Lainat muilta luotonantajilta	1 763 186,51
Saadut ennakot	
Ostovelat	
Muut velat	
Siirtovelat	
Pitkäaikaiset velat yhteensä	15 374 588,66

28. erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista;

Ei joukkovelkakirjalainoja

29. erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä;

Pakolliset varaukset		
	Konserni	Kunta
	2017	2017
Muut pakolliset varaukset		
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (SHP)	492 602,37	
Muut pakolliset varaukset yhteensä	492 602,37	

30. erikseen pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä, ja osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille:

Vieras pääoma		
	2017	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat		755,20
Muut velat	54 661,08	
Yhteensä	54 661,08	755,20
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä		
Ostovelat		235 929,24
Siirtovelat		97 370,00
Yhteensä		333 299,24
Vieras pääoma yhteensä	54 661,08	334 054,44

31. maksuvalmiuden kannalta merkittävä sekkilimiitti ja siitä käyttämättä oleva määrä;

Sekkilimiitti	
	2017
Luotollisen sekkitalin limiitti 31.12.	3 000 000,00
siitä käyttämättä oleva määrä	3 000 000,00

32. erittely Muut velat –erän jakautumisesta liittymismaksuihin ja muihin velkoihin

Muiden velkojen erittely		
	Konserni	Kunta
	2017	2017
Liittymismaksut	1 543 885,55	1 543 885,55
Muut velat	16 476,26	71 137,34
Muut velat yhteensä	1 560 361,81	1 615 022,89

33. siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
	Konserni	Kunta
	2017	2017
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Tuloennakot		
Menojäämät		
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	2 788 679,00	2 788 679,00
Muut palkkojen ja henkiösivukulujen jaksotukset	427 498,83	427 498,83
Korkojaksotukset		
Muut menojäämät	2 914 758,36	192 697,59
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	6 130 936,19	3 408 875,42
Siirtovelat yhteensä	6 130 936,19	3 408 875,42

6. VAKUUKSIA, VASTUUSITOUMUKSIA JA TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Panteista ja muista esineoikeudellisista vakuuksista on liitetietoina esitettävä:

34. velat, joista kunta on pantannut, kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut vakuudeksi omaisuuttaan, eriteltyinä vakuuslajeittain kultakin taseen vastattavissa esitettävän vieraan pääoman erältä;

Ei selvittävää.

35. vakuuksista, jotka kunta on muuten kuin edellä kohdassa 34 tarkoitetulla tavalla antanut puolestaan, yhteenlaskettu arvo vakuuslajeittain eriteltynä;

Ei selvittävää.

36. vakuuksista, jotka kunta on antanut sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta, yhteenlaskettu arvo vakuuslajeittain eriteltynä;

Ei selvittävää.

37. yhteenlaskettu arvo kunnan antamista muista kuin edellä 34-36 kohdissa tarkoitetuista vakuuksista lajeittain eriteltynä;

Ei selvittävää.

Taseeseen sisällyttämättömistä vastuusitoumuksista ja vastuista on esitettävä liitetietona:

38. vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevine määrien yhteissumma jos se on merkittävä

Vuokravastuut		
	Konserni	Kunta
	2017	2017
Leasingvastuut yhteensä	101 858,04	101 858,04
seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	52 531,75	52 531,75
siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut	0	0
Yhteensä	101 858,04	101 858,04

39. kunnan antamat vastuusitoumukset sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta;

40. muut kunnan antamat vastuusitoumukset ja muut vastuut;

Vastuusitoumukset		
Järjestelyjen tarkoitus	Konserni	Kunta
	2017	2017
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta		
Eurajoen Jäähalli OY		
Alkuperäinen pääoma	290 000,00	290 000,00
Jäljellä oleva pääoma	181 244,00	181 244,00
Takaukset muiden puolesta		
Kuusimäkelän Konepaja		
Alkuperäinen pääoma	392 000,00	392 000,00
Jäljellä oleva pääoma	38 400,00	38 400,00
Käenpesän yksityistien laina		
Alkuperäinen pääoma	100 000,00	100 000,00
Jäljellä oleva pääoma	72 372,64	72 372,64

Vastuu kuntien takauskeskuksen takaisvastuista	
	2017
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	52 723 470,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastoista 31.12.	34 845,71

41. muut kuntaa koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt

Ei selvitettävää.

7. HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liitetietoina henkilöstöstä on esitettävä:

42. henkilöstön lukumäärä 31.12.

