



**LIETO**

Täällä on kaikki.

## Tilinpäätös 2017



## **Tilinpäätös 2017**

Kunnanvaltuusto 21.5.2018

## Sisällysluettelo

|  |            |
|--|------------|
| <b>1 TOIMINTAKERTOMUS</b>  | <b>6</b>   |
| 1.1 Olennaiset tapahtumat kunnan toiminnassa   | 6          |
| 1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus   | 6          |
| 1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset   | 8          |
| 1.1.3 Yleinen ja seudun taloudellinen kehitys  | 10         |
| 1.1.4 Kunnan henkilöstö  | 10         |
| 1.1.5 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa  | 12         |
| 1.1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä todennäköisestä tulevasta kehityksestä | 12         |
| 1.2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä                                | 14         |
| 1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus  | 16         |
| 1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen  | 16         |
| 1.3.2 Toiminnan rahoitus   | 18         |
| 1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset   | 20         |
| 1.5 Kokonaistulot ja -menot  | 23         |
| 1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous  | 24         |
| 1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä  | 24         |
| 1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus   | 24         |
| 1.6.3 Olennaiset kosernia koskevat tapahtumat  | 25         |
| 1.6.4 Tytäryhteisöjen tavoitteiden toteutuminen  | 25         |
| 1.6.4.1 Liedon Asunnot Oy  | 25         |
| 1.6.4.2 Liedon Lämpö Oy  | 25         |
| 1.6.5 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä   | 29         |
| 1.6.6 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä  | 29         |
| 1.6.7 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut   | 30         |
| 1.7 Tilikauden tuloksen käsittely  | 37         |
| <b>2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN</b>   | <b>39</b>  |
| 2.1 Käyttötalousosan toteutuminen  | 39         |
| 2.1.1 Yhteenveto käyttötalouden toteumasta tulosalueittain   | 39         |
| 2.1.2 Käyttötalouden toteuma lautakunnittain   | 42         |
| 1 Tarkastuslautakunta  | 42         |
| 2 Keskusvaalilautakunta  | 43         |
| 3 Kunnanhallituksen alainen toiminta   | 44         |
| 4 Ympäristöterveyspalvelut   | 62         |
| 5 Sosiaali- ja terveyspalvelut   | 66         |
| 6 Sivistyspalvelut   | 90         |
| 6.1 Varhaiskasvatus- ja koulutuslautakunta   | 93         |
| 6.2 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta   | 106        |
| 7 Tekniset palvelut  | 112        |
| 8 Kaavoitus ja rakentaminen  | 125        |
| 2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen   | 133        |
| 2.2.1 Liedon kunnan talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu                                      | 133        |
| 2.3 Investointiosan toteutuminen   | 135        |
| 2.3.1 Yhteenveto   | 135        |
| 2.3.2 Talonrakennus  | 137        |
| 2.3.3 Tiet, puistot, liikuntapaikat  | 139        |
| 2.3.4 Liedon Vesi  | 140        |
| 2.3.5 Irtaimisto   | 141        |
| 2.4 Rahoitusosan toteutuminen  | 142        |
| 2.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta  | 143        |
| <b>3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT</b>  | <b>145</b> |
| 3.1 Liedon kunnan tuloslaskelma  | 145        |
| 3.2 Liedon kunnan rahoituslaskelma   | 146        |
| 3.3 Liedon kunnan tase   | 147        |
| 3.4 Konsernituloslaskelma  | 149        |
| 3.5 Konsernirahoituslaskelma   | 150        |
| 3.6 Konsernitase   | 151        |
| <b>4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT</b>  | <b>154</b> |
| 4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot   | 154        |

|   |            |
|---|------------|
| 4.1.1 Liedon kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....                           | 154        |
| 4.1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot .....                                | 155        |
| 4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot .....   | 157        |
| 4.3 Tasetta koskevat liitetiedot .....  | 161        |
| 4.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot .....                                     | 168        |
| 4.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot ..... | 170        |
| <b>5 LIEDON VESI .....</b>  | <b>173</b> |
| 5.1 Tilinpäätöslaskelmat.....   | 173        |
| 5.2 Talousarvion toteutumisvertailut.....   | 178        |
| 5.3 Liedon Veden vaikutus kunnan talouteen .....  | 181        |
| 5.4 Liedon Vesi liitetiedot .....   | 183        |
| <b>6 ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ .....</b>  | <b>188</b> |
| <b>7 LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA SEKÄ NIIDEN SÄILYTYSTAVASTA .....</b>         | <b>190</b> |

## **Toimintakertomus**



## 1 TOIMINTAKERTOMUS

### 1.1 Olennaiset tapahtumat kunnan toiminnassa

#### 1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Tilikauden 2017 huhtikuussa järjestettiin kuntavaalit ja niissä valittu uusi Liedon kunnanvaltuusto aloitti toimintansa 5.6.2017. Uuden kunnanvaltuuston toimesta käynnistettiin kuntastrategian päivittäminen vastaamaan vaalikauden haasteita. Uusittu kuntastrategia valmistuu kevään 2018 aikana ja sitä päästään täysipainoisesti soveltamaan toiminnan suunnittelussa talousarviota 2019 laadittaessa.

Liedon kunnan talouden tilinpäätös vuodelta 2017 muodostui huomattavasti talousarviossa ennakoitua paremmaksi. Talousarviossa tilikauden tuloksen oli arvioitu painuvan alijäämäiseksi, mutta ennakoitua paremman verokertymän, valtionosuuksien ja hyvin sujuneen tonttikaupan vuoksi tilikauden tulos muodostui noin 1,5 miljoonaa euroa ylijäämäiseksi. Positiiviseen talouden tulokseen vaikutti myös kunnan toimintakulujen toteutuminen ennakoitua alemmina, mistä on kiittäminen kunnan viranhaltijoita ja työntekijöitä.

Vuoden 2017 talousarvion laadinnassa pystyttiin osittain huomioimaan ennusmerkit taloudellisen toimeliaisuuden positiivisesta kehityksestä. Talouden ennustettuakin voimakkaampi elpyminen näkyi tilikauden aikana asuin- ja teollisuustonttien kysynnän vahvistumisena ja toteutuneiden kauppojen ja vuokrausten lisääntymisenä. Rakentamisen kasvu näkyi sekä teollisuus- että asuntorakentamisessa.

Liedon asukasmäärä oli vuoden 2017 lopulla noin 19.600 asukasta. Tämä on noin 200 asukasta enemmän kuin vuoden alussa. Kahdenkymmentuhannen asukkaan määrän voidaan odottaa toteutuvan viimeistään vuoden 2019 aikana!

Vuosi 2017 piti myös sisällään Liedon kunnan kannalta merkittäviä rakennusinvestointeja. Taatilan koulu liikuntahalleineen valmistui ja otettiin käyttöön syksyllä 2017. Pääkirjaston laajennus toteutettiin kunnantalon julkisivun saneerauksen yhteydessä. Leasing -rahoituksella tehty Tarvasjoen uusi paloasema vihittiin käyttöön ja luovutettiin vuokralle Varsinais-Suomen Pelastuslaitokselle. Kisakallion päiväkodin rakennustyöt etenivät vuoden 2017 aikana varsin pitkälle ja tilat ovat otettavissa käyttöön keväällä 2018.

Poikkeuksellisen mittavista rakennusinvestoinneista johtuen Liedon kunnan lainakanta nousi vuoden 2017 aikana 6,5 miljoonaa euroa. Kunnan velat vuoden 2017 lopussa olivat 60,2 miljoonaa euroa. Tämä tekee asukasta kohden noin 3.100 euroa. Velkamäärää voidaan pitää Liedon kaltaiselle kasvukunnalle vielä varsin siedettävänä.

Liedon vuoden 2017 tilinpäätös on kokonaisuudessaan hyvin myönteinen. Talousarviossa asetetut taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet toteutettiin pääsääntöisesti erittäinkin hyvin ja toiminta oli voimassa olevan strategian mukaista. Liedon kunta sai tilivuoden aikana useaan otteeseen nauttia myönteisestä julkisuudesta. Littoistenjärven kunnostuksen tuloksena järvi muuttui kristallinkirkkaaksi ja kunnostuksen tuloksista uutisoitiin valtakunnallisesti. Lieto jatkoi kärkisijoilla niin yritysystävällisyyttä kuin asukastyytyväisyyttäkin mitattaessa.



Kiitän kunnan työntekijöitä, luottamushenkilöitä, yhdistysaktiiveja sekä kaikkia yhteistyökumppaneitamme menestyksekkäästä vuodesta.

Esko Poikela

Kunnanjohtaja



## 1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

### Kunnanvaltuusto

Liedon ja Tarvasjoen kunnat yhdistyivät vuoden 2015 alussa Liedon kunnaksi. Yhdistymissopimuksen mukaisesti Liedon kunnan valtuustosta tulivat valtuustoon kaikki 43 valtuutettua ja Tarvasjoen kunnan valtuustosta 6 valtuutettua. Yhdistetyn kunnan valtuuston jäsenmäärä oli 49 kunnallisvaalikauden loppuun. Kunnallisvaaleissa 9.4.2017 valitun 43-jäsenisen valtuuston toimikausi on 1.6.2017–31.5.2021.

Liedon kunnanvaltuuston poliittiset voimasuhteet vuoden 2017 lopulla valtuutettujen lukumäärän mukaan ovat seuraavat: Kansallinen Kokoomus 13 jäsentä, Suomen Keskusta 8 jäsentä, Suomen Sosialidemokraattinen puolue 7 jäsentä, Vihreä Liitto 5 jäsentä, Vasemmistoliitto 4 jäsentä, Perussuomalaiset 3 jäsentä ja Suomen Kristillisdemokraatit 3 jäsentä.

Hallintosäännön 13 luvun 1 § mukaan valtuustossa on puheenjohtajan lisäksi kolme varapuheenjohtajaa.

|                 |                                 |      |
|-----------------|---------------------------------|------|
| <b>Jäsenet:</b> | Ylikännö, Minna, pj             | sd   |
|                 | Hallanheimo, Minna, I varapj    | kesk |
|                 | Violainen, Anne-Mari, II varapj | kok  |
|                 | Heikkilä, Juha, III pj          | vas  |
|                 | Airas, Ari                      | kok  |
|                 | Ala-Nissilä, Simo               | kok  |
|                 | Eronen, Maria                   | kok  |
|                 | Friberg, Marko                  | ps   |
|                 | Föhr, Matti                     | vas  |
|                 | Heikkilä, Martti                | kd   |
|                 | Heininen, Jaakko                | kok  |
|                 | Hänninen, Auli                  | kok  |
|                 | Inkinen, Timo                   | kok  |
|                 | Kolkkala-Westerlund, Riina      | kd   |
|                 | Korhonen, Reijo                 | vas  |
|                 | Laaksonen, Timo                 | kok  |
|                 | Lindberg, Marko                 | vihr |
|                 | Lindholm, Hannele               | kok  |
|                 | Loponen, Auli                   | kd   |
|                 | Metsistö, Matti                 | sd   |
|                 | Mikkola, Mari                   | kok  |
|                 | Mustamäki, Esa                  | kesk |
|                 | Nieminen-Pihala Vappu           | vihr |
|                 | Peltola, Minerva                | sd   |
|                 | Piippo, Niina                   | sd   |
|                 | Pilpola, Juhani                 | ps   |
|                 | Pohjankukka, Tomi               | kesk |
|                 | Repo, Sari                      | ps   |
|                 | Ristolainen, Birgitta           | vihr |
|                 | Ruottu, Annina                  | kesk |
|                 | Saarinen, Ismo                  | sd   |
|                 | Sairanen, Jari                  | kok  |
|                 | Salmi, Raija                    | vas  |
|                 | Savonlahti, Emilia              | vihr |
|                 | Stenbäck, Johan                 | kok  |





|                 |      |
|-----------------|------|
| Ström, Rami     | sd   |
| Takatalo, Henna | kesk |
| Tikka, Arto     | kesk |
| Tuimala, Heidi  | kok  |
| Vainio, Ulla    | vihr |
| Vuorinen, Jari  | kesk |
| Vuoristo, Henna | sd   |
| Vähätalo, Jari  | kesk |

Ns. vanha kunnanvaltuusto kokoontui kertomusvuoden 2017 aikana 5 kertaa ja teki päätökset kaiken kaikkiaan 61 asiakohdasta. Uusi kunnanvaltuusto kokoontui 6 kertaa ja teki päätöksen 66 asiakohdasta.

### Kunnanhallitus

Liedon kunnanhallituksessa on 11 jäsentä. Kokouksiin voivat osallistua myös kunnanvaltuuston puheenjohtajat ja heillä on kokouksissa puheoikeus. Vuonna 2017 ns. vanha kunnanhallitus kokoontui 16 kertaa ja teki päätöksen 247 asiakohdasta. Uusi kunnanhallitus kokoontui 14 kertaa ja teki päätöksen 244 asiakohdasta.

Kunnanhallituksen kokoonpano:

|                                     |      |
|-------------------------------------|------|
| Mikkola Mari, pj                    | kok  |
| Ruottu Annina I varapj              | kesk |
| Kolkkala-Westerlund Riina II varapj | kd   |
| Ala-Nissilä Simo                    | kok  |
| Inkinen Timo                        | kok  |
| Pohjankukka Tomi                    | kesk |
| Saarinen Ismo                       | sd   |
| Vuoristo Henna                      | sd   |
| Pilpola Juhani                      | ps   |
| Föhr Matti                          | vas  |
| Nieminen-Pihala Vuokko              | vihr |

### Lautakuntien ja toimikuntien puheenjohtajat

|  |                  |      |
|--|------------------|------|
| Kaavoitus- ja rakennuslautakunta       | Heininen Jaakko  | kok  |
| Keskusvaalilautakunta                  | Nieminen Pentti  | sd   |
| Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta     | Loponen Auli     | kd   |
| Sosiaali- ja terveyslautakunta         | Täckman Sari     | kok  |
| Tarkastuslautakunta                    | Hänninen Auli    | kok  |
| Tekninen lautakunta                    | Metsistö Matti   | sd   |
| Varhaiskasvatus- ja koulutuslautakunta | Lindholm Hannele | kok  |
| Ympäristöterveyslautakunta             | Tuominen Sinikka | kesk |
| Elinkeinotoimikunta                    | Hänninen Auli    | kok  |

### Hallintosääntö

Kunnanvaltuusto hyväksyi keväällä 2017 Liedon kunnan uuden hallintosäännön, joka astui voimaan 1.6.2017.



## 1.1.3 Yleinen ja seudun taloudellinen kehitys

### YLEINEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Valtiovarainministeriön taloudellisen katsauksen (talvi 2017) mukaan Suomen BKT:n ennustetaan kasvavan 3,1 % vuonna 2017. Suomen ulkomaankauppa on lähtenyt voimakkaaseen kasvuun vuonna 2017. Sekä viennin että tuonnin kasvu on ollut ennakoitua vahvempaa. Ulkomaankauppaan ovat vaikuttaneet vuonna 2017 ennen kaikkea maailmankaupan kasvu ja myönteinen talouskehitys useimmissa Suomen tärkeimmistä vientimaista. Asuntorakentamisen suhdannetilanteessa ei näy vielä rauhoittumista ja tuotannollisia investointeja on tehty runsaasti.

Taloudellisen aktiviteetin laajapohjainen ja nopea voimistuminen on parantanut työllisyystilannetta vuoden 2017 aikana. Työllisten määrä nousi tammi-lokakuussa 2017 0,7 % vuodentakaiseen verrattuna. Työttömyysaste ei alentunut alkuvuonna juuri lainkaan, mutta on syksyllä 2017 kääntynyt jälleen laskuun. Yksityisen kulutuksen kasvu on jatkunut vakaana. Vuonna 2017 kotitalouksien käytettävissä olevien tulojen kasvua tukee parantunut työllisyys sekä verotuksen keventyminen. Inflaatio kiihtyy vain vähän energian hintojen noususta huolimatta.

Vuonna 2017 ansiotaso kehittyi pääosin työmarkkinaosapuolten neuvotteleman kilpailukyky sopimuksen mukaisesti. Sopimuspalkkoja ei korotettu ja julkisen sektorin lomarahoja leikattiin 30 %. Nimellisten ansioiden arvioidaan kasvavan 0,2 % vuonna 2017.

**Paikallishallinnon** rahoitusaseman viime vuosien vahvistuminen jatkuu vuonna 2017. Paikallishallinnon kulutusmenoja ovat supistaneet kilpailukyky sopimuksen toimenpiteet, kuntatyönantajan eläkemaksujen alentuminen sekä hallituksen linjaamat sopeustoimet. Kunnat ja kuntayhtymät ovat jatkaneet toimintansa tehostamista ja taloutensa sopeuttamista hilliten menojen kasvua. Paikallishallinnon tuloja kasvattaa verotulojen kasvun piristyminen. Erityisesti yhteisöveron tuotto on osoittautumassa poikkeuksellisen hyväksi vuonna 2017.

### SEUDUN TALOUDELLINEN KEHITYS

Varsinais-Suomessa erityisesti meri- ja autoteollisuus on edelleen vahvistunut vuoden 2017 aikana. ELY-keskuksen joulukuun 2017 työllisyyskatsauksen mukaan työttömyys on alentunut vauhdilla Varsinais-Suomessa. Työttömien osuus työvoimasta oli Varsinais-Suomessa joulukuun 2017 lopussa 11,0 %, joka on 2,6 %-yksikköä pienempi kuin vuotta aiemmin. Työttömien osuus on Varsinais-Suomessa pienempi kuin koko maan vastaava (11,2 %). Varsinais-Suomen asukasluku on kasvanut tasaisesti ja kasvun ennustetaan jatkuvan.



## 1.1.4 Kunnan henkilöstö

### Henkilöstön määrä

Vakituisen henkilöstön (palvelussuhteiden) määrä 31.12.2017 oli 990 (992). Näistä palvelussuhteista kokoaikaisia oli 888 (894) ja osa-aikaisia 102 (98). Virkasuhteessa vakinaisesta henkilöstöstä oli 334 (332) ja työsuhteessa 656 (660).

### Henkilöstön ikäjakauma

Vakituisen henkilöstön keski-ikä oli 47,3 vuotta (47,5 v). Miesten keski-ikä oli 47,4 vuotta (47,3 v) ja naisten 47,3 vuotta (47,5 v). Naisten osuus henkilökunnasta on 85 % (85,2). Koko kunta-alan keski-ikä oli lokakuussa 2016 KT:n tilaston mukaan 45,8 (45,8) vuotta.

Eläkkeelle siirtyvien keski-ikä on edelleen noussut tasaisesti ja eläkeiän pidentymisen myötä kehitys todennäköisesti tulee jatkumaan samansuuntaisena.

### Alkaneeet ja päättyneet palvelussuhteet

Vakituisen henkilökunnan palvelussuhteen kesto oli keskimäärin 13 v 4 kk (13 v 7 kk). Vuoden aikana alkoi 76 (78) vakituista palvelussuhdetta ja päättyi 75 (88).

Eläkkeelle siirtyi 33 henkilöä (37); vanhuuseläkkeelle 30 (keski-ikä 64 v 6 kk) ja työkyvyttömyyseläkkeille 3 (keski-ikä 57 v 11 kk). Vuoden lopulla osa-aika-eläkkeillä oli 28 henkilöä.

### Koulutustaso

Kunnan henkilöstöllä korkea-asteen (alempi/ylempi) tutkinto on 49 %:lla, toisen asteen tutkinto 33 %:lla ja perusasteen koulutus 18 %:lla. (Tilasto on laadittu kelpoisuustasojen perusteella vakinaisista henkilöistä).

### Palkkaratkaisujen kustannusvaikutus ja palkkakustannukset

Vuonna 2017 palkkoihin ei tehty palkantarkistuksia ja kilpailukyky sopimuksen mukaisesti lomarahoja leikataan 30 prosentilla sopimuskauden 2014–2016 tasosta. Lomarahojen leikkaus koskee 1.2.2017–30.9.2019 maksettavia lomarahoja. Tätä noudatetaan kaikilla sopimusaloilla.

Lisäksi kilpailukyky sopimuksen mukaisesti vuosittaista työaika pidennetään 1.2.2017 alkaen 24 tunnilla vuosittaista ansiotasoa muuttamatta. Kunta-alalla toteutustapa vaihtelee sopimusaloittain.

Henkilöstön kokonaispalkkakulut olivat 41 327 500 €, palkkasivukulut olivat 10 520 911 €.

### Sairauspoissaolot

Poissaolopäiviä oli keskimäärin 19,24 (16,11) kalenteripäivää / vuosi / työntekijä.

Koko henkilöstön sairauspoissaolojen määrä on vuonna 2017 lisääntynyt 3811 (903) kalenteripäivällä. Vakituudesta henkilöstöstä 26,1 %:lla ei ollut lainkaan sairauspoissaoloja (25,4 %).

Kaikista kunnan henkilöstön sairauspäivistä 1-3 pv poissaoloja, joista ei edellytetty lääkärintodistusta, oli 26,2 % (24,3 %), 4-29 päivän poissaoloja oli 48 % (48 %). Yli 90 päivän sairauslomia oli 13 (7) henkilöllä 7,4% (5,6%).

Henkilöstöraportti kokonaisuudessaan on tilinpäätöskirjan liitteenä.



### 1.1.5 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Vuoden 2017 talous toteutui ennakoitua parempana erityisesti talousarviota suurempien verotulojen ja valtionosuuksien vuoksi. Seudun työllisyystilanne ja yritysten kannattavuus on parantunut vuoden 2017 aikana. Vuosikatetta kertyi investointien kattamiseksi selvästi talousarviossa ennakoitua enemmän ja lainarahoitusta tarvittiin noin 4 miljoonaa euroa talousarviossa ennakoitua vähemmän.

Käyttötaloudessa tontinmyyntitulot kasvoivat vuonna 2017 vuoteen 2016 verrattuna noin 0,8 miljoonaa euroa, mutta jäivät kuitenkin noin 0,9 miljoonaa euroa alle talousarvion. Käyttötaloudessa toimintakulut alittivat selvästi talousarvion (noin 1 miljoonaa euroa). Säästöä kertyi erityisesti henkilöstökuluista.

Tilikaudella toteutettiin merkittävät investointihankkeet: Taatilan uusi koulu, kirjaston laajennus, kunnantalon julkisivuremontti ja Kisakallion päiväkotito. Tilikauden 2017 aikana saatiin kunnanvaltuustolta lisämäärärahaa investointihankkeisiin yhteensä noin 2,4 miljoonaa euroa. Kokonaisuutena investointimenot toteutuivat noin 1,3 miljoonaa euroa talousarviota pienempinä.

Tytäryhtiö Nuortentalo Tarvashovi Oy on myyty tilikaudella 2017. Liedon kunta osti vuonna 2016 Nuortentalo Tarvashovi Oy:ltä sen omistaman kiinteistökokonaisuuden eikä yhtiössä ollut myyntihetkellä merkittävää omaisuutta tai toimintaa.

Vuonna 2017 toteutettiin toimenpiteitä kunnan korkoriskeihin vastaamiseksi. Lyhytaikaisia kuntatodistuksia korvattiin 10 miljoonan euron pitkäaikaisella (10 vuoden) kiinteäkorkoisella lainalla. Lisäksi alkuvuonna 2018 toteutettiin pääomaltaan 10 miljoonan euron koronvaihtosopimus, jolla vaihtuvat korot muutetaan kiinteiksi.

### 1.1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Liedon kunnan talousarviossa 2018 kuntakonsernin riskit on jaoteltu neljään pääryhmään:

- strategiset
- taloudelliset ja
- toiminnalliset riskit sekä
- vahinkoriskit.

#### **Strategiset riskit**

- Uuden ja vanhan strategian yhteensovittaminen ja päätöksentekijöiden ja henkilöstön sitouttaminen uuden strategian mukaisiin tavoitteisiin

#### **Taloudelliset riskit**

- Väestönkasvun tuottamaa palvelujen kysynnän kasvua ei pystytä hallitsemaan niin, että käyttötalous (toimintakate) pysyy nykyisellä tasolla.
- Verotulojen ja valtionosuuksien väheneminen, tontinmyyntitulojen väheneminen
- Soveltuvan raakamaan puute
- Vuosikate on pysyvästi pienempi kuin investointien määrä, jolloin kunta velkaantuu
- Korkoriskit

**Toiminnalliset riskit**

- Henkilöstön saatavuus

Liedon kunnan taloudellinen tilanne on viimeisten vuosien aikana säilynyt kohtuullisen hyvänä vuosikatteella mitattuna. Vuoden 2017 tilinpäätös kääntyi ylijäämäiseksi erityisesti verotulojen ennakoitua suuremman kertymän vuoksi. Vuoden 2017 tilinpäätös sisältää yhdistymisavustusta noin 1,2 miljoonaa euroa, jonka taso laskee vuonna 2018 (avustus noin 0,5 miljoonaa euroa vuonna 2018) ja jota maksetaan viimeisen kerran vuonna 2019.

Taloudellisen toimeliaisuuden lisääntymisen erityisesti Turun seudulla voidaan olettaa vaikuttavan edelleen kunnan verotuloja lisäävästi.

Vuoden 2017 lopussa Liedon kunnan lainakanta oli 60,2 miljoonaa euroa (53,7). Asukasta (19.557) kohden velan määrä oli 3.078 euroa (2.767). Konsernivelan määrä oli vuoden lopussa 2017 80,7 miljoonaa euroa (76,1). Asukasta kohden konsernivelan määrä oli 4.128 euroa (3.923). Kokonaisvelka on noussut merkittävästi investoinneista johtuen, mutta verotulojen myötä lainarahoituksen tarve vuonna 2017 jäi talousarviossa ennakoitua pienemmäksi.

Liedon kunnanhallitus on hyväksynyt 13.2.2017 korkoriskien hallintaperiaatteet, joiden myötä vuonna 2017 korvattiin lyhytaikaisia kuntatodistuksia pitkäaikaisella 10 miljoonan euron kiinteäkorkoisella lainalla. Lisäksi alkuvuonna 2018 on toteutettu pääomaltaan 10 miljoonan euron koronvaihtosopimus.

Eduskunnan käsiteltäväksi on tullut maakunta- ja soteuudistusta koskevat lait, joiden perusteella sosiaali- ja terveyspalvelujen järjestämisvastuu siirtyisi maakunnille 1.1.2020 alkaen. Mahdolliset riski muodostuvat kunnalle jäävistä kiinteistöistä sekä kunnan toiminnan rahoituksen järjestymisestä maakuntauudistuksen jälkeen. Sote- ja maakuntauudistuksen käynnistyminen saattaa myös näkyä avainhenkilöiden siirtymisenä väliaikaisen maakuntahallinnon tai yksityisen sektorin palvelukseen.

Taloudelliset riskit tulee ottaa huomioon talousarviovuoden 2018 talouden seurannassa ja talousarviota 2019 laadittaessa siten, että erityistä huomiota kiinnitetään kunnan velan määrään sekä toimintakulujen kehitykseen. Vuoden 2018 talousarvion mukaan kunnan toimintakate on -89,7 miljoonaa euroa, joka on noin 1,7 miljoonaa euroa huonompi kuin tilikaudelta 2017 toteutunut toimintakate. Talousarvio 2018 sisältää tontinmyyntituloja 4 miljoonaa euroa.

### 1.1.7 Ympäristöasiat

Liedon kunta on tilikaudella 2017 osallistunut Littoistenjärven kemialliseen kunnostukseen 100.000 euron avustuksella Littoistenjärven osakaskuntien hoitokunnalle. Järvi kunnostettiin toukokuussa 2017 kemikaalikäsittelyllä.



## 1.2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat osa Liedon kuntakonsernin johtamista, hallintojärjestelmää sekä operatiivista johtamista. Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan yleisesti kaikkia niitä kunnan ja kuntakonsernin toiminta- ja menettelytapoja, joilla tilivelvolliset ja muut esimiehet pyrkivät varmistamaan, että

- kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista
- päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa
- lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että
- omaisuus ja resurssit turvataan.

### Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Kuntalain 14 §:n 7 kohdan mukaan valtuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Varsinainen huolehtimisvastuu on 39 §:n mukaisesti kunnanhallituksella.

Liedon kunnanvaltuusto on vuonna 2014 hyväksynyt Liedon kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet, joita noudatetaan ensisijaisesti sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisessä. Liedon kunnan sisäisen valvonnan yleisohje täydentää voimassaolevia kunnanvaltuuston perusteita. Sisäisen valvonnan yleisohje on päivitetty tilikauden 2017 aikana. Kunnanhallitus on hyväksynyt voimassaolevan sisäisen valvonnan ohjeen 11.9.2017. Liedon kunnan hallintosäännön 12 luvussa on tarkemmin määrätty sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista ja järjestämisestä kuntakonsernissa. Kunnanhallitus on lisäksi hyväksynyt 13.2.2017 korkoriskien hallintaperiaatteet.

### Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät ja vastuut

*Valtuusto* päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista ja edellyttää, että kuntakonsernin kaikissa toiminnoissa ja kaikilla organisaation tasoilla on riittävä sisäinen valvonta ja riskienhallinta.

*Kunnanhallituksella* on vastuu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistamisesta ja asianmukaisesta järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta.

*Kunnanhallituksen alaiset toimielimet* vastaavat omien tehtäväalueidensa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta, tuloksellisuudesta sekä niistä raportoinnista hyväksytyjen ohjeiden mukaisesti.

*Johtavien viranhaltijoiden, erityisesti tilivelvollisten,* tehtävänä on toimeenpanna sisäisen valvonta ja riskienhallinta vastuualueellaan ja raportoida niistä hyväksytyjen ohjeiden mukaisesti.

*Konserniyhteisöjen hallitukset ja toimitusjohtajat* vastaavat niiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta. Konserniyhteisöt raportoivat konsernijohtolle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta sekä merkittävien riskien hallinnasta konserniohjeen mukaisesti.



Käytännössä kunnanhallitus vastaa riskienhallinnan toimivuudesta koko kunnan tasolla sekä asettaa sen tavoitteet. Kunnanjohtajalla on riskienhallinnan toteuttamis- ja valvontavastuu. Osastopäälliköt vastaavat oman toimialansa riskienhallinnasta. Tilivelvolliset viranhaltijat ja esimiehet ovat velvollisia johtamaan, suunnittelemaan ja ohjaamaan toimintaa tavoitteiden saavuttamiseksi ja riskien hallitsemiseksi. Sisäiseen valvontaan kuuluu viranhaltija- ja luottamushenkilöjohdon vastuulla oleva ja organisoima valvonta. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyt on osa Liedon kunnan tavanomaista suunnittelu-, johtamis- ja toimintaprosessia, jatkuva osa päivittäistä johtamista, ohjaamista ja työn toteuttamista.

### **Kuvaus sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan seuranta- ja arviointitoimenpiteistä**

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta kytkeytyvät vuosittaiseen talousarvio- ja tilinpäätösprosessiin. Riittävän sisäisen valvonnan perusedellytyksenä on riskien tunnistaminen ja niiden huomioon ottaminen valvontaa suunniteltaessa ja toteutettaessa.

Tilikaudella 2018 jatketaan tilikaudella 2017 päivitetyn sisäisen valvonnan ohjeen jalkauttamista.

### **Hallituksen kannanotto sisäisen valvonnan ja siihen sisältyvän riskienhallinnan järjestämisestä**

Kunnanhallitus antaa toimintakertomuksessa arvion merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja toimenpiteistä havaittujen puutteiden korjaamiseksi sekä konsernivalvonnasta. Hallituksen selonteko perustuu sen alaisten toimielinten ja konserniyhteisöjen laatimiin selontekoihin.

Hallitus esittää kannanottonaan, että sisäinen valvonta tuottaa kohtuullisen varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lain- ja hyvän hallintotavan mukaisuudesta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta sekä johtamisen edellyttämän luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävydestä.



## 1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

### 1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

#### TULOSLASKELMA

| Ulkoiset tuotot ja kulut 1 000 €    | 1.1.-31.12.2017 | 1.1.-31.12.2016 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot                      | 24 522          | 29 237          |
| Toimintakulut                       | -112 503        | -118 232        |
| <b>Toimintakate</b>                 | <b>-87 981</b>  | <b>-88 995</b>  |
| Verotulot                           | 75 955          | 75 363          |
| Valtionosuudet                      | 20 068          | 21 424          |
| Rahoitustuotot ja -kulut            | -267            | -321            |
| Korkotuotot                         | 32              | 44              |
| Muut rahoitustuotot                 | 116             | 163             |
| Korkokulut                          | -402            | -506            |
| Muut rahoituskulut                  | -13             | -23             |
| <b>Vuosikate</b>                    | <b>7 775</b>    | <b>7 471</b>    |
| Poistot ja arvonalentumiset         | -6 255          | -5 717          |
| <b>Tilikauden tulos</b>             | <b>1 519</b>    | <b>1 754</b>    |
| Poistoeron muutos                   | 9               | 9               |
| <b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b> | <b>1 529</b>    | <b>1 764</b>    |

Tilikauden 2017 toimintakate on noin -88 miljoonaa euroa eli noin 1 miljoonaa euroa parempi kuin vuonna 2016 (-89 miljoonaa euroa). Tontinmyyntituloja kertyi vuonna 2017 noin 0,8 miljoonaa euroa enemmän kuin vuonna 2016. Henkilöstökulut olivat vuonna 2017 noin 0,4 miljoonaa euroa pienemmät kuin vuonna 2016 johtuen henkilösivukulujen tason laskusta.

Tilikauden 2017 vuosikate noin 7,8 miljoonaa euroa on noin 0,3 miljoonaa euroa parempi kuin vuonna 2016. Verotulokertymä oli vuodelta 2017 noin 0,6 miljoonaa euroa suurempi kuin vuonna 2016 johtuen paremmasta yhteisöverojen kertymästä. Valtionosuudet pienenevät vuonna 2017 noin 1,4 miljoonaa euroa vuoteen 2016 verrattuna.





Liedon kunnan tilikauden 2017 ylijäämä on noin 1,5 miljoonaa euroa. Tilikauden 2016 ylijäämä oli noin 1,8 miljoonaa euroa. Tilikauden 2017 ylijäämä sisältää yhdistymisavustusta noin 1,2 miljoonaa euroa, jonka taso laskee vuonna 2018 (avustus noin 0,5 miljoonaa euroa vuonna 2018) ja jota maksetaan viimeisen kerran vuonna 2019.

Tilikauden ylijäämästä kunnan osuus on noin 0,8 miljoonaa euroa ja Liedon Veden osuus noin 0,7 miljoonaa euroa.

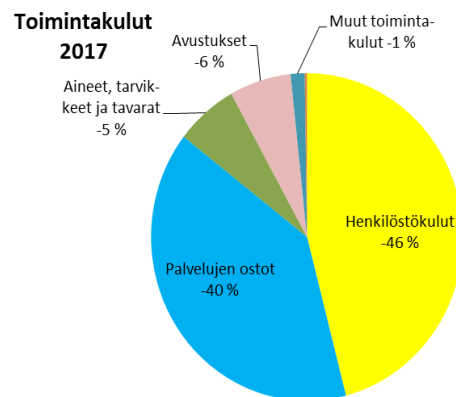
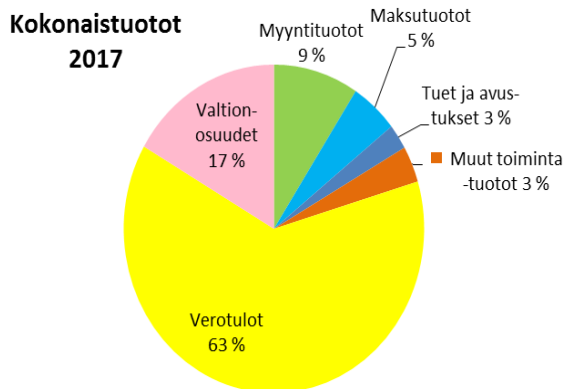
| TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT      | 2017   | 2016   |
|---------------------------------|--------|--------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 21,8   | 24,7   |
| Vuosikate/Poistot, %            | 124,3  | 130,7  |
| Vuosikate €/asukas              | 398    | 385    |
| Asukasmäärä                     | 19 557 | 19 399 |

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista. Tilikaudella 2017 maksurahoituksella toimintamenoista katettiin 21,8 % (24,7 %).

Tilikauden 2017 toimintatuotot ja -kulut eivät ole vertailukelpoiset tilikauden 2016 toimintatuottojen ja -kulujen kanssa. Erikoissairaanhoidon läpilaskutus (Koski TI ja Marttila) vuositasolla noin 6 miljoonaa euroa on jäänyt pois vuonna 2017 sekä toimintatuotoista että toimintakuluista (ei vaikutusta toimintakatetasolla). Läpilaskutuksen poisjäänti huomioiden vertailutunnusluku vuodelta 2016 on noin 20,7 % eli tilikaudella 2017 on maksurahoituksella katettu hieman suurempi osa toimintamenoista kuin vuonna 2016.

Vuosikate osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Tilikauden 2017 vuosikate per asukas on hieman suurempi kuin vuonna 2016.

Perusoletus on, että mikäli vuosikate riittää poistojen kattamiseen, tulo-rahoitus on riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä.





### 1.3.2 Toiminnan rahoitus

#### RAHOITUSLASKELMA

| 1 000 €  | 2017           | 2016          |
|--|----------------|---------------|
| <b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>                     |                |               |
| Vuosikate                                      | 7 775          | 7 471         |
| Tulorahoituksen korjaukset                     | -2 253         | -1 626        |
|  | <b>5 522</b>   | <b>5 844</b>  |
| <b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>                 |                |               |
| Investointimenot                               | -20 808        | -12 002       |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 2 233          | 1 294         |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 3 098          | 2 027         |
|  | <b>-15 476</b> | <b>-8 681</b> |
| <b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>    | <b>-9 954</b>  | <b>-2 836</b> |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                   |                |               |
| <b>Antolainauksen muutokset</b>                |                |               |
| Antolainasaamisten lisäykset                   | 0              | -381          |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 11             | 520           |
|  | <b>11</b>      | <b>138</b>    |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                   |                |               |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 10 000         | 5 000         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -3 487         | -8 731        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | 0              | 10 000        |
|  | <b>6 513</b>   | <b>6 269</b>  |
| <b>Oman pääoman muutokset</b>                  | <b>0</b>       | <b>-1</b>     |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>           | <b>796</b>     | <b>-38</b>    |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                   | <b>7 320</b>   | <b>6 368</b>  |
| <b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>                      | <b>-2 634</b>  | <b>3 532</b>  |
| Rahavarat 31.12.                               | 3 317          | 5 951         |
| Rahavarat 1.1.                                 | 5 951          | 2 418         |
|  | <b>-2 634</b>  | <b>3 532</b>  |

Tilikauden 2017 investointimenot olivat noin 20,8 miljoonaa euroa (12 miljoonaa euroa). Nettona rahoitusosuuksien ja luovutustulojen jälkeen tilikauden 2017 investointien rahavirta oli noin -15,5 miljoonaa euroa (-8,7 miljoonaa euroa). Toiminnan ja investointien rahavirta oli noin 10 miljoonaa euroa negatiivinen.

Liedon kunnan lainakanta kasvoi vuonna 2017 noin 6,5 miljoonaa euroa. Tilikaudella 2017 korvattiin osana korkoriskien hallinnan toimenpiteitä lyhytaikaisia kuntatodistuksia pitkäaikaisella 10 vuoden kiinteäkorkoisella 10 miljoonan euron lainalla. Rahavarat olivat 31.12.2017 noin 3,3 miljoonaa euroa, kun ne 31.12.2016 olivat noin 6 miljoonaa euroa.



| RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT   | 2017              | 2016             |
|---|-------------------|------------------|
| Toiminnan ja investointi rahavirran kertymä 3 vuodelta, €*<br>Investointien tulorahoitus, % | -12 977 123<br>42 | -3 023 074<br>70 |
| Lainanhoitokate   | 2,1               | 0,9              |
| Kassan riittävyys (pv)  | 9                 | 16               |
| Asukasmäärä   | 19 557            | 19 399           |

\* Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä esitetään kuntaliitoksen vuoksi vain kolmelta vuodelta viiden vuoden sijaan.

**Toiminnan ja investointien rahavirta**-tunnusluku kertoo kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Luvun ollessa negatiivinen menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa. Liedon kunnan lainakanta on kasvanut noin 6,5 miljoonaa euroa vuonna 2017 ja noin 6,3 miljoonaa euroa vuonna 2016.

**Investointien tulorahoitus**,  $(100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno})$  -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, joka on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

**Lainanhoitokate**,  $((\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainan lyhennykset}))$ , kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi.

**Kassan riittävyys**,  $(365 \text{ pv} \cdot \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella})$ , maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla.



## 1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

### TASE

| 1 000 €                                  | 31.12.2017     | 31.12.2016     |
|--|----------------|----------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                         |                |                |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 | <b>113 210</b> | <b>101 748</b> |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>            | <b>168</b>     | <b>272</b>     |
| Aineettomat oikeudet                     | 1              | 2              |
| Tietokoneohjelmistot                     | 116            | 190            |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 50             | 80             |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>            | <b>102 423</b> | <b>90 781</b>  |
| Maa- ja vesialueet                       | 17 764         | 16 821         |
| Rakennukset                              | 59 444         | 49 758         |
| Kiinteät rakennelmat ja laitteet         | 21 565         | 19 256         |
| Koneet ja kalusto                        | 933            | 679            |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 2 716          | 4 268          |
| <b>Sijoitukset</b>                       | <b>10 619</b>  | <b>10 695</b>  |
| Osakkeet ja osuudet                      | 9 915          | 9 980          |
| Muut lainasaamiset                       | 536            | 547            |
| Muut saamiset                            | 168            | 168            |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>             | <b>598</b>     | <b>582</b>     |
| Valtion toimeksiannot                    | 159            | 206            |
| Lahjoitusrahastojen varat                | 402            | 376            |
| Muut toimeksiantojen varat               | 37             | 0              |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               | <b>8 999</b>   | <b>10 638</b>  |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>                   | <b>10</b>      | <b>10</b>      |
| Muu vaihto-omaisuus                      | 10             | 10             |
| <b>Saamiset</b>                          | <b>5 673</b>   | <b>4 677</b>   |
| <b>Pitkäaikaiset saamiset</b>            | <b>606</b>     | <b>344</b>     |
| Muut saamiset                            | 606            | 344            |
| <b>Lyhytaikaiset saamiset</b>            | <b>5 066</b>   | <b>4 333</b>   |
| Myyntisaamiset                           | 2 406          | 2 320          |
| Muut saamiset                            | 1 858          | 1 193          |
| Siirtosaamiset                           | 802            | 820            |
| <b>Rahoitusarvopaperit</b>               | <b>1</b>       | <b>1</b>       |
| Osakkeet ja osuudet                      | 1              | 1              |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>           | <b>3 316</b>   | <b>5 950</b>   |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>122 808</b> | <b>112 967</b> |



| <b>1 000 €</b>                              | <b>31.12.2017</b> | <b>31.12.2016</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>VASTATTAVAA</b>                          |                   |                   |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                           | <b>40 171</b>     | <b>38 642</b>     |
| Peruspääoma                                 | 31 654            | 31 654            |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä        | 6 987             | 5 224             |
| Tilikauden yli-/alijäämä                    | 1 529             | 1 764             |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b> | <b>142</b>        | <b>151</b>        |
| Poistoero                                   | 142               | 151               |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>              | <b>677</b>        | <b>661</b>        |
| Valtion toimeksiannot                       | 159               | 206               |
| Lahjoitusrahastojen pääomat                 | 402               | 376               |
| Muut toimeksiantojen pääomat                | 117               | 79                |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                        | <b>81 818</b>     | <b>73 514</b>     |
| <b>Pitkäaikainen</b>                        | <b>37 121</b>     | <b>30 134</b>     |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta     | 29 379            | 22 753            |
| Lainat julkisyhteisöiltä                    | 350               | 464               |
| Liittymismaksut ja muut velat               | 7 393             | 6 916             |
| <b>Lyhytaikainen</b>                        | <b>44 697</b>     | <b>43 380</b>     |
| Joukkovelkakirjalainat                      | 27 000            | 27 000            |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta     | 3 350             | 3 350             |
| Lainat julkisyhteisöiltä                    | 121               | 119               |
| Saadut ennakot                              | 249               | 205               |
| Ostovelat                                   | 5 147             | 3 994             |
| Liittymismaksut ja muut velat               | 927               | 981               |
| Siirtovelat                                 | 7 903             | 7 731             |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                 | <b>122 808</b>    | <b>112 967</b>    |

Liedon kunnan taseen loppusumma 31.12.2017 on kasvanut noin 9,8 miljoonaa euroa verrattuna taseen loppusummaan 31.12.2016. Tilikaudella 2017 tehtyjen investointien myötä aineellisten hyödykkeiden ja vieraan pääoman määrä on kasvanut.



Taseen tunnusluvut, jotka ilmaisevat vakavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaantuneisuutta:

| TASEEN TUNNUSLUVUT                            | 2017   | 2016   |
|---|--------|--------|
| Omavaraisuusaste, %                           | 33     | 34     |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %              | 68     | 58     |
| Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, % | 72     | 62     |
| Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €               | 8 516  | 6 987  |
| Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas              | 435    | 360    |
| Lainakanta 31.12., 1 000 €                    | 60 199 | 53 686 |
| Lainakanta 31.12., €/asukas                   | 3 078  | 2 767  |
| Lainasaamiset 31.12., 1 000 €                 | 536    | 547    |
| Asukasluku                                    | 19 557 | 19 399 |

**Omavaraisuusaste**,  $(100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot}))$ , mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kunnan kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

**Suhteellinen velkaantuneisuus**,  $(100 * (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot})$ , kertoo miten paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

**Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista**, kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun silloin, kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut. Tunnusluku ottaa tunnuslukua suhteellinen velkaantuneisuus paremmin huomioon erilaisilla malleilla, kuten rahoitusleasingsopimuksilla rahoitetut hankkeet, jotka eivät näy velkana kunnan taseessa.

**Kertynyt ylijäämä** (alijäämä),  $(\text{Edellisten kausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)})$ . Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana.

**Lainakanta**,  $(\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}))$ . Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Liedon kunnan lainakanta kasvoi noin 6,5 miljoonaa euroa tilikauden 2017 aikana.



## 1.5 Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulot ja -menot -laskelma kuvaa kunnan rahan lähteet ja käytön. Se sisältää kaikki kunnan ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat. Kokonaistulojen ja -menojen erotus on sama kuin rahavarojen ja muiden maksuvalmiuden muutosten erotus.

| <b>TULOT</b>                                   | <b>1 000 €</b> | <b>MENOT</b>                                     | <b>1 000 €</b> |
|--|----------------|--|----------------|
| <b>Toiminta</b>                                |                | <b>Toiminta</b>                                  |                |
| Toimintatuotot                                 | 24 522         | Toimintakulut                                    | 112 503        |
| Verotulot                                      | 75 955         | Valmistus omaan käyttöön                         |                |
| Valtionosuudet                                 | 20 068         | Korkokulut                                       | 402            |
| Korkotuotot                                    | 32             | Muut rahoituskulut                               | 13             |
| Muut rahoitustuotot                            | 116            |  |                |
| <b>Tulorahoituksen korjaukset</b>              |                | <b>Tulorahoituksen korjaukset</b>                |                |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | -2 260         | Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot | -8             |
| <b>Investoinnit</b>                            |                | <b>Investoinnit</b>                              |                |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 2 233          | Investointimenot                                 | 20 808         |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 3 098          |  |                |
| <b>Rahoitustoiminta</b>                        |                | <b>Rahoitustoiminta</b>                          |                |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 11             | Pitkäaikaisten lainojen vähennys                 | 3 487          |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 10 000         |  |                |
| <b>Kokonaistulot yhteensä</b>                  | <b>133 776</b> | <b>Kokonaismenot yhteensä</b>                    | <b>137 205</b> |

Täsmäytys:

Kokonaistulot – Kokonaismenot = 133 776 – 137 205 = **-3 430**

Rahavarojen muutos – Muut maksuvalmiuden muutokset = -2 634 - 796 = **-3 430**

Kunnan toimintatuottojen osuus kokonaistuloista on 18,3 % ja vastaavasti toimintakulujen osuus kokonaismenoista noin 82 %.

Verotulojen osuus kunnan toimintojen rahoituksesta on 57 % (52,5 %), valtionosuudet kokonaistuloista noin 15 % (14,9 %).

|            | <b>lainat 1.1.</b> | <b>lisäykset</b> | <b>lyhennykset</b> | <b>lainat 31.12.</b> | <b>korkomenot</b> | <b>asukkaat 31.12.</b> | <b>lainat/as 31.12.</b> |
|------------|--------------------|------------------|--------------------|----------------------|-------------------|------------------------|-------------------------|
| 31.12.2016 | 47 416 620         | 15 000 000       | 8 730 892          | 53 685 728           | 505 556           | 19 399                 | 2 767                   |
| 31.12.2017 | 53 685 728         | 10 000 000       | 3 486 702          | 60 199 026           | 402 025           | 19 557                 | 3 078                   |

Tilikauden aikana otettuja ja maksettuja kuntatodistuksia ei ole sisällytetty lainojen lisäyksiin ja lyhennyksiin



## 1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

### 1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

|                                     | Yhdistely konsernitilinpäätökseen |               |
|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------|
|                                     | Yhdistelty                        | Ei yhdistelty |
| <b>Tytäryhteisöt</b>                |                                   |               |
| Liedon Asunnot Oy                   | X                                 |               |
| Liedon Lämpö Oy                     | X                                 |               |
| Asunto Oy Suurilanrivi              |                                   | X             |
| <b>Säätiöt</b>                      |                                   |               |
| Nautelankoski-säätiö                |                                   | X             |
| <b>Kuntayhtymät</b>                 |                                   |               |
| Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä  | X                                 |               |
| Varsinais-Suomen Erityishuoltopiiri | X                                 |               |
| Varsinais-Suomen Liitto             | X                                 |               |
| Varsinais-Suomen Sairaanhoidopiiri  | X                                 |               |
| <b>Osakkuusyhteisöt</b>             |                                   |               |
| Parravahan Vesi Oy                  | X                                 |               |
| <b>Yhteisyhteisöt</b>               |                                   |               |
| Littoistenjärven säännöstely-yhtiö  |                                   | X             |
| <b>Yhteensä (kpl)</b>               | <b>7</b>                          | <b>3</b>      |

Liedon kunnan konsernitilinpäätökseen yhdisteltäviä tytäryhtiöitä ovat Liedon Asunnot Oy ja Liedon Lämpö Oy. Tytäryhtiö Nuortentalo Tarvashovi Oy:n osakkeet on myyty tilikauden 2017 aikana eikä se kuulu enää kuntakonserniin tilinpäätöksessä 2017.

### 1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kunnanvaltuusto on 25.9.2017 hyväksynyt Liedon kunnan konserniohjeen, joka on astunut voimaan 1.10.2017. Konserniohjeen tarkoituksena on parantaa kunnan omistuksessa olevien yhtiöiden kannattavuutta ja kilpailukykyä, niiden välistä tiedonkulkua ja omistajaohjausta, karsia toimintojen päällekkäisyyttä ja lisätä toimintojen tehokkuutta sekä riskienhallintaa ja näin edistää konsernin kokonaisuutta. Kunnan konserniohjeella luodaan puitteet ensisijaisesti kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kunnan tavoitteiden mukaisesti.





### 1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

#### Liedon Asunnot Oy

Tilikaudella ei hankittu tai rakennettu uusia vuokrataloja. Kiinteistöjen korjaussuunnitelmat eli PTS-hankkeet etenivät suunnitelmien mukaisesti.

#### Liedon Lämpö Oy

Tulokseen vaikutti positiivisesti uusista liittymistä johtuva lämmönmyynnin kasvu. Tuotantokatkokset hakelaitoksella ja kylmän loppuvuoden aiheuttama öljynkulutuksen kasvu heikensi tulosta sekä isot investoinnit verkostonlaajennukseen sekä kevyeen polttoöljyyn siirtyminen ja hakekattilan syklonivaihto.

**Nuortentalo Tarvashovi Oy** myytiin tilikaudella 2017.

### 1.6.4 Tytäryhteisöjen tavoitteiden toteutuminen

#### 1.6.4.1 Liedon Asunnot Oy

##### TOIMINTA-AJATUS

Tuottaa ja ylläpitää kysyntään nähden riittävää vuokra-asuntokantaa.

##### VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVAT TAVOITTEET

| Strateginen tavoite ja kriittinen menestystekijä | Tavoite  | Mittarin tavoitearvo                        | Toteuma   |
|--|--|---|---|
| Kohtuullinen vuokrataso                          | Kulujen pitäminen kurissa  | n. 0-1 %:n vuokrien korotus                 | Vuokratason nousu vuodesta 2016 vuoteen 2017 ollen keskimäärin noin 0,1 % |
| Asukasviihtyvyyys                                | Huoneistojen hyvä kunto<br>-tarvikekulut yhtiöltä<br>Häiriöiden poisto | Asukkaiden pieni vaihtuvuus (alle 50/vuosi) | Haltijavaihtoja tapahtui vuoden aikana 40 kpl                             |

##### TALOUS

| 1 000 EUROA  | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma   | Poikkeama € | Poikkeama %     |
|--------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|-----------|-------------|-----------------|
| Tulot        | 1 906                    | 0                      | 1 906                         | 1 888     | -18         | -0,9 %          |
| Menot        | -1 898                   | 0                      | -1 898                        | -1 891    | 7           | 0,4 %           |
| <b>Tulos</b> | <b>8</b>                 | <b>0</b>               | <b>8</b>                      | <b>-3</b> | <b>-11</b>  | <b>-137,5 %</b> |



### 1.6.4.2 Liedon Lämpö Oy

#### TOIMINTA-AJATUS

Liedon Lämpö Oy tuottaa ja toimittaa kohtuuhintaista kaukolämpöä toiminta-alueensa sopimusasiakkaille. Liittymismaksuilla ja perusmaksutuloilla pyritään kattamaan verkostojen rakentamiskulut. Lämpöyhtiö pyrkii kasvamaan huomioon ottaen kaavoituksen ja alueen taloudellisen kehityksen vaatimukset. Kasvua haetaan vain taloudellisesti kannattavalla tavalla.

#### VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVA TAVOITTEET

| Strateginen tavoite   | Toteuma   |
|---|---|
| Kohtuuhintaisen lämmönmyynnin toimintamallin toteuttamisen jatkaminen   | Kaukolämmön hinta on pysynyt samana vuodesta 2015. Alueen muihin vastaavankokoisiin kaukolämpöyhtiöihin verrattuna olemme keskitasoa  |
| Parannetaan lämmöntoimitusvarmuutta kunnostamalla lämpökeskuksia ja lisäämällä automaatiota sekä kehittämällä kaukolämpöverkosta  | <p>Lämmöntoimitusvarmuuden lisäämiseksi hankittiin Taatilan laitosalueelle uusi kevytöljylämpölaite hake- ja öljylaitoksen rikkoontumisten varalle.</p> <p>Uusittiin Avantin öljylämpökeskuksen öljypoltin ja lisättiin molemmille kaukolämpöpumpuille oma taajuusmuuttaja.</p> <p>Lisättiin automaatiota Avantin alueen kaukolämpöverkoston hallintaan ja etämittauksia verkostoon, jotta voidaan paremmin tarkkailla verkon tilannetta.</p> <p>Yhdistettiin Avantin ja Keskustan kaukolämpöverkot, jotta verkkoon voidaan tuoda lämpöä tarvittaessa kummasta suunnasta tahansa.</p>     |
| Parannetaan laitosten ympäristöasioita uusien lakien ja asetusten vaatimusten mukaisesti, vaihdetaan Taatilan raskaspolttoöljylaitokset ympäristöystävällisempään vaihtoehtoon ja tehdään polttoainevarastolle kemikaaliasetuksen vaatimat muutokset. | <p>Vaihdettiin Avantin öljykeskuksen polttoaine raskaasta kevyeen polttoöljyyn.</p> <p>Tehtiin Taatilan öljylaitokselle asetusten mukainen öljyn purkupaikka, vaihdettiin vanhat 3x25 m<sup>3</sup> raskaan polttoöljyn säiliöt uuteen 75 m<sup>3</sup> öljysäiliöön ja vaihdettiin vanhan öljylämpökeskuksen polttoaine raskaalta kevyelle polttoöljylle. Samalla uusittiin öljylaitoksen sähkökytkennät nykyvaatimusten mukaisiksi.</p> <p>Vaihdettiin Taatilan hakekattilan savukaasusykloni, tällä toimenpiteellä vähennetään merkittävästi pölypäästöjä etenkin savukaasupesurin</p> |



|   |  |
|---|--|
|   | <p>häiriötilanteissa.</p>  |
| <p>Pyritään korvaamaan raskaan ja kevyen öljyn käyttöä lämmityksen huippuhetkinä biopolttoaineilla. Tavoitellaan 100% uusiutuvaa lämmöntuotantoa. Pyritään tehostamaan tuotantokustannusrakennetta. Tutkitaan auringon hyödyntämismahdollisuuksia lämmön ja sähkön tuotannossa.</p> | <p>Parannettiin Taatilan hakekattilan ja savukaasupesurin käytettävyyttä ja lämmöntuottokapasiteettia vaihtamalla hakekattilan savukaasusykloni, tällä vähennettiin myös merkittävästi pesurin käyttö- ja kunnossapitokustannuksia.</p> <p>Teetettiin diplomityö aiheesta Liiketoimintamahdollisuudet aurinkolämmön ja aurinkosähkön tuottajana kaukolämpöyhtiön näkökulmasta.</p> <p>Tutkittiin Ilmaristen lämmöntuotannon korvaamista maalämmöllä.</p> |
| <p>Hyödynnetään etämittausjärjestelmää asiakaspalvelussa ja laskutuksessa.</p>  | <p>Etämittauksesta on saatu arvokasta tietoa kaukolämpöverkon toiminnasta ja asiakaslaitteiden toimivuudesta.</p> <p>Laskutus on koko vuoden toiminut etäluennan perusteella. Tämä on säästänyt käyttöhenkilöstön ja laskuttajan työtunteja merkittävästi.</p>   |
| <p>Parannetaan tiedotusta ja nostetaan kaukolämmön profiilia paikallisena, ekologisena ja kannattavana lämmitysratkaisuna myös pientaloille.</p>  | <p>Liedon Lämmön nettisivut uusittiin keväällä 2017.</p> <p>Facebook on toiminut aktiivisena tiedotus- ja markkinointikanavana.</p>  |
| <p>Tutkitaan toiminnan aloittamismahdollisuuksia Tuulissuolla, Vanhalinnassa, Ilmarisissa, Tarvasjoella ja Liedon aseman seudulla.</p>  | <p>Mahdollisista uusista kohteista on keskusteltu ensisijaisesti omistajan edustajien kanssa.</p>  |
| <p>Valmistellaan uuden lämpökeskuksen hankintaa joko Avantiin tai keskustan lähistölle.</p>   | <p>Kunnalta on pyydetty kaavoitustyön aloittamista mahdollisen laitosalueen sijoittamiseksi Nuolemon alueelle.</p>   |
| <p>Jatketaan lämmönmyynnin markkinointia omakotiasukkaille. Rakennetaan kokonaisvaltainen palvelukonsepti pienkuluttajia varten. Suunnitellaan kunnan kaavoituksen kanssa yhdessä uusia asuinalueita kaukolämpöön.</p>  | <p>Todettiin vuoden 2016 kokemusten perusteella, että on hankala saada taloudellisesti kannattavia palvelukonsepteja pientaloasukkaille nykyisillä henkilöresursseilla.</p> <p>Kunnan kaavoituksen kanssa on suunniteltu etenkin Saukonojan ja Kaijasenpellon kaukolämpöverkostoja.</p>  |
| <p>Pyritään kasvamaan 5-10 % vuositasolla lämmönmyynnissä mitattuna.</p>  | <p>Lämmönmyynti kasvoi 5,7%.</p>   |



**TALOUS**

|                                     | <b>TOT 2016</b>  | <b>BUD 2017</b>  | <b>TOT 2017</b>  | <b>% talousarviosta</b> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| <b>LIKEVAIHTO</b>                   | <b>2 552 610</b> | <b>2 447 300</b> | <b>2 703 923</b> | 110 %                   |
| Liiketoiminnan muut tuotot          | 774              | 0                | 0                | 0 %                     |
| Materiaalit ja palvelut             |                  |                  |                  |                         |
| Aineet ja tarvikkeet                |                  |                  |                  |                         |
| Ostot tilikauden aikana             | -1 523 735       | -1 242 770       | -1 685 889       | 136 %                   |
| Varastojen muutos                   | -6 703           |                  | 92 393           |                         |
| Ulkopuoliset palvelut               | -90 580          | -70 000          | -60 182          | 86 %                    |
| Henkilöstökulut                     |                  |                  |                  |                         |
| Palkat ja palkkiot                  | -116 961         | -115 660         | -122 368         | 106 %                   |
| Eläkekulut                          | -19 725          | -21 000          | -20 706          | 99 %                    |
| Muut henkilösivukulut               | -3 946           | -4 530           | -3 180           | 70 %                    |
| Poistot ja arvonalentumiset         |                  |                  |                  |                         |
| Suunnitelman mukaiset poistot       | -475 273         | -520 250         | -679 556         | 131 %                   |
| Liiketoiminnan muut kulut           |                  |                  |                  |                         |
| Vapaaeht. henkilöstökulut           | -18 069          | -7 000           | -15 194          | 217 %                   |
| Toimitilakulut                      | -15 416          | -18 300          | -15 339          | 84 %                    |
| Irtaimistokulut                     | -136 600         | -180 000         | -155 837         | 87 %                    |
| Matka- ja kuljetuskulut             | -5 945           | -6 000           | -8 247           | 137 %                   |
| Mainos- ja edustuskulut             | -3 399           | -7 000           | -7 997           | 114 %                   |
| Muut liiketoiminnan kulut           | -70 903          | -71 200          | -59 828          | 84 %                    |
| <b>LIKEVOITTO -TAPPIO</b>           | <b>-91 688</b>   | <b>183 590</b>   | <b>-46 004</b>   | -25 %                   |
| Rahoitustuotot ja -kulut            |                  |                  |                  |                         |
| Muut korko- ja rahoitustuotot       | 53               | 200              | 207              | 104 %                   |
| Korko- ja muut rahoituskulut        | -70 629          | -51 400          | -29 323          | 57 %                    |
| <b>VOITTO/TAPPIO ENNEN SATUNN.E</b> | <b>-8 759</b>    | <b>105 912</b>   | <b>-75 120</b>   | -71 %                   |
| <b>VOITTO/TAPPIO ENNEN TILIN-</b>   |                  |                  |                  |                         |
| <b>PÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA</b>     | <b>-8 759</b>    | <b>132 390</b>   | <b>-75 120</b>   | -57 %                   |
| Tuloverot                           | 0                | -26 478          | 0                | 0 %                     |
| <b>TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO</b>     | <b>-8 759</b>    | <b>105 912</b>   | <b>-75 120</b>   | -71 %                   |

**Ostot tilikauden aikana: öljyn kulutus on kasvanut ennakoituun verrattuna:**

- ennakoitua pidempi hakekattilan huolto touko-kesäkuussa, kun siirtolinja ei ollutkaan vielä valmis ja samalla toukokuu oli poikkeuksellisen kylmä
- ylimääräinen hakekattilaremontti syyskuussa syklonin vaihdon vuoksi
- ongelmat Avantin hakelaitoksissa, jolloin osa kuormasta on jouduttu korvaamaan öljyllä. Advenin kompensatio hakelaitoksen häiriöistä ei ehtinyt tilinpäätökseen.

**Suunnitelman mukaiset poistot**

- budjetoimaton uusi varalämpökeskus Taatilan laitoksen yhteyteen, yhtiön hallituksen hyväksymä
- budjetoimaton hakekattilan syklonin vaihto, yhtiön hallituksen hyväksymä
- verkostolaajennukset ja varautuminen uusien alueiden kaukolämpöön Kisakalliolla, Saukonojalla ja Keskustiellä, normaali toiminta ja ennakointi tulevaan kasvuun, liittymismaksujen laskutus aloitetaan 2018.



## 1.6.5 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

### Liedon Asunnot Oy

Liedon Asunnot Oy hankkii alkuvuonna 2018 Liedon kunnalta Tarvasjoella sijaitsevat vuokra-asunnot (Virola I ja Virola II). Yhtiöllä on myös edelleen suunnitelma ja budjetissa liikkeellelähtövaraus uudisrakentamista varten.

### Liedon Lämpö Oy

Edullisen lämmöntuotannon edellytykset paranevat tilikaudella 2017 tehtyjen investointien vuoksi. 2017 tehdyt verkostoinvestoinnit tukevat nyt rakenteilla olevien asuinalueiden liittämistä kaukolämpöön, joka mahdollistaa tuottojen kasvun tulevaisuudessa.

## 1.6.6 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konserniohjeen 2. luvun mukaan konsernijohto edustajat käyvät vuosittain tavoite- ja talousarviokeskustelut tytäryhteisön johdon kanssa. Talousarvion käsittelyn ja hyväksymisen yhteydessä määritellään yhteisön tavoitteet sekä toimintaa ja taloutta kuvaavat tunnusluvut. Tavoitteiden tulee olla talousarviokauteen sidottuja ja mitattavia.

Kunnan tytäryhteisön ja kuntayhtymän on annettava kunnanhallitukselle kuntakonsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja sen toiminnan tuloksen laskemiseen tarvittavat tiedot (Kuntalaki 116 §). Konserniohjeen kohdan 7.1.3 mukaan osavuosisikatsaukset annetaan kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle. Ne laaditaan kunnanhallituksen antamien ohjeiden ja määrittämien aikataulujen mukaisesti. Vuosiraportointi tapahtuu tilinpäätöksen yhteydessä. Merkittävät poikkeamat hyväksytystä suunnitelmasta, talousarviosta ja rahoitusasemasta on raportoitava aina välittömästi konsernijohtolle. Tytäryhtiön on annettava tarvittaessa konsernijohtoon pyynnöstä erillisiä selvityksiä toiminnastaan ja taloudestaan.

Tytäryhteisöt ovat raportoineet toiminnastaan säännöllisesti. Toimialajohtajien kesken on jaettu vastuut tytäryhtiöiden asioiden seuraamisesta ja he raportoivat säännöllisesti kunnan johtoryhmälle. Kunnanhallitukselle ja valtuustolle on erikseen selvitetty toiminnan kannalta merkittäviä muutoksia ja tapahtumia. Konserniin kuuluvien yhteisöjen esityslistat ja pöytäkirjat on toimitettu tiedoksi kunnanhallitukselle.

Esityslistoista on keskusteltu kunnanhallituksessa ja tarvittaessa kunnanhallitus on ohjeistanut kunnan edustajia ja antanut lausuntoja käsiteltävinä olevissa asioissa. Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin kuntayhtymä on järjestänyt jäsenkuntien edustajille neuvottelutilaisuuksia vuoden aikana ja tiedottanut talouden ja toiminnan kehitymisestä.



## 1.6.7 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

### KONSERNITULOSLASKELMA

| 1 000 €                                      | 1.1.-31.12.2017 | 1.1.-31.12.2016 |
|--|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot                               | 52 269          | 55 532          |
| Toimintakulut                                | -138 306        | -142 880        |
| Osuus osakkusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | 5               | 2               |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                          | <b>-86 032</b>  | <b>-87 346</b>  |
| <b>Verotulot</b>                             | <b>75 955</b>   | <b>75 363</b>   |
| <b>Valtionosuudet</b>                        | <b>21 394</b>   | <b>22 796</b>   |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>              | <b>-572</b>     | <b>-628</b>     |
| Korkotuotot                                  | 8               | 12              |
| Muut rahoitustuotot                          | 55              | 55              |
| Korkokulut                                   | -621            | -666            |
| Muut rahoituskulut                           | -15             | -28             |
| <b>VUOSIKATE</b>                             | <b>10 746</b>   | <b>10 185</b>   |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>           |                 |                 |
| Suunnitelman mukaiset poistot                | -8 764          | -8 107          |
| Arvonalentumiset                             | -26             | -15             |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                      | <b>1 956</b>    | <b>2 064</b>    |
| Laskennalliset verot                         | -64             | -29             |
| Vähemmistöosuudet                            | -1              | -49             |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ (-)</b>    | <b>1 890</b>    | <b>1 986</b>    |

Tilikauden 2017 toimintatuotot ja -kulut eivät ole vertailukelpoiset tilikauden 2016 toimintatuottojen ja -kulujen kanssa. Liedon kunnan osalta erikoissairaanhoidon läpilaskutus (Koski ja Marttila) vuositasolla noin 6 M€ on jäänyt pois vuonna 2017 sekä toimintatuotoista että toimintakuluista (ei vaikutusta toimintakatetasolla).



| Konsernituloslaskelman tunnusluvut | 2017   | 2016   |
|------------------------------------|--------|--------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut, %    | 37,8   | 38,9   |
| Vuosikate/Poistot, %               | 122,3  | 125,4  |
| Vuosikate €/asukas                 | 549    | 525    |
| Asukasmäärä                        | 19 557 | 19 399 |

**Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista** ( $100 \cdot \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$ ). Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka jää katettavaksi verotuloista.

**Vuosikate** osoittaa konsernin tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, konsernin tulorahoitus on riittävä.

**Vuosikate prosenttia poistoista** ( $100 \cdot \text{Vuosikate} / (\text{Suunnitelman mukaiset poistot} + \text{Arvonalentumiset})$ ). Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan konsernin tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat konserniyhteisöjen keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Poistoilla tarkoitetaan investointien omahankintamenoa. Tulorahoituksen voidaan katsoa olevan riittävä, jos poistot kattavat pitkällä aikavälillä keskimääräiset poistonalaiset investoinnit.

**KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA**

| <b>1 000 €</b>                                 | <b>2017</b>    | <b>2016</b>    |
|--|----------------|----------------|
| <b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>                     |                |                |
| Vuosikate                                      | 10 746         | 10 185         |
| Tulorahoituksen korjaukset                     | -2 317         | -1 681         |
|  | <b>8 429</b>   | <b>8 504</b>   |
| <b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>                 |                |                |
| Investointimenot                               | -23 087        | -15 222        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 2 268          | 1 305          |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 3 113          | 2 252          |
|  | <b>-17 706</b> | <b>-11 665</b> |
| <b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>    | <b>-9 278</b>  | <b>-3 161</b>  |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                   |                |                |
| <b>Antolainauksen muutokset</b>                |                |                |
| Antolainasaamisten lisäykset                   | 0              | -60            |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 0              | 0              |
|  | <b>0</b>       | <b>-60</b>     |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                   |                |                |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 10 463         | 9 209          |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -5 139         | -10 328        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | -702           | 9 976          |
|  | <b>4 622</b>   | <b>8 857</b>   |
| <b>Oman pääoman muutokset</b>                  | <b>-19</b>     | <b>-87</b>     |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>           |                |                |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  | -5             | -5             |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | -115           | -49            |
| Saamisten muutos                               | -1 121         | -437           |
| Korottomien velkojen muutos                    | 2 188          | 264            |
|  | <b>947</b>     | <b>-227</b>    |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                   | <b>5 549</b>   | <b>8 483</b>   |
| <b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>                      | <b>-3 729</b>  | <b>5 322</b>   |
| Rahavarat 31.12.                               | 6 968          | 10 696         |
| Rahavarat 1.1.                                 | 10 696         | 5 374          |
|  | <b>-3 729</b>  | <b>5 322</b>   |





| <b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>   | <b>2017</b>                        | <b>2016</b>                       |
|--|------------------------------------|-----------------------------------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €*<br>Investointien tulorahoitus, %<br>Lainanhoitokate<br>Kassan riittävyys (pv) | -12 520 294<br>51,6<br>2,0<br>15,4 | -3 242 459<br>73,2<br>1,0<br>23,3 |

\*Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä esitetään kuntaliitoksen vuoksi vain kolmelta vuodelta viiden vuoden sijaan.

**Toiminnan ja investointien rahavirta** on tunnusluku, jonka positiivinen määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

**Investointien tulorahoitus** ( $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$ ), tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella, loppuosa on rahoitettu joko pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

**Lainanhoitokate** ( $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$ ), kertoo konsernin tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan konserniyhteisöjen omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

**Kassan riittävyys** ( $365 \cdot \text{Kassavarat} / \text{Kassasta maksut}$ ), konsernin maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin rahavaroilla.

**KONSERNITASE**

| <b>1 000 €</b>                           | <b>31.12.2017</b> | <b>31.12.2016</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                         |                   |                   |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 | <b>134 247</b>    | <b>123 605</b>    |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>            | <b>323</b>        | <b>402</b>        |
| Aineettomat oikeudet                     | 122               | 197               |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 189               | 189               |
| Ennakkomaksut                            | 12                | 17                |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>            | <b>128 956</b>    | <b>117 840</b>    |
| Maa- ja vesialueet                       | 18 555            | 17 729            |
| Rakennukset                              | 78 399            | 69 980            |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 25 270            | 22 581            |
| Koneet ja kalusto                        | 3 351             | 2 645             |
| Muut aineelliset hyödykkeet              | 7                 | 26                |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 3 373             | 4 880             |
| <b>Sijoitukset</b>                       | <b>4 969</b>      | <b>5 363</b>      |
| Osakusyhtiöosuudet                       | 66                | 72                |
| Osakkeet ja osuudet                      | 4 749             | 5 138             |
| Muut saamiset                            | 153               | 153               |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>             | <b>898</b>        | <b>819</b>        |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               | <b>16 004</b>     | <b>18 435</b>     |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>                   | <b>693</b>        | <b>577</b>        |
| <b>Saamiset</b>                          | <b>8 344</b>      | <b>7 163</b>      |
| Pitkäaikaiset saamiset                   | 1 037             | 627               |
| Lyhytaikaiset saamiset                   | 7 307             | 6 535             |
| <b>Rahoitusarvopaperit</b>               | <b>254</b>        | <b>254</b>        |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>           | <b>6 712</b>      | <b>10 442</b>     |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>151 149</b>    | <b>142 859</b>    |



| 1 000 €                                | 31.12.2017     | 31.12.2016     |
|--|----------------|----------------|
| <b>VASTATTAVAA</b>                     |                |                |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                      | <b>41 297</b>  | <b>40 133</b>  |
| Peruspääoma                            | 31 654         | 31 654         |
| Muut omat rahastot                     | 29             | 27             |
| Ed.tilikausien yli-/alijäämä           | 7 723          | 6 466          |
| Tilikauden yli-/alijäämä               | 1 890          | 1 986          |
| <b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>               | <b>43</b>      | <b>70</b>      |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>            | <b>959</b>     | <b>809</b>     |
| Eläkevaraukset                         | 5              | 5              |
| Muut pakolliset varaukset              | 953            | 803            |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>         | <b>1 009</b>   | <b>935</b>     |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                   | <b>107 841</b> | <b>100 912</b> |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 48 324         | 43 178         |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma    | 7 723          | 7 221          |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 32 400         | 32 924         |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma    | 19 394         | 17 589         |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>            | <b>151 149</b> | <b>142 859</b> |

| KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT                    | 2017   | 2016   |
|---|--------|--------|
| Omavaraisuusaste, %                           | 27,35  | 28,14  |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %              | 72,08  | 65,66  |
| Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, % | 76,84  | 70,00  |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €         | 9 614  | 8 452  |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas        | 492    | 436    |
| Konsernin lainakanta, 1 000 €                 | 80 724 | 76 102 |
| Konsernin lainakanta, €/asukas                | 4 128  | 3 923  |
| Konsernin lainasaamiset 31.12., 1 000 €       | 0      | 0      |
| Kunnan asukasmäärä                            | 19 557 | 19 399 |

**Omavaraisuusaste** (100 \* (Oma pääoma + Vähemmistöosuus + Konsernireservi + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)), mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50 %:n ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntakonsernissa merkittävää velkarasitetta.

**Suhteellinen velkaantuneisuus** (100 \* (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot), kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku konsernien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

**Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista**, kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun silloin, kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut. Tunnusluku ottaa tunnuslukua



suhteellinen velkaantuneisuus paremmin huomioon erilaisilla malleilla, kuten rahoitusleasingsopimuksilla rahoitetut hankkeet, jotka eivät näy velkana kunnan taseessa.

**Kertynyt ylijäämä** (alijäämä), luku osoittaa, paljonko konsernilla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana tai paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

**Konsernin lainakanta** (Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat), tarkoittaa korollista vierasta pääomaa.

**Konsernin lainasaamiset**, tarkoittaa pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja konsernin omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.



## 1.7 Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnanhallituksen on kuntalain 115 §:n mukaan tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

**Kunnanhallitus tekee tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavan esityksen:**

Tilikauden ylijäämä 1.528.980,70 euroa kirjataan oman pääoman muutoksena taseeseen ylijäämäksi, josta Liedon kunnan osuus on 817.428,69 euroa ylijäämää ja Liedon Veden osuus on 711.552,01 euroa ylijäämää.

Kirjausten jälkeen taseessa olevan ylijäämän määrä on 8.516.351,90 euroa.

## **Talousarvion toteutuminen**



## 2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

### 2.1 Käyttötalouden toteutuminen

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt nettobudjetin käyttötalouden osassa tulosalueille ja muille talousarviokirjan yksiköille. Tulosalueita ja yksiköitä sitoo ne toiminnalliset tavoitteet, jotka on hyväksytty valtuustoon nähden sitoviksi. Määrärahan sitovuustaso on toimintakate. Sitovuustasoon voidaan tehdä muutoksia vain valtuuston päätöksellä.

Käyttötalouden toteutumisessa selvitetään tavoitteiden ja toimintakatteiden poikkeamat ja niiden syyt siltä osin kuin valtuusto ei ole niitä hyväksynyt talousarviomuutoksina.

#### 2.1.1 Yhteenveto käyttötalouden toteutumisesta tulosalueittain

| Tulosalue   | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma     | Poikkeama € | Poikkeama %  | Ylityslupa |
|---|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|-------------|--------------|------------|
| <b>Tarkastuslautakunta</b>                              |                          |                       |                               |               |             |              |            |
| Tulot   | 0                        | 0                     | 0                             | 0             | 0           | 0 %          |            |
| Menot   | -36                      | 0                     | -36                           | -39           | -3          | -8 %         |            |
| <b>Toimintakate</b>                                     | <b>-36</b>               | <b>0</b>              | <b>-36</b>                    | <b>-39</b>    | <b>-3</b>   | <b>-8 %</b>  |            |
| <b>Keskusvaalilautakunta</b>                            |                          |                       |                               |               |             |              |            |
| Tulot   | 30                       | 0                     | 30                            | 0             | -30         | -100 %       |            |
| Menot   | -74                      | 0                     | -74                           | -77           | -3          | -4 %         |            |
| <b>Toimintakate</b>                                     | <b>-44</b>               | <b>0</b>              | <b>-44</b>                    | <b>-77</b>    | <b>-33</b>  | <b>-75 %</b> | <b>30</b>  |
| <b>Konsernihallinto (ent. Luottamushenkilöhallinto)</b> |                          |                       |                               |               |             |              |            |
| Tulot   | 7 598                    | 0                     | 7 598                         | 7 013         | -585        | -8 %         |            |
| Menot   | -1 879                   | 0                     | -1 879                        | -2 000        | -122        | -6 %         |            |
| <b>Toimintakate</b>                                     | <b>5 719</b>             | <b>0</b>              | <b>5 719</b>                  | <b>5 013</b>  | <b>-706</b> | <b>-12 %</b> | <b>637</b> |
| <b>Sisäiset palvelut</b>                                |                          |                       |                               |               |             |              |            |
| Tulot   | 2 392                    | 0                     | 2 392                         | 2 510         | 118         | 5 %          |            |
| Menot   | -2 843                   | 0                     | -2 843                        | -2 913        | -70         | -2 %         |            |
| <b>Toimintakate</b>                                     | <b>-451</b>              | <b>0</b>              | <b>-451</b>                   | <b>-403</b>   | <b>48</b>   | <b>11 %</b>  | <b>160</b> |
| <b>Maaseutupalvelut</b>                                 |                          |                       |                               |               |             |              |            |
| Tulot   | 290                      | 0                     | 290                           | 321           | 31          | 11 %         |            |
| Menot   | -364                     | 0                     | -364                          | -377          | -13         | -3 %         |            |
| <b>Toimintakate</b>                                     | <b>-74</b>               | <b>0</b>              | <b>-74</b>                    | <b>-56</b>    | <b>18</b>   | <b>24 %</b>  |            |
| <b>Pelastustoimi</b>                                    |                          |                       |                               |               |             |              |            |
| Tulot   | 0                        | 0                     | 0                             | 0             | 0           | 0 %          |            |
| Menot   | -1 392                   | 0                     | -1 392                        | -1 370        | 23          | 2 %          |            |
| <b>Toimintakate</b>                                     | <b>-1 392</b>            | <b>0</b>              | <b>-1 392</b>                 | <b>-1 370</b> | <b>23</b>   | <b>2 %</b>   |            |



| Tulosalue                               | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma      | Poikkeama € | Poikkeama % | Ylityslupa |
|---|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| <b>Työllistäminen ja yhteispalvelu</b>  |                          |                       |                               |                |             |             |            |
| Tulot                                   | 578                      | 144                   | 722                           | 783            | 61          | 8 %         |            |
| Menot                                   | -2 760                   | -385                  | -3 145                        | -3 175         | -31         | -1 %        |            |
| <b>Toimintakate</b>                     | <b>-2 181</b>            | <b>-241</b>           | <b>-2 422</b>                 | <b>-2 392</b>  | <b>30</b>   | <b>1 %</b>  |            |
| <b>Ympäristöterveys</b>                 |                          |                       |                               |                |             |             |            |
| Tulot                                   | 1 633                    | 0                     | 1 633                         | 1 509          | -125        | -8 %        |            |
| Menot                                   | -1 818                   | 0                     | -1 818                        | -1 693         | 125         | 7 %         |            |
| <b>Toimintakate</b>                     | <b>-184</b>              | <b>0</b>              | <b>-184</b>                   | <b>-184</b>    | <b>0</b>    | <b>0 %</b>  |            |
| <b>Sote hallinto</b>                    |                          |                       |                               |                |             |             |            |
| Tulot                                   | 149                      | 0                     | 149                           | 152            | 3           | 2 %         |            |
| Menot                                   | -630                     | 0                     | -630                          | -649           | -19         | -3 %        |            |
| <b>Toimintakate</b>                     | <b>-481</b>              | <b>0</b>              | <b>-481</b>                   | <b>-496</b>    | <b>-16</b>  | <b>-3 %</b> |            |
| <b>Perhe- ja sosiaalipalvelut</b>       |                          |                       |                               |                |             |             |            |
| Tulot                                   | 1 115                    | 0                     | 1 115                         | 993            | -122        | -11 %       |            |
| Menot                                   | -10 954                  | 0                     | -10 954                       | -10 506        | 448         | 4 %         |            |
| <b>Toimintakate</b>                     | <b>-9 840</b>            | <b>0</b>              | <b>-9 840</b>                 | <b>-9 514</b>  | <b>326</b>  | <b>3 %</b>  |            |
| <b>Vanhus- ja hoivapalvelut</b>         |                          |                       |                               |                |             |             |            |
| Tulot                                   | 2 604                    | 0                     | 2 604                         | 2 466          | -138        | -5 %        |            |
| Menot                                   | -11 550                  | -328                  | -11 878                       | -11 731        | 146         | 1 %         |            |
| <b>Toimintakate</b>                     | <b>-8 946</b>            | <b>-328</b>           | <b>-9 274</b>                 | <b>-9 265</b>  | <b>9</b>    | <b>0 %</b>  |            |
| <b>Terveys- ja sairaanhoitopalvelut</b> |                          |                       |                               |                |             |             |            |
| Tulot                                   | 5 104                    | 0                     | 5 104                         | 5 275          | 171         | 3 %         |            |
| Menot                                   | -37 428                  | 0                     | -37 428                       | -38 192        | -764        | -2 %        |            |
| <b>Toimintakate</b>                     | <b>-32 324</b>           | <b>0</b>              | <b>-32 324</b>                | <b>-32 917</b> | <b>-593</b> | <b>-2 %</b> |            |
| <b>Koulutoimi</b>                       |                          |                       |                               |                |             |             |            |
| Tulot                                   | 0                        | 0                     | 0                             | 0              | 0           | 0 %         |            |
| Menot                                   | -378                     | 0                     | -378                          | -366           | 12          | 3 %         |            |
| <b>Toimintakate</b>                     | <b>-378</b>              | <b>0</b>              | <b>-378</b>                   | <b>-366</b>    | <b>12</b>   | <b>3 %</b>  |            |
| <b>Yleissivistävä opetus</b>            |                          |                       |                               |                |             |             |            |
| Tulot                                   | 1 385                    | 0                     | 1 385                         | 1 293          | -93         | -7 %        |            |
| Menot                                   | -23 984                  | 0                     | -23 984                       | -23 058        | 927         | 4 %         |            |
| <b>Toimintakate</b>                     | <b>-22 599</b>           | <b>0</b>              | <b>-22 599</b>                | <b>-21 765</b> | <b>834</b>  | <b>4 %</b>  |            |
| <b>Varhaiskasvatus</b>                  |                          |                       |                               |                |             |             |            |
| Tulot                                   | 1 775                    | 0                     | 1 775                         | 1 646          | -129        | -7 %        |            |
| Menot                                   | -14 455                  | 0                     | -14 455                       | -14 209        | 245         | 2 %         |            |
| <b>Toimintakate</b>                     | <b>-12 680</b>           | <b>0</b>              | <b>-12 680</b>                | <b>-12 563</b> | <b>117</b>  | <b>1 %</b>  |            |
| <b>Kulttuuripalvelut</b>                |                          |                       |                               |                |             |             |            |
| Tulot                                   | 389                      | 0                     | 389                           | 504            | 115         | 29 %        |            |
| Menot                                   | -3 770                   | 0                     | -3 770                        | -3 556         | 213         | 6 %         |            |
| <b>Toimintakate</b>                     | <b>-3 381</b>            | <b>0</b>              | <b>-3 381</b>                 | <b>-3 052</b>  | <b>328</b>  | <b>10 %</b> |            |
| <b>Tekniset palvelut</b>                |                          |                       |                               |                |             |             |            |
| Tulot                                   | 968                      | 0                     | 968                           | 980            | 11          | 1 %         |            |
| Menot                                   | -1 585                   | 0                     | -1 585                        | -1 570         | 15          | 1 %         |            |
| <b>Toimintakate</b>                     | <b>-617</b>              | <b>0</b>              | <b>-617</b>                   | <b>-591</b>    | <b>26</b>   | <b>4 %</b>  |            |





| Tulosalue                                    | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma      | Poikkeama € | Poikkeama %  | Ylityslupa |
|--|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|-------------|--------------|------------|
| <b>Tilapalvelu</b>                           |                          |                       |                               |                |             |              |            |
| Tulot  | 4 539                    | 0                     | 4 539                         | 4 662          | 123         | 3 %          |            |
| Menot  | -3 657                   | 0                     | -3 657                        | -4 019         | -362        | -10 %        |            |
| <b>Toimintakate</b>                          | <b>882</b>               | <b>0</b>              | <b>882</b>                    | <b>643</b>     | <b>-239</b> | <b>-27 %</b> |            |
| <b>Ruoka- ja puhtauspalvelut</b>             |                          |                       |                               |                |             |              |            |
| Tulot  | 5 725                    | 89                    | 5 814                         | 5 570          | -244        | -4 %         |            |
| Menot  | -5 666                   | -89                   | -5 755                        | -5 510         | 245         | 4 %          |            |
| <b>Toimintakate</b>                          | <b>59</b>                | <b>0</b>              | <b>59</b>                     | <b>60</b>      | <b>1</b>    | <b>1 %</b>   |            |
| <b>Yhdyskuntatekniikka</b>                   |                          |                       |                               |                |             |              |            |
| Tulot  | 175                      | 0                     | 175                           | 218            | 43          | 25 %         |            |
| Menot  | -1 745                   | 0                     | -1 745                        | -1 900         | -155        | -9 %         |            |
| <b>Toimintakate</b>                          | <b>-1 571</b>            | <b>0</b>              | <b>-1 571</b>                 | <b>-1 683</b>  | <b>-112</b> | <b>-7 %</b>  |            |
| <b>Kaavoitus- ja mittaus-toimi</b>           |                          |                       |                               |                |             |              |            |
| Tulot  | 2 086                    | 1 500                 | 3 586                         | 2 867          | -719        | -20 %        |            |
| Menot  | -980                     | -300                  | -1 280                        | -1 176         | 103         | 8 %          |            |
| <b>Toimintakate</b>                          | <b>1 106</b>             | <b>1 200</b>          | <b>2 306</b>                  | <b>1 691</b>   | <b>-615</b> | <b>-27 %</b> |            |
| <b>Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu</b> |                          |                       |                               |                |             |              |            |
| Tulot  | 168                      | 0                     | 168                           | 216            | 48          | 29 %         |            |
| Menot  | -468                     | 0                     | -468                          | -410           | 58          | 12 %         |            |
| <b>Toimintakate</b>                          | <b>-301</b>              | <b>0</b>              | <b>-301</b>                   | <b>-194</b>    | <b>106</b>  | <b>35 %</b>  |            |
| <b>Vesi- ja viemärilaitos</b>                |                          |                       |                               |                |             |              |            |
| Tulot  | 3 673                    | 0                     | 3 673                         | 4 246          | 573         | 16 %         |            |
| Menot  | -2 722                   | 0                     | -2 722                        | -2 705         | 17          | 1 %          |            |
| <b>Toimintakate</b>                          | <b>951</b>               | <b>0</b>              | <b>951</b>                    | <b>1 541</b>   | <b>590</b>  | <b>62 %</b>  |            |
| <b>YHTEENSÄ</b>                              |                          |                       |                               |                |             |              |            |
| Tulot  | 42 377                   | 1 733                 | 44 110                        | 43 223         | -887        | -2 %         |            |
| Menot  | -131 156                 | -1 102                | -132 258                      | -131 204       | 1 054       | 1 %          |            |
| <b>Toimintakate</b>                          | <b>-88 779</b>           | <b>631</b>            | <b>-88 148</b>                | <b>-87 981</b> | <b>167</b>  | <b>0 %</b>   |            |

Koko kunnan tasolla toimintakate oli noin 0,2 miljoonaa euroa talousarviota parempi. Tulosaluekohtaiset poikkeamat talousarvioon verrattuna on käsitelty lautakuntien raporteissa kohdassa 2.1.2.

Kunnan toimintatuotot alittivat talousarvion noin 0,9 miljoonaa euroa. Erityisesti pysyvien vastaavien myyntivoitot jäivät alle talousarvion.

Kunnan toimintamenot alittivat talousarvion noin 1,1 miljoonaa euroa. Erityisesti henkilöstökulut jäivät alle talousarvion (noin 2 miljoonaa euroa: Palkat ja palkkiot noin 1 miljoonaa euroa ja Henkilösivukulut noin 1 miljoonaa euroa). Toisaalta muut toimintamenot kuin henkilöstökulut olivat talousarviota suuremmat.



## 2.1.2 Käyttötalouden toteuma lautakunnittain

### 1 Tarkastuslautakunta

#### TOIMINTA-AJATUS

Valtuusto on Kuntalain 121 §:n mukaisesti asettanut tarkastuslautakunnan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten. Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Tarkastuslautakunta edustaa kunnan ulkoista tarkastustoimintaa ja tehtäviin kuuluu kuntalain mukaan arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet. Arvioinnin tulokset esitetään vuosittain laadittavassa arviointikertomuksessa, joka luovutetaan kunnanvaltuustolle. Arviointikertomuksessa esitettyihin havaintoihin pyydetään palautteet kunnan hallintoelimiltä.

Liedon kunnan tarkastussäännön 4 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on myös tehdä aloitteita ja esityksiä lautakunnan, tilintarkastajan ja sisäisen valvonnan tehtävien yhteensovittamisesta mahdollisimman tarkoituksenmukaisella tavalla.

Kuntalain 84 §:n mukaan tiettyjen kunnan luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden on ilmoitettava julkisesti sidonnaisuuksistaan. Säännöstä on sovellettu 1.6.2017 alkaen. Kuntalain 84 §:n mukaiset sidonnaisuusilmoitukset tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi.

#### TULOSALUEEN SUORITTEET JA VERTAILUHINNAT

|                         | TP 2016 | TA 2017 | TP 2017 | Poikkeama |
|-------------------------|---------|---------|---------|-----------|
| Tilintarkastuspäivät    | 32      | 32      | 32      | 0 %       |
| € / tilintarkastuspäivä | 1 666   | 1 666   | 1 224   | -27 %     |
| Lautakunnan kokouksia   | 10      | 10      | 13      | 30 %      |

#### TALOUS

| 1 000 EUROA                     | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma    | Poikkeama € | Poikkeama % |
|---------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|------------|-------------|-------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b> |                          |                        |                               |            |             |             |
| Toimintatulot                   | 0                        | 0                      | 0                             | 0          | 0           |             |
| Toimintamenot                   | -36                      | 0                      | -36                           | -39        | -3          | - 8 %       |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-36</b>               | <b>0</b>               | <b>-36</b>                    | <b>-39</b> | <b>-3</b>   | <b>-8 %</b> |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**

Talous on toteutunut talousarvion mukaisesti. Toimintamenot ovat ylittyneet 3.000 euroa, koska asiahallinnan sisäisiä veloituksia ei sisällynyt talousarvioon (veloitus vuonna 2017 4.000 euroa).



## 2 Keskusvaalilautakunta

Toimialajohtaja Rauno Peltola

### TOIMINTA-AJATUS

Keskusvaalilautakunta hoitaa vaaleihin ja kansanäänestyksiin liittyvät tehtävät virheettömästi, viivytyksettä ja taloudellisesti. Kuntavaalit ja eduskuntavaalit toimitetaan joka neljäs vuosi, EU-vaalit joka viides vuosi ja tasavallan presidentin vaali joka kuudes vuosi.

Kuntavaalit toimitettiin huhtikuussa 2017. Presidentinvaali järjestettiin tammikuussa 2018.

### TOIMINNALLISET TAVOITTEET

| Strateginen tavoite                         | Tavoite                                       | Toimenpiteet/mittarit                                 | Toteuma  |
|---|---|---|----------|
| Suomen tyytyväisimmät asukkaat ja yrittäjät | Kuntavaalien 2017 järjestäminen onnistuneesti | Kuntalaisilta ja luottamushenkilöiltä saatava palaute | Toteutui |

### TALOUS

| 1 000 EUROA                     | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma    | Poikkeama € | Poikkeama %  |
|---------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|------------|-------------|--------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b> |                          |                        |                               |            |             |              |
| Toimintatulot                   | 30                       | 0                      | 30                            | 0          | -30         | -100 %       |
| Toimintamenot                   | -74                      | 0                      | -74                           | -77        | -3          | -4 %         |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-44</b>               | <b>0</b>               | <b>-44</b>                    | <b>-77</b> | <b>-33</b>  | <b>-75 %</b> |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**

Talousarvio on sisältänyt tukia valtiolta noin 30.000 euroa. Tilikaudella 2017 järjestetyistä kuntavaaleista ei saada tukea valtiolta, joten talousarvioon sisältyneet tulot eivät ole toteutuneet. Ylityslupa 30.000 euroa on saatu kunnanvaltuustolta (125/11.12.2017).



## 3 Kunnanhallituksen alainen toiminta

### 3.1 Hallinto

Konsernihallinto (ent. Luottamushenkilöhallinto)

Sisäiset palvelut

Maaseutupalvelut

Pelastustoimi

#### TOIMIALAJOHTAJAN KATSAUS

Hallintopalveluiden vastuualueen tehtävänä on luoda hyvät olosuhteet kunnan ylimmälle päätöksenteolle sekä tukea toimialoja talouden, juridiikan sekä henkilöstö- ja tietohallinnon asiantuntijuutta edellyttävissä toimissa. Kunnanhallituksen toimialueen strategiset tavoitteet ovat yhteisiä kaikille toimialoille. Hallintopalvelut osaltaan edesauttaa strategisten tavoitteiden saavuttamista yhteistyössä muiden toimialojen kanssa.

Ihmisläheisen toimintakulttuurin ja maaseutumaisen ympäristön säilyttäminen sekä joustavat monipuoliset palvelut ovat keskeisinä tavoitteina. Palvelut tuotetaan kustannustehokkaalla ja vaikuttavalla tavalla huomioiden kunnan talouden raamit.

Hyvinvoiva henkilöstö tuottaa hyvää ja asiantuntevaa palvelua. Henkilöstöpalveluiden tehtävänä on tukea ja ohjata kunnan henkilöstöhallinnon ja -työn prosesseja tavalla, joka varmistaa kuntalaisille hyvät ja laadukkaat palvelut. Henkilöstön työhyvinvointia ja sairauspoissaolojen kehitystä seurataan säännöllisesti. Keskeisinä tavoitteina ovat henkilöstön hyvinvoinnin lisääminen sekä poissaolopäivien ja sairausajan kustannusten väheneminen.

Hallinnon tuottamien palvelujen tulee olla joustavasti saatavissa. Tietojärjestelmien toiminnan varmistamisella ja sähköisen asioinnin mahdollistamisella tietohallinto tukee aktiivisesti toimialoja niiden perustehtävän suorittamisessa.

Hallintopalveluissa on jatkettu toiminnan yhtenäistämistä henkilöstöjärjestelyin sekä uusia toimintatapoja ja yhteistyömahdollisuuksia kartoittamalla. Uusien toimintatapojen omaksuminen ja työnkuvien muutokset ovat lähivuosien aikana tarpeellisia myös eläköityvän henkilökunnan eri toimintoihin liittyvän osaamisen ja tietotaidon siirtämiseksi tehtävät vastaanottaville työntekijöille. Tilikaudella 2017 on käynnistetty eläköitymisten edellyttämät toimistosihiteerien rekrytoinnit. Kunnanhallitus on hyväksynyt toimistosihiteerien toimenkuvien muutokset sekä täyttöluvat.

Hallintopalveluita työllistivät alkuvuonna 2017 edelleen kuntalain ja hankintalain uudistamisen aiheuttamat muutokset. Kuntalain muutos on huomioitu myös uuden luottamushenkilökauden valmisteluun liittyvissä toimenpiteissä ja koulutuksessa. Kuntalain muutoksen edellyttämät täydennykset hallintosääntöön, sisäisen valvontaan ja konserniohjaukseen ovat edellyttäneet kyseisten sääntöjen ja ohjeiden täydentämistä. Hallintosääntö on hyväksytty valtuustossa keväällä 2017 ja sitä vielä tarkennettu elokuussa 2017. Konserniohje ja sisäisen valvonnan yleisohje on käsitelty kunnanhallituksessa syyskuussa 2017. Talouspäällikön rekrytoinnin mahdollistamana koko kunnan talouden seuranta on kyetty tehostamaan ja yhteistyötä toimialojen talousvastaavien kanssa lisäämään.

Käyttösuunnitelmassa ennakoitiin, että talousarviovuodelle 2017 haastetta tuo verotulojen ennakoitu väheneminen. Verotulojen toteuma oli kuitenkin positiivinen ja ne toteutuivat 2,2 % talousarviota suurempina.



Käyttösuunnitelmassa ennakoitiin selvää laskua valtionosuuksiin talousarviovuodelle 2017. Valtionosuudet toteutuivat kuitenkin 1,2 M euroa talousarviota suurempina.

## Konsernihallinto (ent. Luottamushenkilöhallinto)

Kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, kunnanjohtaja  
Kunnanjohtaja Esko Poikela

### TOIMINTA-AJATUS

Konsernihallintoon kuuluvat kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, kunnanjohtaja ja elinkeinotoimi. Kunnanvaltuusto päättää voimavarojen käytöstä, strategiasta ja kunnan toimintaan keskeisesti vaikuttavista asioista. Kunnanhallitus ja valtuusto edistävät demokraattisesti kaikilla toimillaan kunnan ja sen asukkaiden hyvinvointia kuntastrategian mukaisesti. Kuntastrategian 2015 - 2020 (2025) mukaisia tavoitteita ja kunnan tulevaisuuden menestyksen tekijöitä ovat:

Liedon kunnassa ovat Suomen tyytyväisimmät asukkaat ja yrittäjät

Liedossa on elinvoimaa ja positiivista pohinää

Lieto toimii! – Lieto on aktiivinen ja liikkuva

### VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVAT TAVOITTEET

| Strateginen tavoite             | Tavoite   | Toimenpiteet / Mittarin tavoitearvo  | Toteuma  |
|---------------------------------|---|--|--|
| Suomen tyytyväisimmät asukkaat  | Lieto on viihtyisä ja turvallinen paikka elää, kasvaa, asua ja harrastaa.                 | Toteutetaan kuntastrategian mukaiset talousarvioon sisältyvät toimenpiteet.  | Pääosin toteutettu.  |
| Suomen tyytyväisimmät yrittäjät | Toteutetaan valtuuston hyväksymän elinkeino-ohjelman mukaiset tavoitteet ja toimenpiteet. | Elinkeino-ohjelman toteutumisesta raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä. Toteutetaan ensimmäinen yritysalueen kehittämishanke (Tuulissuo-Avanti). | Lieto on säilyttänyt asemansa Suomen yrittäjämönteisimpänä kuntana. Avantin kehittäminen on edennyt myönteisesti ja tonttien kysyntä kasvussa. |



|   |   |  |   |
|---|---|--|---|
| Liedossa on elinvoimaa ja positiivista pöhinää. | <p>Lietolaiset yhdistykset, järjestöt ja yritykset tuottavat kuntalaisia aktivoivaa ja yhteisöllisyyttä tukevaa harrastustoimintaa ja tapahtumia.</p> <p>Lieto tunnetaan aktiivisena, asukas- ja yrittäjäystävällisenä kuntana.</p> | <p>Kunta edistää ja tukee yhdistys- ja järjestötoimintaa koko Liedon kunnan alueella sekä mahdollistaa erikäisiä kuntalaisia kokoavien tapahtumien järjestämisen.</p> <p>Kuntamarkkinoinnin (yritysmarkkinointi) painopiste laajenee seudullisesta valtakunnalliseksi.</p> <p>Liedon kunta ja sen toimialat osallistuvat aktiivisesti Suomi 100 itsenäisyyden juhluvuoden toimintaan yhteistyössä kuntalaisten, yhdistysten ja yritysten kanssa.</p> | <p>Yhdistys- ja järjestötoiminta on ollut aktiivista koko kunnan alueella.</p> <p>Kuntamarkkinoinnin painopistettä on kohdennettu tarkoituksenmukaisilla perusteilla.</p> <p>Suomi 100 -juhluvuoden tapahtumia järjestettiin runsaasti ja vanhus- ja vammaisneuvoston ehdotusten mukaisesti on toteutettu vanhus- ja vammaisväestön hyvinvointiin kohdistuvia toimia.</p> |
| Terve, investoinnit mahdollistava talous        | <p>Kunnan toimipisteiden (kiinteistöjen) määrä vähenee kaudella 2017–2018.</p> <p>Toteutetaan Sote-kiinteistöjen hallittu yhtiöittäminen.</p>   | <p>Kunta myy tai ulosvuokraa toiminnan kannalta tarpeettomat kiinteistöt vuosien 2017–2018 aikana.</p> <p>Terveyskeskus yhtiöitetty ja toimintatapa muiden kiinteistöjen osalta päätetty vuoden 2017 aikana</p>  | <p>Tarpeettomat kiinteistöt on osittain kartoitettu.</p> <p>Terveyskeskuksen yhtiöittämistä ei ole toteutettu sote-uudistuksen lykkääntymisen ja uudistuksen sisällön tarkentamattomuuden vuoksi</p>  |
| Lieto kasvaa ja kehittyy                        | <p>Varmistetaan monipuolisen yritys- ja asuntotuotannon ja väestökasvun edellytykset.</p>   | <p>Aktiivisella ennakoivalla maapolitiikalla ja kaavoituksella huolehditaan riittävästä ja monipuolisesta yritys- ja asuntotontitarjonnasta.</p>   | <p>Kunnan maahankinta ja kaavoitus on ollut aktiivista ja suunnitelmallista.</p>  |



**ARVIO SISÄISEN VALVONNAN SEKÄ RISKIENHALLINNAN TOIMIVUUDESTA JA RIITTÄVYYDESTÄ**

Talouden ja taloudellisen toimeliaisuuden voimakas elpyminen ja työttömyyden väheneminen sekä pitkäaikaistyöttömyyden torjumisessa onnistuminen ovat merkittävästi laskeneet talousarviota laadittaessa määritellyjä uhkakuvia verotulojen kertymän ja valtionosuuksien alenemisesta sekä tontinmyyntitulojen vähenemisestä. Investointien ja poistojen epäsuhteen ja lainakannan kasvun aiheuttamaan uhkaan on edelleen kiinnitettävä huomiota.