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	
	2017
Kunnanhallitus	17
Tekninen lautakunta	95
Ympäristölautakunta	3
Sivistyslautakunta	310
Vapaa-aikalautakunta	19
Perusturvalautakunta	192
Yhteensä	636

43. tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilöstösivukulut

Henkilöstökulut	
	2017
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	26 887 237,17
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0
Henkilöstökulut yhteensä	26 887 237,17

44. luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	
	2017
Eurajoen Keskustapuolue kj	5 381,10
Eurajoen Kokoomus ry	723,00
Eurajoen Sosiaalidemokraatit	5 347,14
Luvian kokoomus ry	1 825,50
Luvian työväenyhdistys ry	1 761,33
Perussuomalaisten Eurajoen yhdistys	996,00
Vasemmistoliiton Eurajoen yhdistys	559,50
Yhteensä	16 593,57

45. Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksettavat palkkiot;

Tilintarkastajan palkkiot	
	2017
Audec tarkastusyhteistö Oy	
Tilintarkastuspalkkiot	6 284
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	1 201
BDO Audiator Oy	
Tilintarkastuspalkkiot	3 254
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	1 157
PWC Julkistarkastus Oy	
Tilintarkastuspalkkiot	7 694
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	2 659
Palkkiot yhteensä	22 249

46. Liitetietona on esitettävä tiedot kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välillisistä liiketoimista, jos ne ovat olennaisia eikä niitä ole toteutettu tavanomaisen kaupallisin ehdoin.

- Kunnanjohtajan kanssa on kunnanvaltuuston päätöksellä 16.1.2018 § 22 solmittu kuntalainen mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu 12 kuukauden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta ilman työvelvoitetta mikäli kunnanjohtajan työsopimus irtisanotaan työnantajan toimesta.
- Kunta on antanut kokonaan omistamalleen Tytärtyhteistö Koy Olkiriville 1 300 000 euron rahalainan, josta 31.12.2017 on avoimena 1 113 333,33 euroa. Lainan korko on sidottu Suomen valtion obligaatioiden 10 vuoden korkoon., ensimmäisen korkojakson korko on 1,82 €.
- Kunta on antanut kokonaan omistamalleen Tytärtyhteistö Koy Riikonkujalle 1 300 000 euron rahalainan, josta 31.12.2017 on avoimena 1 196 666,67 euroa. Lainan korko on sidottu Suomen valtion obligaatioiden 10 vuoden korkoon., ensimmäisen korkojakson korko on 1,44 €.
- Kunta on antanut kokonaan omistamalleen Tytärtyhteistö Koy Perenhoville 1 368 000 euron rahalainan, josta 31.12.2017 on avoimena 1 233 200 euroa. Lainan korko on sidottu Suomen valtion obligaatioiden 10 vuoden korkoon., ensimmäisen korkojakson korko on 1,82 €.
- Kunta on antanut tilikaudella osakkuusyhteistö Eurajoen Jäähalli Oy:lle 15.000 euron avustuksen sekä myöntänyt vapautuksen kiinteistöverosta (3 972,25 euroa). Kunta on antanut Jäähalli Oy:lle omavelkaisen takauksen lainaan, alkuperäinen pääoma on 290 000 euroa, josta 31.12.2017 avoimena on 181 244,00 euroa.
- Kunta on antanut tilikaudella Luvian Jäähalli Oy:lle 15.000 euron avustuksen sekä myöntänyt vapautuksen kiinteistöverosta (8 808,28 euroa)
- Kunta on antanut omavelkaisen takauksen Käenpesän yksityistien lainaan. Alkuperäinen pääoma on 100 000 euroa, josta 31.12.2017 on avoimena 72 372,64 euroa.

KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT VUONNA 2017

KIRJANPITOKIRJAT SÄILYTYSTAPA

Tasekirja	Sidottu kirja
Päiväkirja	Atk-tiedosto
Pääkirja	Atk-tiedosto

APUKIRJAT SÄILYTYSTAPA

Myyntireskontra	Atk-tiedosto
Ostoreskontra	Atk-tiedosto
Käyttöomaisuus	Atk-tiedosto

Tositelaji Säilytystapa

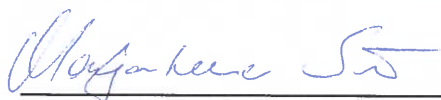
Myyntilasku	Atk-tiedosto
Ostolaskut	Atk-tiedosto
Muistio	Atk-tiedosto
Tiliote tositteena	Atk-tiedosto
Viite	Atk-tiedosto
Palkka	Atk-tiedosto
Arvonlisäveroilmoitus	Atk-tiedosto
Työnantajan suoritus	Atk-tiedosto
Matkalasku	Atk-tiedosto

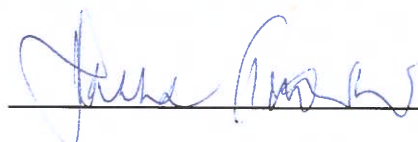
TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

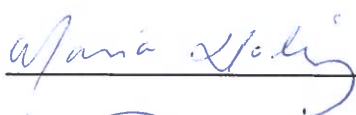
Eurajoki 27 / 3 2018






















Tilintarkastusmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Eurajoki 8 / 5 2018

Audec Tilintarkastus Oy



Anne Hakala
KHT, JHT