Kunnanhallituksen alaisen toiminnan valvonnan ja riskienhallinnan toimivuus ja riittävyys ovat hyvällä tasolla. Tilikaudella 2017 on täydennetty ja päivitetty hallintosääntö, sisäisen valvonnan yleisohje ja konserniohje. Sisäisen valvonnan ohjeiden jalkauttamista jatketaan tilikauden 2018 aikana.

Hallintopalveluissa palveluiden sujuvuuden jatkumisen kannalta henkilöstön eläköityminen on ollut tulevien vuosien henkilöstöön liittyvä riski. Tämän hallitsemiseksi on tilikauden 2017 aikana tehty päätöksiä ja toimia, joilla riski kyetään pitämään hallittuna.

**TOIMINTASUUNNITELMA**

Toteutetaan vuoden 2017 kuntavaalit sekä valmistaudutaan vuoden 2018 presidentin- ja maakuntavaaleihin. Järjestetään kuntavaalien ja kuntavaalissa valittujen luottamushenkilöiden koulutukset. Kuntastrategian päivittäminen uuden kuntalain mukaiseksi. Käynnistetään Elinkeino-ohjelman tavoitteiden mukaiset toimenpiteet ja ohjelman toteutumisen arvioinnista raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.

**TULOSALUEEN SUORITTEET JA VERTAILUHINNAT**

| Vertailuhinta                                    | TP 2016 | TA 2017 | TP 2017 | Poikkeama |
|--|---------|---------|---------|-----------|
| Luottamushenkilöhallinto, toimintakulut €/asukas | 90,00   | 99,61   | 102,28  | 2,7 %     |
| Asukasluku 31.12.                                | 19 399  | 19 515  | 19 557  |           |

**TALOUS**

| 1 000 EUROA                        | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma      | Poikkeama € | Poikkeama %    |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------|-------------|----------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b>    |                          |                        |                               |              |             |                |
| Toimintatulot                      | 7 598                    | 0                      | 7 598                         | 7 013        | -585        | -7,7 %         |
| Toimintamenot                      | -1 879                   | 0                      | -1 879                        | -2 000       | -121        | -6,4 %         |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>5 719</b>             | <b>0</b>               | <b>5 719</b>                  | <b>5 013</b> | <b>-706</b> | <b>-12,3 %</b> |
| <b>Laskennalliset kustannukset</b> |                          |                        |                               |              |             |                |
| Poistot ja arvonalentumiset        | -2 020                   | 0                      | -2 020                        | -2 016       | 4           | 0,2 %          |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>3 699</b>             | <b>0</b>               | <b>3 699</b>                  | <b>2 997</b> | <b>-702</b> | <b>-19,0 %</b> |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**

**Toimintatuotot**

Talousarvioon sisältyneet kertaluontoiset pysyvien vastaavien luovutusvoitot noin 437.000 euroa eivät toteutuneet. Lisäksi sisäiset pääomavuokratuotot ovat toteutuneet noin 170.000 euroa talousarviota alhaisempina. Toteutumatta jääneiden tuottojen vuoksi on saatu kunnanvaltuustolta ylityslupa 637.000 euroa (KV 125/11.12.2017).

**Toimintamenot**

Toimintamenot ylittävät talousarvion johtuen koko kunnan tasolla tilinpäätökseen kirjatuista henkilösivukulujaksotuksista. Tilikauden 2016 jäännösmaksuja kertyi vuonna 2017 enemmän kuin oli kirjattu henkilösivukuluiksi tilinpäätökseen 2016.

**Toimintakate**

Toimintakate alitti talousarvion yhteensä noin 700.000 euroa johtuen toteutumatta jääneistä pysyvien vastaavien luovutusvoitoista ja sisäisistä pääomavuokratuotoista sekä arvioitua suuremmista koko kunnan tasolla kirjattavista henkilösivukulujaksotuksista ja arvioitua suuremmista jäännösmaksuista vuodelta 2016.

## Sisäiset palvelut

Hallintopalvelut, tietohallinto ja henkilöstöpalvelut

Toimialajohtaja Rauno Peltola  
Talouspäällikkö Silja Ruusu  
Henkilöstöpäällikkö Katja Laalo  
Vs. Tietohallintopäällikkö Ari Toivola

**TOIMINTA-AJATUS**

---

Hallintopalvelujen toimiala hoitaa kunnanhallituksen ja valtuuston sekä keskusvaalilautakunnan ja yhteistyötoimikunnan valmistelu- ja täytäntöönpanotehtäviä. Toimialaan kuuluu myös maaseutupalvelut, jonka tehtävänä on hoitaa sopimus pohjalta Liedon lisäksi 11 kunnan maaseutuhallintotehtävät. Hallintopalveluiden toimiala palvelee sekä ulkoisia että sisäisiä asiakkaita.

Hallintopalveluiden toimiala huolehtii:

- asiahallinnasta
- taloushallinnosta
- henkilöstöhallinnosta
- tietohallinnosta
- vuokra-asuntojen asukasvalintoihin liittyvistä tehtävistä
- vaaleihin liittyvistä tehtävistä

**TOIMINTASUUNNITELMA**

---

Asiahallintopalvelut

- Suurin osa kuntalain muutoksista tuli voimaan uuden vaalikauden alussa 1.6.2017 ja koskivat kunnan hallintoa ja päätöksentekoa, joiden osalta hallintosäännön sisältöön ja toimintatapojen muutokseen liittyvät koulutukset ja tiedottaminen toteutetaan kevään 2017 aikana.
- Vastuu vaaleihin liittyvistä tehtävistä on keskusvaalilautakunnalla ja hallintopalveluilla. Kuntavaalit järjestetään huhtikuussa 2017. Seuraava presidentinvaali ja mahdollisesti maakuntavaali suoritetaan tammi-helmikuussa 2018. Tämä edellyttää vaaleihin liittyviä valmistelutoimenpiteitä jo vuoden 2017 aikana.





- Kunnan hankintaohjeet on päivitetty vastaamaan hankintalain muutoksia. Hankintoja tekevien ja kilpailuttavien henkilöiden koulutustautuminen toteutetaan samassa yhteydessä hankintatoimen muun kehittämistoiminnan kanssa.
- Vuosien 2017 – 2018 välillä laskentapalvelujen ja asiahallintapalvelujen henkilöstössä tapahtuu muutoksia. Tämän vuoksi suunnitellaan ja toteutetaan osaamisen siirtämiseksi ja tehtävien hoidon varmistamiseksi tarpeelliset henkilöstöjärjestelyt.
- Kartoitetaan kirjaamisen ja arkistoinnin toimintatavat sekä kehittämistarpeet. Toteutetaan tarvittavat muutokset.

**Laskentapalvelut**

- Talousarvion 2017 toimintasuunnitelmassa todettiin, että talous- ja henkilöstöhallinnossa (laskentapalvelut) käytiin neuvotteluja yhteistyöstä itäisten kuntien kanssa. Ratkaisuja ennakoitiin tehtävän loppuvuodesta 2016 ja samassa yhteydessä ennakoitiin käsiteltävän talous- ja henkilöstöhallinnon ohjelmistoratkaisuja. Talous- ja palkkahallinnon palvelukeskus on aloittanut toimintansa 1.1.2017 vastuukuntamallilla siten, että Kaarinan kaupunki on toiminut vastuukuntana. Osa talous- ja palkkahallinnon henkilöstöstä on siirtynyt 1.1.2017 alkaen Kaarinan kaupungin palvelukseen.
- Taloushallinnon asiantuntijuutta vahvistetaan tukemaan kunnan strategista päätöksentekoa. Yhteistyötä toimialojen kanssa tiivistetään talouden suunnittelun ja ohjauksen edelleen kehittämiseksi.

**Henkilöstöpalvelut**

- Henkilöstöpalveluiden tehtävänä on ohjata kunnan henkilöstöhallinnon ja -työn prosesseja tavalla, joka varmistaa kuntalaisille hyvät ja laadukkaat palvelut.

**Tietohallinto**

- Tietohallinto toimii aktiivisessa yhteistyössä toimialojen kanssa siten, että toiminnassa huomioidaan kokonaisarkkitehtuuri ja vuonna 2016 laadittu tietohallintosuunnitelma.

**VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVAT TAVOITTEET**

| Strateginen tavoite                         | Tavoite  | Toimenpiteet / Mittarin tavoitearvo  | Toteuma  |
|---|--|--|--|
| Suomen tyytyväisimmät asukkaat ja yrittäjät | Joustavat, asiakaslähtöiset ja asiantuntevat palvelut kuntalaisten ja kunnan eri toimialojen saatavilla. | Tiivistetään talouspalveluiden, henkilöstöpalveluiden, hankintojen, tietohallintopalveluiden ja asiahallinnan yhteistyötä ja neuvontaa toimialoille. | Yhteistyötä ja neuvontaa on lisätty erityisesti taloushallinnon Potter -työryhmän ja hankintojen osalta. Otettu laajemmin käyttöön uusi kilpailutusohjelma Cloudia ja järjestetty käyttöönottokoulutukset. |



|  |   |   |   |
|--|---|---|---|
|  | Hyvinvoiva henkilöstö tuottaa hyvää palvelua. | Toteutetaan henkilöstön hyvinvoinnin ja jaksamisen edistämiseen liittyviä toimia. Toteutumista mitataan henkilöstön työhyvinvointikartoituksella. | Työhyvinvointikysely toteutettu, käsitelty ja toimipaikat ovat valinneet kehittämiskohteet. Tiivis yhteistyö työterveyshuollon ja KEVA:n kanssa. Kunta tarjoaa monipuolisia liikuntamahdollisuuksia. Vartu-malli aktiivisessa käytössä. |
|--|---|---|---|

### ARVIO SISÄISEN VALVONNAN SEKÄ RISKIENHALLINNAN TOIMIVUUDESTA JA RIITTÄVYYDESTÄ

Arvion mukaan sisäisten palvelujen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuus ja riittävyys ovat hyvällä tasolla. Tavoitteiden toteutuminen on varmistettu aktiivisella osaamisen johtamisella, ohjauksella ja valvonnalla.

Epävarmuustekijänä käyttösuunnitelmassa nähtiin loppuvuonna 2016 päätetyn itäisten kuntien talouspalvelujen yhteistyö sekä muu henkilöstön vaihtuminen, jotka edellyttävät osaamisen säilymisen sekä organisaatioiden välisen yhteistyön sujuvuuden varmistamista. Palvelukeskuksen toimintaperiaatteet ja ohjelmistoratkaisut ovat vielä kesken. Hallintopalvelut pyrkii mahdollisimman hyvin ennakoimaan palvelukeskustoiminnan käynnistymisen vaikutukset kunnan laskentapalveluiden käytännön järjestämiseen.

Henkilöstön vaihtumiseen ja osaamisen säilyttämiseen liittyvät uhkatekijät ja riskit on hallittu toimenkuvien tarvelähtöisellä suunnittelulla sekä hallituilla rekrytointiprosesseilla.

### TULOSALUEEN SUORITTEET JA VERTAILUHINNAT

| Suoritteet                            | TP 2016 | TA 2017 | TP 2017 | Poikkeama |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|-----------|
| Työntekijöiden määrä*                 | 1 274   | 1 131   | 1 342   | 18,7 %    |
| Sairauspoissaolot pv**                | 17 990  | 16 500  | 21 854  | 32,4 %    |
| Sairauspoissaolot keskimäärin/henkilö | 16,2    | 14,0    | 19,2    | 37,1 %    |

\* Työterveyshuollon piirissä olleet henkilöt 31.12.2017

\*\* Sairauspoissaolopäiviä on vuonna 2017 enemmän kuin talousarviossa 2017 on ennakoitu. Erityisesti yli 30 päivää kestävät sairauspoissaolot ovat lisääntyneet.



| Vertailuhinnat                                   | TP 2016   | TA 2017   | TP 2017   | Poikkeama |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Työterveyshuolto € / työntekijä*                 | 182       | 228       | 260       | 14 %      |
| Maksetut sairauspäivien palkat**                 | 1 324 000 | 1 674 000 | 1 421 557 | -15 %     |
| Hallintopalvelut (sisäiset palvelut) €/asukas*** | 153,77    | 145,70    | 148,96    | 2,2 %     |
| Asukasluku                                       | 19 399    | 19 515    | 19 557    |           |

\* Työterveyshuollon piirissä olevat henkilöt 31.12.2017, Kela-korvausten vähentämisen jälkeen

\*\* Maksettuja sairauspäivien palkkoja tarkasteltaessa on otettava huomioon, että kunnan osuus sairauspäivien palkoista pienenee poissaolojen pidentyessä (30/60/90 päivää)

\*\*\* Toimintamenot € / asukas (ei huomioi sisäisten palvelujen toimintatuloja)

## TALOUS

| 1 000 EUROA                        | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma     | Poikkeama € | Poikkeama %   |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b>    |                          |                        |                               |             |             |               |
| Toimintatulot                      | 2 392                    | 0                      | 2 392                         | 2 510       | 118         | 4,9 %         |
| Toimintamenot                      | -2 843                   | 0                      | -2 843                        | -2 913      | -70         | -2,5 %        |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-451</b>              | <b>0</b>               | <b>-451</b>                   | <b>-403</b> | <b>48</b>   | <b>10,6 %</b> |
| <b>Laskennalliset kustannukset</b> |                          |                        |                               |             |             |               |
| Poistot ja arvonalentumiset        | -52                      | 0                      | -52                           | -51         | 1           | 1,9 %         |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>-503</b>              | <b>0</b>               | <b>-503</b>                   | <b>-454</b> | <b>49</b>   | <b>9,7 %</b>  |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**

### Toimintatuotot

Asiahallinnan sisäisiä veloituksia noin 100.000 euroa ei sisällynyt talousarvioon 2017.

### Toimintamenot

Toimintamenot toteutuivat kokonaisuutena olennaisesti talousarvion mukaisesti.

### Toimintakate

Toimintakate on talousarviota parempi johtuen siitä, ettei asiahallinnan sisäisiä veloituksia sisällynyt talousarvioon 2017.



## Maaseutupalvelut

Toimialajohtaja Rauno Peltola  
Maaseutupäällikkö Nina Pohjanpalo

### TOIMINTA-AJATUS

Tavoitteena on turvata EU-lainsäädännön vaatimusten täyttyminen, huolehtia tulvavahinkojen ja riistavahinkojen arvioinneista, pitää eläinrekisteriasiat ajan tasalla sekä tehdä hukkakaurakatselmuksia. Maaseutupalvelut on nimetty paikalliseksi maaseutuelinkeinoviranomaiseksi, joka hoitaa valtion kunnalle määräämät maaseutuhallinnon tehtävät. Liedon maaseutupalvelut käsittää seuraavat kunnat: Aura, Koski TI, Lieto, Marttila, Masku, Mynämäki, Naantali, Nousiainen, Raisio, Rusko ja Turku.

### VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVA TAVOITTEET

| Strateginen tavoite             | Tavoite  | Toimenpiteet / Mittarin tavoitearvo   | Toteuma   |
|---------------------------------|--|---|---|
| Suomen tyytyväisemmät yrittäjät | Maaseutupalveluiden sähköisen asiainnin lisääminen | Tiedotteet, koulutustilaisuudet, yksilölliset työpajat. Sähköisten tukihakemusten määrän kasvu 90 %:n. (Vuonna 2016 88 %) | Liedon maaseutupalvelut järjesti vuoden aikana kuntiemme alueella 9 koulutustilaisuutta ennen kevään tukihakua, lisäksi kaksi VIPU-palvelun käyttökoulutusta. Koulutuksen tarkoituksena oli lisätä sähköisen tukihaun suosiota. Sähköisten tukihakemusten osuus oli 91,2 % (Vuonna 2016 88,6%, joten kasvua 2,3%) Yhdessä Ely-keskuksen kanssa järjestimme seutukunnallisen koulutustilaisuuden muuttuneista tukiehdoista sekä pakollisen ympäristötukikoulutuksen. |

### ARVIO SISÄISEN VALVONNAN SEKÄ RISKIENHALLINNAN TOIMIVUUDESTA JA RIITTÄVYYDESTÄ

Kunnan antamalla maksajavirasto vakuutuksessa vakuutetaan että, maaseutuhallinnossa on käytössä järjestelmä, jolla saadaan riittävä varmuus, että maksajavirastotehtävien perustana olevat toimet ovat laillisia ja sääntöjenmukaisia. Vakuutus perustuu myös siihen, että tukihakemusten tukikelpoisuutta ja tuen myöntämismenettelyä kunnan maksajavirastotehtävien osalta hallinnoidaan, valvotaan ja dokumentoidaan yhteisön sääntöjä noudattaen. Vakuutuksessa myös vahvistetaan, että kunta on huomioinut petosriskit hallinnollisissa prosesseissa ja kunnan tiedossa ei ole seikkoja, jotka voisivat vahingoittaa yhteisön



taloudellisia etuja. Tavoitteiden toteutuminen varmistetaan aktiivisella osaamisella. Aktiivinen osaaminen saavutetaan riittävällä ja säännöllisillä koulutuksilla.

**TULOSALUEEN SUORITTEET JA VERTAILUHINNAT**

| Suoritteet                       | TP 2016 | TA 2017 | TP 2017 | Poikkeama |
|----------------------------------|---------|---------|---------|-----------|
| Tukikelpoisten tilojen lukumäärä | 1 344   | 1 338   | 1 295   | -43       |

| Vertailuhinnat | TP 2016 | TA 2017 | TP 2017 | Poikkeama |
|----------------|---------|---------|---------|-----------|
| € / tila       | 251     | 272     | 291     | 19 €      |

**TALOUS**

| 1 000 EUROA                        | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma    | Poikkeama € | Poikkeama %   |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|------------|-------------|---------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b>    |                          |                        |                               |            |             |               |
| Toimintatulot                      | 290                      | 0                      | 290                           | 321        | 31          | 10,7 %        |
| Toimintamenot                      | -364                     | 0                      | -364                          | -377       | -13         | -3,6 %        |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-74</b>               | <b>0</b>               | <b>-74</b>                    | <b>-56</b> | <b>18</b>   | <b>24,3 %</b> |
| <b>Laskennalliset kustannukset</b> |                          |                        |                               |            |             |               |
| Poistot ja arvonalentumiset        | 0                        | 0                      | 0                             | 0          | 0           | 0 %           |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>-74</b>               | <b>0</b>               | <b>-74</b>                    | <b>-56</b> | <b>18</b>   | <b>24,3 %</b> |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**

Toimintakate on talousarviota parempi johtuen siitä että, kuntien maksuosuudet on arvioitu liian pieniksi talousarvion laadintavaiheessa.

**Pelastustoimi**

Kunnanjohtaja Esko Poikela

**TOIMINTA-AJATUS**

Laadukkaat pelastustoiminta-, turvallisuus- ja ensihoitopalvelut tuotetaan Varsinais-Suomessa ammattitaitoisesti, tasapuolisesti ja nopeasti kaikkina vuorokauden aikoina. Aluepelastuslaitos tuottaa pelastustoimen palveluja Varsinais-Suomen maakunnan 28 kunnan alueella aluepelastuslautakunnan hyväksymän palvelutasopäätöksen mukaisesti. Aluepelastuslaitos tuottaa ensihoitopalveluja Varsinais-Suomen sairaanhoitopiiriin palvelutasopäätöksen mukaisesti.



**TULOSALUEEN SUORITTEET JA VERTAILUHINNAT**

| Vertailuhinta          | TP 2016 | TA 2017 | TP 2017 | Poikkeama |
|------------------------|---------|---------|---------|-----------|
| Toimintakulut €/asukas | 69,98   | 71,33   | 70,04   | 1,8 %     |
| Asukasluku             | 19 399  | 19 515  | 19 557  |           |

**TALOUS**

| 1 000 EUROA                        | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma       | Poikkeama € | Poikkeama %  |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|---------------|-------------|--------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b>    |                          |                        |                               |               |             |              |
| Toimintatulot                      | 0                        | 0                      | 0                             | 0             | 0           |              |
| Toimintamenot                      | -1 392                   | 0                      | -1 392                        | -1 370        | 22          | 1,6 %        |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-1 392</b>            | <b>0</b>               | <b>-1 392</b>                 | <b>-1 370</b> | <b>22</b>   | <b>1,6 %</b> |
| <b>Laskennalliset kustannukset</b> |                          |                        |                               |               |             |              |
| Poistot ja arvonalentumiset        | -4                       | 0                      | -4                            | -4            | 0           | 0 %          |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>-1 396</b>            | <b>0</b>               | <b>-1 396</b>                 | <b>-1 374</b> | <b>22</b>   | <b>1,6 %</b> |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**

Toteuma on talousarvion mukainen.



## 3.2 Työllistäminen ja yhteispalvelu

Toimialajohtaja Oili Paavola  
Työllisyyspäällikkö Soile Nieminen

### TOIMIALAJOHTAJAN KATSAUS

Työllistämisen vastuualueella Liedon kunnan tehtävänä on edistää työllisyyttä Liedossa ja Liedon työssäkäyntialueella, nostaa alueen työllisyysastetta, turvata muuttuvan työelämän työvoimatarpeita, luoda työmahdollisuuksia työnhakijoille, edistää eri toimijoiden yhteistyötä sekä nostaa kunnan alueella toimivien yritysten tunnettuutta ja rekrytointiedellytyksiä (Liedon työllisyydenhoidon aiesopimus 2017). Kunnan vastuu työttömyyden hoidosta tulee lisääntymään. TE-toimistojen tehtäväksi tulee työnvälitystoiminta. Työnhakijan roolia työnhaussa aktivoidaan. Sote- ja maakuntauudistuksen jälkeen kunnan vastuu työllisyyden hoidosta on vielä selkiytymätön.

Työttömyys vähenee Varsinais-Suomessa. Osaavat henkilöt työllistyvät avoimille markkinoille nopeasti. Työttömien määrä on vähentynyt lähinnä suorittavien tehtävien ammattiryhmässä. Kaiken kaikkiaan työvoiman kysyntä on kasvanut. Valtio kuitenkin siirtää vastuun vaikeimmin työllistyvistä kunnille ja näin ollen työllistämispalveluiden asiakasmäärään työllisyyden paraneminen ei vaikuta. Työllistämispalveluiden asiakkaiden palvelutarve lisääntyy.

Työttömien määrän vähentyessä, kasvaa jäljelle jäävien työttömien palvelutarve. Osaajille löytyy työtä. Mikäli työllistymisessä on ongelmia; osaamisvaje, koulutusvaje, fyysinen tai psyykinen terveys ei ole kunnossa, päihdeongelmat tms., niin työttömyys pitkittyy ja työllistyminen vaikeutuu. Erityiskoulusta valmistuneiden nuorten määrä kasvaa. He eivät löydä polkuaan työelämään.

Työttömyystilanne vaihtelee parinkymmenen vuoden trendeillä. 1990-luvulla oli paljon työttömyyttä, jonka satoa edelleen korjaillaan. Vuoden 2008 tienoilla oli pieni notkahdus ja nyt edelleen haetaan nousua suhdanteisiin. Nousua on näköpiirissä, muuta ei nopeaa. Lamakaudet toistuvat ajoittain. Täystyöllisyyteen ei tulla koskaan pääsemään.

Kuntien lakisääteiset veloitteet:

- ikääntyvien työllistämismenestys
- kuntouttava työtoiminta
- työmarkkinatuen rahoitus
- työttömien terveyden edistäminen
- työllistymistä edistävä monialainen yhteispalvelu
- poliittisen tahdon mukaan muut palvelut.

Kunnalla on myös vastuu nuorisotakuusta. Kaikille peruskoulun päättävälle taataan koulutus-, työ- tai kuntoutuspaikka. Lisäksi jokaiselle alle 25-vuotiaalle nuorelle ja alle 30-vuotiaalle vastavalmistuneelle tarjotaan työ-, harjoittelu-, työpaja- tai kuntoutuspaikka viimeistään kolmen kuukauden kuluessa työttömäksi joutumisesta. Nuorisotakuuseen liittyy koulutustakuu, jonka mukaan jokaiselle peruskoulun päättäneelle taataan koulutuspaikka lukioissa, ammatillisissa oppilaitoksissa, oppisopimuksessa, työpajassa, kuntoutuksessa tai muulla tavoin.

Kunta maksaa 300 – 999 päivää työttömänä olleiden työmarkkinatukimaksuista 50 %. Lisäksi yli 1000 päivää työmarkkinatuella olleista kunta maksaa 70 % työmarkkinatukimaksuista.

Kunnan osarahoittamaa työmarkkinatukimaksua kertyi vuonna 2017 yhteensä 437 688 €, vuonna 2016 426 823 €, vuonna 2015 397 240 € ja vuonna 2014 121 214 €. Muutos johtuu siitä, että vuoden 2015 alusta kunnan vastuulle tulivat vähintään 300 pv työmarkkinatuella olleet, kun aiemmin se oli vähintään 500 pv työmarkkinatuella olleet.

Monialaisten palvelukeskusten toiminta (TYP) käynnistyi 1.1.2016. Palvelukeskuksen asiakkaina ovat työmarkkinatukea vähintään 300 päivää työttömyyden perusteella saaneet tai henkilöt, jotka ovat täyttäneet



25 vuotta ja olleet työttöminä yhtäjaksoisesti vähintään 12 kk taikka ovat alle 25 -vuotiaita ja olleet työttöminä yhtäjaksoisesti vähintään 6 kk.

Lieto ei ole mukana TEM:n työvoima- ja yrityspalvelujen alueellisessa kokeiluhankkeessa yhdessä muiden Turun seudun kuntien kanssa vuosina 2017 – 2018. Kokeiluhankkeeseen Turun seudulta osallistuvat Turku, Raisio, Naantali ja Paimio.

Työllistämispalveluiden ja Toimintakeskuksen yhteinen tilahanke on vireillä. Työllistämisen tilahanke odottaa maakuntaudistuksen täsmentymistä.

Kierrätystoiminnot ovat kiinteä osa Kisällikellarin toimintaa. Kierrätykseen kautta ylläpidetään mielekkäitä työtoimintamuotoja ja mahdollistetaan useita työtoimintapaikkoja. Kierrätyskeskuksen toiminta on kestävän kehityksen mukaista ja kattaa sen kaikki kolme keskeistä osa-aluetta: sosiaalinen, ekologinen ja taloudellinen kestävyys. [https://www.facebook.com/kisallikellari/info?tab=page\\_info](https://www.facebook.com/kisallikellari/info?tab=page_info).

Yhteispalvelun vastuualueella palvellaan ulkoisia ja sisäisiä asiakkaita, hoidetaan kunnanviraston toimitilojen tilavaraukset, puhelunvälitys, kunnantalon kulunvalvonta sekä yleinen neuvonta. Yhteispalvelupisteen palveluneuvojat hoitavat Föli –liikenteen matkakorttiasioita ja ottavat vastaan kunnalle tulevia maksuja. Yhteispalvelupisteen asiakasmäärät ovat kasvussa. Erityisesti Föli –korttien myynti ja lataus ovat lisänneet asiointia. Yhteispalvelupisteessä ovat nähtävänä kuulutukset, asemakaavamuutokset, tonttijaot ja katusuunnitelmat. Palvelupisteen tietokoneet ovat asiakkaiden käytettävissä sähköisessä asiointissa.

Yhteispalvelun vastuualueelle kuuluu Liedon joukkoliikenteen eli Fölin kehittäminen yhä paremmin kuntalaisia palvelevaksi, kestävää kehitystä ja ympäristösuojelua tukevaksi matkustusmuodoksi. Föli on osa seutukunnallista joukkoliikennettä, jota hallinnoidaan Turun kaupunkiseudun joukkoliikennetoimistosta Turun kaupunkiseudun joukkoliikennelautakunnan alaisena.

### **Kriittiset menestystekijät vuoteen 2020/2025 (hyväksytty valtuustossa 15.6.2015);**

- Lieto kasvaa ja kehittyy: väestönkasvutavoite on 1-1,5 % /vuosi
- Työpaikkojen määrä kunnassa kasvaa
- Terve, investoinnit mahdollistava talous; vuosikate on yhtä suuri tai suurempi kuin vuotuiset investoinnit
- Veroprosentti (kunnallisvero ja kiinteistövero) on enintään Turun ydinkaupunkiseudun (Turku, Kaarina, Raisio, Rusko) keskiarvo.

### **LIETO-STRATEGIAN TOTEUTUMINEN**

Yhteispalvelun palvelujen toimivuus ja myönteinen asenne ovat kunnan käyntikortti. Henkilökohtaista palvelua arvostetaan yhä edelleen ja yhteispalvelu vastaa tähän tarpeeseen. Palveluneuvojien tehokas Föli –palvelu edesauttaa hyvien liikenneyhteyksien toteutumista ja kehittää myönteistä kuntakuvaa. Fölin linja- ja reittiverkoston kehittäminen yhä joustavammaksi lisää kuntalaisten ja yritysten tyytyväisyyttä.

Työllisyyspalvelut/Kisälli muodostaa oivan ympäristön kunnan eri toimialojen, yritysten ja kolmannen sektorin tehokkaaseen yhteistyöhön, mikä edesauttaa joustavaa ja mahdollistavaa työllisyydenhoitoa. Esim. yritys- ja rekrytointipalvelu ottaa huomioon paikalliset ja seudulliset yrittäjät toteuttaen kehittämishakuista ja myönteistä toimintaotetta. Kierrätyksestä tiedottaminen kehittää myönteistä kuntakuvaa: kunta pitää huolta sekä asukkaista että ympäristöstä ja kannustaa kuntalaisia omaehtoisuuteen.

### **YRITYSVAIKUTUSTEN ARVIOINTI**

Yritysyhteistyö- ja rekrytointipalvelussa tehdään yhteistyötä yritysten kanssa. Yritysten kanssa on kehitetty toimiva palvelupakettimalli, joka helpottaa työnantajien rekrytointia mm. sopivien työnhakijoiden löytämisessä ja työllistämistukien anomisessa. Yhteistyötä kehitetään edelleen yritysten, koulujen, TE-toimiston ja





työllistämispalveluiden kanssa ja tavoitteena on edistää Liedon kunnan työpaikkaomavaraisuuden kasvua ja työllistymistä.

Joukkoliikenteen eli Fölin osalta tulee yritysvaikutus kohdistumaan ennen kaikkea liikennöitsijöihin. Toisaalta Fölin tarjonta mahdollistaa työvoiman helpon liikkumisen mm. työpaikkakeskittymiin ja siten edesauttaa yritystoimintaa.

**TOIMINTA-AJATUS**

Työllistäminen ja yhteispalvelu –toimialalla panostetaan monipuoliseen palveluneuvontaan ja -ohjaukseen sekä työllistämisen että kierrätyksen osa-alueilla unohtamatta Fölin markkinointia ja asiakaspalvelua osana yhteispalvelua.

**TOIMINTASUUNNITELMA**

Työllistäminen ja yhteispalvelu -toimialan, Föli mukaan lukien, toiminta on poikkihallinnollista, missä kunnan toimialojen yhteistyön merkitys korostuu sekä työllistämisen että yhteispalvelun vastuualueella. Toimialojen keskinäisellä yhteistyöllä ja toisaalta hyvällä yritysyrityksellä saadaan työllistämiseen tehokkuutta ja tuloksia. Elokuussa 2016 nimetty Föli -työryhmä ideoi, kehittää ja tekee ehdotuksia Fölin liikennöintiin, linjoihin ja käytäntöihin tavoitteenaan löytää mahdollisimman hyvin kuntalaisia palvelevat linja- ja reittiratkaisut. Fölin markkinointia tullaan kehittämään aktiivisesti.

| Strateginen tavoite /Kriittinen menestystekijä                  | Tavoite  | Toimenpiteet ja mittarit   | Toteuma   |
|---|--|--|---|
| Tyytyväiset kuntalaiset ja yrittäjät.                           | Yhteispalvelu (sisäinen ja ulkoinen palvelu).<br><br>Fölin tunnettuuden ja käytön lisääminen > tulojen lisääntyminen<br><br>Yhteispalvelun ja kirjaston palvelupisteen yhdistäminen vuonna 2017. | Seurataan asiakkaiden ja rahaliikenteen määrää.<br><br>Markkinointia tehostetaan / Seurataan Fölin nousumääriä.<br><br>Yhteisen palv.neuv. resurssitarve, esim.<br>➤ asiakasmäärät   | Asiakkaita keskimäärin 80 päivässä. Kassan kk-summa n. 10.000 €.<br><br>1500 € mainontaan mm. paikallislehdissä.<br>Nousut +9,9%, linjaKM+5,3%, €:t + 7,7%<br><br>Asiaa valmistellaan.                        |
| Tyytyväiset kuntalaiset ja yrittäjät./ Työllisyyden hoitaminen. | Työllistymisen edistäminen eri toimijoiden, yhteistyökumppaneiden ja toimialojen moniammatillisella yhteistyöllä.  | Työllisyydenhoidon asiakkaat 550 hlöä, (515, v. 2015)<br>Etsivän asiakkaat 100 hlöä (90, v.2015)<br>Kesätyöntekijät 130 (135, v.2015).<br><br>Muualla kuin työttömänä olevien (työ, työkokeilu, kuntouttava työtoiminta, muu palvelu, koulutus, sairasloma, eläke tms.) toimenpiteen sovitusti | Työllisyydenhoidon asiakkaat 576 hlöä.<br>Etsivän asiakkaat 95 hlöä<br>Kesätyöntekijät 149 hlöä ja 10 kesätyöseteliä.<br><br>Muualla kuin työttömänä olevien osuus toimenpiteen sovitusti päättyessä on 81 %. |



|   |   |  |  |
|---|---|--|--|
|   | Yritysyhteistyön tehostaminen osana työllisyyden hoitoa.  | <p>päätyessä on vähintään 50 % asiakkaista (35 % 1-6/2016).</p> <p>Monialaisen yhteispalvelun (TYP) asiakkaiden määrä.</p> <p>Lieto osallistuu Turun seudun työllisyyskokeiluun.</p> <p>Työllistyneiden määrä kasvaa ja yhteistyöyritysten määrä kasvaa.</p> <p>Yhteistyökumppaneiden (TE-tsto, Kela, kunnan eri osastot ym.) tyytyväisyys työllisyydenhoitoon on vähintään 4 asteikolla 1-5 (3,97, v.2015).</p> | <p>Monialaisen yhteispalvelun (TYP) asiakkaita on 53.</p> <p>Lieto ei osallistu Turun seudun työllisyyskokeiluun.</p> <p>Työsuhteeseen on mennyt 135 hlöä.</p> <p>Yhteistyökumppaneiden tyytyväisyyskyselyn tulos oli 4,1.</p> |
| Turvallinen ja terveellinen elinympäristö | Ympäristötietoisuuden lisääminen, jäte- ja kierrätysasioiden opastus ja sosiaalisen median hyödyntäminen neuvonnassa. | <p>Kisällikellarin vastaanottaman sähkö- ja elektroniikkaromun määrä 22 000 kpl/v (21434), joista uudelleenkäyttöön käyttöön ohjautuu 1000 kpl/v (932) sekä vaarallisen jätteen määrä 30 000 kg/v (29279).</p> <p>Yhteistyössä tekniset ja ympäristöpalvelut - palveluiden kanssa.</p>   | <p>Kisälli on vastaanottanut sähkö- ja elektroniikkaromua 20 481 kpl joista on 894 kpl ohjautunut uudelleenkäyttöön.</p> <p>Vaarallista jätettä on vastaanotettu 27 368 kg.</p> <p>Yhteistyötä tehdään eri alueilla.</p>       |

## TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISEN VARMISTAMINEN JA RISKIENHALLINTA

Työllistämisen tavoitteiden toteutuminen edellyttää valtion panostusta (palkkatuki ym.). Mikäli palkkatuki loppuu kokonaan, niin kunnan on mietittävä vaihtoehtoisia keinoja työllistämiseen. Jos valtio siirtää koko työllisyydenhoidon ja sen rahoituksen kuntien vastuulle, niin Liedolla on hyvä valmius kehittää työllistämistä kunnan työnä. Varataan 50 000 € lakisääteisten velvoitetyöllistettävien palkkakuluihin kunnan eri yksiköihin sijoituksiin.

Vuoden 2017 toteutumisen osalta valtion palkkatuki riitti ja lisäksi otettiin käyttöön edelleen sijoittaminen yhdistyksiin. Velvoitetyöllistettävien työllistämiseen varattu 50.000 € ei riittänyt, vaan palkkakustannuksiksi muodostui n. 156.000 €.

Asiakaspalvelun kehittämisessä ovat tärkeitä osaston oman toiminnan arvioinnit ja osaamisen päivittäminen. Asiakaspalvelussa on ennakoitava mahdolliset väkivalta- ja muut uhkatilanteet sekä yhteispalvelussa että työllistämispalveluissa. Joustava, avoin ja vastavuoroinen vuoropuhelu eri hallintokuntien, 3-sektorin ja muiden sidosryhmien välillä edesauttavat tulosalueen tavoitteiden toteutumista.



Työllistämisen vastuualueella on tehty itsearviointia Sosiaalisen laadunarviointimallin (STL 2013, sovellus EFQM:stä ja CAF-sta) mukaisesti vuodesta 2005. Omat prosessit on laadittu tehty oman väen toimesta ja IMS –prosessit yhdessä soten kanssa, jolloin tehostetaan palvelua ja vältetään päällekkäistyötä.

Ahtaat, puutteelliset ja toimimattomat tilat ovat riski työllistämisen tavoitteiden saavuttamisessa. Tavoitteiden toteutumiseksi on saatava fyysistä ja psyykkistä jaksamista tukevat asianmukaiset työskentelytilat mahdollisimman pian.

Kunnanjohtaja on 27.11.2017 asettanut työryhmän laatimaan suunnitelman Liedon työllisyys- ja rekrytointipalvelujen kehittämiseksi. Suunnitelman tulee rakentua Liedon laadittavana olevalle kuntastrategialle ja siinä tulee ottaa huomioon valmisteilla olevan maakuntaudistuksen työllisyydenhoitoon liittyvä lainsäädäntö. Suunnitelma luo pohjan työllisyydenhoidon ja rekrytointipalvelujen kokonaisuudelle Liedossa ja sen kautta suunnataan toimintaa ja varaudutaan mahdollisiin tilatarpeisiin. Suunnitelmassa tulee ottaa huomioon tiivis yhteistyö paikallisten yritysten kanssa. Työryhmän tulee esittää suunnitelmansa kunnanhallitukselle viimeistään 05/2018.

Yhteispalvelun tilat ja tuleva yhteistyö kirjastopalveluiden kanssa on paitsi mahdollisuus myös uhka, jos saumattoman yhteistyön tavoitteessa ei onnistuta. Asiakaspalvelun muutos monipuolisempaan palveluohjaukseen edellyttää kaikilta työntekijöiltä muutosmyönteisyyttä.

Yhteispalvelu muutti uusiin tiloihin vuoden 2017 lopulla ja tilat on todettu toimiviksi. Yhteispalvelun ilme uusitaan, kun se virallisesti muuttuu asiointipisteeksi vuoden 2018 aikana. Kirjaston ja yhteispalvelun yhdyspinnasta keskustellaan edelleen. Yhteispalvelun asiakaspalvelutason ylläpitämisessä riskinä on, että henkilöresurssien vähentäminen vaarantaa palvelun laadun tason ja ripeyden. Taso on nyt pystytty säilyttämään työllistämispalveluiden mahdollistamin resurssein.

Joukkoliikenteen (Föli) kehittämisen suurin uhka on, että liikennöintiin varattava määräraha pienenee oleellisesti. Tavoitteiden toteutumiseksi tarvitaan monipuolista ja –alaista keskustelua joukkoliikenteen tarpeista, jotta maksavia asiakkaita saadaan lisää.

## **TULOSALUEEN MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN**

Turun seutu on valittu mukaan TEM:n työvoima- ja yrityspalveluiden alueelliseen kokeiluhankkeeseen. Hankkeessa Turun seudulta on mukana Kaarina, Lieto, Masku, Mynämäki, Naantali, Nousiainen, Paimio, Raisio, Rusko, Sauvo ja Turku. Hankkeessa luodaan työnhakija- ja työnantaja-asiakkaiden näkökulmasta toimivaa kokonaisvaltaista työllisyyttä, yrittäjyyttä ja yritystoiminnan kehittämistä lisäävää toimintamallia. Kokeilussa valmistaudutaan vuoteen 2019, jolloin todennäköisesti työvoima- ja yrityspalvelujen järjestämisvastuu on maakunnilla. Hankkeeseen valittiin 3 maakunnallista kokeilua ja 6 kuntapohjaista kokeilua. Hanke käynnistyy vuoden 2017 alussa ja kestää kaksi vuotta. Lieto päätti, että se ei osallistu kokeiluun. Turun seudulta kokeiluun osallistuvat vain Turku, Raisio, Naantali ja Paimio.

Yritysyhteistyö on laajentunut Turun seutukuntaan ja alueen yrityksiin. Yritys- ja työllisyyskoordinaattori on aloittanut työnsä 1.9.2016. Rekrytointipalvelun käytettävissä on mm. kunnan palkkatuki. Palvelun kohderyhmänä ovat ensisijaisesti Liedon työttömät ja työnantajina ennen kaikkea Liedon, mutta myös koko Turun seutukunnan työnantajat.

Julkisen työvoima- ja yrityspalvelun lain mukaisesti on kunnan tarjottava ns. velvoitetyöllistettäville työtä vähintään puolen vuoden ajaksi. Palkkaukseen on varattu määräraha ja se on koko kunnan organisaation käytettävissä. Velvoitetyöllistettävien määrä on kasvanut selkeästi (v. 2016 11 hlöä, v. 2017 18 hlöä). Vuonna 2017 otettiin käyttöön edelleen sijoittaminen yhdistyksiin. Tällä toiminnalla työllistettiin kuntaan 25 henkilöä, jotka sijoitettiin edelleen yhdistyksiin.



Asiakaskunnan muuttuessa yhä haasteellisemmaksi tarvitaan enemmän henkilökohtaista ohjausta sekä yksilö- että työvalmennuksessa. Ohjausresurssien tarve lisääntyy.

Kunnan osarahoittama työmarkkinatukiosuus on siirretty sosiaali- ja terveystaloukselta työllistämisen talousarvioon. Kunta on saanut Kelalta v. 2017 200 pv työmarkkinatuella olevien listat kuukausittain, jolloin päästään seuraamaan maksulistalle siirtyvien tilannetta.

Yhteispalvelun ja kirjaston asiakaspalvelun osittainen yhdistyminen tuo muutoksia asiakaspalveluun. Tulevan yhteispalvelun palveluista osa toteutetaan mahdollisesti ostopalveluna kuten esimerkiksi puhelunvälitys. Puhelunvälityksen mahdollista ulkoistamista ei ole käsitelty.

Turun Seudun joukkoliikenne (Föli) –asiat on hoidettu yhteispalvelun vastuualueella vuoden 2016 alusta lähtien. Turun seudun joukkoliikennelautakunta hallinnoi alueen joukkoliikennettä. Liedon kunnan alueella Föli on tullut käyttöön vuoden 2014 puolivälissä. Reittimuutoksia tulee edelleen verrattuna vuoden 2016 liikennöintiin.

Reittimuutoksia Liedon alueella tulee koko ajan eli Liedon joukkoliikenteessä eletään eräänlaista koeaikaa. Uuden linjan käytöstä tulevat kokemukset vasta yli vuoden viiveellä eli jos linjalla ei olekaan käyttöä, haetaan uusia vaihtoehtoja sen mukaan, minkälaisista palautetta on saatu.

Fölin kehittämisessä toimivat Liedon oma Föli –työryhmä, joukkoliikennetoimiston ja kunnan yhteiset virkamiesneuvottelut sekä kunnanhallitus ja Turun joukkoliikennelautakunta.

## TULOSALUEEN SUORITTEET JA VERTAILUHINNAT

|   | TP 2016 | TA 2017 | Muutettu<br>TA 2017 | TP 2017 | Poikkeama*) |
|---|---------|---------|---------------------|---------|-------------|
| Työttömyys %  | 9,0     | 9,0     | 9,0                 | 7,0     | -22,2 %     |
| Työvoima  | 9 390   | 9 390   | 9 390               | 9 425   | 0,4 %       |
| Työttömät   | 845     | 845     | 845                 | 658     | -22,1 %     |
| Työllistämisen asiakkaat<br>(sis.etsivän asiakkaat) | 525     | 550     | 550                 | 576     | 4,7 %       |
| € / työllistämisen asiakkaat,<br>brutto             | 1700    | 1700    | 3491                | 3208    | -8,1%       |
| netto   | 800     | 800     | 2181                | 2046    | -6,2%       |
| Kunnan osarahoittama<br>työmarkkinatuki €/vuosi     | 300 000 | 330 000 | 440 000             | 439 088 | -0,2%       |
| Fölin nousut Liedossa                               | 401 876 | 450 000 | 450 000             | 503 600 | 11,91 %     |
| Yhteispalvelun<br>asiakkaat / pv                    | 60      | 70      | 70                  | 80      | +10         |
| puhelut / pv  | 70      | 60      | 60                  | 55      | -5          |
| Föli-kortit € / kk-ka                               | 3 480   | 3 480   | 3 480               | 4 400   | +920        |
| kassa € / kk-ka                                     | 10 400  | 10 400  | 10 400              | 10 000  | -400        |

\*) Poikkeama muutetun talousarvion ja toteuman välillä (%)



**VAKANSSIMUUTOKSET**

| Vakanssimuutokset<br>Nimike | Virka<br>/toimi | Perustamispvm | Yksikkö        | TA 2017<br>palkat +sos € |
|-----------------------------|-----------------|---------------|----------------|--------------------------|
| Etsivä                      | T               | 1.9.2017      | Työllistäminen | sisältyy                 |
| Toimistos sihteeri          | T               | 1.1.2017      | Työllistäminen | sisältyy                 |
| Pajaohjaaja                 | T               | 1.1.2017      | Työllistäminen | sisältyy                 |

Pajaohjaajan nimike muutettiin määräaikaiseksi työvalmentajan työsuhteeksi 31.12.2018 asti.

**TALOUS**

| 1 000 EUROA                            | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio<br>-muutokset | Talousarvio<br>muutosten<br>jälkeen | Toteuma       | Poikkeama € | Poikkeama %   |
|--|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------|-------------|---------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b>        |                             |                           |                                     |               |             |               |
| Toimintatulot                          | 578                         | 144                       | 722                                 | 783           | 61          | 8,4 %         |
| Toimintamenot                          | -2 760                      | -385                      | -3 145                              | -3 175        | -30         | -1 %          |
| <b>Toimintakate</b>                    | <b>-2 181</b>               | <b>-241</b>               | <b>-2 422</b>                       | <b>-2 392</b> | <b>30</b>   | <b>1,2 %</b>  |
| <b>Laskennalliset<br/>kustannukset</b> |                             |                           |                                     |               |             |               |
| Poistot ja arvonalentumiset            | -19                         | 0                         | -19                                 | -55           | -36         | 0 %           |
| <b>Tilikauden tulos</b>                | <b>-2 200</b>               | <b>-241</b>               | <b>-2 441</b>                       | <b>-2 447</b> | <b>-6</b>   | <b>-0,2 %</b> |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**

**Toimintatuotot**

Työllistämisen vastuualueella kierrätyksen tulot alittuivat n. 27.000 € ja yhteispalvelun vastuualueella Fölin tulot ylittyivät yhteensä n.109.000 €.

**Toimintamenot**

Toteutuivat muutetun talousarvion mukaisina.

**Toimintakate**

Toteutui muutetun talousarvion mukaisena.



## 4 Ympäristöterveyspalvelut

Toimialajohtaja, Johanna Mäkinen

### TOIMIALAJOHTAJAN KATSAUS

---

Ympäristöterveydenhuollon toimialalla merkittävimmän muutoksen suunnitelmakaudella tuo toteutuessaan maakuntauudistus, sillä ympäristöterveydenhuollon on tarkoitus siirtyä maakunnan tehtäväksi vuoden 2019 alusta. Tämän lisäksi valmisteilla sekä selvityksen alla on useita lainsäädännön muutoksia ml. elintarvikelain kokonaisuudistus sekä Luonnonvarakeskuksen selvitys eläinlääkäripalvelujen (peruseläinlääkäripalvelut ja päivystyspalvelut) saatavuudesta ja kustannuksista.

Toiminnallisesti merkittäviä ja toimenpiteitä vaativia ovat vuoden 2016 tupakkalain muutoksen toimeenpano ml. sen mahdollistama tupakointikieltojen määrääminen asuntoyhteisöön. Terveysturvallisuuslain muutokset astunevat voimaan vuonna 2017. Tavoitteena on poistaa valvontasuunnitelmia ja valvontaohjelmia koskevia suunnitteluun ja sisältöön liittyviä pakollisia vaatimuksia. Terveysturvallisuuslain mukaisesta ilmoitusmenettelystä poistettaisiin osittain kunnallisen viranomaisen velvollisuus tehdä päätös ilmoituksen johdosta. Lisäksi terveysturvallisuuslain ilmoitusmenettelyä täsmennetään vastaamaan muuta ympäristöterveydenhuollon lainsäädäntöä. Vuoden 2017 alusta on tarkoitus noudattaa elintarvikevalvonnassa Eviran uusia riskinarviointiohjeita ja valvontakohteiden riskinarviointien päivytystä tehdään tarkastuskäyntien yhteydessä, käytännössä valvontakäyntien määrä säilyy Liedon toimialueella samana tai laskee hieman.

Ympäristöterveyspalveluiden vuoden 2017 talousarvio on raamin mukainen ja vastaa siten vuoden 2015 tilinpäätöstä. Maksutaksaa tarkistetaan aina tarvittaessa ja mikäli maksullisuutta koskevat lainsäädännön muutokset astuvat voimaan valmistellaan taksan perusteiden kokonaisuudistus.

Vuoden aikana keskityimme kehittämään toimintatapojamme ja laatu- sekä kustannustietoisuutta. Henkilöresurssit pyritään edelleen minimoimaan laajentamalla osaamis pohjaa. Talouden raamit ja kuntastrategian asettamat talouden reunaehdot on mahdollista toteuttaa pitkällä aikavälillä ainoastaan henkilösäästöjen kautta. Tämä edellyttää toimintojen ja tehtävienjaon jatkuvaa tarkastelua ja kehittämistä. Tiimityötä on kehitettävä edelleen ja valvonnan osaamis pohjaa laajennettava haavoittuvuuden vähentämiseksi.

Ennen kaikkea hoidamme lainsäädännön mukaiset kunnan ympäristöterveydenhuollon tehtävät ja osallistumme aktiivisesti maakuntauudistuksen valmisteluun. Varsinais-Suomessa maakuntauudistuksen valmistelun on päätetty muodostaa kuusi valmisteluryhmää. Yksi valmisteluryhmistä on maaseutuasioiden valmisteluryhmä, johon ympäristöterveydenhuolto kuuluu.

### LIETO-STRATEGIAN TOTEUTUMINEN

---

Ympäristöterveyslautakunta toimii kahdentoista (12) kunnan yhteisenä toimielimenä. Lautakunnan toimiala (lakisääteiset valvonta, neuvonta ja eläinlääkintähuolto sekä kokonaisvaltainen elinympäristön terveellisuuden edistäminen) huomioiden kriittiseksi menestystekijäksi valikoitui ”Suomen tyytyväisimmät asukkaat ja yrittäjät”. Ympäristöterveyslautakunnan osalta tavoite ei ole vain Liedon kunnassa vaan koko Liedon kunnan isännöimällä yhteistoiminta-alueella.

Edellä mainitun tavoitteen saavuttamiseksi lautakunnan tulee toimialueellaan tuottaa terveysturvallisuuden ja eläinlääkintähuollon palvelut tasapuolisesti ja tarpeenmukaisesti. Toiminnanharjoittajien kannalta mm. tasapuolinen ja oikeudenmukainen (riskiperusteinen) valvonta, asiantunteva neuvonta ja ohjaus sekä sujuva ilmoitus- ja lupamenettely ovat keskeisiä asiakastytyväisyyden kannalta. Edellä mainittujen tavoitteiden mittareina voidaan käyttää mm. valtakunnallisia tilastoja (Oiva), valtakunnallisia kehityshankkeita (yritysuomi.fi-palvelukokonaisuus), asiakastytyväisyyskyselyitä ja asiakaspalautetta sekä auditointituloksia.



Sähköistä asiointia edistetään osana valtakunnallista projektia, jonka kautta Yritys-suomi.fi-sivustolle on tarkoitus luoda suunnitelmakauden aikana valtakunnallisesti yhtenäiset lomakkeet ja yhtenäinen ilmoitusmenettely. Asiakastytyväisyyskyselyt toteutetaan kerran valtuustokaudessa. Neuvonta- ja ohjaustyötä kehitetään, esim. laatimalla ajankohtaista tiedotteita toimijoille sekä www-sivuja päivittämällä.

Kustannuskehitystä ja suoritelmääriä seurataan tilinpäätösten yhteydessä. Tuottavuutta ja kustannuksia arvioidaan auditointien ja arviointi- ja ohjauksen yhteydessä. Aikaisemmissa auditoinneissa todettiin, että Liedon kunnan elintarvikevalvonnassa yksikkö toimii valtakunnallisesti keskimääräisillä resursseilla sekä kohdemäärien (valvontakohteita 131/htv, valtakunnallinen keskitaso 110–160) että asukasluvun mukaan arvioituna (asukasluku/htv 18 860, keskitaso 15–20 000 as/htv). Maksutuottoja kertyy keskimääräistä enemmän sekä suhteessa kustannuksiin (maksutuottojen osuus kustannuksista 26 %, keskitaso 15–18 %) että henkilötövuotta kohti (14 058 €/htv, keskitaso 11–15 000 €/htv). Valvonnan kokonaiskustannukset jäävät keskimääräistä alhaisemmiksi (koko ympäristöterveydenhuollon valvonta 6,8 €/as, keskitaso 6-8 €/as) myös henkilötövuotta kohti (53 117 €/htv, keskitaso 70–75 000 €/htv).

### YRITYSVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

Yritysvaikutusten arviointi tehdään lautakunnan päätöksenteon yhteydessä, mikäli päätöksellä katsotaan olevan yritysvaikutusta. Tasapuolisesti ja riskiperusteisesti suunniteltu ja toteutettu valvonta sekä tarpeen mukaisesti järjestetty eläinlääkintähuolto on yrittäjien etu.

### Ympäristöterveyslautakunta

Toimialajohtaja Johanna Mäkinen

### TOIMINTA-AJATUS

Ympäristöterveydenhuollon yksikkö on kunnallinen lakisääteisten ympäristöterveydenhuollon laadukkaiden palveluiden tuottaja. Vastamme asiakkaiden palvelutarpeisiin kustannustehokkaasti ja laadukkaasti ja olemme aktiivinen, neuvontaan ja viestintään panostava yhteistyökumppani.

Ympäristöterveydenhuollon avulla kunta pyrkii turvaamaan asukkailleen terveellisen elinympäristön. Liedon kunta toimii isäntäkuntana ympäristöterveydenhuollon alueelliselle yksikölle. Yksikön vastuulla on Auran, Kaarinan, Kemiönsaaren, Koski TL:n, Liedon, Loimaan, Paraisten, Marttilan, Oripään, Paimion, Pöytyän ja Sauvon terveysvalvonta ja eläinlääkintähuolto.

### VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVAT TAVOITTEET

| Strateginen tavoite/<br>Kriittinen menestystekijä | Tavoite  | Mittarin tavoitearvo  | Toteuma  |
|---|--|---|--|
| Suomen tyytyväisimmät asukkaat ja yrittäjät       | Tasapuolinen ja tarpeenmukainen (riskiperusteinen) valvonta, asiantunteva neuvonta ja ohjaus sekä sujuva ilmoitus- ja lupamenettely. Resurssit tehokkaasti käytössä. | Valvontasuunnitelman toteutumisaste > 95%<br><br>Tarkastusten lukumäärä/htv.<br><br>Auditoinnin tulokset kokonaisuutena maan keskiarvon yläpuolella | Suunnitelman mukainen<br><br>Suunnitelman mukainen ka >110/tarkastaja<br><br>Toteutunut aikaisempien auditointien mukaan. Vuonna 2017 ei auditointia (auditoinnit tehdään Avin toimesta tai ministeriön toimeksiannosta) |



|  |   |  |   |
|--|---|--|---|
|  | Turvallinen ja terveellinen elinympäristö | Suunnittelemattomien tarkastusten (asiakasvalitusten ja yhteydenottojen perusteella tehtävät) lukumäärä on vähäinen, koska suunnitelmalliset tarkastukset on kohdistettu oikein. | Toteutunut. Elintarvikevalvonnan tarkastukset ovat 99% suunniteltuja. Terveysturvallisuuden samoin säännöllisen valvonnan piirissä olevien kohteiden osalta. Asumisterveysasioiden ja viranomaisyhteistyön osalta tarkastukset tehdään pyynnöstä. |
|  | Tarpeenmukainen eläinlääkintähuolto       | Käynnit ovat suhteessa eläinmääriin ja palvelutarpeeseen. Yksityinen palvelutarjonta on huomioitu kunnan suunnitelmassa.   | Käyntejä 11777. Eläinsuojelu ja eläintautitehtäviä 545 kpl. Virkojen täytön yhteydessä huomioidaan yksityisten ja eläinlääkäriliiton kannanotot sekä yksityisen palvelutarjonnan kehitys.   |

## **ARVIO SISÄISEN VALVONNAN SEKÄ RISKIENHALLINNAN TOIMIVUUDESTA JA RIITTÄVYYDESTÄ**

Tavoitteiden toteutumista seurataan kuukausittain ja reagoidaan mahdollisiin poikkeamiin. Tavoitteiden toteutumisen varmistamisen ja resurssien oikean kohdentaminen suhteen ulkopuolinen auditointi ja vertailu valtakunnallisiin tilastoihin antaa tukea johtamistyölle. Resurssien käyttöä ja toiminnan laatua arvioidaan jatkuvasti ja lainsäädännön muutokset on huomioitu resurssien muutoksissa. Asiakaspalautte on tärkeää toiminnan kehittämisen kannalta. Vuoden 2017 asiakastytyväisyyskyselyn perusteella asiakastytyväisyys on yhteistoiminta-alueella korkealla tasolla. Asteikolla 1-10 antoi 90% vastaajista eläinlääkinnälle arvosanan 8-10. Elintarvikevalvonnan asiakkaita 80% antoi arvosanan 9 tai 10. Terveysturvallisuuden 75% antoi arvosanan 8-10. Henkilöstöriskit muodostavat ehkä suurimman riskin, koska pienellä osastolla tiettyjä tehtäviä ja valvonnan osa-alueita hoitavat yksittäiset henkilöt, joiden sairastapaukset muodostavat riskin. Tavoitteena on ollut mahdollisuuksien mukaan laajentaa osaamis pohjaa ja näin minimoida henkilöriskejä. Maakuntaudistus toteutuessaan tuo ympäristöterveydenhuollon viranhaltijat yhteen ja vahvistaa osaamis pohjaa sekä vähentää haavoittuvuutta. Sähköistä asiointia edistetään ympäristöterveydenhuollon osalta osana valtakunnallista hanketta. Lainsäädännön muutokset ovat osaltaan sujuvoittaneet yritystoimintaa, sillä lupamenettelystä on pääsääntöisesti siirrytty ilmoitusmenettelyyn ja vähäriskisten kohteiden valvonnasta on luovuttu tai sitä on kevennetty. Aluehallintovirasto seuraa toteumaa ja koostaa vertailutietoa suhteessa valvontakohteisiin ja eläinmääriin. Kokonaisuutena voidaan todeta, että osaston sisäinen valvonta toimii antaen riittävän varmuuden riskien hallinnasta sekä toiminnan taloudellisuudesta, tehokkuudesta ja tuloksellisuudesta sekä resurssien oikeasta suuntaamisesta.

## **MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN**

Ei merkittäviä toiminnallisia muutoksia, maakuntaudistuksen valmisteluun osallistuminen. Lainsäädännön muutosten toimeenpano keskusvirastojen ohjeistuksen mukaisesti.





**TULOSALUEEN SUORITTEET JA VERTAILUHINNAT**

|  | TP 2016            | TA 2017 | TP 2017 |
|--|--------------------|---------|---------|
| Terveysvalvonta €/asukas                                   | 5,8 (5,9)          | 6,2     | 5,6     |
| Eläinlääkintähuolto €/asukas*                              | 8,6 (8,8)          | 8,6     | 8,2     |
| Eläinlääkäreiden hoitokäynnit                              | 11 838<br>(12 555) | 13 600  | 11 777  |
| Eläinsuojelu- ja eläintautivalvontakäynnit                 | 531 (488)          | 490     | 545     |
| Elintarvikevalvonnan tarkastukset (Kuti)                   | 755 (757)          | 600     | 686     |
| Terveydensuojelun tarkastukset ja muut toimenpiteet (Yhti) | 974 (1 053)        | 830     | 907     |

\* Vuoden 2015 tilinpäätösluvut sulkeissa. Lainsäädännön muutosten johdosta tarkastusmäärät laskevat, vastaavasti henkilöstöresurssia on sopeutettu.

**VAKANSSIMUUTOKSET**

Toimistosihteerin vakanssi lakkautettiin vuoden 2017 alusta. Tehtävät järjesteltiin uudelleen.

**TALOUS**

| 1 000 EUROA                     | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma     | Poikkeama € | Poikkeama % |
|---------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b> |                          |                        |                               |             |             |             |
| Toimintatulot                   | 1 633                    | 0                      | 1 633                         | 1 509       | -125        | -7,6 %      |
| Toimintamenot                   | -1 818                   | 0                      | -1 818                        | -1 693      | 125         | 6,9 %       |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-184</b>              | <b>0</b>               | <b>-184</b>                   | <b>-184</b> | <b>0</b>    | <b>0 %</b>  |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**

**Toimintatuotot**

Terveysvalvonnan asiakasmaksujen kertymä on arvioitua parempi tupakanmyyntilupamaksukertymän johdosta. Ympäristöterveydenhuollon maksutaksaan on tehty muutokset lainsäädännön mahdollistamalla tavalla. Asiakasmaksujen kertymä vähentää kuntien maksuosuutta kuten myös toimintamenojen vähennys.

**Toimintamenot**

Menot alittivat talousarvion tehtäväjärjestelyjen johdosta (toimistosihteerin vakanssin vähennys sekä terveysvalvonnan osa-aikaisuudet). Toimintaa on sopeutettu tehtäväkentän muutoksiin.

**Toimintakate**

Talousarvion mukainen.



## 5 Sosiaali- ja terveystoimen palvelut

Toimialajohtaja Tarja Miikkulainen

### TOIMIALAJOHTAJAN KATSAUS

#### Yleistä

Sosiaali- ja terveystoimen palvelujen toimialan vuoden 2017 toteutui varsin hyvin. Toteutunut toimintakate (52.192.586 €) on muutettuun talousarvioon verraten ylittynyt 0,5 % (274.365 €). Toiminnan tuotot toteutuivat 98,9 % (8 875 700 €, mikä on alle arvion 95.921 €). Osa maksu- ja avustustilityksistä kirjautuu tilinpäätökseen vielä myöhemmin. Toimintakulut toteutuivat 100,3 % (61 068 286 €, josta ylityksen osuus 178.444 €). Toimintakuluissa henkilöstökulut olivat alle arvion ja ylitystä syntyi avustuksissa sekä aineet, tavarat ja tarvikkeet -tileillä.

Palvelut tuotetaan vertailukuntien edullisimpiin kuntiin kuuluun. Kuntalaisten tyytyväisyys palveluihin on säilynyt hyvänä. Toukokuussa tehdyn asiakastyytyväisyyskyselyn perusteella vastausten keskiarvo oli 4,25 (asteikko 1 -5, vastaajia 799). Henkilöstön työhyvinvointi on alkuvuodesta toteutetun kyselyn perusteella pysynyt suunnilleen samalla tasolla vuodesta 2016 vuoteen 2017 (ka 3,34 -> 3,36). Henkilöstön sairauspoissaolopäivissä ei ole tapahtunut muutosta vuodesta 2016 -> 2017.

Koulutusmäärärahaa käytettiin vuonna 2017 yhteensä 68.696 €, n. 195 €/vakanssi, (54,8 % varatusta 125.295 €:sta). Kunnanhallitus edellytti vuoden 2017 käyttötaloussuunnitelmaa hyväksyessään, että sosiaali- ja terveystoimen palvelujen koulutusmäärärahoista katetaan mahdollinen toimialan määrärahojen ylitystarve. Käytetty koulutusmääräraha ei olisi riittänyt ylitysten kattamiseen vuonna 2017. Sosiaali- ja terveydenhuollon henkilöstöllä on lakisääteinen täydennyskoulutusvelvoite. Jatkovaa koulutusta tarvitaan jo tietojärjestelmien muutosten hallintaan, kirjaamiskoulutukseen ja tietosuojan toteutumiseen, minkä lisäksi hoitosuosituksien ja –käytännöt kehittyvät jatkuvasti, joten uusimman tiedon saanti ja perehtyminen on välttämätöntä. Sosiaali- ja terveystoimen palvelujen osalta on tarvetta yhtenäistää työkäytäntöjä ja -menetelmiä maakunnallisesti yhtenäiseksi jo ennen maakuntaan siirtymistä.

Vuonna 2017 on erityisesti panostettu palveluohjaukseen ja palvelutarpeen arviointiin kaikissa sosiaali- ja terveystoimen palveluissa. Palvelujen saatavuudessa lakisääteisissä määrärajoissa on onnistuttu. Erityisesti on pyritty parantamaan nopeaa yhteydenottoa mm. sähköistä asiointikanavia lisäämällä (kansalaisen ajanvaraus, SenioriHoppis, Lasten, nuorten ja perheiden Hoppis), sosiaalipäivystys, ikäihmisten puhelinneuvonnassa ja ilman ajanvarausta toimivaan neuvontapalveluun.

Työllistämispalveluiden kokonaisvastuu siirrettiin vuoden 2017 alusta kunnan työllistämispalveluille, jonne tuotetaan tarvittavat sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut pitkäaikaistyöttömien terveystarkastusten, sosiaalisen kuntoutuksen, päivätoiminnan ja aktivointisuunnitelmien osalta. Yhteistyötä on jatkuvasti parannettu mm. prosessien selkiyttämällä ja uusia työmuotoja innovoimalla yhdessä työllisyyspalvelujen kanssa.

Palvelujen saatavuuden turvaaminen on ollut haasteellista sosiaalityöntekijöiden ja lääkäreiden rekrytointiongelmien takia. Terveystoimen sisäilmakorjaus aiheutti toiminnan uudelleen järjestelyjä keväällä 2017. Pääterveysaseman sisäilmakorjausta ei saatu päätökseen vuoden 2017 aikana. Kosken TI terveysaseman sisäilmakorjaus sen sijaan saatiin nopeassa aikataulussa kuntoon ilman toimintojen mittavaa uudelleen järjestelyä. Valmakodin vanhan osan toiminnan muutoksen aloittamisen edellyttämä asukkaiden siirto muihin hoitopaikkoihin saatiin tehtyä kesäkuun loppuun mennessä, jonka jälkeen tiloihin peruskorjattiin Valmankartanon ryhmäkodit. Suunnitellut tukiasunnot, yrittäjille osoitetut toimitilat ja pihapiiriin tuleva



aktiivipuisto toteutetaan vuoden 2018 aikana. Aktiivipuiston rakentamista varten on saatu Varsin Hyvä ry:n kautta leader -hankerahoitusta 39.000 €. Valmakodin henkilöstöstä siirrettiin 9 vakanssia tukemaan kotona tapahtuvaa hoitoa. Lisäksi on otettu käyttöön etämittausteknologiaa. Toimeentulotuen Kela -siirron aiheuttamat ongelmat asiakkaille on saatu ratkaistua vuoden aikana. Huomiona on kuitenkin asiakkaiden avun ja ohjauksen lisääntyvä tarve arjen selviytymiseen ja oman tilanteen parantamiseksi. Uusille työmuodoille on tarvetta. Sopivien vuokra-asuntojen puute vanhuksille, vammaisille ja sosiaalisin perustein tarvitseville on hankaloittanut palvelujen järjestämistä kotiin sekä esim. pakolaisten vastaanottoa kuntaan.

Kunnantalon julkisivuremontti aiheutti sosiaalityön palveluille siirtymisen väistötiloihin touko – kesäkuun ajaksi ja muutoin toimintaa pyrittiin sopeuttamaan remontin aikana, jotta asiakkaille koitua haitta jäisi vähäiseksi. Talousarviossa ei väistötiloihin ollut varausta.

Seutuyhteistyö on tiivistä ja sote -uudistukseen valmistautuminen vei yhä enemmän aikaa. Kuntien välisiä sopimuksia palvelujen yhteisestä tuottamisesta ei solmittu sote -uudistusta odotellessa. Toimintojen yhtenäistämiseksi on maakunnassa edistytty loppuvuoden aikana merkittävästi sekä ikäihmisten palveluissa KomPAssi -hankkeessa että lapsiperheiden palveluissa Lupa auttaa -hankkeessa.. Parhaiten toimintamalleja ja toiminnan suunnittelua on tapahtunut Varsinais-Suomen sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämissuunnitelman puitteissa sairaanhoitopiirin vetämissä työryhmissä mm. kuntoutus- ja terapiapalveluiden porrastus ja ohjeistus.

### **Toiminnan tavoitteiden saavuttaminen**

Kehitysvammaisten toimintakeskuksen rakentamisurakat ovat kilpailutusvaiheessa. Rakentamisvaihe on viivästyttänyt käytäntöjen kehittämistä välityömarkkinamalliksi sekä palvelun yksilöllistämistä ja monipuolistamista asiakaskohtaisesti. Uudet tilat valmistunevat vuoden 2019 keväällä. Nykyiset tilat kahdessa eri rakennuksessa vaativat henkilöresursseja sekä vaikeuttavat ryhmien jakamista.

Tehostettua palveluasumista odotti joulukuussa 8 henkilöä palvelutarpeen arvioinnin perusteella (toukokuussa 31 henkilöä). Odotusaika on lyhentynyt alle 3 kk:een. Alkuvuonna 2017 tehtiin suunnitelma tehostetun palveluasumisen odotusajan lyhentämiseksi kahteen kuukauteen vuoden loppuun mennessä. Valtuusto myönsi tarkoitukseen 328.000 euron lisämäärärahan. Suunnitelmaa ei kuitenkaan alkuvuonna vielä pystytty toteuttamaan, koska keväällä hyväksyttiin myös Valmakodin vanhan osan muuttaminen ryhmäkodeiksi ja vuokra-asumiseksi ikääntyville kuntalaisille. Kevyempää asumispalvelua tarjotaan henkilöille, joilla on yksinäisyydestä ja turvattomuuden tunteesta johtuen tarve asumiseen lähellä yöaikaista avunsaantia sekä kaipaavat sosiaalista kanssakäymistä.

Valmakodin remonttisuunnitelman hyväksymisen aikaan myös terveyskeskuksen 5 - 6 sairaalapaikkaa osasto 1:llä oli pois käytöstä sisäilmakorjauksen takia. Nämä jouduttiin ostamaan lähikunnista ja Mehiläisestä. Tilanne nosti sairaanhoitopiirille maksettavia siirtoviivemaksuja. Siirtoviivemaksuja Liedon kunnalle syntyi vuonna 2017 yhteensä 28.341 €, Kosken TI kunnalle 13.268 € ja Marttilan kunnalle 6.754 €. Loppuvuonna 2017 siirtoviivemaksuja ei enää syntynyt.

Tavoitteena ikäihmisten palveluissa on säilyttää ja edistää tulevien asukkaiden toimintakykyä omaehtoisilla mahdollisuuksilla hankkia palveluita oman tarpeen mukaan, aktivoida oman kunnon ylläpitämiseen ja osallistumaan sekä järjestämään erilaisia yhteisiä tapahtumia ja harrastustoimintaa. Näitä harrastepiirejä ja oman kunnon kohottamista mahdollistetaan sekä sisä- että ulkotiloissa. Yksityisille palveluntuottajille tarjotaan tiloja vuokrattavaksi.

Kotihoitoon pyrittiin hankkimaan lisäresurssia valtuuston hyväksymän palvelujen järjestämissuunnitelman mukaisesti ostopalveluin, mutta asiakkaiden vastuksesta johtuen suunnitelmasta luovuttiin. Muutama 9 asiakasta käyttää kotihoidon palveluseteliä.



Terveyskeskuksessa on kilpailutettu osa erikoissairaanhoidon tutkimuksista ja lääkärikonsultaatioista kevään aikana. Toiminta saatiin käyntiin loppuvuonna 2017. Talousarvioon varatusta 500.000 euron määrärahasta käytettiin 89.000 euroa eikä tällä vielä ollut vaikutusta erikoissairaanhoidon kustannuksiin alentavasti.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi ja terveyserojen kaventamiseksi on panostettu terveystiikunnan edistämiseen valmistuneen terveystiikuntasuunnitelman mukaisesti. Lähiliikunta-alue-suunnitelma on laadittu Valmakodin ympäristöön omaehtoiseen kunnon ylläpitämiseen rohkaisten. Suomi100 –vuoden suunnitelmana on myös keskustan puistoalueen kävelyreittien uudistaminen ja levähdyspenkkien hankkiminen puistoon.

Tavoitteena olevan suun terveydenhuollon ennalta ehkäisevään työhön on panostettu. Lasten ja nuorten hampaiden hoidossa ollaan tavoitearvoissa. mutta aikuisväestön osalta tavoitetta ei ole saavutettu vielä.

### **LIETO-STRATEGIAN TOTEUTUMINEN**

---

Toimialalla on kirjattu Lieto -strategian mukaiset tavoitteet, toimenpiteet ja niiden seurantaan liittyvät mittarit talousarvioasiakirjaan, laatupolitiikkaan ja tulokorttiin. Näiden toteutumista seurataan pitkin vuotta. Tärkeimmäksi tavoitteeksi on asetettu asiakastyytyväisyys, matalan kynnyksen palvelujen kehittäminen, nopean yhteyden saaminen palveluihin ja lakisääteisten määräaikaisten noudattaminen.

Nämä tavoitteet on saavutettu.

### **YRITYSVAIKUTUSTEN ARVIOINTI**

---

Ostopalvelujen osuus nettokustannuksista on 64,6 %. Myös huomattava osa avustuksista on asiakkaan palvelusetelillä ostamia palveluita. Suurin osa ostopalvelukustannuksista on sairaanhoitopiiriltä ja erityishuoltopiirin kustannuksia 65 % ostopalvelukustannuksista. Asiakkaan valinnan vapautta palveluiden suhteen pyritään lisäämään palvelusetelillä.

Vanhusten tehostettu palveluasuminen, erityisryhmien palveluasuminen, lastensuojelun sijaishuolto ja avohuollon tukipalvelut, elintarvikkeet, toimistotarvikkeet ja kalusteet on kilpailutettu seutukunnallisesti. Kunta on lisäksi kilpailuttanut VPL:n kuljetuspalvelut ja SHL:n mukaiset liikkumista edistävät palvelut, ateriakuljetukset, irtaimistohankinnat, eräät erikoislääkärikonsultaatiot ja erikoissairaanhoidon tutkimukset. Pyrkimys on lisätä palvelusetelillä tuotettavia palveluita sekä seudullista yhteistyötä mm. vammaispalveluissa ja perheoikeudellisissa palveluissa.



## Sosiaali- ja terveyslautakunta

### TOIMINTA-AJATUS

Lautakunnan perustehtävä on edistää ja seurata väestön hyvinvointia ja terveyttä sekä järjestää lakisääteiset sosiaali- ja terveyspalvelut siten, että palvelut perustuvat väestön tarpeisiin, monipuoliseen kokonaisarvioon, asiakkaan kuntoutus-, hoito- ja asiakassuunnitelmiin sekä ennakointiin, varhaiseen tukeen ja asiakkaan tarpeen mukaiseen palvelumuotoiluun.

### VALTUUSTOON NÄHDEN SITOAVAT TAVOITTEET

| Strateginen tavoite/<br>Kriittinen<br>menestystekijä | Tavoite  | Mittarin tavoitearvo  | Toteuma  |
|--|--|---|--|
| Liedossa on Suomen tyytyväisimmät asukkaat           | Kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen | <p>Kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä seurataan vuosittain hyvinvointi-indikaattoreilla ja ohjataan strategisia toimenpiteitä näiden avulla.</p> <p>Asiakastyytyväisyyskysely suoritetaan sosiaali- ja terveyspalveluissa joka 3. vuosi (mittarin arvo vähintään 4, asteikolla 1 - 5).</p> <p>Osallistutaan Suomi 100 –tapahtumiin.</p> <p>Toteutetaan suun terveydenhuollossa ennalta ehkäisevä työmalli poikkihallinnollisesti lapsista ja nuorista ikäihmisiin ulottuen.</p> <p>Karieksen vähentyminen väestössä: tavoite DMF-indeksi 7-v &lt; 0,15, 12-v &lt; 1,5, 15-v &lt; 2,8</p> <p>Sairastavuusindeksi alle 94</p> <p>Työttömyys max 9 %</p> <p>Koulutusaste nousee koko yhteistoiminta-alueella</p> | <p>Valittuja mittareita seurataan kuntastrategian linjausten mukaisesti talouden ja toiminnan seurannan yhteydessä.</p> <p>Asiakastyytyväisyys v. 2017 tehdyn kyselyn tulos ka 4,25.</p> <p>Vastaajien määrä 799 kuntalaista.</p> <p>Suomi100 –vuoden tapahtumia oli lähinnä Lieto –viikolla.</p> <p>Suun terveyden ennaltaehkäisevää työtä toteutetaan päivittäisten käyntien yhteydessä sekä lukuisissa erilaisissa ryhmätilaisuuksissa mm. kouluilla ja Tepa-yksiköissä. DMF-indeksit:<br/>7-v. DMF -0,13<br/>12-v DMF -1,47<br/>15-v DMF -2,94</p> <p>Sairastavuusindeksi 85,4</p> <p>Työttömyys% 6,5 (koko maa 11%)</p> <p>Pitkäaikaistyöttömyys on säilynyt ennallaan.</p> <p>Nuorten määrä ko. ryhmässä on pysynyt ennallaan.</p> |



|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
| <p>Lietolainen lapsiperhe voi hyvin ja hymyilee</p> | <p>Lapsiperheiden hyvinvointia ja kohtaamista turvaa monialainen ja monipuolinen palvelu perheen tarpeita vastaavasti</p>  | <p>Neuvola ja kouluterveydenhuollon yksikkö tavoittaa 100 % lapsiperheistä vuoden aikana. Yksikössä toimii Liedon kunnan perhepalvelut tarjoten lapsiperheiden kotiapua, perhetyötä ja sosiaaliohjausta palvelutarpeen arviointiin ja asiakas-suunnitelmaan perustuen sekä lastenvalvojan palvelut ennakkolisten isyyden tunnusten osalta. Lasten ja perheiden palveluilla on toimiva yhteistyö Toimijat tutuksi – mallilla mm. järjestöjen, varhaiskasvatuksen, perheneuvolan, oppilashuollon ja nuorisotyön kanssa. Prosessien yhteispinnat on kuvattu. Vuoden 2017 aikana kehitetään Lietoon perhekeskusmalli. Lakisääteisissä lastensuojelun ja sosiaalihuoltolain määräajoissa pysytään ja asiakas saa ajan työntekijälle viikon kuluessa yhteydenotosta.</p> | <p>Neuvolapalvelut ja kouluterveydenhuolto ovat saatavissa tavoitteen mukaan. Perheohjauksen tarve on kasvanut perhetyössä. Prosessien kehittäminen ja yhteistyön tiivistäminen perhepalvelujen ja yhteistyötahojen välillä sekä perhekeskusmalli ei toteutunut v. 2017 loppuun mennessä henkilövaihtuvuuden takia. Lakisääteisissä määräajoissa pysytään Sosiaaliryöntekijän virkoihin on saatu kelpoisuusehdot täyttävät työntekijät.</p>  |
| <p>Liedosta löytyy työtä ja tekemistä</p>           | <p>Sosiaali- ja terveystalvelujen keinoin tuetaan kuntalaisten työ- ja toimintakykyä (sis. kansansairauksien hoito, kuntoutus, työttömien ja osatyökykyisten aktivoiminen)</p> | <p>Vuoden 2017 loppuun mennessä kehitetään toimiva välityömarkkinamalli Lietoon kehitysvammaisille ihmisille. Terveystalveluden edistämisen alueella on aloitettu ryhmätoiminta päihdeettömyyttä tukemiseksi yhdessä oppilashuollon, nuorisotoimen ja etsivän nuorisotyön kanssa. Liikkumista edistäviä hankkeita toteutetaan yhdessä liikuntatoimen ja Lieto-opiston kanssa. Hankitaan motivoivan haastattelun koulutusta henkilöstölle omaehtoisen</p>   | <p>Välityömarkkinamalli laadittiin. Mallin käyttöönotto vaatii resursseja /työjärjestelyjä, jotka suunnitellaan v. 2018- Nuorten päihdeettömyyttä tukeva ryhmä toteutui ja rinnalle on perustettu toinen matalan kynnyksen sosiaalisen kuntoutuksen ryhmä nuorille. Aikuisten ryhmää ei saatu osanottajien puutteen takia koottua. Liikunnan edistämiseksi tehdään yhteistyötä liikuntatoimen kanssa. Koulutus motivoivaan haastatteluun</p> |



|  |   |   |   |
|--|---|---|---|
|  |   | terveyden edistämisen kohottamiseksi.   | järjestettiin.  |
| Liedossa eletään aktiivista vanhuutta. | Liedossa on toimiva ohjaus kunnan ja muiden sektoreiden palveluihin ja mielekkään tekemisen pariin. | Yksityisten ja järjestöjen palveluvaihtoehtoista tiedotetaan.<br>Palvelurakenne vastaa valtakunnallista suositusta, missä painopiste on kotona selviytymisen tukemisessa.<br>Geriatrinen arviointiyksikkö on toiminnassa 5 – paikkaisena ja kotikuntoutus toteutuu kuntoutussuunnitelmien mukaisesti.<br>Kotihoitoa on saatavilla tarvetta vastaavasti asiakkaan valinnan mukaan.<br>Lakisääteiset odotusajat eivät ylity<br>Hoitopaikkojen kuormitus väh. 98 %.<br>Nopea yhteydenotto palveluohjaukseen toteutettu sähköisenä. | Tiedotusta on lisätty SenioriHelppiksen ja palveluohjaustiimin avulla. Yksityisten palveluntuottajien rekisteri ja hinnastot ovat nähtävillä palvelusetelijärjestelmässä.<br>Tehostettua palveluasumista ja välimuotoista asumispalvelua on lisätty.<br><br>Geriatrinen arviointiyksikkö, kotikuntoutus ja kotihoidon resurssit parannettiin.<br>Osastohoidossa kuormitus on ollut 100 % tehostetussa palveluasumisessa asumispaikat käytössä.<br>Nopea yhteydenotto palveluohjaukseen on toteutunut. |

**ARVIO SISÄISEN VALVONNAN SEKÄ RISKIENHALLINNAN TOIMIVUUDESTA JA RIITTÄVYYDESTÄ**

Riski henkilöstön jaksamisesta ja pysyvyydestä, kun samanaikaisesti henkilöstöresurssia pyritään vähentämään ja maakunta-uudistuksen tuoma epävarmuus, on edelleen olemassa, vaikka vakinaisiin virkoihin on saatu palkattua riittävästi henkilöstöä. Kunnanhallituksen päätöksellä on henkilöstön koulutusmääräraha osittain sidottu toimialan mahdolliseen lisämäärärahatarpeeseen. Koulutukseen on käytettävissä 0,45% henkilöstön palkkamenoista, kun tavoitteena oli 1 %. Koulutuksesta leikkaaminen on koettu työtyytyväisyyttä laskevaksi.

Tavoitteiden toteuttamiseksi pyritään ottamaan uusia toimintoja käyttöön ja valmistautumaan sote-palvelujen siirtoon maakuntaan. Toimitilojen terveellisyydestä ja turvallisuudesta huolehditaan henkilöstön työtyytyväisyyden ja tuottavuuden varmistamiseksi.

Sähköisiin palveluihin ja tiedonhallintaan siirtymisessä on huomioitu tietosuojakysymykset ja niihin liittyvät riskit. Asiakkaiden ja henkilöstön osaamiseen sähköisissä palveluissa on panostettava edelleen. Asiakkaat, jotka eivät pysty hoitamaan itsenäisesti omia asioitaan, ovat erityisen palvelun tarpeessa. Palvelutarpeen arviointi ja palveluohjaus ovat keskeisiä kaikissa sosiaali- ja terveystalouden palveluissa.



**TALOUS**

| 1 000 EUROA                        | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma        | Poikkeama € | Poikkeama %   |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|----------------|-------------|---------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b>    |                          |                        |                               |                |             |               |
| Toimintatulot                      | 8 972                    | 0                      | 8 972                         | 8 886          | -86         | -1,0 %        |
| Toimintamenot                      | -60 562                  | -328                   | -60 890                       | -61 078        | -188        | -0,3 %        |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-51 590</b>           | <b>-328</b>            | <b>-51 918</b>                | <b>-52 193</b> | <b>-275</b> | <b>-0,5 %</b> |
| <b>Laskennalliset kustannukset</b> |                          |                        |                               |                |             |               |
| Poistot ja arvonalentumiset        | -354                     | 0                      | -354                          | -176           | 178         | 50,3 %        |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>-51 944</b>           | <b>-328</b>            | <b>-52 272</b>                | <b>-52 369</b> | <b>-97</b>  | <b>-0,2 %</b> |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**

**Toimintatuotot**

Myyntituotot Kosken TI ja Marttilan kunnilta laskivat jonkin verran, koska palvelujen käyttötarvetta ei ollut ennakoitusti.

**Toimintamenot**

Toimintamenot ylittyivät 0,3 % eli 188.444 €. Vanhuspalveluissa Valmakodin rakennemuutos, 19 asumispaikan vähentäminen ja tukiasuntojen ja ryhmäkodin rakentaminen sekä tehostetun palveluasumisen jonojen purkamisvelvoite aiheuttivat terveyskeskuksessa painetta sairaansijoihin, joita oli pakko hankkia ostamalla lähikuntien terveyskeskuksista. Palveluiden ostot, joihin määrärahaa ei ollut varattu, olivat n. 400.000 €.

Erikoissairaanhoidon tasauslasku vuodelta 2017 toi lisäkustannuksia n. 238.000 €.

**Toimintakate**

Toimintakate ylittyi 0,5 % eli 274.365 €:lla.

**Tulosalue Sote-hallinto**

Hallinto- ja talouspäällikkö Marja-Leena Brander

**TOIMINTASUUNNITELMA**

Sosiaali- ja terveyspalvelujen hallinto vastaa laadukkaista, joustavista sekä monipuolisista hallinnon ja talouden tukipalvelutehtävistä. Hallinto järjestää toimialan keskitetyksi hoidettavat hallinto-, suunnittelu-, talous-, laskutus-, maksatus- ja sisäisten palvelujen tehtävät. Hallinto valmistelee sosiaali- ja terveyslautakunnan kokoukset, vastaa täytäntöönpanosta ja tiedottamisesta sekä toiminnan laillisuudesta.





**MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN**

Terveyden ja hyvinvoinnin laitos myönsi valtionavustusta Liedon kunnan ja perusturvakuntayhtymä Akselin yhteiselle SoLAKka -hankkeelle yhteensä 154.500 € sosiaalipalveluiden tietojen siirtämiseksi Kantaan. Hankkeen hallinnoijana on Liedon kunta.

**VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVAT TAVOITTEET**

| Strateginen tavoite/<br>Kriittinen<br>menestystekijä  | Tavoite   | Mittarin tavoitearvo   | Toteuma<br>2017   |
|---|---|--|---|
| Lietolainen lapsiperhe voi hyvin ja hymyilee Liedosta löytyy työtä ja tekemistä Liedossa eletään aktiivista vanhuutta | Toiminta on sopeutettu talouden realiteetteihin     | Toiminnan ja talouden systemaattinen seuranta kuukausiraportoinnin yhteydessä<br><br>Talousarvion poikkeama +/- 1 %.   | Raportointi ja tarvittaessa toimenpide.-ehdotukset sotelautakunnalle totetuneet kuukausittain<br><br>Talousarvion poikkeama + 0,5 % 31.12.2017  |
| Lietolainen lapsiperhe voi hyvin ja hymyilee Liedosta löytyy työtä ja tekemistä Liedossa eletään aktiivista vanhuutta | Tuottavuuden lisääminen                             | Palvelujen jatkuva laadun parantaminen SHQS-laaturjärjestelmää hyväksi käyttäen<br><br>Henkilöstön työtyytyväisyys > kuin v. 2016<br><br>Terveyskeskuksen toimitilat kunnostettu. Edistää uusien toimintamallien käyttöönottoa | Laaturjärjestelmä käytössä, edetty vuosikellon mukaan<br><br>Henkilöstön työtyytyväisyys 2017 3,36 = 0,02 % enemmän kuin v. 2016<br><br>Terveyskeskuksen sisäilmakorjaukset tehty. Terveyskeskuksen hankesuunnitelma laadittu. Vuodelle 2018 varattu suunnittelurahaa 70.000 € hanketta varten. |
| Lietolainen lapsiperhe voi hyvin ja hymyilee Liedosta löytyy työtä ja tekemistä Liedossa eletään aktiivista vanhuutta | Sote-itsehallintoalueen valmisteluun osallistuminen | Liedon kunnan vahva edustus valmistelutyöryhmissä  | Toimialajohtaja on jäsenenä Palvelujen järjestämisen työryhmässä ja terveystalustoimintajohtaja Palvelutuotantotyöryhmässä. Valmistelutyöhön on osallistuttu aktiivisesti.  |



**TULOSALUEEN SUORITTEET JA VERTAILUHINNAT**

|   | TP 2016 | TA 2017 | TOT 2017 |
|---|---------|---------|----------|
| Sosiaalipalveluiden kustannukset €/asukas           | 1067    | 1 017   | 991      |
| Perusterveydenhuollon kustannus €/asukas (yht.alue) | 565     | 576     | 574      |
| Erikoissairaanhoidon kustannus €/asukas (Lieto)     | 1 114   | 1 103   | 1 116    |

**VAKANSSIMUUTOKSET**

Neljän toimistosihteerin ammattinimike muutettiin asiakaspalvelusihteeriksi ja laskentasihteerin taloussihteeriksi.

**TALOUS**

| 1 000 EUROA                     | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma     | Poikkeama € | Poikkeama %   |
|---------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b> |                          |                        |                               |             |             |               |
| Toimintatulot                   | 149                      | 0                      | 149                           | 152         | 3           | 2,0 %         |
| Toimintamenot                   | -630                     | 0                      | -630                          | -649        | -19         | -3,0 %        |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-481</b>              | <b>0</b>               | <b>-481</b>                   | <b>-496</b> | <b>-15</b>  | <b>-3,1 %</b> |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**

**Toimintatuotot**

**Toimintamenot**

Asiahallinnan sisäiset veloitukset jääneet kohdistamatta toimialueille talousarviovaiheessa. Kirjattu kuluiksi talousarviovuoden aikana, soten osuus yhteensä 25.000€

**Toimintakate**

Kts. selostus yllä



## Tulosalue Perhe- ja sosiaalipalvelut

Perhe- ja sosiaalipalvelujohtaja Krista Ryödi

### TOIMINTASUUNNITELMA

Sosiaali- ja terveysministeriön SOTE-uudistuksen lisäksi meneillään on viisi hallituksen kärkihanketta ja lainsäädäntöhankkeita. Lieto on mukana mm. lapsi- ja perhepalveluiden muutosohjelmassa (LAPE), jonka tavoitteena on uudistaa lapsi- ja perhepalveluita siten, että ne vastaavat nykyistä paremmin lasten, nuorten ja perheiden tarpeita ja vähentää eriarvoisuutta vuoden 2018 mennessä. Yhtenä tavoitteena Varsinais-Suomen maakuntaan on perhekeskus ja kuntiin perhekeskuksen toimipisteet. Perhekeskuksen tavoitteena on lasten, nuorten ja perheiden palvelujen painopistettä siirrettävän ehkäiseviin palveluihin ja varhaiseen tukeen. Alueella pyritään toteuttamaan maakunnallisen perheoikeudellinen yksikkö vuoden 2019 alussa. Toimeentulotuen siirtyessä Kelalle keskeistä on yleisen sosiaalityön kehittäminen. Sosiaalityön kehittäminen lisää tiimivastuuta asiakaskohderyhmittäin terveyskeskussosiaalityössä, vanhustyön sosiaalityössä, pitkäaikaistyöttömissä, mielenterveys- ja päihdetyössä, erityisen tuen tarpeessa olevista perheistä, vammaispalveluissa ja maahanmuutossa.

Uuden sosiaalihuoltolain tehtävärakennemuutokset ja toiminnan muutokset edellyttävät toiminnan kehittämisestä prosesseista ja palveluista yhteiseen toimintaan muiden kanssa. Lieto on mukana valtakunnallisessa Pro Sos –hankkeessa, joka kehittää uudenlaista sosiaalityötä ja sosiaalihuoltolain mukaista täytäntöönpanoa. Kansa –kouluhanke puolestaan tukee sosiaalihuollon asiakasasiakirjalain toimeenpanoa. Lisäksi lastensuojelu on mukana Suomen Kuntaliiton vaikuttavuustutkimuksessa, jolla saadaan vahvistettua asiakkaan osallisuutta omassa prosessissaan ja työn laatua.

Perhe- ja sosiaalipalvelut tukevat yksilöiden ja perheiden itsenäistä suoriutumista ja turvallisuutta järjestämällä perheille ja yksilöille tarvittavia tukitoimia ja palveluja mahdollisimman varhaisessa vaiheessa ja ennaltaehkäisevin palveluin. Koko perhe- ja sosiaalipalveluiden vastuualueella asiakaslähtöisyyttä vahvistetaan siten, että lapset huomioidaan aina aikuisten palveluissa ja aikuiset lasten palveluissa. Toimiva kumppanuus peruspalveluiden kanssa edellyttää yhteistyötä lapsen ja nuoren kasvu- ja kehitysympäristön ammattilaisten kesken. Palvelut järjestetään yhteistyössä muiden tulosalueiden, hallintokuntien, järjestöjen ja yksityisten palveluntuottajien kanssa. Palveluiden saatavuutta ja saavutettavuutta helpotetaan antamalla kuntalaiselle palvelulupaus tapaamisen järjestämiseksi viikon sisällä. Poislähtämisen kulttuurin sijaan pyritään vahvistamaan tiimivastuuta. Sosiaalihuoltolain mukaiset peruspalvelut ovat ensisijaisia erityispalveluihin nähden. Palveluiden järjestämistapoja muutetaan siten, että ensisijaisesti palvelut järjestetään kotiin vietävinä kunnan omina palveluina ja varhaisen tuen palveluina. Laitossijoitusten sijaan vahvistetaan palveluiden käytössä perhehoidon ensisijaisuutta. Asiakastyön toiminnassa on ensisijaisen tärkeää, että lakien määräajat toteutuvat.

Yleinen sosiaalityö vastaa osaltaan sosiaalihuoltolain mukaisista palvelutarpeen arvioista ja täytäntöönpanosta koko perhe huomioiden, täydentävän ja harkinnanvaraisen toimeentulotuen myöntämisestä, pitkäaikaistyöttömien aktivointisuunnitelmista, vammaispalveluista, vanhusväestön sekä terveyskeskuksen sosiaalityöstä ja lietolaisista päihde- ja mielenterveysasiakkaista yhteistyössä psykososiaalisen yksikön työntekijöiden kanssa.

Lastensuojelu vastaa lastensuojelun tarpeessa olevien lasten ja perheiden palvelujen tuottamisesta ja järjestämisestä avohuollon, sijaishuollon ja jälkihuollon osalta sekä osaltaan sosiaalihuoltolain mukaisista erityisen tuen tarpeen olevista lasten ja nuorten asioista. Toimintaa määrittävät mm. lastensuojelulaki ja sosiaalihuoltolaki. Lastensuojelu on vastannut tuomioistuimen pyytämistä olosuhdeselvityksistä vanhempien



ja lasten tilanteesta, kun lapsen huolto- ja tapaamisasiat ovat riittäviä. oimintaa määrittävät mm. lastensuojelulaki ja sosiaalihuoltolaki.

Psykososiaalinen yksikkö vastaa Härkätie sosiaali- ja terveystalouden matalan kynnyksen mielenterveys-, päihde ja perheneuvolapalveluiden ja työttömien terveystarkastusten tuottamisesta Liedon, Marttilan ja kosken alueella sekä työttömien sairausvastaanotoista ja lastenvalvojan palveluista Liedossa. Perheneuvolan vastuualueena on lasten/nuorten kehityksellisten, tunne-elämän sekä perheen vuorovaikutussuhteiden ja vanhemmuuden tutkimuksessa, hoidossa ja kuntoutuksessa. lastenvalvoja vastaa perheoikeudellisista palveluista kuten isyyden selvittämisistä, tapaamis-, huolto- ja elatussopimusten vahvistamisesta sekä perheasioiden sovittelusta.

Vammaispalveluissa järjestetään vaikeavammaisille henkilöille Vpl:n mukaisia palveluja ja tukitoimia. Itäisten kuntien kanssa on tehty yhteistyötä palvelukriteereiden yhtenäistämiseksi, palveluntuottajien kustannusvertailussa, konsultaatioissa vammaispalveluissa ja käytänteissä. Subjektiviivisen oikeuden piirissä oleva henkilökohtaisen avun tarve on kasvanut, jonka johdosta selvitetään mahdollisuutta vahvistaa vammaistimiä asiakkaalle annettavassa ohjauksessa ja arvioinnissa.

Kehitysvammapalvelut vastaavat kehitysvammaisten henkilöiden avopalveluista, työ- ja päivätoiminnasta sekä asumispalveluista. Kehitysvammapalveluiden vuonna 2014 alkanut palvelurakennemuutos jatkuu ja laitoshuollon vähentäminen ja asumispalvelujen korvaaminen kotiin vietävien palvelujen avulla ovat edelleen keskeisiä tavoitteita.

#### **MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN:**

Kansa-koulu -hankkeessa on aloitettu sosiaalihuollon asiakasasiakirjalain toimeenpanoa henkilöstölle, joka käsittelee työssään sosiaalihuollon asiakastietoja. Liedossa on koulutettu vuoden 2017 aikana 15 kirjaamisvalmentajaa. Hanke on keskittynyt määrämuotoisen kirjaamisen käyttöönotossa vuosina 2016–2020. Kantapalvelut on tarkoitus ottaa käyttöön sosiaalihuollossa vuodesta 2018 alkaen. Asiakastiedot ovat ammattihenkilöiden käytössä riippumatta siitä, missä ammattihenkilö työskentelee. Kansalaisten Omakanta-palvelu laajenee sosiaalihuollossa tiedoilla vuonna 2020 ja sosiaalihuollon asiakastiedot myös asiakkaan käytössä. Jatkovaa koulutusta tarvitaan asiakastietojärjestelmien muutoksiin ja tietosuojan toteutumiseen.

Lapset puheeksi -koulutus ei toteutunut, mutta perhearviointikoulutukseen osallistui 14 työntekijää lastensuojelusta, yleisestä sosiaalityöstä, vammaispalveluista ja perhepalveluista. Asiakkaan osallistumista asiakasprosesseissa tulee lisäämään myös uudet kirjaamiskäytännöt. Syksyn aikana koekäytettiin SOMA-mobiiliversio, joka mahdollistaa asiakkaan kotona tapahtuvan kirjaamisen, tuotantokäyttöön SOMA otetaan vuoden 2018 alkupuolella. Lupa Auttaa! -hankkeen kautta lastensuojelussa aloitettiin systeemiseen malliin siirtyminen ja kehittämistyö. Lastensuojelu oli mukana Suomen Kuntaliiton vaikuttavuustutkimuksessa, jossa saatiin vahvistettua asiakkaan osallisuutta omassa prosessissaan. Toimintakykymittarin käyttöönottotutkimus antoi tietoa myös työn laadusta.

Perhe- ja sosiaalipalvelujohtajan virka täytettiin vuoden 2017 aikana kolme kertaa.

Asiakastyön tasalaatuisuuden turvaaminen on ollut haasteellista sosiaalityöntekijöiden vajauksesta johtuen, koska rekrytointiprosessit ovat julkisella sektorilla pitkiä. Asiakkaat ovat saaneet tarvittavat palvelut, mutta asiakassuunnitelmien tekemisen tavoitteissa tai lakisääteisissä määräajoissa ei ole kaikkien toimintayksiköiden osalta onnistuttu.

Yleisen sosiaalityön (aikuissosiaalityö) osalta Lieto on ollut mukana Pro Sos-osahankkeessa, joka on kehittänyt valtakunnallisesti uudenlaista sosiaalityötä ja sosiaalihuoltolain toimeenpanoa. Hankkeella on ollut neljä kehittämisteemaa ja -työryhmää, joissa työntekijät eri kunnista ovat olleet mukana. Liedosta on osallistuttu kaikkiin työryhmiin: palvelutarpeen arviointi (SHL) ja toimintakykymittarien hyödyntäminen, matala kynnyks ja jalkautuminen, rakenteellinen sosiaalityö ja sosiaalinen raportointi sekä sosiaalinen kuntoutus ja



ryhmätoiminta. Yleisestä sosiaalityöstä suunniteltiin matalan kynnyksen ryhmätoimintaa aikuisille naisille ja miehille, mutta osallistujia ei saatu yhtään markkinoinnista huolimatta. Ryhmässä oli tarkoitus kokeilla kykyviisarin käyttöönottoa.

Muutos asiakastyössä näkyy siten, että työn keskiössä ei ole enää pelkkä toimeentulotuki ja taloudelliset asiat, vaan asiakkaan tilannetta kartoitetaan kokonaisvaltaisemmin huomioiden kaikki perheenjäsenet. Yleisen sosiaalityön asiakkaana olevat ja asiakkuuteen tulevat henkilöt ja perheet ovat aiempaa moniongelmaisempia. Yleisessä sosiaalityössä tavoitteena on kehittää asiakastyön sisältöä ja menetelmiä, esimerkiksi systeemisen mallin menetelmiä hyödyntäen. Perustoimeentulotuen siirtyminen Kelaan on työllistänyt sosiaalityöntekijöitä vuoden aikana paljon, koska Kelan päätöksistä on jouduttu pyytämään oikaisuvaatimuksia. Täydentävää- ja ehkäisevää toimeentulotukea asiakkaat hakivat runsaasti. Kelasiirron myötä osa asiakkaista ei ota enää yhteyttä sosiaalipalveluihin ja se on aiheuttanut haasteita sosiaalityön tekemiselle. Asiakassuunnitelmia on tehty noin 20%:a, mutta sosiaalihuoltolain mukaisia palvelutarpeen arviointeja enemmän kuin edellisenä vuonna. Jalkautuvaa sosiaalityötä on tehty enemmän asiakkaiden ja heidän verkostojen kanssa ja tavoitteena on asiakasosallisuuden vahvistaminen. Yleisen sosiaalityön sosiaalityöntekijät vastaavat myös lietolaisista päihde- ja mielenterveysasiakkaista. Yhteistyö Kisällin, perhepalveluiden ja diakonien kanssa on vahvistunut.

Työllistämispalveluiden kokonaisvastuu siirrettiin kunnan työllistämispalveluille, jonne tuotetaan tarvittavat sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut pitkäaikaistyöttömien terveystarkastusten, sosiaalisen kuntoutuksen, päivätoiminnan ja aktivointisuunnitelmien osalta. Yhteistyötä on tehty prosessien yhdyspintoja rakentamalla ja uusia työmuotoja innovoimalla.

Vuonna 2017 Lietoon muutti pakolaisia sopimuksen mukaisesti 11 henkilöä, itsenäisesti 2 henkilöä ja perheen yhdistämisen kautta 2 henkilöä. Vuodenvaihteessa laskennallisten korvausten piirissä oli 30 henkilöä, jotka ovat tulleet vuosina 2014 - 2017. Maahanmuuttotyön resurssit vähenivät seutuohjaajan lopettaessa 31.12.2017. Muutos lisää yleisen sosiaalityön asiakastyötä. Pakolaisille suunnatut mielenterveyspalvelut järjestettiin Turun kriisikeskuksessa ja asiakkaita oli viisi.

Vammaispalvelut toimivat omana yksikkönään tiiviissä yhteistyössä terveystarveluon ja kehitysvammaispalveluiden kanssa. Vuoden 2017 aikana valmisteltiin henkilökohtaisen avun sääntökirja vammaispalveluihin, jonka käyttöönotto tapahtuu vuoden 2018 alussa. Sääntökirjaa noudatetaan, kun kunta järjestää henkilökohtaisen avun palveluita asiakkailleen sosiaali- ja terveydenhuollon palvelusetelistä annetun lain mukaisesti. Sosiaalihuoltolain mukaisista kuljetuspalveluista vastaa vammaispalveluiden sosiaalityöntekijä yhteistyössä vammaispalveluiden ohjausryhmän kanssa.

Lastensuojelussa sosiaalihuoltolain mukaista tehtävärakenneuudistusta jatkettiin, toimintaohjeet ja prosessit kuvattiin. Varhaista tukea on vahvistettu kiinteällä yhteistyöllä peruspalveluiden kuten koulun ja erityispalveluiden psykiatrian kanssa. Työntekijämäärää ja ammatillista osaamista on vahvistettu osa-aikaisella psykologilla. Ostopalvelujen määrää on vähennetty ja asiakastarpeisiin vastattu ensisijaisesti omalla toiminnalla. Lastensuojelun avopalveluiden ja sijaishuollon tukipalvelut on kilpailutettu. Lastensuojeluilmoitukset ja yhteydenotot vähenivät verrattuna vuoteen 2016. Huostaanotettuja lapsia on 13, kolme vähemmän kuin vuonna 2016. Avohuollon ja erityisesti sijaishuollon kustannukset (netto/asiakas) vähenivät selkeästi. Kiireelliset sijoitukset puolestaan lisääntyivät ja ikäryhmä painottui 16 - 17-vuotiaisiin lapsiin/nuoriin.

Psykososiaalisessa yksikössä tavoitteena tuottaa lakisääteiset palvelut määräaikoja ja hoitotakuita noudattaen ei toteutunut mielenterveys- ja päihdepalveluissa eikä myöskään perheneuvolassa. Asiaan vaikuttivat sosiaalityön keskeneräinen uudelleen organisointi. Jatkossa psykososiaalisen yksikön esimies vastaa jatkossa Marttilan ja Koski TI:n sosiaalityön päihde- ja mielenterveysasiakkuuksista ja Liedon asiakkuudet hoitavat yleisen sosiaalityön sosiaalityöntekijät. Perheneuvolan asiakasmäärän kasvu on jatkunut ja työmenetelmiä on pyritty kehittämään. Ensiainoja ei ole pystytty tarjoamaan kahden viikon sisällä



yhteydenotosta vaan kuukauden sisällä, mutta jatkoaikojen antamisen käytäntö ei toiminut. Palveluprosessit on kuvattu.

Perheneuvolassa tehtiin ohjelmistomuutoksia, mutta tilastointia ei saatu toimimaan. Perheasioiden sovittelu käynnistyi, mutta numeerista tietoa ei saatu. Päällekkäisten prosessien vähentämiseksi tehtiin töitä terveydenhuollon, sosiaali- ja perhepalveluissa. Mielenterveys- ja päihdepotilaan toimivan hoitopolun rakentamiseksi perustettiin työryhmiä VSSHP:n Liedon psykiatrian poliklinikoiden kanssa eri asiakasryhmien tarpeista käsin, mutta työtä edelleen tehdään. Asian viivästymiseen vaikutti psykiatrian organisaatiomuutos. Nuorten sosiaalisen kuntoutuksen ryhmä vakiintui ja rinnalle perustettiin toinen matalan kynnyksen avoin nuorten ryhmä.

Kehitysvamma palveluissa palvelusuunnitelmat ja erityishuolto-ohjelmat laadittiin 100 % ja toiminta oli suunnitelmallista. Yhteistyötä sivistyspalveluiden kanssa oli, mutta se on myös ensi vuodenkin tavoite. Tärkeää on ollut erityisesti nivelkohdissa saattaen vaihdot kuten koulun alkaminen ja sen päätyminen sekä muut kriittiset vaiheet. Yhteistyötä on lisätty myös järjestöjen sekä hoito- hoivapalveluiden kanssa, jossa tavoitteena ikääntyvien kehitysvammaisten osallistuminen muiden ikäihmisten kanssa esimerkiksi kerhotoimintoihin.

Toimivaa yhteistyömallia kehitysvammaisten- ja muiden vaikeasti työllistettävien henkilöiden työllistämiseen on tehty yhteistyössä Kisällin, mielenterveys- ja päihdeyksikön ja TE-toimiston kanssa. Ammattiopisto Spesiaa toivotaan mukaan yhteistyöhankkeeseen vuonna 2018 keväällä valmistuvien opiskelijoiden työllistymisen suhteen. Työelämäpolut valmistuivat ja yhteistyön käynnistäminen toteutui työelämätaitojen arvioinnin yhtenäistämiseksi.

Kehitysvammaisten uuden toimintakeskuksen rakentamisurakat olivat kilpailutuksessa ja uudet tilat valmistuvat kevään 2019 aikana.

## INVESTOINNIT

Terveystarkastajan lausunnon pohjalta toteutettavat asumisyksikkö Mäntykodin muutostyöt, mm. erilliset sosiaalitilat henkilökunnan molemmille sukupuolille. Kustannusarvio 15 000 €.

## VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVA TAVOITTEET

| Strateginen tavoite/<br>Kriittinen<br>menestystekijä | Tavoite   | Mittarin tavoitearvo   | Toteuma  |
|--|---|--|--|
| Liedosta löytyy työtä ja tekemistä                   | Sosiaali- ja terveyspalvelujen keinoin tuetaan kuntalaisten työ- ja toimintakykyä | Vuoden 2017 loppuun mennessä Lietoon kehitetään toimiva yhteistyömalli kehitysvammaisten- ja muiden vaikeasti työllistettävien henkilöiden työllistämiseen yhdessä Kisälli kellarin, mielenterveys- ja päihdeyksikön sekä muiden toimijoiden kanssa. | Yhteistyömallin rakentaminen on aloitettu ja se saadaan valmiiksi vuoden loppuun mennessä. |



|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  | Kehitetään uudenlainen sosiaalityön toimintamalli, sekä kuvataan prosessit ja niiden yhdyspinnat.  | +/-  | Sosiaalityötä on siirretty toimistossa tehtävästä työstä asiakkaan omassa elinpiirissä, kotona, verkostoissa ja palveluissa tapahtuvaan työhön (jalkautuva/liikkuvat palvelut).  |
| Lietolainen lapsiperhe voi hyvin ja hymyilee | Vuoden 2017 aikana kehitetään Lietoon perhekeskusmalli, jossa toimivat ennaltaehkäisevät sosiaalipalvelut, neuvolapalvelut, järjestöt/seurakunta ja varhaiskasvatus. | +/-  | Suunnitteilla on, että perhekeskus perustetaan maakuntaan, ja perhekeskuksen toimipiste Lietoon. Henkilövaihdosten ja henkilöstövajauksen vuoksi mallin rakentaminen on viivästynyt, mutta aikatauluun vaikutta maakunnallinen suunnitelma (Sote ja kärkihanke).   |
| Lietolainen lapsiperhe voi hyvin ja hymyilee | Lastensuojelun vaikuttavuus ja vaikuttavuuden mittaaminen.<br><br>Lapsiperheet saavat tarpeen mukaiset palvelut oikea-aikaisesti.                                    | Kuntaliiton vaikuttavuusmittari on käyttöön otettu. Mittarilla saadaan vahvistettua asiakkaan osallisuutta omassa prosessissaan ja työn laatua.<br><br>Perheiden palveluissa noudatetaan lakisääteisiä määräaikoja.<br><br>Palvelut ovat kaikkien kuntalaisten tavoitettavissa ja asiakas saa ajan työntekijälle viikon kuluessa | Vaikuttavuusmittari on käytössä ja tuloksia tarkastellaan vuoden 2018 alussa. Sijaishuollon vaikuttavuusmittaria kehitetään kuntien yhteistyönä.<br><br>Määräaikojen noudattaminen on toteutunut lastensuojelussa, vammaispalveluissa ja yleisessä sosiaalityössä. Psykososiaalisen yksikön (päihde- ja mielenterveys, perheneuvola) asiakkaiden kohdalla määräajoissa ei ole pysytty. |



|  |  |                 |  |
|--|--|-----------------|--|
|  |  | yhteydenotosta. | <p>Palveluiden järjestäminen on toteutunut.</p> <p>Avoimna olleisiin virkoihin ja työtehtäviin on saatu palkattua kelpoisuusehdot täyttävät työntekijät.</p> |
|--|--|-----------------|--|

**TULOSALUEEN SUORITTEET JA VERTAILUHINNAT**

|   | TP 2016                  | TA 2017 | TOT /2017 |
|---|--------------------------|---------|-----------|
| Työttömyys%   | 8,4 %                    | 9 %     | 6,5 %     |
| Vammaispalveluasiakkaiden määrä (sis. kehitysvammaiset)                                 | 389 (sis. keh.vammaiset) | 390     | 359       |
| Vammaispalveluiden kustannukset €/asukas  | 161                      | 127     | 149       |
| Kehitysvammaisten asiakkaiden määrä   | 125                      | 125     | 97        |
| Kehitysvammaispalveluiden kustannus €/asukas  | 161                      | 181     | 165       |
| Kehitysvammaisia laitoshoidossa   | 6                        | 4       | 3         |
| Kehitysvammaisten laitoshuolto €/asukas   | 29                       | 27      | 31        |
| Avohoidon tukitoimien piirissä olevat lapset (ei sis. lastensuojelutarpeen arviointeja) | 122                      | 160     | 113       |
| Avohoidon tukitoimien kustannus €/asukas  | 44                       | 22      | 22        |
| Sijaishuollossa olevien lasten määrä  | 15+1, josta Turku maksaa | 20      | 13        |
| Sijaishuollon kustannus €/asukas  | 44                       | 70      | 48        |
| Psykososiaaliset palvelut €/asukas  | 49                       | 53      | 48        |





**VAKANSSIMUUTOKSET**

Perhe- ja sosiaalipalvelujohtajan virka täytettiin kaksi kertaa vuoden aikana.

Toimintakeskuksen päivätoiminnassa oleva määräaikainen ryhmäkohtainen avustajan toimi vakinaistettiin toistaiseksi voimassaolevaksi toiminnanohjaajan toimeksi.

Ryhmäkoti Peltolan palveluohjaaja irtisanoutui tehtävästään 5/2017 ja paikka täytettiin vakinaiseksi syksyllä ja tehtävänimikkeeksi muutettiin tiiminvetäjä-ohjaaja. esimiesvastuu siirrettiin Mäntykodin vastaavalle ohjaajalle. Tiiminvetäjä-ohjaajan tehtäviin eivät kuulu enää omaishoidontuen asiakkaat.

Vuoden aikana avautui kolme sosiaalityöntekijän ja ohjaajan virkaa. Yleisen sosiaalityön sosiaalityöntekijän ja ohjaajan virat täytettiin kelpoisuusehdot täyttävillä henkilöillä. Yleisessä sosiaalityössä sosiaalityöntekijän vaje kesti puoli vuotta ja se kuormitti henkilöstöä. Vammaispalveluiden sosiaalityöntekijän virka täytettiin loppuvuodesta siten, että työntekijä aloitti työt vuoden 2018 alkupuolella. Vuoden loppuun asti tehtävää hoiti määräaikainen sosiaaliohjaaja.

Loppuvuodesta lastensuojelun sosiaalityöntekijän virka avautui, koska tehtävää hoitava työntekijä ei saanut sosiaalityöntekijän opintoja päätökseen vuoden 2017 mennessä. Lastensuojelun – ja vammaispalveluiden sosiaalityöntekijöiden virat saatiin täytettyä kelpoisuusehdot täyttävillä työntekijöillä vuoden 2018 alussa. Lastensuojelusta toinen sosiaalityöntekijä valittiin 12/2017 sosiaalityön esimieheksi.

**TALOUS**

| 1 000 EUROA                        | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma       | Poikkeama € | Poikkeama %  |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|---------------|-------------|--------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b>    |                          |                        |                               |               |             |              |
| Toimintatulot                      | 1 115                    | 0                      | 1 115                         | 993           | -122        | -10,9 %      |
| Toimintamenot                      | -10 954                  | 0                      | -10 954                       | -10 506       | 448         | 4,1 %        |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-9 840</b>            | <b>0</b>               | <b>-9 840</b>                 | <b>-9 514</b> | <b>326</b>  | <b>3,3 %</b> |
| <b>Laskennalliset kustannukset</b> |                          |                        |                               |               |             |              |
| Poistot ja arvonalentumiset        | -2                       | 0                      | -2                            | -2            | 0           | 0 %          |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>-9 842</b>            | <b>0</b>               | <b>-9 842</b>                 | <b>-9 516</b> | <b>326</b>  | <b>3,3 %</b> |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**

**Toimintatuotot**

Toimintatulot alittuivat 10,9 %:a. Kuntien myyntituotot alittuivat, koska sopijakunnat käyttivät palveluita arvioitua vähemmän. Myös asiakkaiden asiakasmaksutuotot jäivät alle arvion.

**Toimintamenot**

Toimintamenot alittuivat 4,1 %:a. Lastensuojelun sijaishuollon kustannukset alittuivat noin 541 000 €.

**Toimintakate**

Toimintakate alittui 3,3 %:lla eli noin 326 000 € edellä mainituista syistä.



## Tulosalue Vanhus- ja hoivapalvelut

Vanhuspalvelujohtaja Ulrika Lundberg

### TOIMINTASUUNNITELMA

---

Liedossa vanhuspalveluiden keskeisimmät tehtävät ovat ikäihmisten palveluiden järjestäminen siten, että asiakkaiden toimintakyky säilyy. Erilaiset kuntoutuspalvelut ovat ensisijainen palvelumuoto. Tärkeimpänä tavoitteena on, että ikäihmiset kykenevät itse suoriutumaan arjessa mahdollisimman pitkälle mielekkäällä tavalla.

Eläkeikäiset Liedossa omaavat hyvän terveyden ja sosioekonomisen aseman alueellisessa vertailussa korkea. Ikäneuvola ja hyvinvointia edistävät kotikäynnit ovat tärkeitä toimintamuotoja, joilla pyrimme vaikuttamaan elämäntapavalintoihin mahdollisimman varhain sekä löytämään tukea tarvitsevat. Päivätoiminta, yhdistysten toiminta, kotikuntoutus ja terveystieteiden geriatrinen arviointiyksikkö tukevat ikäihmisiä toimintakyvyn ylläpitämisessä.

Kotihoitoa tarjotaan sekä kunnan että yksityisten tuottamana Liedossa. Kotihoitoa tarjotaan silloin kun ikäihminen tarvitsee apua arjessa. Jos koti ei sovellu kotiin tuotavalle palvelulle, tuettu asuminen on vaihtoehto. Tuettua asumista tarjotaan sekä kunnan, että yksityisen tuottamana.

Ikäihmisen toimintakyky laskee kahden viimeisen elinvuoden aikana ratkaisevasti. Jos ikäihmisen koti ei sovellu kotiin tuotavalle palvelulle, tai kyseessä on asiakkaan vaikea muistisairaus, kunta tarjoaa asukkailleen tehostettua palveluasumista. Palvelu tarjotaan sekä kunnan, että yksityisen tuottamana.

### MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN

---

Vuonna 2017 on toteutettu, yhdessä terveystieteiden kanssa, edelleen jatkuva rakennemuutos palveluissa kohti tehokkaampaa avopalvelua kaikissa palvelumuodoissa, koska silloin asiakkaan omaehtoinen toiminta on etuasemassa.

Tehostetun palveluasumisen Valmakodissa sijaitseva yksikkö nimeltä Kotola purettiin keväällä 2017, ja tila remontoitiin vuokra-asunnoiksi ikäihmisille. Vanha osa kutsutaan nykyään Valmankartanoksi. Toimintamuutoksen yhteydessä kunnan asumispalveluyksiköiden läheisyyteen toteutetaan aktiivipuisto-alue.

Terveystieteiden osastopaikkoja vähennettiin ja geriatrinen arviointiyksikön toiminta on vakiintunut. Suunnitelma terveystieteiden palveluissa laadittiin yhden osaston sulkemisesta ja henkilöstön siirtämisestä kotiutustiimeihin, jossa palvelu tuodaan asiakkaan kotiin, sen sijaan että asiakas tulisi osastolle. Lisäksi yksityisen tehostetun palveluasumisen ostoja lisättiin, joka on taloudellisempi vaihtoehto osastohoidolle. Tehostetun palveluasumisen hankinta tukee myös osastotoiminnan muutosta.

Osana avopalveluita käynnistimme syksyllä kotikuntoutustiimin. Tiimissä työskentelee toimintaterapeutti, fysioterapeutti ja hoitaja. Kotikuntoutusjakso rajoittuu muutamaan viikkoon tai kuukauteen ja tavoitteena on edelleen ikäihmisen toimintakykyisen arjen tukeminen.

Geriatrisen arviointiyksikön aseman vakiinnuttaminen on toteutunut vuoden aikana. Geriatrisen arviointiyksikön toiminta kuvataan osana terveystieteiden tilinpäätöstä.

Vanhuspalveluiden rakennemuutoksen takia, erilaisten tilapäishoitomuotojen merkitys on kasvanut. Vanhuspalveluissa on käytössä kolme kriisihuonetta, yksi Valmakodissa, Lepolan yksikössä ja kaksi Hyvinvointikeskuksessa. Näiden kriisihuoneiden lyhytaikaisjaksojen määrä oli 12, ja kesti keskimäärin 13 vuorokautta.



Lieto on osallistunut aktiivisesti ministeriön rahoittamaan kärkihankkeeseen, jonka hallinnoi Turku. Hankkeessa kokeillaan malleja palvelutarpeen arviointia, palveluohjausta ja omaishoitajien terveystarkastuksia ajatellen. Hanke on edelleen käynnissä ja päättyy vuonna 2018.

Varsinais-Suomen vanhustyön vastuuhenkilöverkosto on kokoontunut aktiivisesti ja myös maakunnan valmistelutyöryhmät ja alueen vanhuspalveluiden muutosagentti ovat tuoneet runsaasti erilaisia kehittämistehtäviä ja yhteistyötä vanhustyön alueelle. Tärkeimpänä vanhusten tehostetun palveluasumisen seudullinen kilpailutus. Muita yhteistyömuotoja ovat perhehoitoyksikkö Kaarinassa sekä sähköisen palvelusetelijärjestelmän käyttöönotto ja laajentaminen yhdessä Turun ja Kaarinan kanssa.



**VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVAT TAVOITTEET**

| Strateginen tavoite/<br>Kriittinen<br>menestystekijä | Tavoite   | Mittarin tavoitearvo  | Toteuma   |
|--|---|---|---|
| Liedossa eletään aktiivista vanhuutta.               | Liedon kunnan sähköinen hyvinvointikertomus on käytössä kaikilla toimialoilla.  | Hyvinvointikertomuksen yksi seurattava indikaattori on kotona asuvien osuus yli 75-vuotiaista. Tavoitteena on, että tämä osuus ei vähene, vaan pysyy ennallaan.           | Tehostetun palveluasumisen osuus on vuodenvaihteessa 8,9%, eli kotona asuvien osuus on laskenut -> 91,1%.   |
|  | Vanhukset toimivat aktiivisesti paikallisten järjestöjen toiminnassa.   | Järjestöjen toimintaa tuetaan tarjoamalla niille ilmaisia tiloja ja myöntämällä avustusta toimintaan. Järjestöjen kanssa tehtävää yhteistyötä mallinnetaan vuoden aikana. | Järjestötapaaminen on järjestetty liikuntatoimen järjestämänä kesäkuussa 2017. Yhteistyö jatkuu, mutta mallinnusta ei ole toteutettu.   |
|  | Vanhuspalvelulain mukainen asiakkaan ja omaisen osallistaminen palveluiden suunnitteluun ja toteuttamiseen toteutuu.                                    | Liedon vanhuspalveluissa mallinnettu omaispaneeli toimii avopalveluissa.<br><br>Osallistavan asiakastyön kehittäminen jatkuu uusilla työpajoilla vuonna 2017.             | Omaispaneeli toimii Tarvasjoella myös avopalveluissa. Liedon kotihoidon omaispaneeli ei ole käynnistynyt vielä.<br><br>Osallistavan asiakastyön kehittämisen työpajat ovat jatkuneet suunnitellusti 2017.         |
|  | Vanhuspalvelulain edellyttämät odotusajat ovat lain sallimissa rajoissa.<br><br>Lietolaisten vanhusten valinnanvapaus palveluiden hankinnassa toteutuu. | Jonotusajat palveluihin ovat lain sallimissa rajoissa.<br><br>Sähköinen palveluohjaus on käytössä.  | Jonotusajat tehostettuun palveluasumiseen on vuodenvaihteeseen mennessä lain sallimissa rajoissa, eli 3 kk tai vähemmän. (Koko vuoden ka 3,7 kk).<br><br>Lieto osallistuu stm:n kärkihankkeeseen, jossa sähköisen |



|  |  |  |   |
|--|--|--|---|
|  |  |  | palveluohjauksen kokeilu käynnistyy maakunnallisesti. |
|--|--|--|---|

**TULOSALUEEN SUORITTEET JA VERTAILUHINNAT**

|   | TP 2016 | TA 2017 | TOT 2017 |
|---|---------|---------|----------|
| Tepa € / hpv (oma tuotanto ei sis. ostop. eikä palveluset.) | 126     | 116     | 122      |
| KH € / käynti   | 31      | 29      | 26       |
| Ennakoivat € / 75 v+  | 234     | 248     | 234      |
| Jonotusaika tehostettuun palveluasumiseen, ka               |         | 3 kk    | 3,7 kk   |
| Kotihoidon peittävyys (säännöllinen, 75+)                   | 15,7    | 13 %    | 18,3%*   |
| Kotihoidon välitön työaika                                  | 30 339  | 30 000  | 33 788   |

\*Säännöllisen kotihoidon määritelmä on uusittu vuoden aikana, ja lähes kaikki kotihoidon asiakkaat luokitellaan nykyään säännöllisiksi asiakkaiksi, poiketen aiemmasta käytännöstä.

**VAKANSSIMUUTOKSET**

Valmakodin suljetun Kotolan yksikön yhdeksän vakanssia on siirretty avopalveluihin; kotihoitoon, päivätoimintaan, omaishoitoon ja kotikuntoutustiimin perustamiseksi. Lisäksi määräaikaisia työntekijöitä on palkattu kotihoitoon, tukemaan rakennemuutosta palveluissa siten, että terveyskeskuksen osastopaikkoja vähennetään ja avosairaalan toimintaa tehostetaan.

**TALOUS**

| 1 000 EUROA                        | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma       | Poikkeama € | Poikkeama %  |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|---------------|-------------|--------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b>    |                          |                        |                               |               |             |              |
| Toimintatulot                      | 2 604                    | 0                      | 2 604                         | 2 466         | -138        | -5,3 %       |
| Toimintamenot                      | -11 550                  | -328                   | -11 878                       | -11 731       | 147         | 1,2 %        |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-8 946</b>            | <b>-328</b>            | <b>-9 274</b>                 | <b>-9 265</b> | <b>9</b>    | <b>0,1 %</b> |
| <b>Laskennalliset kustannukset</b> |                          |                        |                               |               |             |              |
| Poistot ja arvonalentumiset        | -7                       | 0                      | -7                            | -30           | -23         | 329 %        |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>-8 953</b>            | <b>-328</b>            | <b>-9 281</b>                 | <b>-9 293</b> | <b>-14</b>  | <b>0,2 %</b> |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**

**Toimintatuotot**

Kotolan yksikön toiminnan lopettamisen yhteydessä 19 tehostetun palveluasumisen asiakasta siirrettiin yksityisiin yksikköihin. Tästä syystä maksutuottoja vuokrien muodossa jäi pienemmäksi vuoden 2017 aikana.

**Toimintamenot**

Kotolan yksikön toiminnan lopettamisen yhteydessä yhdeksän vakanssia siirrettiin avopalveluihin, ja palkkamäärärahat eivät tulleet käyttöön tehostetussa palveluasumisessa vaan avopalvelussa. Tehostetun palveluasumisen palvelusetelit ja asiakaspalveluostot kasvoivat voimakkaasti sekä Kotolan sulkemisen, että jonopurkusuunnitelman seurauksena. Jonopurkusuunnitelman yhtenä tavoitteena oli tehostaa terveyspalveluiden osasto-toimintaa ja siirtää pitkäaikaispotilaat asumispalveluyksikköihin. Tähän tarpeeseen saatiin myös lisämäärärahaa.

**Toimintakate**

Toimintakate vastaa asetettuja tavoitteita vuodelle 2017.

## Tulosalue Terveys- ja sairaanhoitopalvelut

**TOIMINTASUUNNITELMA**

---

Erikoislääkäri konsultaatioiden ja paperikonsultaatioiden sekä joiden tutkimusten ja erityisesti kuvantamispalveluiden hankkiminen ohjeistuksineen saatiin toteutetuksi loppuvuodesta. Tähän mennessä saadut kokemukset ovat olleet pääsääntöisesti myönteisiä. Ko. toiminnan jalkauttaminen jatkuu vuoden 2018 aikana.

Sairaalapalveluissa jouduttiin hankkimaan vuodeosastopalveluita toisilta kunnilta, kuntayhtymiltä ja yksityiseltä palveluntarjoajalta, syinä hankintoihin oli osaston 1 sisäilmaremontti ja Valmakodin remontti. Näistä syistä myös erikoissairaanhoidon siirtoviivemaksut kasvoivat merkittävästi.

Lähes kuukauden mittainen tietoliikenneongelma häiritsi potilashoitoa merkittävästi syyskesällä.

Koski TI:n terveysaseman sisäilmaongelmat ratifioituivat syksyllä. Kosken kunnan ripeiden selvitystöiden ja korjausten vuoksi tilat saatiin vuodenvaihteen tienoilla kuntoon.

Hoitajien iltavastaanottotoiminta aloitettiin loppusyksyllä.

**MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN**

---

Hoitajien iltavastaanottotoiminta aloitettiin loppusyksyllä.

Rokotustoimintaa tehostettiin influenssa ja pneumokokkrokotusten osalta hyvällä menestyksellä.

**INVESTOINNIT**

---

Itseilmoittautumisautomaatti ja siihen liittyvä sovellus. Määräraha varattu investointiosaan. Kirjattu käyttötalouteen (automaatti 5 436 €, sovellus 8 896 €)  
Efficapotilastietojärjestelmän vuosipäivitykset 51 834 €.



## VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVA TAVOITTEET

| Strateginen tavoite/<br>Kriittinen<br>menestystekijä  | Tavoite   | Mittarin tavoitearvo  | Toteuma<br>2017  |
|---|---|---|--|
| Härkätieläinen<br>lapsiperhe voi hyvin ja<br>hymyilee | Perhepalveluyksikön<br>toiminta vakiintuu<br>osaksi neuvola- ja<br>kouluterveydenhuoltoa<br>siten, että<br>ennaltaehkäisy ja<br>varhainen puuttuminen<br>tehostuvat.<br><br>Lasten ja nuorten<br>terveystarkastukset<br>toimivat lakisääteisesti. | Prosessit on kuvattu ja<br>toiminnallisesti otettu<br>käyttöön. Kyllä/Ei<br><br>Terveystarkastukset<br>toteutuvat 100%. | Kyllä.<br><br>Toteutuneet 100 %.   |
| Härkätieltä löytyy työtä<br>ja tekemistä              | Kuntalaisten terveyteen<br>ja sairauteen liittyvät<br>tarpeet hoituvat asiaan<br>soveltuvalla<br>vastaanotolla.<br><br>Hoitotakuuajat<br>toteutuvat.  | Jonotusajat hoitotakuun<br>puitteissa.  | Jonotusajat ovat<br>hoitotakuun puitteissa.                                |
| Härkätiellä eletään<br>aktiivista vanhuutta           | Vanhusten<br>toimintakyvyn<br>säilyttäminen ja<br>tukeminen, siten että<br>kotona eletty elämä<br>pitenee. Toimintakyvyn<br>arvioinnin ja<br>ylläpitämisen<br>tehostaminen<br>moniammatillisin ja<br>sektorirajat ylittävin<br>keinoin.           | Hoitosuunnitelmat/ hoito -<br>ja palvelusuunnitelmat<br>toteutuvat ja tehdään<br>palveluja paljon<br>käyttävälle.       | Hoitosuunnitelmien teko<br>on tehostunut, joskaan<br>ei vielä riittävästi. |
| Terveyden ja<br>hyvinvoinnin<br>edistäminen           | Terveyden edistäminen<br>huomioidaan<br>toiminnoissa.   | Tehdään terveyden<br>edistäminen näkyväksi,<br>esitellään keinoja<br>terveyden edistämiseen<br>median keinoin. +/-      | +  |

**TULOSALUEEN SUORITTEET JA VERTAILUHINNAT**

|  | <b>TP 2016</b> | <b>TA 2017</b> | <b>TOT 2017</b> |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| Perusterveydenhuolto €/asukas              | 565            | 576            | 574             |
| Erikoissairaanhoido €/asukas               | 1 114          | 1103           | 1 116           |
| Asukasluku                                 | 23 835         | 23 800         | 23 949          |
| Avohoitokäynnit                            | 72 448         | 81 500         | 69 460          |
| Avohoitiasiakkaat                          | 16 920         | 17 000         | 17 054          |
| Suun terveydenhuollon käynnit              | 25 206         | 26 000         | 25 942          |
| Suun terveydenhuollon asiakkaat            | 9 529          | 13 000         | 9 743           |
| Avohoitokustannukset /asukas               | 293            | 316            | 308             |
| Avohoitokustannukset/asiakas               | 414            | 446            | 434             |
| Suun terveydenhuollon kustannukset/asukas  | 77             | 85             | 75              |
| Suun terveydenhuollon kustannukset/asiakas | 192            | 156            | 185             |
| Siirtoviivemaksut (esh→perustaso)          | 26 735         | 0              | 48 363          |





## TALOUS

| 1 000 EUROA                        | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma        | Poikkeama € | Poikkeama %   |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|----------------|-------------|---------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b>    |                          |                        |                               |                |             |               |
| Toimintatulot                      | 5 104                    | 0                      | 5 104                         | 5 275          | 171         | 3,4 %         |
| Toimintamenot                      | -37 428                  | 0                      | -37 428                       | -38 192        | -764        | -2,0 %        |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-32 324</b>           | <b>0</b>               | <b>-32 324</b>                | <b>-32 917</b> | <b>-593</b> | <b>-1,8 %</b> |
| <b>Laskennalliset kustannukset</b> |                          |                        |                               |                |             |               |
| Poistot ja arvonalentumiset        | -345                     | 0                      | -345                          | -146           | 199         | 57,7 %        |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>-32 699</b>           | <b>0</b>               | <b>-32 699</b>                | <b>-33 063</b> | <b>-394</b> | <b>-1,2 %</b> |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**

**Toimintatuotot**

Suunterveydenhuollon asiakasmaksutuottoja kertyi arvioitua enemmän. Muiden kuntien asukkaita ja vakuutusyhtiöiden täyskorvauspotilaita hoidettiin arvioitua enemmän.

**Toimintamenot**

Merkittävin kulujen lisääjä on ollut siirtoviivemaksut (sakkomaksut) ja niiden välttämiseksi hankitut vuodeosastopaikat toisilta kunnilta ja yksityisiltä toimijoilta. Erikoissairaanhoidon käyttöön perustuva laskutus on ollut ennakoitua suurempaa erityisesti lisääntyneiden poliklinikkakäyntien vuoksi.

**Toimintakate**

Edellä kuvatuista seikoista johtuen toimintakate on ylittynyt 593.237 €.



## 6 Sivistyspalvelut

Toimialajohtaja Laila Mäkelä

### TOIMIALAJOHTAJAN KATSAUS

Kunnanhallitus ohjeisti, että talousarvio 2017 tehdään tilinpäätöksen 2015 raamiin. Tämä tarkoitti sitä, että sivistyspalveluissa jouduttiin huomioimaan neljän lukuvuoden ajanjaksolla tapahtuneet muutokset. Tähän ajanjaksoon sisältyi myös Tarvasjoen kunnan liittyminen Lietoon.

Tässä katsauksessa tarkastellaan sivistyspalvelujen molempien lautakuntien (varhaiskasvatus- ja koulutus- sekä kulttuuri- ja vapaa-aika) toimintaa, koska ne nivoutuvat hyvin paljon toisiinsa.

#### Henkilöstö- ja tilastotietoa:

Sivistyspalvelujen molemmat lautakunnat huomioiden kokonaisvahvuus on n. 500 henkilöä.

Henkilöstökulut olivat suurin kustannuserä ja ne koostuivat koulupuolella pääosin opettajien ja koulunkäynninohjaajien sekä tukipalvelujen palkoista. Opetusryhmiä oli kolme enemmän kuin esim. lukuvuonna 2015-2016. Erityisen ja tehostetun tuen tarve kasvoi selkeästi edelliseen lukuvuoteen verrattuna. Varhaiskasvatuksen puolella henkilökunnan mitoitus perustuu varhaiskasvatuslaissa oleviin määräyksiin.

Toimialan henkilöstömäärä kasvoi myös liikuntapalvelujen laajentumisen myötä. Lietohallin toiminta ns. omana työnä aloitettiin 4 / 2017 (vahtimestari, siivous, kiinteistön hoito). Tarvasjoen uimahalliin ja liikuntakeskukseen resursoitiin määräraikaista henkilökuntaa.

Päivähoitopaikkoja tarvitaan lisää etenkin keskustan alueelle. Tähän tarpeeseen vastaa Kisakallion tuleva päiväkotitoiminta, jonka suunnittelu ja toteutus aloitettiin keväällä 2017. Henkilöstö siirtyy sinne osittain ryhmäperhepäiväkodeista ja lisäksi tarvitaan uusia virkoja ja toimia.

Avoimia varhaiskasvatuspalveluja järjestettiin keskustan alueen lisäksi Aseman, Ilmaristen, Loukinaisten, Yliskulman ja Tarvasjoen alueella.

Ryhmien tasausta jouduttiin tekemään toimintakauden aikana, kuten joudutaan tekemään joka vuosi sekä päiväkodeissa että kouluissa. Kun ryhmät jakaantuvat tasaisesti, sen vaikutus näkyy henkilöstön jaksamisessa, oppimisen tuloksissa ja esimerkiksi toimivien valinnaisaineryhmien muodostumisessa.

Oppilashuoltoon saatiin yksi kuraattorivahvistus. Lasten ja oppilaiden yksinäisyys ja mielenterveysongelmat sekä perheiden päihde- ja mielenterveysongelmat ja avioerot näkyvät sekä päiväkodeissa että kouluissa. Lisäksi lasten ja nuorten niska-hartiasäryt ovat lisääntyneet selvästi (kouluterveyskysely 2017). Osallistuimme vuoden 2017 aikana myös Ella-kaveripalvelu mobiilipilotointiin.

Sivistyspalvelujen molempien lautakuntien toiminta laajeni siis huomattavasti vuoteen 2015 verrattuna, koska Liedon kunnan oppilas- ja lapsimäärät kasvoivat ja toimintakausi alkoi poikkeuksellisen isolla esiopetusoppilaiden määrällä. Esiopetukseen tuli noin 60 lasta enemmän kuin edellisinä vuosina.

Liedossa opiskeli v. 2017 yleissivistävällä puolella n. 2700 oppilasta (perusopetus ja lukio) ja lisäksi ammattioppilaitoksessa (Novida) n. 200. Varhaiskasvatuspalvelujen piirissä oli vuoden aikana keskimäärin 1500 lasta.

#### Fyysiset rakenteet:

Tautilan koulu valmistui loppuvuodesta 2017. Alkusyksyn aikana Tautilan koulun oppilailla oli käytössä neljä eri väistötilaa. Yhteistyö kunnantalon, seurakunnan, Lieto-opiston ja Jokilaakson koulun kanssa oli saumatonta. Joustavuutta tarvittiin kaikilta osapuolilta. Ikäihmisten ja lasten kohtaaminen seurakuntatalolla oli antoisaa ja siitä jäi pysyvä toimintamalli. Tautilan koulu on Suomi 100-juhlavuoden nimikkokoulu.



Kisakallion 4-ryhmäisen päiväkodin rakentaminen eteni vuoden 2017 aikana aikataulun mukaisesti ja se valmistuu 6 / 2018. Päiväkodin päämateriaali on hirsi.

Tammentuvan terveysasemaa saneerattiin päivähoidon käyttöön. Saneeraus laajeni vesivahingon ilmenemisen myötä ja siirtyminen Tammentuvan tiloihin tapahtuu alustavasta suunnitelmasta poiketen vasta vuoden 2018 aikana. Tämän takia yksi ryhmä siirtyi Pahkamäen koululle ja lisäksi vuokrattiin lisävaihtotilaa vanhasta kaupasta. Aseman alueen toiminta hajaantui vuoden 2017 aikana siis neljään eri kohteeseen.

Ilmaristen alueen tilatarve parani merkittävästi, kun kouluun rakennettiin kaksi lisäluokkaa. Laajennus valmistui suunnitellun aikataulun mukaisesti 11/2017.

Keskustan alueelle löydettiin toimiva nuorisotila 9/2016 (Lemppari 2.0), mutta tilan purkaminen aloitetaan ennakoitua aikaisemmin eli 6/2018. Tämä aiheutti jo vuoden 2017 puolella alustavan suunnitelman laatimisen siitä, että miten pienryhmätoiminta, nuorisotoiminta ja opistotoiminta järjestetään tulevaisuudessa. Tavoitteena on se, että nuorisotoimi ja nuorten tila siirtyvät opiston tiloihin ja opiston hallinto siirtyy kunnantalolle. Samalla Varsin Hyvä ja 4 H siirtyvät pois opiston tiloista. Lisäksi opiston tiloja tarvitaan koulun päiväopetukseen. Mahdollisimman paljon Lieto-opiston järjestämää opetusta annetaan edelleenkin opiston tiloissa. Koulujen tiloja käytetään myös enenevässä määrin opiston tarpeisiin.

Tarvashovi (=Tarvasjoen uimahalli ja liikuntakeskus) siirtyi liikuntatoimelle 12.8.2016 ja siellä sijaitseva liikuntasali on Tarvasjoen koulun ainoa käytössä oleva sali. Liikuntakeskuksen toiminnallinen suunnittelu aloitettiin keväällä 2017. Tavoitteena ovat käyttäjille terveelliset ja turvalliset tilat. Energiatohokkuuteen kiinnitetään myös huomiota. Tilapalvelut tuottavat luottamushenkilöille alkuvuodesta 2018 vaihtoehtolaskelmia.

Kirjaston laajennus valmistui 11/2017. Uudet tilat mahdollistavat mm. uusien tapahtumien järjestämisen. Kirjaston aukioloaika lisääntyi lähes kaksinkertaiseksi. Liikkuvan Liedon rinnalle alkoi automaattisesti rakentua Lukeva Lieto. Lukeminen on tärkeää ja se on loistava koko perheen harrastus. Ilmaisutaito kehittyi, kun äidinkieli on hallussa ja sanavarasto on riittävän laaja. Äidinkielen hyvä hallinta auttaa oppimaan vieraita kieliä ja se on perustana kaikelle oppimiselle, jossa tekstinymmärrys korostuu.

Sisäilmatyöryhmä kokoontui Keskuskoulun osalta tiiviisti. Tällä hetkellä tilanne on hyvä ja toimenpiteitä on tehty suunnitelmallisesti. Peruskorjausta jatketaan vuoden 2018 aikana.

### **Muuta huomioitavaa toimialalta:**

Pienryhmäopetus keskittyi pääosin Jokilaakson kouluun. Tulevaisuudessakin pyritään mahdollisimman paljon ratkaisemaan erilaisia opetustarpeita oman kunnan alueella. Toki erityisopetuksen osalta ostopalveluun on myös koulupuolella vuosittain varattava määrärahaa, koska mm. lastensuojeluun ja mielenterveysongelmiin liittyviin nopeisiin erityisjärjestelyihin on varauduttava joka lukuvuosi. Tarve näyttää olevan lievässä kasvussa.

Ostopalvelukulut koostuivat pääosin siis koulukuljetuksista, esiopetuksen, ruotsinkielisen päivähoiton ja ruotsinkielisen opetuksen ostamisesta, kotikuntakorvauksista sekä erityis- ja sairaalakoulukuluista. Varhaiskasvatuksen palvelusetelillä järjestettiin yksityistä varhaiskasvatuspalvelua. Päivähoidon asiakasmaksutuotto jäi lakimuutoksen takia n. 140.000 € arvioidusta ja tästä informoitiin hyvissä ajoin lautakuntaa ja hallitusta.

Sähköiset ylioppilaskirjoitukset käynnistyivät lv. 2016 - 2017 ja ne vaativat lisää laiteinvestointeja vuoden 2017 aikana. Tätä kirjoittaessa näyttää siltä, että lukiodien "muistitikkuleikki" jatkuu. Ylioppilaslautakunnan ohjeistuksiin tuli vuoden 2017 aikana runsaasti muutoksia ja niitä tulee koko ajan edelleen. Tietohallinnon osuus on ollut mittava sähköisten järjestelyjen onnistumisessa sekä koulu- että opiskelijatasolla.

Kunnallisessa varhaiskasvatuksessa aloitettiin lasten läsnäolotietojen kirjaaminen mobiiliratkaisulla ja sähköinen hoitoaikojen ilmoittaminen kaikissa päiväkodeissa ja ryhmäperhepäiväkodeissa syksyn 2017 aikana. Henkilöstön työaikakirjausten käyttöönotto koko laajuudessaan on siirtynyt yhteysongelmien takia.



Yhteysongelmia esiintyy vielä ja niitä etsitään yhdessä tietohallinnon ja ohjelmistotoimittajan kanssa. Palvelun tuottaa CGI (=Conseillers en Gestion et Informatique), globaali IT-alan palveluyritys, joka toimii yli 40 maassa. Yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelinjärjestelmän siirto Parasta palvelua.fi (PSOP) järjestelmään aloitettiin syksyn 2017 aikana ja käyttöönotto jatkuu kevään 2018 päiväkotien ja ryhmäperhepäivähoidon osalta. Julkisen ja yksityisen päivähoitopalvelun suhde pysyi myös taloudellisesti tarkasteltuna tasapainossa. Yksityisen päivähoitopalvelun osuus on kuitenkin Suomen korkeimpia.

Uudet opetussuunnitelmat otettiin käyttöön lukuvuonna 2016 - 2017 yläkoulujen liukumavuodet huomioiden. Arviointikeskustelut täydentävät nykyisin numeerista arviointia. Opetussuunnitelmien arviointityö jatkuu kevään 2018 aikana.

Tieto- ja viestintätekniikkalaitteiden hallittua kasvua pidettiin yllä ja painopiste oli laitteiden ja ohjelmien käyttämisessä oppimisen välineenä. Tähän suunnattiin myös henkilökunnan koulutusta ns. tutor-hankkeiden kautta. Lukuvuoden 2017 - 2018 alusta toimialalla on ollut käytössä tieto- ja viestintätekniikan (tv) pedagogi-koordinaattori ja jokaisessa koulussa on ns. tutor-ohjaaja. TVT -pedagogi ja tutor-ohjaajat ovat tuoneet ohjelmistojen ja laitteiden käyttöä tutuksi hyvin konkreettisesti sekä koulujen että varhaiskasvatuksen henkilöstölle.

Terveysliikunta- ja lähiliikuntapaikkasuunnitelmia toteutettiin esitetyn mukaisesti sekä koulujen että päiväkotien osalta. Suunnitelmia päivitettäessä kuultiin kuntalaisia, nuorisovaltuustoa, oppilaskuntia, ao. henkilökuntaa sekä eri hallintokuntia. Tarvasjoen uimahallia käytettiin esi- ja perusopetuksen uunteihin soveltuvin osin. Lieto-opiston toiminta tuki toimintakauden aikana kaikenikäisiä oppijoita ja järjesti mm. monipuolista taito- ja taideaine- sekä kieli- ja liikuntatarjontaa. Opiston saama opiskelijapalaute oli erinomaista.

Ennaltaehkäisevää työtä tehtiin yli hallintorajojen ja muiden toimijoiden kesken. Mitä varhaisemmassa vaiheessa voimme korjausliikkeitä tehdä, sitä parempaan lopputulokseen pääsemme myös muilla kuin taloudellisilla mittareilla mitattuna. Varhaiskasvatuksen sekä esi- ja alkuopetuksen yhteistyötä tiivistetään edelleen ja varhaisen puuttumisen työkaluja kehitetään yhdessä sosiaali- ja terveystoimen, nuoriso- ja liikuntatoimen sekä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa. Tähän olemme yhdessä sosiaalipalvelujen kanssa kehittäneet Toimijat tutuiksi -sapluunan, jossa sovitaan konkreettisista toimenpiteistä. Lisäksi aloitettiin lietolaisen perheaseman / hyvinvointitalon suunnittelu maakuntauudistus huomioiden. Sivistyspalvelut tarjosivat esimerkiksi monia osallistumis-, harrastus- ja ryhmäytymismahdollisuuksia yksinäisille ja syrjäytymisvaarassa oleville Lieto-opiston, liikuntatoimen, kirjastotoimen ja nuoriso- ja kulttuuritoimen kautta. Seurat ja yhdistykset järjestivät myös erilaista kerho- ja harrastustoimintaa kouluissa. Marraskuussa 2017 saimme opetus- ja kulttuuriministeriöltä ja sosiaali- ja terveysministeriötä kunniamaininnan siitä, että Lieto on perheliikuntayhteinen kunta.

Kuntastrategiaa veimme omalta osaltamme eteenpäin konkreettisesti lukuvuosi- ja toimintasuunnitelmien (opetus- ja varhaiskasvatussuunnitelmat) kautta. Suomi 100-hanke toteutui kaikissa kouluissa ja päiväkodeissa sekä yli hallintorajojen. Palvelujen järjestämistapoja tarkastelimme edelleen avoimesti yhteistyössä eri hallintokuntien (ruokahuolto, sosiaali- ja terveystoimi jne.) ja muiden toimijoiden (Lieto-Kaarina jne.) kanssa. Erityisesti eläköitymisten yhteydessä toteutimme erilaisia palvelujen toteuttamisvaihtoehtoja ja virtaviivaistamista mm. hallinnossa ja kirjastotoimessa.

Tuleva sote -uudistus tulee vaikuttamaan myös sivistyspalveluihin niin sanotussa yhdyspinnassa (kuraattori-, ja psykologipalvelut, kouluterveydenhoito, neuvola- ja perhepalvelut). Pohdintaa aiheuttaa edelleen se, että miten edellä mainitut yhdyspintapalvelut sijoittuvat ja toisaalta, miten uudistus huomioi sivistyspalveluissa tehtävän ennaltaehkäisevän työn vaikutukset kustannusten jaossa. Palvelujen saatavuus paranee vain silloin, kun perhe ohjautuu viiveettä oikealle työntekijälle: avun on oltava selkeästi koordinoitua ja kohdennettua ja siksi pirstaloitunutta palvelua tulee koota yhteen. Järjestöillä ja seurakunnilla on tässä työssä merkittävä osuus.

### **Kriittiset menestystekijät vuoteen 2020/2025 (hyväksytty valtuustossa 15.6.2015);**

Varhaiskasvatus- ja koulutuslautakunta:



- Liedossa saa laadukasta varhaiskasvatusta, perusopetusta ja lukiokoulutusta.
- Vaikuttavilla, aktivoivilla ja ennaltaehkäisevillä toimenpiteillä huolehditaan lasten ja nuorten hyvinvoinnista.
- Esiopetuksen sijoittuminen koulun yhteyteen mahdollistaa kasvatuksellisen jatkumon, kasvun ja oppimisen varhaisen tuen ja resurssien yhteiskäytön.
- Sähköisiä palveluja kehittämällä ja laajentamalla parannetaan asiakaspalvelua ja toiminnan tuottavuutta.

## LIETO-STRATEGIAN TOTEUTUMINEN

Tavoitteet on asetettu Lieto-strategian kriittiset menestystekijät huomioiden

## YRITYSVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

Huomioidaan palvelujen järjestämistapoja suunniteltaessa. Arvioidaan aina palveluiden / toimintojen valmisteluvaiheessa sekä eläköitymisten yhteydessä.

## 6.1 Varhaiskasvatus- ja koulutuslautakunta

Toimialajohtaja Laila Mäkelä

## TOIMINTA-AJATUS

Liedon laadukkaat sivistys- ja varhaiskasvatuspalvelut luovat hyvät edellytykset lasten ja nuorten kasvulle ja elinikäiselle oppimiselle sekä työllistymiselle.

## VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVAT TAVOITTEET

| Strateginen tavoite / Kriittinen menestystekijä  | Tavoite   | Toimenpiteet /Mittarit  | Toteuma   |
|--|---|---|---|
| Liedon kunnassa on Suomen tyytyväisimmät asukkaat ja yrittäjät / Liedossa saa laadukasta perusopetusta, lukiokoulutusta ja varhaiskasvatusta | 1.8.2016 valmistuneiden opetussuunnitelmien (OPS) käyttöönotto ja toimivuuden arviointi | <p>Koulut ja päiväkodit laativat konkreettiset toiminta- ja lukuvuosisuunnitelmat kunnan strategian ja opetussuunnitelman painopisteitä noudattaen.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Miten liikkuva koulu /päiväkoti näkyy arjessa</li> <li>- Ongelmanratkaisu /Helppis -sivut</li> <li>- Yrittäjyyskasvatus</li> <li>- Edison alusta /Office365 opetuksessa</li> <li>- Suomi 100 -vuotta</li> </ul> <p>Yhteistyö ylittää hallintorajat ja huomioi, yrittäjät ja 3.-sektorin</p> <p>Opetussuunnitelmauudistukse</p> | <p>OPS -2016 arviointia jatketaan lukuvuoden 2016-2017aikana saatujen kokemusten perusteella. Paikallislehdessä on informoitu kuntalaisia mm. laatimalla OPS:iin liittyviä julkaisuja. Vanhempainilloissa OPS- infot jatkuvat.</p> <p>Opetussuunnitelmien arviointi ja esiopetus-opetussuunnitelman päivittäminen jatkuu keväällä 2018.</p> <p>Painopistealueet on huomioitu ja</p> |



|  |  |   |   |
|--|--|---|---|
|  |  | sta informoidaan huoltajien lisäksi myös kuntalaisia.   | konkreettista yhteistyötä on tiivistetty mm. liikunta- ja kulttuuritoimen, sosiaali- ja terveyspalvelujen, yrittäjien ja 3.-sektorin kanssa.<br><br>Kaikki koulut ovat Liikkuva koulu-hankkeessa mukana. Päiväkodeissa llo kasvaa liikkuen -hanke.  |
|  | Esiopetuksen ja alkuopetuksen yhteistyösuunnitelmat ovat valmiita.   | Suunnitelmat toteutetaan käytännössä.   | Suunnitelmat ovat valmiita. Järjestetty yhteisiä suunnittelupäiviä koulujen ja päiväkotien kanssa. Yhteistyötä syvennettävä edelleen.   |
|  | Varhaiskasvatussuunnitelmiä (VASU) laatiminen jatkumona esiopetussuunnitelmille.   | Valmis kesäkuussa 2017 ja otetaan käyttöön 1.8.2017.  | Suunnitelmat ovat valmiit ja ne on otettu käyttöön toimintavuoden 2017-2018 alkaessa.   |
|  | Osallistutaan vuoden aikana mahdollisiin ainekohtaisiin kansallisiin arviointeihin sekä toteutetaan vuosittainen 6.lk:n paikallinen oppimistulosten laadunarviointi. | Kansallinen koulutuksen arviointikeskus (Karvi) tekee lukuvuonna 2016—2017 yleissivistävää koulutusta koskevaa arviointia, jossa Liedon koulutoimi on mukana. Kansallisissa ainekohtaisissa arvioinneissa sijoitetaan keskiarvon yläpuolelle.<br><br>Kuntakohtaisessa vertailussa koulukohtaiset tulokset paranevat tai pysyvät vähintään samalla tasolla kuin edellisenä vuonna.<br><br>Iltapäiväkerhon kansallisessa vertailussa sijoitetaan keskiarvon yläpuolelle (tyytyväisyyskysely). | Paikallinen koulukohtainen arviointi käytiin läpi 6/2017. Tavoite saavutettiin.<br><br>Littoisten koulu pääsi peruskoulun neljäsluokkalaisten lukutaitoa arvioivaan kansainvälinen PIRLS 2016 – tutkimukseen. Tulos lukutaidossa oli kansallisen keskitason yläpuolella.<br><br>Lukuvuoden 2015-2016 keskiarvo oli 79.9 (matematiikka, ympäristö- ja luonnontieto), vastaava luku lukuvuonna 2016-2017 oli 79.46. |



|  |   |  |  |
|--|---|--|--|
|  |   |  | Kerhojen arviointitulokset valmistuvat kevään 2018 aikana.   |
|  | Yhteistyössä suunniteltu kurssitarjonta Lieto-opiston, liikuntatoimen ja ammatillisen koulutuksen kanssa toteutetaan käytännössä.                   | Arvioidaan saatua palautetta mm. yrittäjyyskasvatusmoduulien ja liikunnan ohjauskurssin toteutumisesta ym. yhteistyöstä em. tahojen kanssa.  | Liikunnan ohjauskurssi onnistui kiitettävästi ja sitä on hyödynnetty nuorten kesätyöllistymisessä.   |
|  | Osallistutaan aktiivisesti Taatilan koulun suunnitteluun ja joustavaan käynnistämiseen.   | Taatilan koulun aloitus 1.1.2017: mm henkilöstö- ja irtaimistosuunnittelu, opetusjärjestelyt koko talon johtajuusajatuksella. Yhteistyö: tekninen toimi  | Toteutui suunnitelman mukaan.<br><br>Haettiin tutkimushankerahoitusta Trafi:lta: liikunnan vaikutus oppimiseen, liikenneturvallisuuska svatus / turvalliset koulutiet. Päätöstä ei ole Trafi:ssa tehty tätä kirjoittaessa. |
|  | Muutetaan Kisakallio 4.-ryhmäiseksi päiväkodiksi  | Kalliit pienet varhaiskasvatusyksiköt poistuvat käytöstä, kun rakenteet ovat valmiina keskustan alueella. Yhteistyö: tekninen toimi  | Hanke etenee suunnitelman mukaan. Harjannostajaiset pidettiin 1/2018 ja päiväkotia valmistuu 6/2018.   |
| Liedon kunnassa on Suomen tyytyväisimmät asukkaat ja yrittäjät / Esiopetuksen sijoittuminen koulun yhteyteen mahdollistaa kasvatuksellisen jatkumon, kasvun ja oppimisen varhaisen tuen ja resurssien yhteiskäytön | Esiopetusta annetaan kaikissa yksiköissä varhaiskasvatuksen alaisuudessa.   | Varhaiskasvatuksen palvelutarjonnan suhde: yksityinen n. 30 % julkinen n. 70 %.<br><br>Rakenteellisesti esiopetus ja alkuopetus saadaan koulujen yhteyteen /välittömään läheisyyteen v. 2017 aikana koko Liedon alueella opetussuunnitelman ja v.2016 talousarvion tavoitteita noudattaen. Yhteistyö:tekninen toimi. | Koko vuoden 2017 keskiarvo yksityisen/julkinen oli 33/67 %.<br><br>Esi- ja alkuopetuksen sijoittelu etenee suunnitelman mukaan. Ryhmien tasausta joudutaan kuitenkin joka toimintavuonna tekemään eri yksiköiden kesken.   |
| Liedon kunnassa on Suomen tyytyväisimmät asukkaat ja yrittäjät / Vaikuttavilla,  | Osallistutaan siivous- ja ruokahuoltosuunnitelman, koulu- ja päiväkotipihojen liikuntasuunnitelmien laadintaan yhteistyössä hallintokuntien kanssa. | Koulujen ja päiväkotien pihasuunnitelmia toteutetaan 20 % vuosittain.<br><br>Yhteistyö: tekninen osasto /aluetoimi.  | Toteutui suunnitelman mukaisesti.<br><br>Siivous- ja ruokahuoltosuunnitelmat eivät toteutuneet   |



|  |  |   |  |
|--|--|---|--|
| <p>aktivoivilla ja ennaltaehkäisevillä toimenpiteillä huolehditaan lasten ja nuorten hyvinvoinnista</p>  | <p>Käydään läpi ja täsmennetään tehtäväkuvat yhdessä sosiaali- ja terveystoimen kanssa ao. lakimuutokset ja talouden resurssit huomioiden.</p> | <p>Yhden kuraattorin lisäys 1.1.2017 alkaen.</p> <p>Toimijat tutuiksi yhteistyö jatkuu konkreettisin toimenpitein. Suun terveydenhuoltoa koskevat oppitunnit kouluissa. Oppilashuoltotyön sujuvat käytänteet. Yhteistyö: sosiaali- ja terveystoimi</p>  | <p>v. 2017 aikana.</p> <p>Kuraattori aloitti tehtävässään 1.1.2017.</p> <p>Oppilashuollon sujuvaa yhteistyötä kehitetään koko ajan. Sosiaali- ja terveystoimen henkilöstön vaihtuminen hankaloitti kehittämistyötä.</p> <p>Lape-hanke (=lapsi- ja perhetyö) aloitettiin v. 2017 lopussa: nuorten hyvinvointi, neuvola-perhetyön tiivistäminen ja oppilashuolto ovat keskiössä.</p>   |
| <p>Lieto toimii! - Lieto on aktiivinen ja liikkuva / Sähköisiä palveluja kehittämällä ja laajentamalla parannetaan asiakaspalvelua ja toiminnan tuottavuutta</p> | <p>Hallittu tieto- ja viestintälaitteiden (tvt) hankinta jatkuu päivitetyn tvt -strategian mukaisesti.</p>                                     | <p>Laitehankinnoissa on tavoite 1:2 /1:3 (laitetta /oppilas).</p> <p>Opettajat ottavat sähköiset ohjelmat ja oppimisympäristöt käyttöön jokaisessa koulussa. (Tuki: tvt -koordinaattorin lähikoulutus + jokaisen koulun tvt -vastaava + Turun opetuskeskuksen/ TOP -koulutus)</p> <p>Yhteistyö: tietohallinto ja koulukirjastot, tieto- ja viestintäpalvelujen tuottajat.</p> | <p>Toteutui.</p> <p>Sähköisiä ohjelmia ja oppimisympäristöjä otettiin käyttöön. Verkko-ongelmia on saatu korjattua. TVT- pedagogi aloitti tehtävässään 11.8.2017 (kokeilu lukuvuodeksi 2017-2018). Jokaisella koululla on nimetty tvt-tutoropettaja. Päiväkotien (esiopetus) laitekantaa lisättiin.</p> <p>Kirjastojen ja koulujen yhteistyö jatkuu: automatisoitiin mm. lainausta, lainauslaitteet asennettu Jokilaakson ja Yliskulman kouluihin.</p> |





|  |   |  |   |
|--|---|--|---|
|  | Suomi 100 v-teeman yhteinen tie-<br>väyläsuunnitelma                            | Laaditaan Suomi 100 v-<br>teeman alla hallintokuntien<br>yhteinen suunnitelma<br>kouluteiden ja<br>kevyenliikenteen väylien<br>osalta.   | Suomi 100-työryhmä<br>kokoontui aktiivisesti.<br>Liikennetyöryhmä<br>kokoontui. Yhteinen<br>hanke valmisteilla<br>(sivistys+tekninen+s<br>ote). Päätöstä ei<br>saatu vielä Trafilta<br>vuoden 2017<br>puolella.   |
|  | Päivähoidon palvelusetelin<br>sähköistäminen ja<br>läsnäolotietojen pilotointi. | Siirrytään Parasta palvelua<br>palveluseteli- ja<br>ostopalvelujärjestelmään.<br>(PSOP)<br><br>Pilotoidaan 2 päiväkodissa<br>lasten ja henkilöstön<br>läsnäolotietojen reaaliaikaista<br>raportointia mobiiliratkaisulla.<br>Yhteistyö: tietohallinto ja<br>tekninen toimi | PSOP- järjestelmään<br>siirtyminen aloitettiin<br>syksyn 2017 aikana<br>palvelutuottajarekiste-<br>rin osalta (1.vaihe)<br>- palveluntuottajat<br>päivittävät kaikki<br>tiedot / lupa-<br>asiakirjat ja<br>hinnat<br>järjestelmään<br>- palveluntuottajien<br>palvelujen<br>vertailu perheille<br>helpottuu<br>Kevään 2018 aikana<br>2. vaiheessa otetaan<br>käyttöön<br>palveluseteline<br>sähköinen<br>myöntäminen, käyttö<br>ja tilitykset PSOP-<br>järjestelmässä<br>yksityisen<br>päiväkotien ja<br>ryhmäperhepäivähoi-<br>don osalta.<br>- sähköinen päätös<br>palvelusetelin<br>arvosta<br>Lasten tulo- ja<br>lähtöaikojen<br>kirjaaminen NFC -<br>tunnisteella<br>käynnistyi kaikissa<br>kunnallisissa<br>päiväkodeissa ja<br>ryhmäperhepäivähoi-<br>dossa 1.9.2017. ja<br>otettiin käyttöön<br>kolmessa eri<br>vaiheessa syksyn<br>2017 aikana (NFC –<br>tunnisteella,<br>kirjaaminen,<br>sähköisten<br>hoitoaikojen<br>ilmoittaminen, |



|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  | sähköiset päiväkirjat ja henkilökunnan työaikaseuranta). CGI:n kanssa yhteistyössä etsitään vielä ratkaisuja ohjelmiston liittyviin käynnistysongelmiin. |
|--|--|--|--|

## **ARVIO SISÄISEN VALVONNAN SEKÄ RISKIENHALLINNAN TOIMIVUUDESTA JA RIITTÄVYYDESTÄ**

Tämän hetken suurin riski on mahdolliset sisäilman aiheuttamat äkilliset muutosvaikutukset toiminnalle, josta seuraa herkästi henkilöstöriskejä sairauspoissaolojen ja heikentyneen työhyvinvoinnin muodossa.

*Sisäilmatyöryhmä kokoontui säännöllisesti Keskuskoululla vuoden 2017 aikana ja poissaolotietojen perusteella tavoite on saavutettu. Peruskorjausta jatketaan vuoden 2018 aikana.*

Etenkin pätevistä lastentarhanopettajista, joilla on esiopetuspätevyys ja erityslastentarhanopettajista on pulaa. Liedon kunnan hyvän työnantajamaineen ylläpitämisestä on huolehdittava kaikilla toimialoilla.

*Valtakunnan tasolla ongelma on yhteinen. Kysyntä ja tarjonta eivät kohta (koulutusten aloituspaikat suhteessa kysyntään).*

Talousriskinä varhaiskasvatuksen tilapula haittaa vielä toiminnan tehokasta suunnittelua; Huomioitu investointiesityksissä ja niiden toteutuessa riski poistuu lähivuosina.

*Rakenteellisia ratkaisuja tehty vuoden 2017 aikana (Kisakallion pvk ja Tammentuvan pvk).*

Tieto- ja viestintäteknikan koulutuksen lisääminen osaamisen varmistamiseksi esi- ja perusopetuksessa.

*TVT -pedagogikokeilu, mikä on osoittautunut toimivaksi, esitetään pysyväksi.*

Sähköisten ylioppilaskirjoitusten tekniset toteutukset ovat pelkästään lukion vastuulla.

*Tietohallinnon kautta saatu asiantuntija-apu on ollut merkittävä sähköisten yo-kirjoitusten onnistumiseksi sekä opiskelijoiden että laitteiston osalta.*

Uuden opetussuunnitelman (OPS 2016) myötä oppiainerajat ylitetään ja aineenopetusta siirtyy myös alakoulun puolelle. Aineenopetus-luokanopetus –valmiutta lisätään ala- ja yläkoulun välillä. Huolehditaan arvioinnin monipuolisuuden osaamisesta ja käyttöönnotosta.

*Uudet opetussuunnitelmat on otettu käyttöön. Vanhoista toimintatavoista pitää osittain luopua ja uusia toimintamalleja uskaltaa ottaa rohkeammin vastaan. Arviointityön kehittämistä on jatkettava.*

Sopimusten laatiminen ja valvonta /ulkoiset palvelut: Varhaiskasvatuksen osalta tilanne parani palveluohjaajan viran myötä 1.3.2016. Asiakas saa keskitettyä palvelua ilman luukutusta.

*Valvonta on parantunut huomattavasti.*

Tulevan sote -uudistuksen vaikutukset sivistyspalvelujen rajapinnassa.

*Yhdyspinnoille ei ole saatu selvyyttä. ”Siltoja” pitäisi olla jo valmiina maakunnan ja kunnan välillä, mikäli aikataulu on suunnitelman mukainen. Organisaatiomallikin on vielä kateissa.*

*Sivistystoimi tuottaa runsaasti ennaltaehkäiseviä palveluja.*



## Koulutoimi

Toimialajohtaja Laila Mäkelä

Hallinto- ja talouspäällikkö Seija Piiparinen

### TOIMINTASUUNNITELMA

Hallinto huolehtii ja vastaa osaltaan lautakuntien kokousvalmistelusta, päätösten täytäntöönpanosta ja tiedottamisesta. Hallinto vastaa toiminnan laillisuudesta, kehittämisestä ja laadusta sekä tuottaa tukipalveluita mm. henkilöstöhallintoon, taloushallintoon, hankintoihin, kuljetuksiin, arviointiin ja raportointiin. Lisäksi hallinto huolehtii toiminnan organisoinnista sekä toimitilajärjestelyistä. Hallinto tekee ja valmistelee päätöksiä ja tekee yhteistyötä yli hallintokuntien sekä eri sidosryhmien kanssa kunnassa ja seudullisesti.

### MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN:

Toimistotyötä on organisoitu ja tehostettu edelleen.

### TALOUS

| 1 000 EUROA                     | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma     | Poikkeama € | Poikkeama %  |
|---------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------|-------------|--------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b> |                          |                        |                               |             |             |              |
| Toimintatulot                   | 0                        | 0                      | 0                             | 0           | 0           | 0 %          |
| Toimintamenot                   | -378                     | 0                      | -378                          | -366        | 12          | 3,2 %        |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-378</b>              | <b>0</b>               | <b>-378</b>                   | <b>-366</b> | <b>12</b>   | <b>3,2 %</b> |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**

#### Toimintatuotot

Ei poikkeamia

#### Toimintamenot

Ei poikkeamia

#### Toimintakate

Ei poikkeamia



## Yleissivistävä opetus

Toimialajohtaja Laila Mäkelä

Lukion rehtori Jyrki Saarnia ja johtava rehtori Teppo Vähä-Mäkilä

### **TOIMINTASUUNNITELMA**

---

Yhtenäinen perusopetus antaa oppivelvollisuusikäisille opetusta ja kasvatusta turvallisessa ja tarkoituksenmukaisessa oppimisympäristössä. Opetus tukee oppilaiden kasvua ihmisyyteen ja eettisesti vastuukykyiseen yhteiskunnan jäsenyyteen. Opetus toteutetaan 1.8.2016 käyttöönotetun opetussuunnitelman mukaisesti. Koulujen vuosisuunnitelmissa esitetään tarkemmat koulukohtaiset painotukset, jotka on johdettu kuntastrategiasta.

Tukipalvelut sisältävät oppilaiden oppimiseen liittyvän fyysisen ja psyykkisen hyvinvoinnin toiminnot perusopetuksessa ja lukiossa: kolmiportainen tuki, oppilashuolto, kiinteistönhoito, sisäinen hallinto, koulukuljetukset, koulukirjastot, kerho- ja oppilaskuntatoiminta.

Lukio jatkaa perusopetuksen opetus- ja kasvatustehtävää. Lukiokoulutuksen tehtävänä on antaa laaja-alainen yleissivistys ja hyvät jatko-opintomahdollisuudet. Lukio tarjoaa etä- ja verkko-opetusta. Lukion, liikuntatoimen, Lieto-opiston ja ammatillisen koulutuksen yhteistyö tiivistyy. Liedon ja Kaarinan lukiot kartoittavat lisäksi konkreettisia yhteistyömahdollisuuksia.

Iltapäivätoiminta tukee oppilaan koulupäivää. Toimintaa tarjotaan 1. – 2. -luokkalaisille sekä erityisen tuen 3.-9.-luokkalaisille. Painopiste on 1.-luokkalaisissa ja erityisen tuen oppilaissa tila- ja henkilöresurssit huomioiden.

### **MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN:**

---

Perusopetuksen ja lukion uudet opetussuunnitelmat on otettu käyttöön lukuvuodesta 2016-2017 lähtien liikuman puitteissa.

Taatilan koulu valmistui ja otettiin käyttöön lokakuussa 2017. Rehtori ja kuraattori aloittivat 1.1.2017.

Palvelujen järjestämistapoja pohdittiin yhdessä sosiaali- ja terveystoimen kanssa (mm. kuraattorit, psykologit: sosiaalihuoltolain, lastensuojelulain, varhaiskasvatuslain sekä oppilas- ja opiskelijahuoltolain muutokset huomioiden).

### **INVESTOINNIT**

---

Taatilan koulu, valmis v. 2017.

Ilmaristen kouluun 2 lisäluokkaa v. 2017.

Lukion ja keskuskoulun peruskorjaukset jatkuvat (mm. Keskuskoulun kotitalousluokat, ilmanvaihto).

Irtaimistoinvestointeja erillisen liitteen mukaan.



**TULOSALUEEN SUORITTEET JA VERTAILUHINNAT**

| Sivistyspalvelut                                    | TP 2016 | TA 2017 | 1-12 Tot. 2017 | Käyttö % | 1-12 Tot. 2016 | Vrt 2016 / 2017 % |
|---|---------|---------|----------------|----------|----------------|-------------------|
| <b>Perusopetus</b>                                  |         |         |                |          |                |                   |
| Oppilasmäärä tilastointipäivä 20.9 (ei esioppilaat) | 2 463   | 2 488   | 2451           |          | 2463           | -0,5 %            |
| € / oppilas (20.9.)                                 | 7 921 € | 8 158 € | 7 914 €        | 97,0 %   | 7 921 €        | -0,1 %            |
| Muissa kunnissa opiskelevat, määrä (20.9.)          | 120     | 139     | 147            |          | 120            | 22,5 %            |
| Ip-kerhotoimintaan osallistuvat, määrä ka           | 253     | 260     | 208            |          | 253            | -17,7 %           |
| € / ip-kerholainen                                  | 1 660 € | 1 701 € | 1 765 €        | 103,8 %  | 1 660 €        | 6,3 %             |
| Koulukuljetusoppilaiden määrä ka                    | 568     | 580     | 596            |          | 568            | 4,9 %             |
| Koulukuljetuskustannukset € / kulj.oppilas          | 995 €   | 967 €   | 971 €          | 100,4 %  | 995 €          | -2,4 %            |
| <b>Lukio</b>  |         |         |                |          |                |                   |
| Oppilasmäärä (kaikki, myös LSKKY) 20.9.             | 250     | 250     | 242            |          | 250            | -3,2 %            |
| Yhdistelmäopiskelijat (LSKKY), määrä 20.9.          | 11      | 11      | 7              |          | 11             | -36,4 %           |
| € / oppilas   | 7 476 € | 7 631 € | 7 587 €        | 99,4 %   | 7 476 €        | 1,5 %             |
| Vieraskuntalaiset, määrä                            | 48      | 38      | 26             |          | 48             | -45,8 %           |

**VAKANSSIMUUTOKSET**

| Vakanssimuutokset Nimike | Virka/toimi | Perustamispvm | Yksikkö                              | TA 2017 palkat +sos € |
|--------------------------|-------------|---------------|--------------------------------------|-----------------------|
| Rehtori                  | virka       | 1.1.2017      | Tautilan koulu                       | 71.000 €              |
| Kuraattori               | työsuhde    | 1.1.2017      | 60 % perusopetus<br>40 % toinen aste | 51.700 €              |

**TALOUS**

| 1 000 EUROA                        | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma        | Poikkeama € | Poikkeama %  |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|----------------|-------------|--------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b>    |                          |                        |                               |                |             |              |
| Toimintatulot                      | 1 385                    | 0                      | 1 385                         | 1 293          | -92         | -6,6 %       |
| Toimintamenot                      | -23 984                  | 0                      | -23 984                       | -23 058        | 926         | 3,9 %        |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-22 599</b>           | <b>0</b>               | <b>-22 599</b>                | <b>-21 765</b> | <b>834</b>  | <b>3,7 %</b> |
| <b>Laskennalliset kustannukset</b> |                          |                        |                               |                |             |              |
| Poistot ja arvonalentumiset        | -109                     | 0                      | -109                          | -158           | -49         | -45,0 %      |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>-22 707</b>           | <b>0</b>               | <b>-22 707</b>                | <b>-21 923</b> | <b>785</b>  | <b>3,5 %</b> |

Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä

**Toimintatuotot**

Liedossa koulua käyviä vieraskuntalaisia oli aiempaa vähemmän ja siksi tulot jäivät ennakoitusta kotikuntakorvausten osalta. Hankerahoja sen sijaan haettiin/saatiin aktiivisesti koko lukuvuoden.

**Toimintamenot**

Menojen osalta kiristynyt taloustilanne on jouduttu huomioimaan jo lukuvuosina 2014 - 2015, 2015 - 2016 sekä 2016 - 2017 järjestelyissä, mikä on hillinnyt menojen kasvua. Tarvasjoen kuntaliitoksen myötä sopeuttamista on tehty askel kerrallaan. Lisäksi toimenkuvia on päivitetty ja täyttölupia haettaessa mietitty tehtävien tarpeellisuus ja kohdennus. Lisäksi on hyödynnetty valtakunnallisia laki- ja säännösväljennyksiä. Tukimuotoja on keskitetty Jokilaakson kouluun ja seudullisia paikkoja on vastaavasti käytetty vähemmän. Toimintaa on tehostettu palvelusopimuksia uudistamalla. Lisäksi ruokahuollon sisäistä laskutusta pienennettiin merkittävästi koko vuoden osalta vuoden lopussa liikalaskutuksen vuoksi. Edelliseen vuoteen verrattuna menot pienenevät myös kuntatyöntekijöiden lomarahaleikkauksen vuoksi.

**Toimintakate**

Katso edelliset.

## Varhaiskasvatus

Toimialajohtaja Laila Mäkelä

Varhaiskasvatusjohtaja Elina Lindholm

**TOIMINTASUUNNITELMA**

Perheillä on mahdollisuus valita tarpeita vastaavat varhaiskasvatuspalvelut. Palveluiden laadunarviointi ja kehittäminen tapahtuu yhteistyössä lasten vanhempien kanssa.

Varhaiskasvatuksen toiminta-ajatuksena on edistää lapsen kokonaisvaltaista kehitystä yhdessä perheen kanssa. Lähtökohtana ovat lapsen yksilöllinen huomioiminen ja turvallinen kasvuympäristö sekä lapselle ominaiset tavat toimia.

Avoimia varhaiskasvatuspalveluita järjestetään lietolaisille lapsiperheille Perhepesän avoimessa päiväkodissa, Loukilinnan päiväkodissa, Tammentuvan päiväkodissa, Yliskulman koululla ja Poutapilven päiväkodissa. Palveluvalikossa on avointa päiväkotitoimintaa yhdessä lapsille ja vanhemmille sekä puisto- ja kerhotoimintaa, joihin lapsi voi osallistua ilman vanhempaa. Tavoitteena on edelleen kehittää ja laajentaa toimintaa siten, että se voisi toimia vaihtoehtona subjektiiviselle varhaiskasvatukselle päiväkodissa tai perhepäivähoidossa.

Perhepäivähoitoa tarjotaan 28 perhepäivähoitajan kotona eri puolilla Liedon kuntaa ja 2-4 ryhmäperhepäiväkodissa keskustan alueella. Yksityistä perhepäivähoitoa on mahdollisuus hankkia päivähoiton palvelusetelillä 22 yksityiseltä perhepäivähoitajalta Liedon kunnan alueella tai ympäristökunnista.

Päiväkotipalveluita tarjotaan 8. kunnallisessa päiväkodissa ja ostopalvelusopimuksilla sekä palvelusetelillä 6. yksityisessä päiväkodissa Liedon kunnan alueella. Perheillä on mahdollisuus hankkia palvelusetelillä päiväkotipalvelut myös toisen kunnan alueelta.

Esiopetusta ja siihen liittyvää päivähoitoa toteutetaan Liedon esiopetussuunnitelman mukaisesti päiväkotien toimintana yhä enenevässä määrin koulujen yhteydessä, kun Taatilan, Jokilaakson ja Pahkamäen koululla alkaa esiopetus lukukaudella 2017 – 2018.

Liedon kunta maksaa lakisääteisien perustein suoritettavaa lasten kotihoidon- ja yksityisen hoidon tukea. Lisäksi maksetaan yksityisen hoidon tuen kuntalisää lapsen kotona tapahtuvaan yksityiseen perhepäivähoitoon.



Seutusopimuksen mukaisesti Liedon kunta voi ostaa tai myydä päivähoitopaikkoja sopimuksen piirissä olevien kuntien kesken.

### **MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN:**

---

Esiopetus suunnitelman jatkumona laadittava varhaiskasvatussuunnitelma otettiin käyttöön 1.8.2017.

Keskustan alueella oli tavoitteena keskittää esiopetus ja siihen liittyvä päivähoito 4 päiväkodista Taatilan ja Jokilaakson koulujen yhteydessä tapahtuvaan esiopetustoimintaan. Suuren ikäluokan vuoksi esiopetus jatkui vielä Folkhälsanin (5 lasta), Hattu-maakarintien (18 lasta) ja Jokilaakson (13 lasta) päiväkodeissa. Aseman alueella esiopetus/ päivähoito jouduttiin sijoittamaan kahteen erilliseen yksikköön Pahkamäen koululle ja Aseman kaupalle.

Peruskorjausten mukanaan tuomat muutokset: Tammentuvan päiväkotikiinteistö saa lisätilaa vuonna 2018 Aseman terveysasemalta vapautuvista tiloista ja Aseman alueen esiopetukselle suunnitellaan tilat Pahkamäen koulun yhteyteen.

Avoimia varhaiskasvatustilapalveluja kehitettiin ja laajennettiin edelleen, siten että avoimet palvelut voivat toimia subjektiivisen varhaiskasvatuksen vaihtoehtona.

Varhaiskasvatustilapalveluita lisättiin palveluseteliin ja päiväkotien reaaliaikaiseen henkilöstön ja lasten läsnäolojen tietojen raportointiin.

Henkilöstölisäyksiä: avoimet varhaiskasvatustilapalvelut

### **INVESTOINNIT**

---

Kisakallion muuttaminen 4.-sarjaiseksi päiväkodiksi suunnittelutyö v. 2016- 2017, rakentaminen 2017 – 2018 valmis 1.6.2018

Taatilan koulun yhteyteen tulossa kaksi esiopetusryhmää v. 2017.

Tammentuvan päiväkodin peruskorjaus ja esiopetustilat Pahkamäen koululle v. 2019.

Irtaimistoinvestointeja erillisen liitteen mukaan.

Sähköisen palvelusetelijärjestelmään siirtyminen ja päiväkotien mobiilikirjausjärjestelmän hankinta .



**TULOSALUEEN SUORITTEET JA VERTAILUHINNAT**

|   | TP 2016** | TA 2017  | 1-12 Tot. 2017 | Käyttö % | 1-12 Tot. 2016 | Vrt 2016 / 2017 % |
|---|-----------|----------|----------------|----------|----------------|-------------------|
| <b>Varhaiskasvatus</b>  |           |          |                |          |                |                   |
| 0-6 vuotiaat 31.12. **  | 1763      | 1890     | 1763           |          | 1763           | 0,0 %             |
| Lapsia päivähoidossa kunnallisessa ja yksityisessä ka   | 1186      | 1200     | 1 201          |          | 1 186          | 1,3 %             |
| Lapsia päivähoidossa %/ 0-6-vuotiaat ka   | 64,5 %    | 63 %     | 68,1 %         |          | 64,5 %         | 5,6 %             |
| Lapsia yksityisessä hoidossa % ko ajankohtana   | 33,1%     | 30 %     | 32,1 %         |          | 33,1 %         | -3,1 %            |
| Varhaiskasvatuspalveluiden piirissä olevat 0-6 v. lapset (ei eo) ka                             | 1508      | 1565     | 1483           |          | 1508           | -1,6 %            |
| Päivähoito € / lapsi (kunnallinen ja yksityinen ilman tukia ja avointapk.sis. Ulk ja sis.menot) | 10 718 €  | 10 814 € | 10 718 €       | 99,1 %   | 10 718 €       | 0,0 %             |
| **viimeisin tieto: 31.12.2016 0-6 vuotiaita 1763  |           |          |                |          |                |                   |

**VAKANSSIMUUTOKSET**

| Vakanssimuutokset Nimike  | Virka/toimi | Perustamis-pvm | Yksikkö                               | TA 2017 palkat +sos €                         |
|---|-------------|----------------|---------------------------------------|---|
| 2 hyvinvointiavustajan vakanssia nro 310101 ja nro 310092 muutetaan ryhmäavustajiksi                        | työsuhde    | 1.8.2017       | Poutapilven päiväkotia ja Hanhilinna  | ei vaikutusta                                 |
| 2 lastentarhanopettajan vakanssia nro 300121 ja 300161 muutetaan erityislastentarhanopettajien vakansseiksi | työsuhde    | 1.8.2017       | Järvilinnan ja Loukilinnan päiväkotia | 2000€ pystytään kattamaan tulosalueen sisällä |
| 1 määräaikaisen ryhmäavustajan vakinaistaminen  | Työsuhde    | 1.8.2017       | Järvilinnan päiväkotia                | määräraha olemassa 2016 TA:ssa ja TP 2015     |

**TALOUS**

| 1 000 EUROA                        | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma        | Poikkeama € | Poikkeama %  |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|----------------|-------------|--------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b>    |                          |                        |                               |                |             |              |
| Toimintatulot                      | 1 775                    | 0                      | 1 775                         | 1 646          | -129        | -7,3 %       |
| Toimintamenot                      | -14 455                  | 0                      | -14 455                       | -14 209        | 246         | 1,7 %        |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-12 680</b>           | <b>0</b>               | <b>-12 680</b>                | <b>-12 563</b> | <b>117</b>  | <b>0,9 %</b> |
| <b>Laskennalliset kustannukset</b> |                          |                        |                               |                |             |              |
| Poistot ja arvonalentumiset        | -29                      | 0                      | -29                           | -28            | 1           | 3,4 %        |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>-12 709</b>           | <b>0</b>               | <b>-12 709</b>                | <b>-12 591</b> | <b>118</b>  | <b>0,9 %</b> |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**



**Toimintatuotot**

Päivähoidon maksulaki viivästyi astuen voimaan 3/ 2017. Laki oli sisällöltään päivähoitomaksuja alentava vaikka vielä talousarviota 2016 tehtäessä puhuttiin päivähoitomaksujen korottamisesta.

**Toimintamenot**

Varhaiskasvatuksessa on ennakoitu kiristynvä taloustilanne ja pyritty tehostamaan toimintaa laatua heikentämättä. Lietolisä poistui kokonaan jo syksyllä 2016, mutta samaan aikaan myös avoimia varhaiskasvatuspalveluja laajennettiin. Sijoittelua on tehostettu uudella palveluohjauksella ja palvelusopimuksia on uudistettu. Subjektiiivisen päivähoito-oikeuden rajaus otettiin käyttöön. Lisäksi ruokahuollon sisäistä laskutusta pienennettiin koko vuoden osalta merkittävästi vuoden lopussa liikalaskutuksen vuoksi

**Toimintakate**

Katso edelliset.



## 6.2 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

Toimialajohtaja Laila Mäkelä

### TOIMINTA-AJATUS

Vapaa sivistystyö tukee elinikäisen oppimisen periaatteen pohjalta yksilöiden persoonallisuuden monipuolista kehittymistä ja kykyä toimia yhteisöissä sekä edistää kansanvaltaisuuden, tasa-arvon ja moniarvoisuuden toteutumista yhteiskunnassa. Yhteistyötä kehitetään Liedon lukion kanssa.

Kirjasto tuottaa yhteistyössä Vaski-kirjastojen kanssa monipuolisia ja laadukkaita kirjasto- ja tietopalveluja Vaski-alueen asiakkaille.

Kulttuuri-, liikunta- ja nuorisopalvelut luovat edellytykset virikkeelliselle harrastustoiminnalle ja virkistymiselle sekä tukevat perheitä lasten ja nuorten kehityksessä itsenäisiksi, tietoisia ja terveitä valintoja tekeviksi aikuisiksi. Vapaa-aikapalvelut myös lisäävät yhdistysten, seurojen ja yhteisöjen toimintaedellytyksiä myöntämällä avustuksia.

### VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVAT TAVOITTEET

| Strateginen tavoite / Kriittinen menestystekijä  | Tavoite   | Toimenpiteet/Mittarit   | Toteuma   |
|--|---|---|---|
| Liedossa on elinvoimaa ja positiivista pohinää /<br><br>Lieto-opisto, toisen asteen koulutus, yliopistot, järjestöt ja paikalliset yhdistykset toimivat aktiivisessa yhteistyössä                            | Lieto-opisto, Kaarinan kansalaisopisto, lukiot ja liikuntatoimi selvittävät yhteistyömahdollisuuksia.                       | Arvioidaan saatua palautetta liikunnanohjauksen toteutumisesta. Annetaan selvitys Littoisten alueen yhteistyömahdollisuuksista opistotyössä.  | Liikunnanohjauksen suorittaneet työllistyivät myös kunnan kesätöihin (liikunta, nuorisotoimi, uimahalli jne.). Kurssin palaute oli erittäin positiivinen. Toimintamallia jatketaan.<br><br>Raportoitu ko. kuntien edustajia ja kunnanhallitusta mm. yhteismarkkinointimahdollisuuksista opistoyhteistyössä.<br><br>Yhteistyö opistojen ja lukioiden osalta jäi ohueksi. |
| Lieto toimii! – Lieto on aktiivinen ja liikkuva /<br><br>Hyväkuntoiset lähiliikuntapaikat ja kevyen liikenteen väylät ja reitit houkuttelevat liikkumaan yksin ja yhdessä<br><br>Kunnan keskustan puisto- ja | Erityisliikuntaa ja terveystoimia järjestään eri ikäryhmille.<br><br>Lähiliikuntapaikkoja kunnostetaan suunnitelmallisesti. | Liikuntalähetteen käyttöönotto.<br><br>Terveystoimien toteutus.<br>Yhteistyö: sosiaali- ja terveystoimi, liikuntatoimi ja Lieto-opisto.<br><br>Lähiliikuntapaikkoja kunnostetaan 20 % vuosittain. Yhteistyö tekninen toimi / aluetoimi<br>Liikkuva koulu-hanke. Ilo | Valmisteilla terveystoimien kanssa.<br><br>Suunnitelma valmistunut ja toimenpiteet aloitettiin.<br><br>Toteutui suunnitelman mukaisesti.  |



|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
| <p>ulkoilualueet houkuttelevat liikkumaan, kokoontumaan ja viihtymään</p>   |  | <p>kasvaa liikkuen - päiväkotihanke.</p>   |  |
| <p>Liedossa on elinvoimaa ja positiivista pohinää /<br/><br/>Lietolaiset yhdistykset, järjestöt ja vapaaehtoiset toimivat aktiivisesti lietolaisten hyvinvoinnin edistäjinä</p> | <p>Suomi 100 v.-juhluvuoden huomioiminen</p>   | <p>Avustusmäärärahaehdoissa sidotaan yhdistykset / seurat Suomi 100 v-juhluvuoteen. Seurat/ yhdistykset sitoutuvat järjestämään juhluvuoteen liittyviä tapahtumia.</p>   | <p>Suomi 100-työryhmä kokoontui aktiivisesti. Avustukset sidottiin osittain tapahtumiin.<br/><br/>Itsenäisyyspäivän juhla toteutui. Ulkopuolinen kulttuurituottaja palkattiin koordinoimaan tapahtumaa.<br/><br/>Lieto-viikko tarjosi yli 90 kulttuuritapahtumaa elokuussa.</p>  |
| <p>Liedon kunnassa on suomen tyytyväisimmät asukkaat ja yrittäjät /<br/><br/>Rakenteelliset ratkaisut</p>   | <p>Nuorisotoimelle on löydetty toimintaan soveltuvat tilat Tarvasjoella.<br/><br/>Toimijat tutuiksi -sapluuna</p>            | <p>Selvitetään Tarvasjoen liikuntakeskuksen (Tavashovi) tilojen soveltuminen nuorisotoimen käyttöön.<br/><br/>Painopistettä kohdennetaan ennaltaehkäisevään työhön uusia toimintatapoja ja malleja kehittämällä, monikulttuurisuus huomioiden, yhteistyössä koulutoimi, sosiaalityö ja työllistämisyksikkö<br/><br/>Luodaan uusia toimintamalleja nuorille esim. koulujen loma-aikaan.</p> | <p>Selvitystyö aloitettiin. Tilapalvelut tuottavat laskelmia.<br/><br/>Nuorisotoimen teatteri- ja kv.-hankkeiden kautta tuettiin nuoria elämänhallinnassa ja tulevaisuuden suunnittelussa.<br/><br/>Keskustan uusi nuorisotila päätettiin siirtää Lieto-opiston tiloihin 6/2018. Valmistelut aloitettiin. Nuoria kuultiin.<br/><br/>Liikunta- ja nuorisotoimi koostivat Liedon harrastusmahdollisuudet. Mukana Mihi.fi toiminnassa. Lasten Liike -hankkeen kautta tarjottiin ilmaista harrastustoimintaa lapsille.</p> |
|   | <p>Uuden kirjasto- ja kulttuuritilan valmistuminen.<br/><br/>Kirjastolain- ja opetussuunnitelmauudistuksen huomioiminen.</p> | <p>Tehdään toimiva kokonaisuus yhteispalvelupisteen, kirjaston ja kulttuurin tarpeet huomioiden. Yhteistyö: tekninen toimi, YPP Koulukirjastotoiminnan ja kirjastoautotoiminnan kehittäminen uusi kirjastolaki ja OPS 2016 huomioiden.</p>   | <p>Kirjaston ja asiointipisteen yhteistyömahdollisuuksia kartoitettiin ja selkeytettiin.<br/><br/>Koulukirjastojen kehittämishankkeessa luotiin uusi toimintamalli koulukirjastojen toimintaan.<br/><br/>Kirjastoauton uusitulla aikataululla ja PopUp-kirjaston kautta kirjastopalvelujen saatavuutta parannettiin.</p>   |



|  |   |   |  |
|--|---|---|--|
|  |   |   | <p>Taatilan koulukirjasto avattiin ja uutta toimintamallia kokeillaan tehostetusti 5 / 2018 saakka.</p> <p>Kirjasto palveli väistötilassa huhtikuusta lokakuuhun. Uusittu tila avattiin asiakkaille 7.12., ja sen osana omatoimialue on avoinna asiakkaille päivittäin kello 7:00–21:00.</p>   |
| <p>Lieto toimii! – Lieto on aktiivinen ja liikkuva /</p> <p>Sähköiset palvelut</p> | <p>Asiakasystävälliset sähköiset palvelut</p> | <p>Parannetaan sähköisiä palveluja yhteistyössä mm. Rajattomasti liikuntaa - hankkeen ja tietohallinnon kanssa.</p> <p>Liikuntapaikkojen varaukset tehdään sähköisen kalenterin kautta.</p> | <p>Liikunta -avustusten jakamisessa otettiin käyttöön Seuraverkko. Painopisteenä korostettiin harrastusliikuntaa.</p> <p>Liikuntapaikkavaraukset hoidettiin sähköisen kalenterin kautta.</p> <p>Kulttuuri-, nuoriso- sekä yleishyödylliset avustukset jaettiin onnistuneesti Webropolin kautta. Avustuksia jaettaessa tehtiin yhteistyötä sote -palvelujen kanssa.</p> |

### **ARVIO SISÄISEN VALVONNAN SEKÄ RISKIENHALLINNAN TOIMIVUUDESTA JA RIITTÄVYYDESTÄ**

Tämän hetken suurin riski on mahdolliset sisäilman aiheuttamat äkilliset muutosvaikutukset toiminnalle, josta seuraa herkästi henkilöstöriskejä sairauspoissaolojen ja heikentyneen työhyvinvoinnin muodossa. Tarvasjoen uimahallin ja liikuntakeskuksen (Tarvashovi) tilojen saattaminen nykyvaatimusten mukaiseksi.

*Tilapalvelut tuottavat sivistyspalveluille vaihtoehtolaskelmia Tarvashovin osalta. Manttaalin peruskorjaus aloitettiin loppuvuodesta 2017 (musiikkiluokat).*

Riittämättömät ja kysyntää vastaavat sisäliikuntatilat: Tilanne korjaantuu osittain Taatilan koulun valmistumisen myötä (investoinnit).

*Taatilan koulun liikuntasali valmistui 11/2017. Sali on kooltaan 704 neliötä.*

Ajantasaisen tilaselvityksen ja tilojen yksikkökustannustietojen puuttuminen toiminnan suunnittelun tueksi.

*Uusi tekninen isännöitsijä aloitti alkuvuodesta 2018. Käytössä olevien tilojen päivitys on edelleen ajankohtaista.*

Sopimusten laatiminen ja valvonta /ulkoiset palvelut: Yhteistyötä tiivistettävä tilapalvelujen kanssa, että kysyntä ja palvelu kohtaavat.

*Parantunut huomattavasti. Muun muassa väistötilajärjestelyt etenivät onnistuneesti.*

Sote -uudistuksen vaikutus ennaltaehkäisevään toimintaan.



*Yhdyspinnoille ei ole saatu selvyyttä. ”Siltoja” pitäisi olla jo valmiina maakunnan ja kunnan välillä, mikäli aikataulu on suunnitelman mukainen. Organisaatiomallikin on vielä kateissa.*

*Sivistystoimi tuottaa runsaasti ennaltaehkäiseviä palveluja.*

## Kulttuuripalvelut

Toimialajohtaja Laila Mäkelä

Lieto-opiston rehtori Risto Suominen, palvelupäällikkö Kari Pohjola, kulttuuri- ja nuorisosihteeri Arttu Eteläpelto, liikuntasihteerit Helinä Nuutinen ja Mika Närvi.

### TOIMINTASUUNNITELMA

---

Vapaa sivistystyö tukee elinikäisen oppimisen periaatteen pohjalta yksilöiden persoonallisuuden monipuolista kehittymistä ja kykyä toimia yhteisöissä sekä edistää kansanvaltaisuuden, tasa-arvon ja moniarvoisuuden toteutumista yhteiskunnassa.

Kirjasto tuottaa yhteistyössä Vaski-kirjastojen kanssa monipuolisia ja laadukkaita kirjasto- ja tietopalveluja Vaski-alueen asiakkaille.

Kulttuuri-, liikunta- ja nuorisopalvelut luovat edellytykset virikkeelliselle harrastustoiminnalle ja virkistymiselle sekä tukevat perheitä lasten ja nuorten kehityksessä itsenäisiksi, tietoisia ja terveitä valintoja tekeviksi aikuisiksi. Vapaa-aikapalvelut lisäävät yhdistysten, seurojen ja yhteisöjen toimintaedellytyksiä myöntämällä avustuksia.

### MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN:

---

Kirjastolaajennuksen ja peruskorjauksen valmistuminen 10/2017.

Kirjaston palvelupäällikön tehtäväkuvaan sisältyy kirjastopalvelujen lisäksi kulttuuripalvelujen kehittämistä, mikä vahvistaa kunnan ohutta kulttuuripanostusta. Uusi palvelupäällikkö otti viran vastaan vuosien 2016 - 2017 vaihteessa.

Tarvasjoen nuorisotilan paikan vahvistuminen (Postilinnasta Tarvasjoen uimahalli ja liikuntakeskukseen).

Suomi 100 -vuotta juhlavuoden tapahtumien organisointi.

Kenttämestari ja uinninvalvoja aloittivat työt 1.9.2016.

### INVESTOINNIT

---

Irtaimistoinvestointeja erillisen liitteen mukaan.



**TULOSALUEEN SUORITTEET JA VERTAILUHINNAT**

| Kulttuuripalvelut  | TP 2016   | TA 2017   | 1-12 Tot. 2017 | Käyttö % | 1-12 Tot. 2016 | Vrt 2016 / 2017 % |
|--|-----------|-----------|----------------|----------|----------------|-------------------|
| Asukasluku *   | 19 418    | 19 515    | 19 557         |          | 19 418         | 0,7 %             |
| <b>Kansalaisopisto</b>   |           |           |                |          |                |                   |
| Kansalaisopiston peittävyys  | 12,30 %   | 10 %      | 13,90 %        |          | 12,30 %        | 13,0 %            |
| Tot. Oppitunnit  | 9 462     | 9 500     | 9 845          |          | 9 462          | 4,0 %             |
| €/oppitunti netto  | 52,86 €   | 62,61 €   | 57,32 €        | 91,6 %   | 52,86 €        | 8,4 %             |
| <b>Kirjasto</b>  |           |           |                |          |                |                   |
| Aukioloaika h  | 6 026     | 4 500     | 5 234          |          | 6 026          | -13,1 %           |
| € /asukas  | 48,26 €   | 47,84 €   | 44,46 €        | 92,9 %   | 48,26 €        | -7,9 %            |
| Aineistokulut €  | 143 066 € | 150 564 € | 128 652 €      | 85,4 %   | 143 066 €      | -10,1 %           |
| Aineistokulut € / asukas   | 7,37 €    | 7,72 €    | 6,58 €         | 85,2 %   | 7,37 €         | -10,7 %           |
| <b>Liikunta</b>  |           |           |                |          |                |                   |
| Liikuntatoiminnan osallistujat   |           | 36 000    | 31 355         |          |                |                   |
| Siitä erityisryhmien kävijämäärä   | 16 939    | 13 700    | 14 766         |          | 16 939         | -12,8 %           |
| Siitä uimahallin kävijämäärä   |           | 14 500    | 12 279         |          |                |                   |
| € / asukas   | 55,41 €   | 73,29 €   | 64,11 €        | 87,5 %   | 55,41 €        | 15,7 %            |
| <b>Nuoris</b>  |           |           |                |          |                |                   |
| kävijämäärät   | 11 121    | 11 500    | 14 378         |          | 11 121         | 29,3 %            |
| €/alle 29-vuotiaat (nuorisotoimi) netto**  | 46,98 €   | 45,23 €   | 44,34 €        | 98,0 %   | 46,98 €        | -5,6 %            |
| <b>Kulttuuri</b>   |           |           |                |          |                |                   |
| kävijämäärät   |           |           | 15 204         |          |                |                   |
| * Asukaslukuna käytetään tilastokeskuksen viimeisintä virallista tietoa, mikä on syyskuulta 2017 |           |           |                |          |                |                   |
| ** alle 29 v 31.12.2016: 6454  |           |           |                |          |                |                   |

**TALOUS**

| 1 000 EUROA                        | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma       | Poikkeama € | Poikkeama %  |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|---------------|-------------|--------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b>    |                          |                        |                               |               |             |              |
| Toimintatulot                      | 389                      | 0                      | 389                           | 504           | 115         | 29,6 %       |
| Toimintamenot                      | -3 770                   | 0                      | -3 770                        | -3 556        | 214         | 5,7 %        |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-3 381</b>            | <b>0</b>               | <b>-3 381</b>                 | <b>-3 052</b> | <b>329</b>  | <b>9,7 %</b> |
| <b>Laskennalliset kustannukset</b> |                          |                        |                               |               |             |              |
| Poistot ja arvonalentumiset        | -127                     | 0                      | -127                          | -182          | -55         | -43,4 %      |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>-3 507</b>            | <b>0</b>               | <b>-3 507</b>                 | <b>-3 235</b> | <b>274</b>  | <b>7,8 %</b> |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**

**Toimintatuotot**

Liikuntatoimen taksoja nostettiin vuonna 2017, seniorikortit ovat myyneet hyvin, liikuntatiloissa on järjestetty entistä enemmän muita kuin kunnan omia tilaisuuksia ja niistä on saatu hyvin tuloja. Lisäksi tukia ja avustuksia, sisältäen valtion hankeavustukset ja työllistämistuet, on saatu kulttuuripalveluiden tulosalueelle enemmän.

**Toimintamenot**

Säästöä on tullut eniten sisäisistä menoista, kuten vuokrista, työpajamaksuista, siivouksesta jne. Ulkoisia menoja on säästynyt mm. asiakaspalvelujen ostoissa.

**Toimintakate**

Katso edelliset.



## 7 Tekniset palvelut

Vt. toimialajohtaja Ari Blomroos

### **TOIMIALAJOHTAJAN KATSAUS**

---

Vuosi 2017 toteutui pääosin talousarvion mukaisesti. Vuoteen 2016 verrattuna toimintaan on tullut useita muutoksia kuten mm. kiinteistöpäivystyksen aloitus ja Lietohallin palveluiden toteuttaminen omana toimintana. Suomi 100-vuotta toimintaan on osallistuttu mm. siten, että puistotoimi on hankkinut vanhusväestön käyttöön puistonpenkkejä. Hanke toteutettiin yhteistyössä vanhus- ja vammaisneuvoston kanssa. Lisäksi toteutettiin useita muita Suomi 100-vuotta toimenpiteitä.

Vuoden 2017 keskeisimmät investointikohteet talonrakennuksen osalta ( Taatilan koulu, Kunnantalon ulkoseinien korjaus, Kirjaston laajennus, Kisakallion koulu, Ilmaristen koulun laajennus) toteutuivat pääosin suunnitelmien mukaan. Kunnantalon korjaus jatkuu vuonna 2018. Kunnallistekniikan puolella on toteutettu mm. Kaijasen pellon, Maunulan jatkoalueen ja Saukonojan tien kunnallistekniikat. Lisäksi on toteutettu useita pieniä korjauskohteita. Toimitilapalveluiden kunnossapito on avustanut myös sosiaalipalveluiden vanhusväestön asuntojen pienkorjauksissa.

Vuonna 2017 kiinteistönhoidossa otettiin käyttöön 24/7 kiinteistöpäivystys, joka on vuoden aikana osoittanut tarpeellisuutensa.

### **LIETO-STRATEGIAN TOTEUTUMINEN**

---

Strategiaa on toteutettu teknisen lautakunnan sitovien tavoitteiden ja kriittisten menestystekijöiden avulla.

### **YRITYSVAIKUTUSTEN ARVIOINTI**

---

Merkittävä osa teknisen lautakunnan tuottamista palveluista tuotetaan ulkopuolisten kumppaneiden avustuksella (mm. rakennusurakat), joten yritysvaikutukset ovat merkittäviä. Osa kumppaneista on paikallisia yrityksiä ja osa valtakunnallisia toimijoita. Yritysvaikutukset arvioidaan tapauskohtaisesti hankkeiden valmisteluvaiheessa. Kilpailutukset suoritetaan julkisella menettelyllä. Paikalliset yritykset osallistuvat aktiivisesti tarjouskilpailuihin.





## Tekninen lautakunta

Vt. toimialajohtaja Ari Blomroos

### TOIMINTA-AJATUS

Tekninen lautakunta tuottaa Liedon kunnan asukkaiden, yritysten ja kunnan omien toimintojen tarvitsemat yhdyskuntatekniset – ja tilapalvelut tehokkaasti ja taloudellisesti yhteistyössä eri kumppaneiden kanssa siten, että palvelujen käyttäjät ovat tyytyväisiä.

### VALTUUSTOON NÄHDEN SIVOVA TAVOITTEET

| Strateginen tavoite/<br>Kriittinen<br>menestystekijä   | Tavoite   | Toimenpiteet / Mittarin<br>tavoitearvo  | Toteuma   |
|--|---|---|---|
| Kuntaa ja palveluita kehitetään hyviä joukkoliikenneyhteyksiä ja viihtyisiä kevyenliikenteen väyliä toteuttaen | Terveellinen ja turvallinen elinympäristö<br><br>Suomi 100-vuotta | kevyenliikenteenväylien toteutus<br><br>-<br>liikenneturvallisuustoimenpiteet<br>- osallistutaan MAL-hankkeisiin mahdollisuuksien mukaan<br><br>Koulujen ja päiväkotien pihasuunnitelmista 20 % on toteutettu (yhteistyö: sivistyspalvelut)<br><br>Osallistutaan Suomi 100-vuotta hankkeisiin (mm. vanhusväestö)<br><br>Sivistyspalveluiden kanssa laaditaan hallintokuntien yhteinen suunnitelma kouluteiden ja kevyenliikenteenväylien osalta | Toteutettu seuraavat:<br>Airikintie,<br>Kärpjoentien parannus<br>Mal-hankkeita ei ollut<br><br>- Lintokodon ja Viherkodon aitojen uusiminen<br>- Viherkodon ulkoleikkivälineiden uusiminen<br><br>- puistotoimi on hankki Suomi 100-vuotta penkkejä vanhusväestön käyttöön ja lisäksi hankittiin erilaisia kukkaistuksia<br>- Liedon Vesi toteutti vesitornin juhla-aiestuksen<br><br>-Suunnittelu on aloitettu |



|  |  |   |   |
|--|--|---|---|
| <p>Motivoitunut henkilöstö ja asiakaskeskeinen palvelu mahdollistavat valtakunnallisen johtoaseman</p> | <p>hyvän työilmapiirin ja me- hengen ylläpitäminen ja edistäminen<br/>- hyvän palveluasenteen ylläpitäminen ja edistäminen: etsitään yhdessä keinoja tehdä asiakkaan hanke mahdolliseksi.</p>  | <p>toimivat palaverikäytännöt<br/>- positiivinen palaute hyvin tehdystä työstä<br/>- aktiivinen tyhy-toiminta<br/>- koulutus</p>  | <p>johtoryhmät kokoontuvat viikottain<br/>- henkilöstö osallistui aktiivisesti koulutuksiin.<br/>- luottamushenkilöille järjestettiin yhteiskokous</p>  |
| <p>Kunnan tarjoamille palveluille varmistetaan terveelliset ja toimivat toimitilat</p>                 | <p>Terveellinen elinympäristö</p> <p>Lähiliikuntapaikkoja kunnostetaan suunnitelmallisesti</p> <p>Päivähoidon henkilökunnan läsnäolotietojen pilotointi</p> <p>Kisakallion muutos päiväkodiksi</p> <p>Kirjaston laajennuksen toteutus</p> <p>Esiopetustilojen kehittäminen</p> | <p>kiinteistöjen korjaushankkeet<br/>- kiinteistötekniikan modernisointi jatkuu (mm. ilmanvaihto, kiinteistövalvonta)</p> <p>Lähiliikuntapaikkoja on kunnostettu / uusittu 20 %.<br/>(yhteistyö: sivistyspalvelut)</p> <p>Selvitetään Tarvasjoen liikuntakeskuksen (Tarvashovi) tilojen soveltuminen nuorisotoimen käyttöön ( Yhteistyö: sivistyspalvelut)</p> <p>Pilotoidaan 2 päiväkodissa henkilöstön (ruoka- ja puhtauspalvelut) läsnäolotietojen reaaliaikaista raportointia mobiiliratkaisuilla.<br/>(Yhteistyö: tietohallinto ja sivistyspalvelut)</p> <p>Kalliit pienet varhaiskasvatyüksiköt poistuvat käytöstä vähitellen, kun rakenteet ovat valmiina keskusta alueella (yhteistyö: sivistyspalvelut)</p> <p>Toteutetaan toimiva kokonaisuus yhteispalvelupisteen, kirjaston ja kulttuurin tarpeet huomioiden<br/>(Yhteistyö:sivistyspalvelut, YPP)</p> <p>Rakenteellisesti esiopetus ja alkuopetus saadaan koulujen yhteyteen / välittömään läheisyyteen. (yhteistyö: sivistyspalvelut)</p> | <p>- Keskuskoulun kotitalousluokkien korjaushanke valmistui elokuussa</p> <p>Nenämäki 6, Littoisten koulu, Ilmaristen koulu, Keskusentän kunnostus valmistui</p> <p>-Selvitystyö jatkuu vuonna 2018</p> <p>Ratkaisua ei otettu ruoka- ja puhtauspalveluiden henkilöiden osalta käyttöön.</p> <p>- Kisakallion päiväkodin rakentaminen aloitettiin kesäkuussa 2017. Valmis vuonna 2018</p> <p>- kirjaston laajennus valmistui marraskuussa</p> <p>- Selvitetään Liedon Aseman esiopetuksen siirtyminen Pahkamäen koulun yhteyteen.</p> |



**ARVIO SISÄISEN VALVONNAN SEKÄ RISKIENHALLINNAN TOIMIVUUDESTA JA RIITTÄVYYDESTÄ**

Investointien osalta riskinä on, että hankkeiden todelliset kustannukset ovat huomattavasti korkeampia kuin varattu määräraha. Sähkökatkoihin on varauduttu hankkimalla kiinteistöille UPS- laitteita. Muilta osin riskit liittyvät lähinnä käyttötalouden mahdolliseen määrärahojen riittämättömyyteen kunnossapitomenoissa ja henkilöstöriskeihin kuten sairastavuus. Toimitilapalvelut aloitti vuonna 2017 kiinteistöpäivystyksen.

**TALOUS**

| 1 000 EUROA                        | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma       | Poikkeama € | Poikkeama %   |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|---------------|-------------|---------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b>    |                          |                        |                               |               |             |               |
| Toimintatulot                      | 15 080                   | 89                     | 15 169                        | 15 675        | 506         | 3,3 %         |
| Toimintamenot                      | -15 393                  | -89                    | -15 483                       | -15 706       | -223        | -1,4 %        |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-314</b>              | <b>0</b>               | <b>-314</b>                   | <b>-30</b>    | <b>284</b>  | <b>90,4 %</b> |
| <b>Laskennalliset kustannukset</b> |                          |                        |                               |               |             |               |
| Poistot ja arvonalentumiset        | -2 480                   | 0                      | -2 480                        | -3 551        |             |               |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>-2 794</b>            | <b>0</b>               | <b>-2 794</b>                 | <b>-3 581</b> |             |               |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**

**Teknisten ja ympäristöpalveluiden hallinto**

Vt. toimialajohtaja Ari Blomroos

**TOIMINTASUUNNITELMA**

Teknisten ja ympäristöpalveluiden hallinto tuottaa laadukkaita toimistopalveluita asiakkaille ja tulosityksiköille. Hallinnon alaisuudessa toimiva työpaja järjestää työvoimaa ja kuljetuspalveluita teknisen lautakunnan tulosityksiköille.

Hallinnon tehtäviin kuuluu asiakaspalvelun, toimistopalveluiden, asiakirjahallinnan ja laskutuksen järjestäminen. Hallinto valmistelee lautakuntien kokoukset ja panee päätökset täytäntöön. Työpaja on sisäinen kustannuspaikka, jonka avulla henkilöstön ja kuljetuspalvelujen kustannukset kohdennetaan eri rakennus- ja kunnossapitokohteille.

**MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN**

Menojen korotus johtuu lähinnä palveluiden ostojen korotuksista (mm. atk-palvelut). Koko kunnan palkkahallinto ja kirjanpito siirtyy v. 2017 uuteen palvelukeskukseen. Teknisen hallinnon osalta muutos vaikuttaa mm. taloushallinnon ohjelmiin ja sisäisten laskujen kirjaamiseen.

**INVESTOINNIT**

Ei investointeja



**TULOSALUEEN SUORITTEET JA VERTAILUHINNAT**

|   | TP 2016 | TA 2017 | TP 2017 | Poikkeama |
|---|---------|---------|---------|-----------|
| Teknisen lautakunnan kokoukset                          | 14      | 15      | 16      | + 1       |
| Työpajan sisäiset tunnit                                | 38 334  | 40 000  | 27 609  |           |
| Oma työnä toteutetut investoinnit € (aktivoidut palkat) | 126 996 | 150 000 | 177 464 |           |

**VAKANSSIMUUTOKSET**

- Tie- ja vesihuoltosihteerin vakanssin muutos vesihuoltosihteeriksi ja täyttö
- Kiinteistöhoitajien nimekemuutokset

**TALOUS**

| 1 000 EUROA                        | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma     | Poikkeama € | Poikkeama %  |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------|-------------|--------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b>    |                          |                        |                               |             |             |              |
| Toimintatulot                      | 968                      | 0                      | 968                           | 980         | 12          | 1,2 %        |
| Toimintamenot                      | -1 585                   | 0                      | -1 585                        | -1 570      | 15          | 0,9 %        |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-617</b>              | <b>0</b>               | <b>-617</b>                   | <b>-591</b> | <b>26</b>   | <b>4,2 %</b> |
| <b>Laskennalliset kustannukset</b> |                          |                        |                               |             |             |              |
| Poistot ja arvonalentumiset        | -2                       | 0                      | -2                            | -2          | 0           | 0 %          |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>-619</b>              | <b>0</b>               | <b>-619</b>                   | <b>-593</b> | <b>26</b>   | <b>4,2 %</b> |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**

**Toimintatuotot**

Toimintatuotot toteutuivat talousarvion mukaisesti. Ylitys johtuu siitä, että Liedon Lämmölle tehtyjä työtunteja laskutettiin enemmän kuin oli arvioitu.

**Toimintamenot**

Toteuma talousarvion mukaisesti.

**Toimintakate**

Toimintakatteen alittui -4 % talousarvioon verrattuna. Alitus johtui siitä, että tulot ylittyivät hieman ja menot alittuivat hieman.



## Sisäiset palvelut / Toimitilapalvelut

Toimitilapäällikkö Tapani Lehto, vt. toimitilapäällikkö Marko Tähtinen

### TOIMINTASUUNNITELMA

Toimitilapalvelut huolehtii kunnan hallussa olevien rakennettujen kiinteistöjen kunnossa- ja ylläpidosta, toimintakuntoisuudesta ja investointihankkeista. Toimitilapalvelu vastaa kunnan rakennettujen kiinteistöjen isännöinti- ja ylläpitopalveluiden järjestämisestä. Kiinteistönhoidossa hyödynnetään mahdollisimman tehokkaasti sähköisiä järjestelmiä kuten huoltokirjaa. Tarpeettomista tiloista luovutaan mahdollisuuksien mukaan (mm. Tarvasjoen alueen vuokra-asunnot, kunnantalo)

Tulevina vuosina kiinnitetään erityistä huomiota kiinteistöjen energiansäästötoimenpiteisiin ja peruskorjaustoimenpiteisiin.

### MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN:

Toiminnassa ei ole muutoksia. Talouden osalta kiinteistöjen vuokratulot ovat vähentyneet Liedon asunnoille siirtyvien vuokra-asuntojen osalta. Lisäksi menoista on poistettu asuntojen yhtiövastikkeet ja muut ylläpitomenot (sähkö, lämmitys ym.). Toimitilapalvelut osallistuu yhdessä sosiaalipalveluiden vanhusväestön asuntojen korjaushankkeisiin.

### INVESTOINNIT

Kiinteistöihin liittyvät investoinnit esitetään investointiosassa. Vuoden 2017 merkittävin hanke on Taatilan koulun rakennuttaminen, sekä kunnantalon julkisivun korjaus ja kirjaston laajennuksen hankesuunnittelu. Lisäksi toteutetaan useita peruskorjaushankkeita.

### TULOSALUEEN SUORITTEET JA VERTAILUHINNAT

|  | TP 2016      | TA 2017     | TP 2017     | Poikkeama                      |
|--|--------------|-------------|-------------|--------------------------------|
| kiinteistöjen brm2<br>omien kiinteistöjen lkm<br>(sis.asunto-osakkeet) | 91 365<br>87 | 94600<br>88 | 95000<br>90 | + n. 400 m2<br>+ 2 kiinteistöä |

### VAKANSSIMUUTOKSET

- Toimitilapäällikön eläköityminen, kiinteistömestari toimi syyskauden vt. toimitilapäällikkönä
- Isännöitsijän tehtävä oli koko vuoden avoinna. Täyttölupa pystyttiin hakemaan vasta marraskuussa. Toimitilapalveluiden resurssipulaa paikattiin mm. siten, että rakennusvalvonnan valvontainsinööri työskenteli koko vuoden toimitilapalveluissa, lisäksi yksi harjoittelija työskenteli koko vuoden kiinteistönhoidon esimiestehtävissä, kesäkaudella työskenteli kaksi AMK-harjoittelijaa ja syyskaudella talonrakennuksen projektitehtäviin (mm. kunnossapitohankkeet) palkattiin projektityöntekijä.



**TALOUS**

| 1 000 EUROA                        | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma    | Poikkeama € | Poikkeama %    |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|------------|-------------|----------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b>    |                          |                        |                               |            |             |                |
| Toimintatulot                      | 4 539                    | 0                      | 4 539                         | 4 662      | 123         | 2,7 %          |
| Toimintamenot                      | -3 657                   | 0                      | -3 657                        | -4 019     | -362        | -9,9 %         |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>882</b>               | <b>0</b>               | <b>882</b>                    | <b>643</b> | <b>-239</b> | <b>-27,1 %</b> |
| <b>Laskennalliset kustannukset</b> |                          |                        |                               |            |             |                |
| Poistot ja arvonalentumiset        | -258                     | 0                      | -258                          | -359       | -101        |                |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>624</b>               | <b>0</b>               | <b>624</b>                    | <b>284</b> | <b>-340</b> |                |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**

**Toimintatuotot**

Tuotot toteutuivat talousarvion mukaisesti. Liedon kunta vuoden 2017 useita kiinteistökauppoja (Kievarintie 3, Säästöpankkitalo, Tiemestarintie), joihin sisältyi myös kiinteistöjä ja vuokralaiset.

**Toimintamenot**

Menot ylittyivät 10 %. Ylitys johtui palveluiden ostojen ylityksestä (mm. rakennuksien korjausmenot) ja henkilöstömenojen ylityksestä. Vuonna 2017 toteutettiin normaalia enemmän rakennuksien ilmanvaihdon parantamisen korjaushankkeita ja muita korjaushankkeita. Osa korjauskohteista toteutettiin omana työnä. Lisäksi myös ict-palvelut ja asiantuntijapalveluiden ostot ylittyivät. Asiantuntijapalveluihin kirjattiin mm. vuonna 2017 toteutetut sisäilmatutkimukset.

Palkkojen huomattava ylitys johtui mm. siitä, että vuonna 2017 maksettiin useita päällekkäisiä palkkoja. Lisäksi toimitilapalveluiden resurssivajetta paikkasi rakennustarkastaja, joka työskenteli koko vuoden kiinteistötoimen tehtävissä. Lisäksi palkattiin kaksi harjoittelijaa ja projektityöntekijä, joka avusti rakennusprojekteissa.

**Toimintakate**

Toimintakate alittui, koska tulot ylittyivät ja menot ylittyivät huomattavasti. Menojen ylityksen syy esitettiin ylempänä.

**Sisäiset palvelut / Ruoka- ja puhtauspalvelut**

Toimitilapäällikkö Tapani Lehto  
 Ruokapalvelupäällikkö Anne Rantalaiho  
 Siivoustyönjohtaja Johanna Hakala

**TOIMINTASUUNNITELMA**

Ruoka- ja puhtauspalvelut huolehtii toimialansa palvelujen toteuttamisesta Liedon kunnassa. Lisäksi organisaatio vastaa entisen sote-alueen siivouspalveluiden järjestämisestä. Toimintaa kehitetään järjestelmällisesti ja kustannustehokkaasti, Liedon kunnan palveluksessa työskentelevän osaavan ja motivoituneen henkilöstön toimenpitein.



Ruokapalveluiden taloussuunnittelu perustuu aterian suoritehintaan ja siivottavien neliöiden ja mitoitettujen tilojen todellisiin kustannuksiin.

Investointiosassa on esitetty määräraha Hyvinvointikeskuksen keittiön muutostöitä varten.

**MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN:**

Palkat:

Sisäiset tulot ja ulkoiset tulot:

Talousarviossa ruokapalveluiden sisäisten erien arviot perustuvat talousarvio-ohjeen mukaisesti asiakkaiden vastuuhenkilöiltä saatuihin tietoihin. Sisäisten ateriamaksujen laskuttamisesta tärkeää on, että käyttäjiltä saadaan ajantasaiset tiedot.

Siivouksen ulkoiset ostopalvelumenot on varattu käyttäjien talousarvioon

Toiminnan muutokset:

- Taatilan koulun keittiön ja siivouksen käyttöönotto
- Lukion siivouksen ulkoistaminen
- Tulevan sote-ratkaisun vaikutukset toimintaan
- Tarvasjoen koulun keittiön muuttaminen jakelukeittiöksi ja keittiöverkon arvioiminen kokonaisuudessaan
- Siivouksen palvelusopimusten uudistaminen
- Toimitilamuutokset
- Taatilan kouluun siirtyy Saukonojan koulun ja Kisakallion työntekijät (1 hlö ruokapalveluille ja 1 hlö puhtauspalveluille, siivoojatarve 2 hlö ja ruokapalvelutarve 1,5 hlö)

**INVESTOINNIT**

Vanhentuneen ateriakaluston uusiminen (irtaimisto), hyvinvointikeskuksen keittiön muutostyöt, Taatilan koulun irtaimistohankinnat

**TULOSALUEEN SUORITTEET JA VERTAILUHINNAT**

|  | TP<br>2016 | TA<br>2017 | TP<br>2017 | Poikkeama |
|--|------------|------------|------------|-----------|
| siivottavat neliöt<br>€/m2                 |            |            |            |           |
| Koulut                                     | 29,24      | 29,24      | 29,24      |           |
| Päiväkodit                                 | 40,78      | 40,78      | 40,78      |           |
| Laitokset                                  | 52,93      | 52,93      | 52,93      |           |
| Virastot                                   | 19,53      | 19,53      | 19,53      |           |
| aterioiden<br>yksikkökustannus<br>€/luonas |            |            |            |           |
| Koulut                                     | 2,48       | 2,48       | 2,28       |           |
| Päiväkodit                                 | 2,48       | 2,48       | 2,28       |           |
| Laitokset                                  | 6,36       | 6,36       | 6,30       |           |
| Muut kokopäivälaitokset                    | 4,77       | 4,77       | 4,73       |           |



**VAKANSSIMUUTOKSET**

| Vakanssimuutokset<br>Nimike | Virka/toi<br>mi | Perusta-<br>mispvm | Yksikkö                   | TA 2017<br>palkat<br>+sos € | Toteuma          |
|-----------------------------|-----------------|--------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------|
| Siivoaja / Taatilan koulu   | Toimi           | 1.10.2017          | Ruoka- ja puhtauspalvelut | 34 151 €                    | Tehtävä täytetty |
| Kokki / Taatilan koulu      | Toimi           | 1.10.2017          | Ruoka- ja puhtauspalvelut | 36 594 €                    | Tehtävä täytetty |

**TALOUS**

| 1 000 EUROA                        | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma   | Poikkeama € | Poikkeama %  |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|-----------|-------------|--------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b>    |                          |                        |                               |           |             |              |
| Toimintatulot                      | 5 725                    | 89                     | 5 814                         | 5 570     | -244        | -4,2 %       |
| Toimintamenot                      | -5 666                   | -89                    | -5 755                        | -5 510    | 245         | 4,3 %        |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>59</b>                | <b>0</b>               | <b>59</b>                     | <b>60</b> | <b>1</b>    | <b>1,7 %</b> |
| <b>Laskennalliset kustannukset</b> |                          |                        |                               |           |             |              |
| Poistot ja arvonalentumiset        | -12                      | 0                      | -12                           | -10       | 2           | 16,7 %       |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>48</b>                | <b>0</b>               | <b>48</b>                     | <b>50</b> | <b>3</b>    | <b>6,3 %</b> |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**

**Toimintatuotot**

Tuotot toteutuivat talousarvion mukaan.

**Toimintamenot**

Menot toteutuivat talousarvion mukaan.

**Toimintakate**

Toteutui talousarvion mukaan.

**Toiminnan muutos**

-lukion siivousta ei ulkoistettu

-Tarvasjoen koulun keittiön muutostoimet ovat kesken. Tarvasjoen ruokapalvelun organisaatiomuutoksen toteuttu.

- palvelusopimuksien päivitystyö on käynnissä





## Yhdyskuntatekniikka

Kunnallistekniikkapäällikkö Henna Paajanen

### TOIMINTASUUNNITELMA

Tehtävänä on vastata liikenneväylien kunnossapidosta, virkistysalueista, kunnallistekniikan suunnittelusta ja toteuttamisesta. Lisäksi vastualueen tehtäviin kuuluu hulevesiverkosto, katuvalaistus maankaatopaikan ylläpito, kunnan yksityistieasiat ja jätehuoltotehtäviä

### MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN:

Yhdyskuntatekniikka ja Liedon vesi muodostavat kuntatekniikkayksikön. Liedon vesi toimii omana taseyksikkönään, mutta yhteistyötä tehdään tiiviisti. KeyAqua ohjelma on otettu käyttöön vesihuollon suunnittelussa ja ylläpidossa. Kunnallistekniikan yleissuunnittelu tehdään kaavoittajan kanssa yhteistyössä. Louhi-palvelun /Blom-Street -ohjelman avulla on tehty kunnan kaavateitä koskevat kuntoselvitykset. Näiden selvitysten pohjalta tehdään kaduille omaisuudenhallinnan kartoitus. Louhi-ohjelmaan lisätään yksityisteiden tietoja kunnan käyttöön. Tievalaistuksen ohjausta parannetaan SmartLight- ohjelman avulla Tievalokeskusten vanhentuneet ohjausyksiköt korvataan automaattisilla ohjausyksiköillä, jotka mahdollistavat tievalojen etäohjauksen. Seudullinen yhteistyö jatkuu liikenneväylien kehittämisen alueella ja Kaarinan kaupungin kanssa jatketaan yhteistyömahdollisuuksien selvittämistä.

Talousarvioon on lisätty 1.9.2016 aloittaneen liikuntapaikkamestarin 70 % palkkausosuus.

### INVESTOINNIT

Rakennus investoinnit esitetään erillisessä investointiosassa.

### TULOSALUEEN SUORITTEET JA VERTAILUHINNAT

|                              | TA 2016  | TA 2017   | TP 2017   | Poikkeama |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|-----------|
| Puistot m2                   | 630 237  | 630 337   | 630 337   | 630 400   |
| Katuvalaisimien lkm          | n.4600   | n.4615    | n.4615    | n.4740    |
| Liikenneväylät               | n.42 km  | n.44 km   | n.44 km   | n.50 km   |
| - asfaltoidut kevytväylät/km | n.100 km | n. 102 km | n. 102 km | n.105     |
| - asfaltoidut kadut/km       |          |           |           |           |
| Yksityistiet / km            | 260      | 260       | 260       | 260       |

### VAKANSSIMUUTOKSET

Ei vakanssimuutoksia



**TALOUS**

| 1 000 EUROA                        | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma       | Poikkeama €   | Poikkeama %    |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b>    |                          |                        |                               |               |               |                |
| Toimintatulot                      | 175                      | 0                      | 175                           | 218           | 43            | 24,6 %         |
| Toimintamenot                      | -1 745                   | 0                      | -1 745                        | -1 900        | -155          | -8,9 %         |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-1 571</b>            | <b>0</b>               | <b>-1 571</b>                 | <b>-1 683</b> | <b>-112</b>   | <b>-7,1 %</b>  |
| <b>Laskennalliset kustannukset</b> |                          |                        |                               |               |               |                |
| Poistot ja arvonalentumiset        | -1 455                   | 0                      | -1 455                        | -2 446        | -991          | -68,1 %        |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>-3 025</b>            | <b>0</b>               | <b>-3 025</b>                 | <b>-4 129</b> | <b>-1 103</b> | <b>-36,5 %</b> |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**

**Toimintatuotot**

Toimintatulot ylittyivät 43 009 € siksi, että metsätulot ylittyivät.

**Toimintamenot**

Toimintamenojen ylitys johtuu pääosin kunnossapitomenojen kasvusta. Kunnanvastuulla olevat alueet laajentuvat vuosittain, mutta määrärahat ovat pysyneet lähes samoina. Lähivuosina määrärahojen osalta on korotuspaineita, koska nykyiset ovat alimitoitettuja suhteessa alueiden määrään. Vuonna 2017 toteutettiin mm. Kaijasen pellon, Saukonojantie ja Maunulan laajennuksen kunnallistekniikka, joiden talvikunnossapito alkaa vuonna 2018. Lisäksi vuonna 2017 kunnostettiin myös normaalia enemmän liikuntapaikkoja.

**Toimintakate**

Poikkeama johtuu siitä, että menot ja tulot ylittyivät.

**Vesilaitos, viemärlaitos**

Vesihuoltopäällikkö Aki Teini

**TOIMINTASUUNNITELMA**

Toimittaa laadukasta käyttövettä häiriöttä kuluttajille ja johtaa jätevedet häiriöttä jätevesien puhdistuslaitokselle. Talusvedestä otetaan 2 kpl verkostonäytteitä kahden viikon välein, sekä lisäksi TSV Oy ottaa tuloksia viikoittain koko veden tuotanto- ja siirtolinjalta

Käyttövesi ostetaan TSV Oy:ltä, jota tullaan jatkossa toimittamaan myös Tarvasjoen kuluttajille. Osa käyttövedestä tullaan jatkossakin ostamaan Parravahan Vesi Oy:ltä. Omana toimintana hoidetaan jakeluverkostoa ja tehdään uusien liittyjien liitostyöt. Sekä Liedossa että Tarvasjoella on toiminnassa oleva vesitorni eli ylävesisäiliö. Jätevesi johdetaan kunnan alueella siirtoviemäriverkostoa pitkin Kaarinan kaupungin rajalle ja edelleen Kaarinan kautta Turun seudun puhdistamolle. Tarvasjoen puhdistamo on lakkautettu 2017. Marttila-Tarvasjoki-Lieto siirtoviemäri on valmistunut 2017. Auran sekä Marttilan jätevedet



johdetaan Liedon viemäriverkoston kautta, kuntien rajoilla on virtausmittaus. Oma toimintana hoidetaan kunnan viemäriverkostoa ja pumppaamoita.

Liedon Vesi perii liittymismaksua kiinteistöiltä kiinteistön käyttötarkoituksen, laajuuden ja palveluiden käytön perusteella. Asiakkailta peritään kulutusmaksua talousvedestä ja jätevedestä vedenkulutuksen mukaan. Lisäksi peritään erillisillä sopimuksilla jäteveden siirtomaksua Auran ja Marttilan kunnilta ja Saukonojan vesihuolto –osuuskunnalta. Turun Seudun Puhdistamo laskuttaa Auran sekä Marttilan kunnan jätevesimaksua suoraan ko. kunnalta. Lisäksi Saukonojan vesihuolto-osuuskunnan maksu sisältää sopimuksen mukaiset investointikulut Liedon Vedelle. 1 kpl teollisuusjätevesisopimuksia Kronfågel Oy:n kanssa.

**MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN:**

Marttila-Tarvasjoki-Lieto siirtoviemärin rakentaminen alkanut vuonna 2015 ja valmistunut syksyllä 2017. Siirtoviemärin rakentamisen yhteydessä on rakennettu runkovesijohto Ø 160 mm Yliskulmalta Tarvasjoelle. Tarvasjoen kuluttajille johdetaan vettä jatkossa Liedosta sekä osa Parravahan Vesi Oy:ltä. Tarvasjoen jätevedenpuhdistamon toiminta on lakkautettu maaliskuussa 2017 kun Tarvasjoki-Yliskulma siirtoviemärin valmistui. Lisäksi Marttilan kunnan kanssa on tehty jätevesien johtamissopimus.

70-luvun lopulla rakennetut Kahlojan ja Sillilän pumppaamot saneerattu lisääntyneiden jätevesimäärien takia. Uuden tekniikan myötä energiankulutus puolittuu. Tiemestarintien pumppaamon vaihto, paineviemärin jatkaminen sekä hajunpoiston parantaminen liittyvät Kronfågel Oy:n tuotannon nousuun.

**INVESTOINNIT**

Investoinnit esitetään erillisessä investointiosassa.

**TULOSALUEEN SUORITTEET JA VERTAILUHINNAT**

|                                  | TP 2016 | TA 2017   | TP 2017   | Poikkeama |
|----------------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|
| verkkoon pumpattu vesi/<br>m3    |         |           |           |           |
| - Lieto                          | 988 946 | 970 000   | 1 036 485 | + 66 485  |
| - Parravaha                      | 912 564 | 95 000    | 95 000    | 0         |
| verkkoon pumpattu<br>jätevesi/m3 |         |           |           |           |
| - Lieto                          | 926 144 | 1 000 000 | 821 604   | -721 606  |
| - Tjoki                          | 75 842  |           |           |           |
| - Aura                           |         |           | 548 680   |           |
| - Marttila                       |         |           | 21 915    |           |
| Siirtomaksu /m3                  | 0,11    | 0,11      | 0,11      |           |
| investointimaksu                 | 1,00    | 1,00      | 1,00      |           |
| puhdasvesitaksa /m3              | 2,31    | 2,31      | 2,31      |           |
| jätevesitaksa /m3                | 2,42    | 2,42      | 2,42      |           |

**TALOUS**

| 1 000 EUROA                        | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma      | Poikkeama € | Poikkeama %   |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------|-------------|---------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b>    |                          |                        |                               |              |             |               |
| Toimintatulot                      | 3 673                    | 0                      | 3 673                         | 4 246        | 573         | 15,6 %        |
| Toimintamenot                      | -2 721                   | 0                      | -2 721                        | -2 705       | 16          | 0,6 %         |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>951</b>               | <b>0</b>               | <b>951</b>                    | <b>1 541</b> | <b>590</b>  | <b>62,0 %</b> |
| <b>Laskennalliset kustannukset</b> |                          |                        |                               |              |             |               |
| Poistot ja arvonalentumiset        | -703                     | 0                      | -703                          | -701         | 2           | 0,3 %         |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>248</b>               | <b>0</b>               | <b>248</b>                    | <b>840</b>   | <b>592</b>  | <b>239 %</b>  |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**

**Toimintatuotot**

Toimintatuotot ylittyivät, koska vesihuollon laskutusmäärä ja käyttö ovat lisääntyneet uusien liittyjien myötä. Lisäksi on tehty teollisuusjätevesisopimus, jonka johdosta jätevesitulot ovat kasvaneet.

**Toimintamenot**

Menot toteutuivat talousarvion mukaan.

**Toimintakate**

Toimintakatteet muutos verrattuna talousarvioon johtuu siitä, että tulot ylittyivät ja menot hieman alittuivat.



## 8 Kaavoitus ja rakentaminen

Vt. toimialajohtaja Ari Blomroos

### TOIMIALAJOHTAJAN KATSAUS

Yleiskaavoituksen osalta jatkettiin vireillä olevia Kanta-Liedon ja Maria-Ilmaristen osayleiskaavahankkeita. Valmistelussa olevat osayleiskaavat kattavat koko vanhan Liedon alueen. Osayleiskaavojen tavoitteellinen valmistumisaikataulu oli vuoden 2017 loppuun mennessä, mutta siirtyy vuoden 2018 loppuun mm. maakuntakaavan hitaamman etenemisen ja kiireisten työpaikka-alueiden asemakaavoituksen vuoksi.

Asemakaavoituksessa painopiste on ollut kaikissa taajamissa pl. Yliskulma, jonka maankäyttö selvitetään yleiskaavatyössä. Keskustan alueella varaudutaan laatimaan 2010 käydyn arkkitehtikilpailun pohjalta ydinkeskustan ja Kievarintien alueille täydennysrakentamisen mahdollistavat asemakaavat. Aurajoen ranta-alueille on suunniteltu puisto, josta hyväksytyt kuntastrategian mukaisesti muodostuu kuntalaisten olohuone. Liikennepuiston perustaminen on aloitettu uudelle paikalleen Kirkkotien varteen.

Asemansseudulla pääpaino on työpaikka-alueiden laajentamisessa. Pientaloalueita on kaavoitettu Kirkonseudulle, Ilmarisiin, Loukinaisiin sekä Tarvasjoelle.

Toisena painopisteenä kaavoituksessa on pääliikenneverkon toimivuutta ja turvallisuutta parantavat hankkeet, kuten kokoojakatuyhteyden mahdollistaminen Avantista Vt 10:lle Ravattulaan. Tässä järjestelyssä paranevat oleellisesti myös Tammitien ja Vanhan Härkätien liikenneturvallisuus.

Tontin myynnissä oli yhtiömuotoisen rakentamisen osalta painopiste keskustaajamassa; Kaijasenpellon ja Saukonojantien kaava-alueilla. AO-tonttien osalta myynnin rungon muodosti Kirkonseudulla Kaijasenpellon ja Maunulan laajennuksen tonttivaranto sekä nykyinen, eri taajamista koostuva tonttivaranto. Vaihtoehtoksi hajarakentamiselle Tarvasjoen asemakaava-alueilla mahdollistetaan myös isommat tontit yhdistelemällä nykyisiä tontteja.

Yritystonttien luovuttamisen pääpaino oli Avantin ja Tuulissuon alueilla, joilla on laaja ja monipuolinen tonttivaranto. Tuulissuolla hyödynnettiin kaukolämmön tuonti alueelle. Asemansseudulla moottoritien pohjoispuolisen yritysalueen laajentaminen jatkui. Laajeneminen mahdollistettiin kaavallisin ja maapoliittisin keinoin ja kehitys jatkuu vuonna 2018.

Asiakaskeskeisellä, mahdollistavalla kaavoitus- ja lupapolitiikalla turvataan olevien yritysten pysyminen ja laajentuminen kunnassa ja uusien sijoittuminen kuntaan.

Kunnan maavarantoa varmennettiin hankkimalla raakamaata kunnan kehittämisen kannalta keskeisiltä alueilta. Toimintavuonna edelleen ylläpidettiin riittävä tonttivaranto. Tontinmyyntivoiton näytellessä keskeistä roolia lautakunnan budjetissa tuleekin tonttivarannosta pitää erityistä huolta. Tonttivarannon tulee koko ajan vastata kysyntää, niin käyttötarkoituksen, sijainnin kuin muiden luovutusehtojenkin osalta. Tontin luovutuksessa mahdollistettiin aiempaa laajempi vuokrausmahdollisuus.

Taloudellisiin tavoitteisiin kunnanvaltuusto päätti §56/22.5.2017 Kaavoitus- ja rakennuslautakunnan vuoden 2017 talousarvioon seuraavat muutokset: Maanhankintaan käytettäviä määrärahoja lisättiin 500 000 euroa, yritystonttien esirakentamiseen ja kunnallistekniikkaan varattuja määrärahoja lisättiin yhteensä 300 000 euroa ja tontinmyyntituottoihin lisätään 1,5 milj. euroa.



Maanhankinnan 2M€ määrärahasta toteutuma on 1.633.331€. Tavoite alittui ja käyttämättä jäi 366.669€.

Yritystonttien esirakentamiseen ja kunnallistekniikkaan varattiin määrärahaa yhteensä 300.000 euroa, toteutuma on 234.420€. Määrärahaa jäi käyttämättä 65.580€.

Myyntituottojen 3,2M€ tavoite alittui 939.547 eurolla. Suurin syy tavoitteen alittumiseen oli tontinmyynnin ajoituksen vaikea ennustaminen ja kauppojen osittainen siirtyminen vuodelle 2018.

## LIETO-STRATEGIAN TOTEUTUMINEN

Lieto-strategiaa on toteutettu kaavoitus- ja rakennuslautakunnan hyväksymien strategisten tavoitteiden ja kriittisten menestystekijöiden avulla.

## YRITYSVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

Yritysvaikutusten arviointi tehtiin kaavahankkeiden yhteydessä osana laajempaa vaikutusten arviointia.

Yritysvaikutukset arvioidaan tapauskohtaisesti hankkeiden valmisteluvaiheessa ja käsitellään lautakunnan päätöksenteon yhteydessä. Tonttien oikealla hintatasolla ja vuokrausmahdollisuudella yritykset voivat hankkia tontin toiminnalleen pienellä alkuinvestoinnilla, jolloin hankkeiden eteenpäin viemisen edellytykset paranevat. Oikeanlaisen tontin saaminen käyttötarkoitukseen ja kevyellä alkuinvestoinnilla hankkeen liikkeelle saaminen on yrittäjän etu.

## Kaavoitus- ja rakennuslautakunta

Vt. toimialajohtaja Ari Blomroos

## TOIMINTA-AJATUS

Kaavoitus- ja rakennuslautakunnan tehtävänä on maankäytön suunnitelmallinen ohjaus, tontinmyynti, maanmittaus, rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu. Kaavoituksen tavoitteena on tuottaa ja ylläpitää korkealaatuista rakennettua ympäristöä, joka tarjoaa asukkaille vaihtoehtoisia asuin-, työpaikka- ja virkistysalueita. Mittaustoimi tuottaa maaomaisuuden hallintaan, kiinteistöjen muodostamiseen ja paikkatietoihin liittyviä palveluja.

## VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVAT TAVOITTEET

| Strateginen tavoite/<br>Kriittinen<br>menestystekijä                                   | Tavoite   | Toimenpiteet/<br>Mittarin tavoitearvo                  | Toteuma                                      |
|--|---|--|--|
| Ylivertainen maankäyttö- ja lupapolitiikka takaavat seudullisen johtoaseman säilymisen | -valmius vastata tehokkaasti asumis- ja yritysrakentamisen tarpeisiin | - suunnitelmallinen maanhankinta ja kaavoitus          | Toteutunut                                   |
|  |   | - asiakkaan tarpeeseen räätälöidyt tontit              | Toteutunut                                   |
|  |   | - lupien nopea käsittely yhteistyössä asiakkaan kanssa | Sähköinen asiointi täysimääräisesti käytössä |



|  |   |  |   |
|--|---|--|---|
| <p>Jokirannan ja Keskuspuiston kehittäminen luo kaikenikäisille kuntalaisille yhteisen olohuoneen</p>  | <p>-poistuville toiminnoille esitetty uudet sijoituspaikat<br/>-virkistysaluesuunnitelma valmis<br/>-Hanhiojanpuiston yksityiskohtaisempi suunnitelma valmis</p>  | <p>- liikennepuiston, kyykkäkentän ja leikkipuiston korvaavan paikan etsiminen yhteistyössä käyttäjäryhmien kanssa<br/>- eri toimialojen ja ikäryhmien osallistaminen Jokirannan ja keskuspuiston suunnitteluun</p>  | <p>Keskustan kehittämissuunnitelma käsitelty kh:ssa, liikennepuiston paikka löydetty ja perustaminen aloitettu</p> <p>Toteuttaminen jatkuu</p> <p>Toteuttaminen jatkuu</p>                |
| <p>Kunnan eri osiin sijoittuvalla monipuolisella yritystonttitarjonnalla varmistetaan työpaikkaomavaraisuuden kasvu ja kärkisijoitus yrittäjävälisyyssykyssä</p> | <p>-Avantin, Tuulissuon, Asemanseudun, Tyllin ja keskustan yritysalueiden monipuolisen yritystonttitarjonnan ylläpito<br/>- valmius vastata erilaisten yritysten tarpeisiin<br/>-yritystoiminnan toimivuus varmennetaan liikenneratkaistuilla</p> | <p>- kaavoituksen, mittausuonien, kunnallistekniikan, rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun saumaton yhteistyö hankekohtaisesti<br/>- valmius nopeaan kaavoitukseen hankkeen niin vaatiessa joustavat kaavanmuutokset ja kunnallistekniikan ratkaisut asiakkaan tarpeiden mukaan<br/>- ylläpidetään riittävää ja alueellisesti kattavaa raakamaavarantoa<br/>- yleiskaavatasolla varmistetaan alueiden saavutettavuus ja asemakaavatyössä ratkaistaan alueiden sisäiset liikenteelliset kysymykset</p> | <p>Toteutunut</p> <p>Toteutunut</p> <p>Toteutunut</p> <p>Toteutunut</p> <p>yleiskaavan toteuttaminen jatkuu</p>   |
| <p>Motivoituneella henkilöstöllä ja asiakaskeskeisillä palveluilla saavutetaan valtakunnallinen johtoasema asukkaiden ja yrittäjien tyytyväisyydessä</p>         | <p>-Hyvän työilmapiirin ja me-hengen ylläpitäminen ja edistäminen<br/>- Hyvän palveluasenteen ylläpitäminen ja edistäminen: etsitään yhdessä keinoja tehdä asiakkaan hanke mahdolliseksi</p>  | <p>- toimivat palaverikäytännöt<br/>- tiedon kulku organisaation sisällä<br/>- positiivinen palaute hyvin tehdystä työstä<br/>- aktiivinen tyhy-toiminta<br/>- koulutus</p>  | <p>Toteutunut, kehitetään edelleen tiedonkulkua: Toimistohenkilöstön kuukausikokoukset aloitettu</p> <p>Suunnitellut osastopalaverit pidetty</p> <p>Työryhmien työskentelyä jäməköity</p> |
| <p>Liedossa on elinvoimaa ja positiivista pöhinää.</p>   | <p>Suomi 100 vuotta.</p>  | <p>Teema huomioiden osallistutaan aktiivisesti erilaisiin hankkeisiin.</p>   | <p>Itä-Nuolemon kaava-alueen nimistössä käytettiin Suomen presidenttien nimiä</p>   |



**ARVIO SISÄISEN VALVONNAN SEKÄ RISKIENHALLINNAN TOIMIVUUEDESTA JA RIITTÄVYYDESTÄ**

Lautakunnan tuloista oleellisen osan muodostaa tontinmyyntivoitto, joka on hyvin suhdanneriippuvainen. Tontinmyyntitulon toteutumisen varmistaminen edellyttää markkinatilanteen kokoaikaista seuranta ja valmiutta tarvittaessa tehdä nopeasti muuttuvien tilanteiden edellyttämiä korjausliikkeitä. Myynti- ja vuokratoteumia sekä talouden raportteja seurattiin lautakunnassa kuukausittain. Silti loppuvuoden toteutumaa on vaikea arvioida johtuen tonttikauppojen vaikeasta ennustamisesta ja niiden toteutumisen mahdollisesta siirtymisestä seuraavalle toimintavuodelle.

**TALOUS**

| 1 000 EUROA                        | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma      | Poikkeama € | Poikkeama %    |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------|-------------|----------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b>    |                          |                        |                               |              |             |                |
| Toimintatulot                      | 2 254                    | 1 500                  | 3 754                         | 3 083        | -671        | -17,9 %        |
| Toimintamenot                      | -1 448                   | -300                   | -1 748                        | -1 587       | 161         | 9,2 %          |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>806</b>               | <b>1 200</b>           | <b>2 006</b>                  | <b>1 497</b> | <b>-509</b> | <b>-25,4</b>   |
| <b>Laskennalliset kustannukset</b> |                          |                        |                               |              |             |                |
| Poistot ja arvonalentumiset        | -13                      | 0                      | -13                           | -29          | -16         | -123 %         |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>792</b>               | <b>1 200</b>           | <b>1 992</b>                  | <b>1 467</b> | <b>-525</b> | <b>-26,4 %</b> |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**

**Toimintatuotot**

Toimintatuottotavoitteisiin ei päästy johtuen tontinmyynnin vaikeasta ennakoinnista ja kauppojen osittaisesta siirtymisestä seuraavalla vuodelle.

**Toimintamenot**

Toimintamenot ovat pysyneet maltillisina. Tonttien esirakentaminen näkyy nyt selkeämmin kustannuksissa.

**Toimintakate**

Toimintakate on noussut vuodesta 2016 vaikka myyntitavoitteeseen ei päästy tarkasteluvuotena 2017.

**Kaavoitus- ja mittaus-toimi**

Vt. toimialajohtaja Ari Blomroos

**TOIMINTASUUNNITELMA**

Kaavoituksen tavoitteena on tuottaa ja ylläpitää korkealaatuista rakennettua ympäristöä, joka tarjoaa asukkaille vaihtoehtoisia asuin-, työpaikka- ja virkistysalueita. Mittaus-toimi tuottaa maaomaisuuden hallintaan, kiinteistöjen muodostamiseen ja paikkatietoihin liittyviä palveluja.

**MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN**

Ei merkittäviä muutoksia.





---

**ARVIO SISÄISEN VALVONNAN SEKÄ RISKIENHALLINNAN TOIMIVUUDESTA JA RIITTÄVYYDESTÄ**

---

Tavoitteiden toteutumista seurataan kuukausittain ja reagoidaan mahdollisiin tavoitteiden ylityksiin tai alituksiin. Tämän johdosta anottiin talousarvioon muutosta ja kunnanvaltuusto (56/22.5.2017) hyväksyi vuoden 2017 talousarvioon seuraavat lisäykset: maanhankintaan käytettäviä määrärahoja 500 000 euroa, yritystonttien esirakentamiseen ja kunnallistekniikkaan varattuja määrärahoja yhteensä 300 000 euroa ja tontinmyyntituottoihin lisää 1,5 milj. euroa. Näihin tavoitteisiin ei kuitenkaan ollut mahdollista täysin päästä johtuen eräiden tonttikauppojen siirtymisestä seuraavalle toimintavuodelle.

---

**INVESTOINNIT**

---

Maanhankintaan investoitiin n. 1.6 milj. euroa.

---

**MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN**

---

Tonttikauppa ja maanhankinta vilkastuivat tarkasteluvuonna ja kaavojen lukumäärä nousi 10 kaavan tavoitteesta 14 kaavaan.

---

**TULOSALUEEN SUORITTEET JA VERTAILUHINNAT**

---

|   | TP 2016 | TA 2017 | toteuma |
|---|---------|---------|---------|
| Kaavojen lkm                                  | 10      | 10      | 14      |
| luovutettujen tonttien lkm,<br>joista myytyjä | 70      | 70/35   | 52/30   |



|                  | AO/AP/AR/A<br>K | Lunastetut<br>vuokratontit | Yritystontit | Muut<br>kaupat | Uudet<br>vuokratulo<br>t | Vuokratonttie<br>n<br>perushinta |
|------------------|-----------------|----------------------------|--------------|----------------|--------------------------|----------------------------------|
| Kirkonseutu      | 1004680         | 50 367                     | 0            | 2 760          | 8 432                    | 593 000                          |
| Asemanseutu      | 0               | 0                          | 0            | 6 000          | 916                      | 53 184                           |
| Ilmarinen        | 100000          | 0                          | 0            | 209 642        | 3 626                    | 85 000                           |
| Loukinainen      | 686470          | 110 876                    | 0            | 0              | 12 727                   | 431 164                          |
| Littoinen        | 0               | 0                          | 0            | 8 000          |                          |                                  |
| Tuulissuo/Avanti |                 | 0                          | 591 925      | 19 720         | 4 545                    | 124 626                          |
| Yliskulma        |                 | 0                          | 0            | 0              |                          |                                  |
| Tarvasjoki       | 0               | 0                          | 0            | 0              | 300                      | 15000                            |
| Kemiönsaari      |                 |                            |              | 150 000        |                          |                                  |

|                 |           |         |         |         |        |                  |
|-----------------|-----------|---------|---------|---------|--------|------------------|
| <b>Yhteensä</b> | 1 791 150 | 161 243 | 591 925 | 396 122 | 30 547 | <b>1 301 974</b> |
|-----------------|-----------|---------|---------|---------|--------|------------------|

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| <b>Myyntitulot yhteensä</b> | 2 940 440 |
|-----------------------------|-----------|

tulostettu  
16.2.2018

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Myyntitulot ja uudet<br/>vuokratulot yhteensä</b> | 2 970 987 |
|--|-----------|

**Luovutettujen tonttien arvo  
yhteensä: 4 242 414**

## TALOUS

| 1 000 EUROA                            | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio<br>-muutokset | Talousarvio<br>muutosten<br>jälkeen | Toteuma      | Poikkeama € | Poikkeama %    |
|--|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|--------------|-------------|----------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b>        |                             |                           |                                     |              |             |                |
| Toimintatulot                          | 2 086                       | 1 500                     | 3 586                               | 2 867        | -719        | -20,1 %        |
| Toimintamenot                          | -980                        | -300                      | -1 280                              | -1 176       | -104        | -8,1 %         |
| <b>Toimintakate</b>                    | <b>1 106</b>                | <b>1 200</b>              | <b>2 306</b>                        | <b>1 691</b> | <b>-615</b> | <b>-26,7 %</b> |
| <b>Laskennalliset<br/>kustannukset</b> |                             |                           |                                     |              |             |                |
| Poistot ja arvonalentumiset            | -13                         | 0                         | -13                                 | 0            | 13          | 100 %          |
| <b>Tilikauden tulos</b>                | <b>1 093</b>                | <b>1 200</b>              | <b>2 293</b>                        | <b>1 691</b> | <b>-602</b> | <b>-26,3 %</b> |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**

**Toimintatuotot**

Toimintatuotot alittuivat tarkasteluvuotena, johtuen tonttikauppojen vaikeasta ennustamisesta ja osittaisesta siirtymisestä seuraavan vuoden puolelle.

**Toimintamenot**

Toimintamenot ovat pysyneet maltillisina. Tonttien esirakentaminen näkyy nyt selkeämmin kustannuksissa.

**Toimintakate**

Toimintakate on noussut vuoteen 2016 vaikka myyntitavoitteeseen ei päästy tarkasteluvuotena.

## Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu

Vs. johtava rakennustarkastaja Jani Kreula

**TOIMINTASUUNNITELMA**

---

Huolehtii rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun keinoin elinympäristön terveellisyydestä ja turvallisuudesta.

**ARVIO SISÄISEN VALVONNAN SEKÄ RISKIENHALLINNAN TOIMIVUUDESTA JA RIITTÄVYYDESTÄ**

---

Tarkastelujaksolla on jatkettu Louhi- ja Lupapiste-ohjelmien kehittämistä Liedossa, esimerkiksi rakennuslupien sähköisellä pysyvyyssarkistoinnilla.

Selvittely rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun yhteisyksikön perustamisesta lähikuntien kanssa jatkui.

**MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN**

---

Sähköisten ohjelmien Louhi- ja Lupapisteen käyttöönotto.

Ympäristönsuojelussa ympäristöpäällikkö jäi eläkkeelle 1.7. alkaen ja oli vuosilomalla suurimman osan huhti-kesäkuun välisestä ajasta. Ympäristötarkastaja oli virkavapaalla 1.9.-1.12, minkä johdosta toteutuneiden tarkastusten määrä jäi arvioitua pienemmäksi. Uusi ympäristöpäällikkö aloitti virassa elokuun loppupuolella.



**TULOSALUEEN SUORITTEET JA VERTAILUHINNAT**

|                                   | TP 2016 | TA 2017 | Toteutuma 2017 |
|-----------------------------------|---------|---------|----------------|
| Lupien ja ilmoitusten määrät:     |         |         |                |
| Rakval/ Rakennusluvut             | 437     | 370     | 417            |
| Suoritetut tarkastukset:          |         |         |                |
| Rakval/ Katselmusten määrä        | 1489    | 1600    | 1474           |
| Ympsuoj/ Valvontarkastusten määrä | 110     | 105     | 93             |

**TALOUS**

| 1 000 EUROA                        | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio -muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma     | Poikkeama € | Poikkeama %   |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| <b>Tuloarviot ja määrärahat</b>    |                          |                        |                               |             |             |               |
| Toimintatulot                      | 168                      | 0                      | 168                           | 216         | 48          | 28,6 %        |
| Toimintamenot                      | -468                     | 0                      | -468                          | -410        | 58          | 12,4 %        |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-301</b>              | <b>0</b>               | <b>-301</b>                   | <b>-194</b> | <b>107</b>  | <b>35,5 %</b> |
| <b>Laskennalliset kustannukset</b> |                          |                        |                               |             |             |               |
| Poistot ja arvonalentumiset        | 0                        | 0                      | 0                             | -29         | -29         | -100 %        |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>-301</b>              | <b>0</b>               | <b>-301</b>                   | <b>-223</b> | <b>78</b>   | <b>25,9 %</b> |

**Toimintakate = Valtuustoon nähden sitova erä**



## 2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

### 2.2.1 Liedon kunnan talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

| Ulkoiset ja sisäiset 1 000 €              | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma       | Poikkeama €   | Poikkeama %  |
|---|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------|---------------|--------------|
| <b>Toimintatulot</b>                      | <b>42 377</b>            | <b>1 733</b>          | <b>44 110</b>                 | <b>43 223</b>   | <b>-887</b>   | <b>-2 %</b>  |
| Myyntitulot                               | 19 691                   | 89                    | 19 780                        | 19 952          | 172           | 1 %          |
| Maksutulot                                | 6 061                    |                       | 6 061                         | 6 212           | 151           | 2 %          |
| Tuet ja avustukset                        | 2 780                    | 144                   | 2 924                         | 2 980           | 55            | 2 %          |
| Muut toimintatulot                        | 13 845                   | 1 500                 | 15 345                        | 14 080          | -1 265        | -8 %         |
| <b>Toimintameno</b>                       | <b>-131 156</b>          | <b>-1 102</b>         | <b>-132 258</b>               | <b>-131 204</b> | <b>1 054</b>  | <b>1 %</b>   |
| Henkilöstömenot                           | -53 665                  | -364                  | -54 029                       | -51 848         | 2 181         | 4 %          |
| Palvelujen ostot                          | -52 391                  | -340                  | -52 731                       | -53 377         | -645          | -1 %         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavara              | -6 980                   | 0                     | -6 980                        | -7 406          | -426          | -6 %         |
| Avustukset                                | -6 471                   | -398                  | -6 869                        | -7 209          | -340          | -5 %         |
| Muut toimintameno                         | -11 649                  | 0                     | -11 649                       | -11 364         | 285           | 2 %          |
| <b>Toimintakate</b>                       | <b>-88 779</b>           | <b>631</b>            | <b>-88 148</b>                | <b>-87 981</b>  | <b>167</b>    | <b>0 %</b>   |
| <b>Verotulot</b>                          | <b>74 305</b>            |                       | <b>74 305</b>                 | <b>75 955</b>   | <b>1 650</b>  | <b>2 %</b>   |
| <b>Valtionosuudet</b>                     | <b>18 889</b>            |                       | <b>18 889</b>                 | <b>20 068</b>   | <b>1 178</b>  | <b>6 %</b>   |
| <b>Rahoitustuotot ja -menot</b>           | <b>-542</b>              |                       | <b>-542</b>                   | <b>-267</b>     | <b>275</b>    | <b>51 %</b>  |
| Korkotulot                                | 102                      | 0                     | 102                           | 71              | -31           | -30 %        |
| <i>Korkotulot Liedon Vesi</i>             | 59                       | 0                     | 59                            | 39              | -20           | -34 %        |
| Muut rahoitustulot                        | 159                      | 0                     | 159                           | 208             | 50            | 31 %         |
| <i>Korvaus peruspääomasta Liedon Vesi</i> | 91                       |                       | 91                            | 92              |               |              |
| <i>Korkomenot</i>                         | -706                     | 0                     | -706                          | -441            | 265           | 38 %         |
| <i>Muut rahoitusmenot</i>                 | -96                      | 0                     | -96                           | -106            | -9            | -10 %        |
| <b>Vuosikate</b>                          | <b>3 874</b>             | <b>631</b>            | <b>4 505</b>                  | <b>7 775</b>    | <b>3 270</b>  | <b>73 %</b>  |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>        | <b>-5 207</b>            |                       | <b>-5 207</b>                 | <b>-6 255</b>   | <b>-1 048</b> | <b>-20 %</b> |
| Suunnitelman mukaiset poistot             | -5 207                   |                       | -5 207                        | -6 196          | -989          | -19 %        |
| Arvonalentumiset                          | 0                        |                       | 0                             | -59             | -59           |              |
| <b>Tilikauden tulos</b>                   | <b>-1 333</b>            | <b>631</b>            | <b>-702</b>                   | <b>1 519</b>    | <b>2 222</b>  | <b>316 %</b> |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)    | 9                        |                       | 9                             | 9               | 0             | 0 %          |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>     | <b>-1 324</b>            | <b>631</b>            | <b>-693</b>                   | <b>1 529</b>    | <b>2 222</b>  | <b>321 %</b> |

Valtuustoon nähden sitova erä

Liedon kunnan vuosikate toteutui noin 3,3 miljoonaa euroa talousarviota parempana. Verotuloja ja valtionosuuksia saatiin selvästi ennakoitua enemmän. Kunnan korkomenot jäivät myös talousarviota pienemmiksi. Lyhyet korot ovat pysyneet vuonna 2017 alhaisina.

Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot olivat noin 1 miljoona euroa talousarviossa ennakoitua suuremmat. Vuosina 2016 ja 2017 kunta on investoinut voimakkaasti ja se näkyy suunnitelman mukaisten poistojen kasvuna.



**Verotulot**

| 1 000 €         | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma       | Poikkeama €  | Poikkeama %  |
|-----------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Kunnallisvero   | 68 048                   | 0                     | 68 048                        | 68 995        | 947          | 1,4 %        |
| Yhteisövero     | 2 716                    | 0                     | 2 716                         | 3 393         | 677          | 24,9 %       |
| Kiinteistövero  | 3 541                    | 0                     | 3 541                         | 3 567         | 26           | 0,7 %        |
| <b>Yhteensä</b> | <b>74 305</b>            | <b>0</b>              | <b>74 305</b>                 | <b>75 955</b> | <b>1 650</b> | <b>2,2 %</b> |

Verotulojen kertymä tilikaudelta 2017 ylitti kaikissa verolajeissa talousarvion. Yhteensä verotulot ylittivät talousarvion 1,65 miljoonaa euroa. Kunnallisveroja kertyi noin 950.000 euroa, yhteisöveroja noin 680.000 euroa ja kiinteistöveroja noin 25.000 euroa talousarviota enemmän.

Verotuloja kertyi vuonna 2017 noin 600.000 euroa enemmän kuin vuonna 2016. Kasvu johtuu yhteisöverojen kasvusta. Yhteisöveroja kertyi vuonna 2017 noin 700.000 euroa enemmän kuin vuonna 2016. Kunnallisveroja kertyi hieman vuotta 2016 vähemmän.

**Kunnallisveron määräytymisen perusteet**

| Verovuosi | Tulovero-% | Verotettava tulo M€ | Muutos |
|-----------|------------|---------------------|--------|
| 2013      | 18,71 %    | 331                 | 4,3 %  |
| 2014      | 19,17 %    | 338                 | 2,1 %  |
| 2015      | 19,50 %    | 344                 | 2,0 %  |
| 2016      | 19,50 %    | 349                 | 1,4 %  |
| 2017      | 19,50 %    | 352                 | 0,9 %  |

**Kiinteistöveroprosentit**

| Verovuosi | Yleisen kiinteistövero-% alaiset | Vakituiset asuinrakennukset | Muut asuinrakennukset | Rakentamaton rakennuspaikka |
|-----------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 2013      | 0,99 %                           | 0,40 %                      | 1,00 %                | 0,00 %                      |
| 2014      | 0,99 %                           | 0,40 %                      | 1,00 %                | 0,00 %                      |
| 2015      | 1,00 %                           | 0,40 %                      | 1,00 %                | 1,66 %                      |
| 2016      | 1,00 %                           | 0,40 %                      | 1,00 %                | 3,00 %                      |
| 2017      | 1,00 %                           | 0,41 %                      | 1,00 %                | 3,00 %                      |

**Valtionosuudet**

| 1 000 €   | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma *)    | Poikkeama €  | Poikkeama %  |
|---|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Peruspalvelujen valtionosuus ml. tasaukset Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet | 21 211                   | 0                     | 21 211                        | 21 542        | 331          | 1,6 %        |
|   | -2 322                   | 0                     | -2 322                        | -1 474        | 847          | 36,5 %       |
| <b>Yhteensä</b>   | <b>18 889</b>            | <b>0</b>              | <b>18 889</b>                 | <b>20 068</b> | <b>1 178</b> | <b>6,2 %</b> |

\* Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet sisältää tasauksen vuodelta 2016 +16.185 euroa.

Erityisesti Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksien toteuma oli talousarviota selvästi parempi.



## 2.3 Investointiosan toteutuminen

### 2.3.1 Yhteenveto

| Talonrakennus 1 000 €                        | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma | Poikkeama € | Poikkeama % |
|--|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------|-------------|-------------|
| Menot  | 10 630                   | 1 493                 | 12 123                        | 11 775  | -349        | -3 %        |
| Tulot  | -1 030                   | 0                     | -1 030                        | -1 030  | 0           | 0 %         |
| Netto  | 9 600                    | 1 493                 | 11 093                        | 10 745  | -349        | -3 %        |
| Tiet, puistot, liikuntapaikat                | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma | Poikkeama € | Poikkeama % |
| Menot  | 3 870                    | 430                   | 4 300                         | 4 357   | 57          | 1 %         |
| Tulot  | 0                        | 0                     | 0                             | -172    | -172        |             |
| Netto  | 3 870                    | 430                   | 4 300                         | 4 185   | -115        | -3 %        |
| Maanhankinta, tonttien ja rakennusten myynti | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma | Poikkeama € | Poikkeama % |
| Menot  | 1 500                    | 500                   | 2 000                         | 1 510   | -490        | -24 %       |
| Tulot (tasearvot)                            | -500                     | 0                     | -500                          | -837    | -337        | 67 %        |
| Netto  | 1 000                    | 500                   | 1 500                         | 673     | -827        | -55 %       |
| Irtain omaisuus                              | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma | Poikkeama € | Poikkeama % |
| Menot  | 1 497                    | 0                     | 1 497                         | 727     | -770        | -51 %       |
| Rahoitustuotot                               | 0                        | 0                     | 0                             | 0       | 0           | 0 %         |
| Netto  | 1 497                    | 0                     | 1 497                         | 727     | -770        | -51 %       |
| Osakkeet ja osuudet                          | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma | Poikkeama € | Poikkeama % |
| Osakkeet hankinnat                           | 0                        | 0                     | 0                             | 3       | 3           |             |
| Osakkeet luovutukset                         | 0                        | 0                     | 0                             | -8      | -8          |             |



| Liedon Vesi      | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma | Poikkeama € | Poikkeama % |
|------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------|-------------|-------------|
| Investointimenot | 2 180                    | 0                     | 2 180                         | 2 436   | 256         | 12 %        |
| Rahoitustuotot   | -776                     | 0                     | -776                          | -1 031  | -255        | 33 %        |
| Netto            | 1 404                    | 0                     | 1 404                         | 1 405   | 1           | 0 %         |
| Yhteensä         | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma | Poikkeama € | Poikkeama % |
| Investointimenot | 19 677                   | 2 423                 | 22 101                        | 20 808  | -1 293      | -6 %        |
| Rahoitustuotot   | -2 306                   | 0                     | -2 306                        | -3 079  | -773        | 34 %        |
| Netto            | 17 372                   | 2 423                 | 19 795                        | 17 729  | -2 066      | -10 %       |

Liedon kunnan investointimenot toteutuivat noin 1,3 miljoonaa euroa talousarviota pienempinä. Rahoitustuotot toteutuivat noin 0,8 miljoonaa euroa talousarviota suurempina. Tämän vuoksi investointiossa toteutui 2 miljoonaa euroa talousarviota pienempänä.





## 2.3.2 Talonrakennus

| TEKNINEN LAUTAKUNTA<br>Talonrakennus                       | Kustannus-<br>arvio ja sen<br>muutokset | Ed. vuosien<br>käyttö | Alkuperäinen<br>talousarvio         | Talousarvio-<br>muutokset         | Talousarvio<br>muutosten<br>jälkeen          | Toteuma        | Poikkeama        | Kustannus<br>arviosta<br>käytetty<br>31.12. |
|--|---|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|--|----------------|------------------|---|
| <b>Kunnantalon ja kirjaston<br/>laajennus/peruskorjaus</b> |   |                       |                                     |                                   |  |                |                  |   |
| Menot  | 2 186                                   | 390                   | 1 800                               | 502                               | 2 302  | 1 848          | -454             | 102 %                                       |
| Tulot  | -450                                    | 0                     | -450                                | 0                                 | -450   | -450           | 0                | **  |
| Netto  | 1 736                                   | 390                   | 1 350                               | 502                               | 1 852  | 1 398          | -454             | 103 %                                       |
| <b>Tautilan uusi koulu</b>                                 |   |                       |                                     |                                   |  |                |                  |   |
| Menot  | 7 600                                   | 2 880                 | 4 850                               | 871                               | 5 721  | 5 502          | -220             | 110 %                                       |
| Tulot  |   |                       | -580                                |                                   | -580   | -580           | 0                | **  |
| Netto  | 7 600                                   | 2 880                 | 4 270                               | 871                               | 5 141  | 4 922          | -220             | 103 %                                       |
| <b>Kisakallion päiväkot</b>                                |   |                       |                                     |                                   |  |                |                  |   |
| Menot  | 800                                     | 3                     | 800                                 | 0                                 | 800  | 1 078          | <b>278</b>       | 135 %                                       |
| <b>Ilmaristen koulun laajennus</b>                         |   |                       |                                     |                                   |  |                |                  |   |
| Menot  | 570                                     | 3                     | 440                                 | 120                               | 560  | 638            | <b>78</b>        | 112 %                                       |
| <b>Tammentuvan peruskorjaus</b>                            |   |                       |                                     |                                   |  |                |                  |   |
| Menot  | 800                                     | 128                   | 300                                 | 0                                 | 300  | 550            | <b>250</b>       | 85 %  |
| <b>Tarvashovi</b>  |   |                       |                                     |                                   |  |                |                  |   |
| Menot  | 450                                     | 10                    | 450                                 | 0                                 | 450  | 36             | -414             | 10 %  |
| <b>Manttaali</b>   |   |                       |                                     |                                   |  |                |                  |   |
| Menot  | 40                                      | 0                     | 40                                  | 0                                 | 40   | 20             | -20              | 50 %  |
| <b>Tarvasjoen HVK:n keittiö</b>                            |   |                       |                                     |                                   |  |                |                  |   |
| Menot  | 90                                      | 0                     | 90                                  | 0                                 | 90   | 22             | -68              | 24 %  |
| <b>Kunnantalon ilmastointi</b>                             |   |                       |                                     |                                   |  |                |                  |   |
| Menot  | 150                                     | 0                     | 150                                 | 0                                 | 150  | 22             | -128             | 14 %  |
| <b>Keskuskoulun ilmanvaihto ja automaation korj.</b>       |   |                       |                                     |                                   |  |                |                  |   |
| Menot  | 300                                     | 0                     | 300                                 | 0                                 | 300  | 163            | -137             | 54 %  |
| <b>Keskuskoulun kotitalousluokka</b>                       |   |                       |                                     |                                   |  |                |                  |   |
| Menot  | 200                                     | 0                     | 200                                 | 0                                 | 200  | 449            | <b>249</b>       | 225 %                                       |
| <b>Valmakoti</b>   |   |                       |                                     |                                   |  |                |                  |   |
| Menot  | 200                                     | 0                     | 200                                 | 0                                 | 200  | 269            | <b>69</b>        | 135 %                                       |
| <b>Lietohallin valaistuksen uusiminen</b>                  |   |                       |                                     |                                   |  |                |                  |   |
| Menot  | 80                                      | 0                     | 80                                  | 0                                 | 80   | 0              | -80              | **  |
| <b>LVI-investoinnit</b>                                    |   |                       |                                     |                                   |  |                |                  |   |
| Menot  |   | 0                     | 300                                 | 0                                 | 300  | 0              | -300             | **  |
| <b>Pienhankkeet, menot</b>                                 |   |                       | 630                                 | 0                                 | 630  | 678            | 48               | 108 %                                       |
| Lintukodon päiväkot  |   |                       |                                     |                                   |  | 36             |                  |   |
| Järvikodon päiväkot  |   |                       |                                     |                                   |  | 40             |                  |   |
| Loukkaisten uusi koulu                                     |   |                       |                                     |                                   |  | 61             |                  |   |
| Viherkodon päiväkot  |   |                       |                                     |                                   |  | 70             |                  |   |
| Kirkonkulman koulu   |   |                       |                                     |                                   |  | 71             |                  |   |
| Teijuntupa   |   |                       |                                     |                                   |  | 32             |                  |   |
| Nuorisotalo  |   |                       |                                     |                                   |  | 23             |                  |   |
| Littoisten koulu sisäilmakorjaus                           |   |                       |                                     |                                   |  | 49             |                  |   |
| Pääterveysasema  |   |                       |                                     |                                   |  | 297            |                  |   |
| <b>Uusien rakennusten ostot</b>                            |   |                       |                                     |                                   |  | 500            | 500              |   |
| <b>Talonrakennus yhteensä</b>                              |   |                       | <b>Alkuperäinen<br/>talousarvio</b> | <b>Talousarvio-<br/>muutokset</b> | <b>Talousarvio<br/>muutosten<br/>jälkeen</b> | <b>Toteuma</b> | <b>Poikkeama</b> |   |
| <b>Menot</b>   |   |                       | <b>10 630</b>                       | <b>1 493</b>                      | <b>12 123</b>                                | <b>11 775</b>  | <b>-349</b>      |   |
| <b>Tulot</b>   |   |                       | <b>-1 030</b>                       | <b>0</b>                          | <b>-1 030</b>                                | <b>-1 030</b>  | <b>0</b>         |   |
| <b>Netto</b>   |   |                       | <b>9 600</b>                        | <b>1 493</b>                      | <b>11 093</b>                                | <b>10 745</b>  | <b>-349</b>      |   |

**Kisakallion päiväkot**

Maksuerät ovat toteutuneet etupainotteisesti. Projektin jatkuu vuoden 2018 aikana ja on mukana talousarviossa 2018.

**Ilmaristen koulun laajennus**

Toteutettu laajempuna kuin alkuperäiset suunnitelmat.

**Tammentuvan peruskorjaus**

Tammentuvan terveysasema on korjattu päiväkodiksi. Korjauksen jälkeen tapahtui laaja vesivahinko huhtikuussa, jonka vaikutus ulottui myös samassa rakennuksessa olevaan korjaamattomaan vanhaan päiväkotiosaan. Vakuutusyhtiön korvattavaksi kuuluvien töiden lisäksi vaurioituneessa osassa tehtiin kattavampi korjaus, mm. asennettiin lattialämmitys ja ulkoseinät uusittiin. Vanhan päiväkodin laaja peruskorjaus käynnistettiin samalla, koska väistötilat saatiin hankittua ja vanhaa osaa ei voitu käyttää korjauksen aikana.

**Keskuskoulun kotitalousluokka**

Urakassa oli useita ennakoimattomia kustannuksia mm. vanhan purkutyö oli laajempi kuin ennalta aavistettiin.

**Valmakoti**

Valmakodin suunnitelmat ja käyttötapa tarkentuivat työn käynnistymisen yhteydessä. Inva-mitotetut pesutilat, talotekniikan uusiminen, seinien ja lattioiden timanttisauhukset, ikkunoiden korjaukset sekä kellarikerroksen lattioiden uusiminen ovat suoritteita, joiden kokonaiskustannusta ei vanhassa rakennuksessa pystytty ennakoimaan.



### 2.3.3 Tiet, puistot, liikuntapaikat

| Tiet, puistot, liikuntapaikat                     | Kustannusarvio ja sen muutokset | Ed. vuosien käyttö | Alkuperäinen talousarvio        | Talousarvio-muutokset        | Talousarvio muutosten jälkeen        | Toteuma        | Poikkeama        | Kustannusarviosta käytetty 31.12. |
|---|---------------------------------|--------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------------|
| <b>Keskusta</b>                                   |                                 |                    |                                 |                              |                                      |                |                  |                                   |
| Saukonojantie                                     | 300                             |                    | 300                             |                              | 300                                  | 196            | -104             | 65 %                              |
| Koulunmäen liikennejärjestelyt                    | 780                             |                    | 350                             | 430                          | 780                                  | 824            | 44               | 106 %                             |
| Kaijasen pellon alue                              | 300                             |                    | 300                             |                              | 300                                  | 278            | -22              | 93 %                              |
| Kirkkotie/Teilipolku                              | 0                               |                    | 0                               |                              | 0                                    | 161            | 161              | ***                               |
| Maunulan alueen laajennus                         | 120                             |                    | 120                             |                              | 120                                  | 78             | -42              | 65 %                              |
| <b>Loukinainen</b>                                |                                 |                    |                                 |                              |                                      |                | 0                |                                   |
| Airikintien klv:n jatkaminen                      | 190                             |                    | 190                             |                              | 190                                  | 47             | -143             | 25 %                              |
| Vanhalinna  | 80                              |                    | 80                              |                              | 80                                   | 0              | -80              | 0 %                               |
| <b>Ilmarinen</b>                                  |                                 |                    |                                 |                              |                                      |                |                  |                                   |
| Kevyenliikenteen väylien rakentaminen             | 50                              |                    | 50                              |                              | 50                                   | 0              | -50              | 0 %                               |
| <b>Littoinen</b>                                  |                                 |                    |                                 |                              |                                      |                | 0                |                                   |
| Pohjois-Tuulissuo 3                               | 100                             |                    | 100                             |                              | 100                                  | 107            | 7                | 107 %                             |
| Tuulissuontien klv                                | 150                             |                    | 150                             |                              | 150                                  | 95             | -55              | 63 %                              |
| <b>Asema</b>                                      |                                 |                    |                                 |                              |                                      |                | 0                |                                   |
| Tammentaantie klv                                 | 100                             |                    | 100                             |                              | 100                                  | 72             | -28              | 72 %                              |
| <b>Koko kunnan alue</b>                           |                                 |                    |                                 |                              |                                      |                | 0                |                                   |
| Liikenteenohjauslaitteet ja Föli                  |                                 |                    | 150                             |                              | 150                                  | 117            | -33              | 78 %                              |
| Varikon materiaalivarasto                         |                                 |                    | 70                              |                              | 70                                   | 22             | -48              | 32 %                              |
| Uudet asuntoalueet                                |                                 |                    | 50                              |                              | 50                                   | 242            | 192              | 484 %                             |
| Vanhat asuntoalueet                               |                                 |                    | 60                              |                              | 60                                   | 67             | 7                | 111 %                             |
| Uudet teollisuusalueet                            |                                 |                    | 50                              |                              | 50                                   | 50             | 0                | 101 %                             |
| Vanhat teollisuusalueet                           |                                 |                    | 50                              |                              | 50                                   | 61             | 11               | 122 %                             |
| <b>Tarvasjoki</b>                                 |                                 |                    |                                 |                              |                                      |                | 0                |                                   |
| Saareke/Hämeen härkätie                           |                                 |                    | 20                              |                              | 20                                   | 0              | -20              | 0 %                               |
| Vanhatalon alue                                   |                                 |                    | 50                              |                              | 50                                   | 47             | -3               | 94 %                              |
| <b>Valaistus</b>                                  |                                 |                    |                                 |                              |                                      |                | 0                |                                   |
| Kaavateiden valaistus                             |                                 |                    | 250                             |                              | 250                                  | 212            | -38              | 85 %                              |
| <b>Puistot ja leikkipaikat</b>                    |                                 |                    |                                 |                              |                                      |                | 0                |                                   |
| Koko kunnan alue (puistot)                        |                                 |                    | 70                              |                              | 70                                   | 111            | 41               | 158 %                             |
| Leikkikentät                                      |                                 |                    | 60                              |                              | 60                                   | 30             | -30              | 50 %                              |
| Koulupihojen viihtyvyys                           |                                 |                    | 60                              |                              | 60                                   | 69             | 9                | 116 %                             |
| Päiväkotien ulkoliikuntavälineet                  |                                 |                    | 40                              |                              | 40                                   | 0              | -40              | 0 %                               |
| Tarvasjoen koulun parkkitilat                     |                                 |                    | 70                              |                              | 70                                   | 0              | -70              | 0 %                               |
| Keskuskentän peruskorjaus                         |                                 |                    | 550                             |                              | 550                                  | 574            | 24               | 104 %                             |
| Jokirannan virkistysalue                          |                                 |                    | 30                              |                              | 30                                   | 48             | 18               | 161 %                             |
| Taatilan koulun lähiliikuntapaikka valtionavustus |                                 |                    | 0                               |                              | 0                                    | 324            | 324              | **                                |
| Merilieto   |                                 |                    | 0                               |                              | 0                                    | -129           | -129             | **                                |
| Littoisten lähiliikuntapaikka valtionavustus      |                                 |                    | 0                               |                              | 0                                    | 15             | 15               | **                                |
| <b>Asfaltointi</b>                                |                                 |                    |                                 |                              |                                      |                | 0                |                                   |
| (sis. Avantin alueen)                             |                                 |                    | 350                             |                              | 350                                  | 356            | 6                | 102 %                             |
| <b>Hulevesi</b>                                   |                                 |                    |                                 |                              |                                      |                | 0                |                                   |
| Hulevesijärjestelmät                              |                                 |                    | 150                             |                              | 150                                  | 155            | 5                | 103,2 %                           |
| <b>Tiet, puistot, liikuntapaikat yhteensä</b>     |                                 |                    | <b>Alkuperäinen talousarvio</b> | <b>Talousarvio-muutokset</b> | <b>Talousarvio muutosten jälkeen</b> | <b>Toteuma</b> | <b>Poikkeama</b> |                                   |
| <b>Menot</b>                                      |                                 |                    | <b>3 870</b>                    | <b>430</b>                   | <b>4 300</b>                         | <b>4 357</b>   | <b>57</b>        |                                   |
| <b>Tulot</b>                                      |                                 |                    | <b>0</b>                        | <b>0</b>                     | <b>0</b>                             | <b>-172</b>    | <b>-172</b>      |                                   |
| <b>Netto</b>                                      |                                 |                    | <b>3 870</b>                    | <b>430</b>                   | <b>4 300</b>                         | <b>4 185</b>   | <b>-115</b>      |                                   |

#### Koulunmäen liikennejärjestelyt

Koko paikoitusalue rakennettiin kerralla valmiiksi.

#### Teilipolku

Ojan putkitus rakennettiin sortumavaaran takia pikatyönä. Rakentaminen toteutettiin samanaikaisesti vesihuollon rakentamisen kanssa ja liittyi kerrostalorakentamiseen.



**Uudet asuntoalueet**

Turun Teollisuuden Rakentajat Oy on ostanut kunnalta Loukinaisten vanhan koulun alueen ns. Mattilanpellon alueen. Kauppahinnasta yhtiö on suorittanut 225.000 euroa toteuttamalla alueen kunnallistekniikan (KV 10/30.1.2017).

**Keskuscentän peruskorjaus**

Lisätöinä päätyalueen asfaltointi, korkeampi aita, betonikaivojen muutostyöt ja ajanottojärjestelmä.

**Tautilan koulun lähiliikuntapaikka**

Talousarviossa lähiliikuntapaikan määräraha Talonrakennuksen ryhmässä. Tilinpäätökseen lähiliikuntapaikka kirjattu luonteensa mukaisesti ryhmään Tiet, puistot, liikuntapaikat.

**2.3.4 Liedon Vesi**

| Liedon Vesi                                    | Kustannusarvio ja sen muutokset | Ed. vuosien käyttö | Alkuperäinen talousarvio        | Talousarvio-muutokset        | Talousarvio muutosten jälkeen        | Toteuma        | Poikkeama        | Kustannusarviosta käytetty 31.12. |
|--|---------------------------------|--------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------------|
| <b>Keskusta</b>                                |                                 |                    |                                 |                              |                                      |                |                  |                                   |
| Jokiranta                                      |                                 |                    | 100                             |                              | 100                                  | 136            | 36               | 136 %                             |
| Saukonojan alue                                |                                 |                    | 100                             |                              | 100                                  | 68             | -32              | 68 %                              |
| Kärpjoentien parannus                          |                                 |                    | 100                             |                              | 100                                  | 0              | -100             | 0 %                               |
| Kaijasen pellon alue                           |                                 |                    | 300                             |                              | 300                                  | 241            | -59              | 80 %                              |
| Maunulan alue                                  |                                 |                    | 120                             |                              | 120                                  | 90             | -30              | 75 %                              |
| <b>Asema</b>                                   |                                 |                    |                                 |                              |                                      |                | 0                |                                   |
| Poikoja 2                                      |                                 |                    | 100                             |                              | 100                                  | 0              | -100             | 0 %                               |
| <b>Littoinen</b>                               |                                 |                    |                                 |                              |                                      |                | 0                |                                   |
| Pohjois-Tuulissuo 3                            |                                 |                    | 100                             |                              | 100                                  | 0              | -100             | 0 %                               |
| <b>Loukinainen</b>                             |                                 |                    |                                 |                              |                                      |                | 0                |                                   |
| Airikintie                                     |                                 |                    | 150                             |                              | 150                                  | 0              | -150             | 0 %                               |
| <b>Tarvasjoki</b>                              |                                 |                    |                                 |                              |                                      |                | 0                |                                   |
| Siirtoviemäri Marttila-Tarvasjoki-Yliskulma    |                                 |                    |                                 |                              | 0                                    |                | 0                |                                   |
| Menot  | 2 000                           | 1 977              | 400                             |                              | 400                                  | 1 437          | 1 037            | 359 %                             |
| Tulot  | -1 941                          | -1 293             | -776                            |                              | -776                                 | -1 031         | -255             | 133 %                             |
| Netto  | 59                              | 683                | -376                            |                              | -376                                 | 406            | 782              | -108 %                            |
| Vesijohtoverkoston saneeraus                   |                                 |                    | 100                             |                              | 100                                  | 13             | -87              | 13 %                              |
| Vanhatalon alue                                |                                 |                    | 50                              |                              | 50                                   | 0              | -50              | 0 %                               |
| Tarvasjoki-Tylli-JV-rak 1300 m                 |                                 |                    | 70                              |                              | 70                                   | 0              | -70              | 0 %                               |
| <b>Koko kunnan alue</b>                        |                                 |                    |                                 |                              |                                      |                | 0                |                                   |
| Uudet asuntoalueet, vesihuolto                 |                                 |                    | 30                              |                              | 30                                   | 23             | -7               | 78 %                              |
| Vanhat asuntoalueet, vesihuolto                |                                 |                    | 60                              |                              | 60                                   | 59             | -1               | 98 %                              |
| Uudet teollisuusalueet, vesihuolto             |                                 |                    | 50                              |                              | 50                                   | 49             | -1               | 99 %                              |
| Vanhat teollisuusalueet, vesihuolto            |                                 |                    | 50                              |                              | 50                                   | 54             | 4                | 108 %                             |
| Kaava-alueiden ulkopuoliset alueet, vesihuolto |                                 |                    | 100                             |                              | 100                                  | 104            | 4                | 104 %                             |
| Viemäriinjojen saneeraus                       |                                 |                    | 100                             |                              | 100                                  | 125            | 25               | 125 %                             |
| Vesijohtolinjojen saneeraus                    |                                 |                    | 100                             |                              | 100                                  | 23             | -77              | **                                |
| <b>Irtain omaisuus</b>                         |                                 |                    |                                 |                              |                                      |                | 0                |                                   |
| Hankinnat                                      |                                 |                    | 20                              |                              | 20                                   |                | -20              | 0 %                               |
| <b>Maa- ja vesialueet</b>                      |                                 |                    |                                 |                              |                                      |                | 0                |                                   |
| Liittymismaksut                                |                                 |                    | 0                               |                              | 0                                    | 13             | 13               | **                                |
| <b>Liedon Vesi yhteensä</b>                    |                                 |                    | <b>Alkuperäinen talousarvio</b> | <b>Talousarvio-muutokset</b> | <b>Talousarvio muutosten jälkeen</b> | <b>Toteuma</b> | <b>Poikkeama</b> |                                   |
| <b>Menot</b>                                   |                                 |                    | <b>2 200</b>                    | <b>0</b>                     | <b>2 200</b>                         | <b>2 436</b>   | <b>236</b>       |                                   |
| <b>Tulot</b>                                   |                                 |                    | <b>-776</b>                     | <b>0</b>                     | <b>-776</b>                          | <b>-1 031</b>  | <b>-255</b>      |                                   |
| <b>Netto</b>                                   |                                 |                    | <b>1 424</b>                    | <b>0</b>                     | <b>1 424</b>                         | <b>1 405</b>   | <b>-19</b>       |                                   |

**Siirtoviemäri Marttila-Tarvasjoki-Yliskulma**

Liedon Veden v. 2017 siirtoviemäri-investointi on ylittynyt hankekohtaisesti mm. suunnittelupuutteiden, runkovesijohdon rakentamisen ja jatkamisen/varavesiyhteyden toteuttamisen, maanomistajien sekä linjamuutosten takia. Maanomistajakorvaukset on kirjattu hankkeelle. Lisäksi välttämättömät Kahlojan ja Sillilän jätevesipumppaamoiden saneeraukset on toteutettu lisätöinä hankkeen yhteydessä. kustannus yht. 230 800 €.

**2.3.5 Irtaimisto**

| Irtaimisto                                    | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma    | Poikkeama   | Kustannusarviosta käytetty 31.12. |
|---|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------|-------------|-----------------------------------|
| <b>Kunnanhallitus</b>                         |                          |                       |                               |            |             |                                   |
| Menot   | 70                       |                       | 70                            | 90         | 20          | 129 %                             |
| <b>Sosiaali- ja terveyslautakunta</b>         |                          |                       |                               |            |             |                                   |
| Menot   | 385                      |                       | 385                           | 58         | -327        | 15 %                              |
| <b>Varhaiskasvatus- ja koulutuslautakunta</b> |                          |                       |                               |            |             |                                   |
| Menot   | 804                      |                       | 804                           | 460        | -344        | 57 %                              |
| <b>Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta</b>     |                          |                       |                               |            |             |                                   |
| Menot   | 183                      |                       | 183                           | 107        | -76         | 58 %                              |
| <b>Tekninen lautakunta</b>                    |                          |                       |                               |            |             |                                   |
| Menot   | 35                       |                       | 35                            | 12         | -23         | 35 %                              |
| <b>Irtaimisto yhteensä</b>                    | <b>1 477</b>             | <b>0</b>              | <b>1 477</b>                  | <b>727</b> | <b>-750</b> | <b>49 %</b>                       |



## 2.4 Rahoitusosan toteutuminen

| 1 000 €  | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma     | Poikkeama €   | Poikkeama %    |
|--|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>Toiminta ja investoinnit</b>                |                          |                       |                               |               |               |                |
| Toiminnan rahavirta                            |                          |                       |                               |               |               |                |
| Vuosikate                                      | 3 874                    | 631                   | 4 505                         | 7 775         | 3 270         | 72,6 %         |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | -2 292                   | -1 500                | -3 792                        | -2 253        | 1 540         | 40,6 %         |
| Investointien rahavirta                        |                          |                       |                               |               |               |                |
| Investointimenot                               | -19 677                  | -2 423                | -22 100                       | -20 808       | 1 293         | 5,8 %          |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 1 806                    | 0                     | 1 806                         | 2 233         | 427           | 23,7 %         |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 500                      | 1 500                 | 2 000                         | 3 098         | 1 098         | 54,9 %         |
| <b>Toiminta ja investoinnit, netto</b>         | <b>-15 790</b>           | <b>-1 792</b>         | <b>-17 582</b>                | <b>-9 954</b> | <b>7 628</b>  | <b>43,4 %</b>  |
| <b>Rahoitustoiminta</b>                        |                          |                       |                               |               |               |                |
| Antolainauksen muutokset                       |                          |                       |                               |               |               |                |
| Antolainasaamisten lisäykset muille            | 0                        | 0                     | 0                             | 0             | 0             | **             |
| Antolainasaamisten vähennykset muille          | 35                       | 0                     | 35                            | 11            | -24           | -68,6 %        |
| Antolainasaamisten vähennykset Liedon Vesi     | 200                      | 0                     | 200                           | 200           | 0             | 0,0 %          |
| Lainakannan muutokset                          |                          |                       |                               |               |               |                |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 0                        | 0                     | 0                             | 10 000        | 10 000        |                |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -4 420                   | 0                     | -4 420                        | -3 487        | 933           | 21,1 %         |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | 15 000                   | 0                     | 15 000                        | 0             | -15 000       | -100,0 %       |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>10 815</b>            | <b>0</b>              | <b>10 815</b>                 | <b>6 724</b>  | <b>-4 091</b> | <b>-37,8 %</b> |
| Oman pääoman muutokset                         |                          |                       |                               |               |               |                |
|  | 0                        | 0                     | 0                             | 0             | 0             | 0              |
| <b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>                | <b>-4 975</b>            | <b>-1 792</b>         | <b>-6 767</b>                 | <b>-3 230</b> | <b>3 537</b>  | <b>52,3 %</b>  |

Valtuustoon nähden sitova erä

Liedon kunnan lainakanta kasvoi 6,5 miljoonaa euroa tilikaudella 2017. Valtuus ottaa pitkäaikaista lainaa on saatu kunnanvaltuustolta (KV 109/9.10.2017).

Toiminnan ja investointien rahavirta oli merkittävästi talousarviota parempi. Vuosikate toteutui talousarviota noin 3,3 miljoonaa euroa parempana. Investointimenot toteutuivat noin 1,3 miljoonaa talousarviota pienempinä. Rahoitusta tarvittiin talousarviossa ennakoitua vähemmän.



## 2.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

|                                    | Sito-<br>vuus<br>N<br>B | Määrärahat     |                   |                |                |                | Tuloarviot     |                   |                |                |                |
|------------------------------------|-------------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                    |                         | Alkup.<br>TA   | TA:n<br>muutokset | Muutettu<br>TA | Toteu-<br>tuma | Poik-<br>keama | Alkup.<br>TA   | TA:n<br>muutokset | Muutettu<br>TA | Toteu-<br>tuma | Poik-<br>keama |
| <b>Ulkoiset ja sisäiset</b>        |                         |                |                   |                |                |                |                |                   |                |                |                |
| <b>Käyttötalousosa</b>             |                         |                |                   |                |                |                |                |                   |                |                |                |
| Tarkastusltk                       | N                       | 36             | 0                 | 36             | 39             | -3             | 0              | 0                 | 0              | 0              | 0              |
| Keskusvaaliltk                     | N                       | 74             | 0                 | 74             | 77             | -3             | 30             | 0                 | 30             | 0              | -30            |
| Kunnanhallitus                     | N                       | 9 238          | 385               | 9 623          | 9 835          | -212           | 10 859         | 144               | 11 003         | 10 627         | -376           |
| Ympäristöterv.ltk                  | N                       | 1 818          | 0                 | 1 818          | 1 693          | 125            | 1 633          | 0                 | 1 633          | 1 509          | -125           |
| Sosiaali- ja terv.ltk              | N                       | 60 562         | 328               | 60 890         | 61 078         | -188           | 8 972          | 0                 | 8 972          | 8 886          | -86            |
| Varhaiskasv. ja koul.ltk           | N                       | 38 817         | 0                 | 38 817         | 37 633         | 1 184          | 3 160          | 0                 | 3 160          | 2 939          | -221           |
| Kulttuuri- ja vapaa-aik.ltk        | N                       | 3 770          | 0                 | 3 770          | 3 556          | 213            | 389            | 0                 | 389            | 504            | 115            |
| Tekninen ltk                       | N                       | 12 672         | 89                | 12 761         | 13 001         | -239           | 11 407         | 89                | 11 497         | 11 429         | -67            |
| Kaavoitus ja rak.ltk               | N                       | 1 448          | 300               | 1 748          | 1 587          | 161            | 2 254          | 1 500             | 3 754          | 3 083          | -671           |
| Liedon vesi                        | N                       | 2 722          | 0                 | 2 722          | 2 705          | 17             | 3 673          | 0                 | 3 673          | 4 246          | 573            |
| <b>Tuloslaskelmaosa</b>            |                         |                |                   |                |                |                |                |                   |                |                |                |
| Verotulot                          | B                       |                |                   |                |                |                | 74 305         |                   | 74 305         | 75 955         | 1 650          |
| Valtionosuudet                     | B                       |                |                   |                |                |                | 18 889         |                   | 18 889         | 20 068         | 1 178          |
| Korkotulot                         | B                       |                |                   |                |                |                | 102            | 0                 | 102            | 71             | -31            |
| Muut rahoitustulot                 | B                       |                |                   |                |                |                | 159            | 0                 | 159            | 208            | 50             |
| Korkomenot                         | B                       | 706            | 0                 | 706            | 441            | 265            |                |                   |                |                |                |
| Muut rahoitusmenot                 | B                       | 96             | 0                 | 96             | 106            | -9             |                |                   |                |                |                |
| <b>Investointiosa</b>              |                         |                |                   |                |                |                |                |                   |                |                |                |
| <i>Kunnanhallitus</i>              |                         |                |                   |                |                |                |                |                   |                |                |                |
| Maa- ja vesialueet                 | B                       | 1 500          | 500               | 2 000          | 1 510          | 490            | 500            | 0                 | 500            | 837            | 337            |
| Uudet rakennukset                  | B                       | 0              | 0                 | 0              | 500            | -500           |                |                   |                |                |                |
| Irtaimisto                         | B                       | 70             | 0                 | 70             | 90             | -20            |                |                   |                |                |                |
| Osakkeet ja osuudet                | B                       | 0              | 0                 | 0              | 3              | -3             | 0              | 0                 | 0              | -8             | -8             |
| <i>Sosiaali- ja terveysltk</i>     |                         |                |                   |                |                |                |                |                   |                |                |                |
| Irtaimisto                         | B                       | 385            | 0                 | 385            | 58             | 327            |                |                   |                |                |                |
| <i>Varhaiskasv. ja koul.ltk</i>    |                         |                |                   |                |                |                |                |                   |                |                |                |
| Irtaimisto                         | B                       | 804            | 0                 | 804            | 460            | 344            |                |                   |                |                |                |
| <i>Kulttuuri- ja vapaa-aik.ltk</i> |                         |                |                   |                |                |                |                |                   |                |                |                |
| Irtaimisto                         | B                       | 183            | 0                 | 183            | 107            | 76             |                |                   |                |                |                |
| <i>Tekninen lautakunta</i>         |                         |                |                   |                |                |                |                |                   |                |                |                |
| Talonrakennus                      | B                       | 10 630         | 1 493             | 12 123         | 11 275         | 849            | 1 030          | 0                 | 1 030          | 1 030          | 0              |
| Kiinteät rak.ja laitteet           | B                       | 3 870          | 430               | 4 300          | 4 357          | -57            |                |                   |                | 172            | 172            |
| Irtaimisto                         | B                       | 35             |                   | 35             | 12             | 23             |                |                   |                |                |                |
| <i>Liedon vesi</i>                 |                         |                |                   |                |                |                |                |                   |                |                |                |
| Maa- ja vesialueet                 | B                       | 0              | 0                 | 0              | 13             | -13            |                |                   |                |                |                |
| Vesi- ja viemäriinjat              | B                       | 2 180          | 0                 | 2 180          | 2 423          | -243           | 776            | 0                 | 776            | 1 031          | 255            |
| Irtaimisto                         | B                       | 20             | 0                 | 20             | 0              | 20             |                |                   |                |                |                |
| <b>Rahoitusosa</b>                 |                         |                |                   |                |                |                |                |                   |                |                |                |
| <i>Antolainauksen muutokset</i>    |                         |                |                   |                |                |                |                |                   |                |                |                |
| Lisäykset                          | B                       | 0              | 0                 | 0              | 0              | 0              |                |                   |                |                |                |
| Vähennykset                        | B                       |                |                   |                |                |                | 235            | 0                 | 235            | 211            | -24            |
| <i>Lainakannan muutokset</i>       |                         |                |                   |                |                |                |                |                   |                |                |                |
| Pitkäaikaisten lisäys              | B                       |                |                   |                |                |                | 0              | 0                 | 0              | 10 000         | 10 000         |
| Pitkäaikaisten vähennys            | B                       | -4 420         |                   | -4 420         | -3 487         | -933           |                |                   |                |                |                |
| Lyhytaikaisten muutos              | N                       |                |                   |                |                |                | 15 000         |                   | 15 000         | 0              | -15 000        |
| Oman pääoman muutokset             | B                       | 0              | 0                 | 0              | 0              | 0              |                |                   |                |                |                |
| Vaikutus maksuvalmiuteen           | B                       | -4 420         | 0                 | -4 420         | -3 487         | -933           | 15 235         | 0                 | 15 235         | 10 211         | -5 024         |
| <b>YHTEENSÄ</b>                    |                         | <b>131 973</b> | <b>1 105</b>      | <b>133 078</b> | <b>131 768</b> | <b>1 310</b>   | <b>135 849</b> | <b>1 733</b>      | <b>137 582</b> | <b>139 539</b> | <b>1 956</b>   |

Sitovuus: N=nettomääräraha/-tuloarvio, B=bruttomääräraha/-tuloarvio

## Tilinpäätöslaskelmat





### 3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

#### 3.1 Liedon kunnan tuloslaskelma

| Tuloslaskelma Liedon kunta         | 1.1.-31.12.2017 |                       | 1.1.-31.12.2016 |                       |
|------------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>              |                 |                       |                 |                       |
| Myyntituotot                       | 11 043 326,91   |                       | 16 828 739,44   |                       |
| Maksutuotot                        | 6 189 368,69    |                       | 5 690 879,52    |                       |
| Tuet ja avustukset                 | 2 979 640,78    |                       | 3 104 273,53    |                       |
| Muut toimintatuotot                | 4 309 871,09    | 24 522 207,47         | 3 612 671,79    | 29 236 564,28         |
| <b>Toimintakulut</b>               |                 |                       |                 |                       |
| Henkilöstökulut                    | -51 848 411,63  |                       | -52 232 277,15  |                       |
| Palkat ja palkkiot                 | -41 327 500,35  |                       | -40 868 065,34  |                       |
| Henkilösivukulut                   | -10 520 911,28  |                       | -11 364 211,81  |                       |
| Eläkekulut                         | -8 427 193,80   |                       | -8 813 801,53   |                       |
| Muut henkilösivukulut              | -2 093 717,48   |                       | -2 550 410,28   |                       |
| Palvelujen ostot                   | -44 546 445,45  |                       | -49 896 945,06  |                       |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -7 272 623,78   |                       | -6 640 115,68   |                       |
| Avustukset                         | -7 208 929,19   |                       | -7 781 200,88   |                       |
| Muut toimintakulut                 | -1 626 988,97   | -112 503 399,02       | -1 681 038,59   | -118 231 577,36       |
| <b>Toimintakate</b>                |                 | <b>-87 981 191,55</b> |                 | <b>-88 995 013,08</b> |
| Verotulot                          |                 | 75 955 228,99         |                 | 75 363 424,76         |
| Valtionosuudet                     |                 | 20 067 705,96         |                 | 21 423 888,00         |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>    |                 |                       |                 |                       |
| Korkotuotot                        | 32 397,41       |                       | 43 747,92       |                       |
| Muut rahoitustuotot                | 115 776,17      |                       | 162 985,10      |                       |
| Korkokulut                         | -402 025,38     |                       | -505 555,68     |                       |
| Muut rahoituskulut                 | -13 073,00      | -266 924,80           | -22 505,59      | -321 328,25           |
| <b>Vuosikate</b>                   |                 | <b>7 774 818,60</b>   |                 | <b>7 470 971,43</b>   |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b> |                 |                       |                 |                       |
| Suunnitelman mukaiset poistot      | -6 196 470,21   |                       | -5 716 874,24   |                       |
| Arvonalentumiset                   | -58 859,00      | -6 255 329,21         | 0,00            | -5 716 874,24         |
| <b>Tilikauden tulos</b>            |                 | <b>1 519 489,39</b>   |                 | <b>1 754 097,19</b>   |
| Poistoeron vähennys                |                 | 9 491,31              |                 | 9 491,31              |
| <b>Tilikauden ylijäämä</b>         |                 | <b>1 528 980,70</b>   |                 | <b>1 763 588,50</b>   |



### 3.2 Liedon kunnan rahoituslaskelma

| Rahoituslaskelma Liedon kunta                  | 2017           |                       | 2016           |                      |
|--|----------------|-----------------------|----------------|----------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                |                       |                |                      |
| Vuosikate                                      | 7 774 818,60   |                       | 7 470 971,43   |                      |
| Tulorahoituksen korjaukset                     | -2 252 661,55  | <b>5 522 157,05</b>   | -1 626 485,41  | <b>5 844 486,02</b>  |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                |                       |                |                      |
| Investointimenot                               | -20 807 876,10 |                       | -12 001 594,95 |                      |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 2 233 266,74   |                       | 1 294 157,03   |                      |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 3 098 403,10   | <b>-15 476 206,26</b> | 2 026 786,65   | <b>-8 680 651,27</b> |
| <b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>    |                | <b>-9 954 049,21</b>  |                | <b>-2 836 165,25</b> |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                   |                |                       |                |                      |
| <b>Antolainauksen muutokset</b>                |                |                       |                |                      |
| Antolainasaamisten lisäykset                   | 0,00           |                       | -381 467,75    |                      |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 11 092,22      | <b>11 092,22</b>      | 519 559,97     | <b>138 092,22</b>    |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                   |                |                       |                |                      |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 10 000 000,00  |                       | 5 000 000,00   |                      |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -3 486 701,53  |                       | -8 730 892,41  |                      |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | 0,00           | <b>6 513 298,47</b>   | 10 000 000,00  | <b>6 269 107,59</b>  |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>           |                |                       |                |                      |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  | 0,00           |                       | -1 111,50      |                      |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | 100,00         |                       | 80,00          |                      |
| Saamisten muutos                               | -995 727,65    |                       | 3 749 158,51   |                      |
| Korottomien velkojen muutos                    | 1 791 192,40   | <b>795 564,75</b>     | -3 786 871,00  | <b>-38 743,99</b>    |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                   |                | <b>7 319 955,44</b>   |                | <b>6 368 455,82</b>  |
| <b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>                      |                | <b>-2 634 093,77</b>  |                | <b>3 532 290,57</b>  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      |                |                       |                |                      |
| Rahavarat 31.12.                               | 3 316 600,12   |                       | 5 950 693,89   |                      |
| Rahavarat 1.1.                                 | 5 950 693,89   | <b>-2 634 093,77</b>  | 2 418 403,32   | <b>3 532 290,57</b>  |



### 3.3 Liedon kunnan tase

| VASTAAVAA                                | 31.12.2017            | 31.12.2016            |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 | <b>113 210 242,76</b> | <b>101 747 796,38</b> |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>            | <b>167 644,08</b>     | <b>271 702,51</b>     |
| Aineettomat oikeudet                     | 117 716,23            | 191 682,81            |
| Muut pitkäaikaiset menot                 | 49 927,85             | 80 019,70             |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>            | <b>102 423 210,92</b> | <b>90 781 351,06</b>  |
| Maa- ja vesialueet                       | 17 764 330,60         | 16 821 050,57         |
| Rakennukset                              | 59 444 451,92         | 49 757 748,73         |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 21 565 346,24         | 19 255 666,52         |
| Koneet ja kalusto                        | 932 744,98            | 678 590,01            |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 2 716 337,18          | 4 268 295,23          |
| <b>Sijoitukset</b>                       | <b>10 619 387,76</b>  | <b>10 694 742,81</b>  |
| Osakkeet ja osuudet                      | 9 915 392,13          | 9 979 654,96          |
| Muut lainasaamiset                       | 536 024,63            | 547 116,85            |
| Muut saamiset                            | 167 971,00            | 167 971,00            |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>             | <b>598 207,02</b>     | <b>581 537,95</b>     |
| Valtion toimeksinnot                     | 158 566,05            | 205 826,58            |
| Lahjoitusrahastojen varat                | 402 192,10            | 375 711,37            |
| Muut toimeksiantojen varat               | 37 448,87             | 0,00                  |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               | <b>8 999 391,04</b>   | <b>10 637 857,16</b>  |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>                   | <b>10 129,00</b>      | <b>10 229,00</b>      |
| Muu vaihto-omaisuus                      | 10 129,00             | 10 229,00             |
| <b>Saamiset</b>                          | <b>5 672 661,92</b>   | <b>4 676 934,27</b>   |
| <b>Pitkäaikaiset saamiset</b>            | <b>606 236,50</b>     | <b>344 110,50</b>     |
| Muut saamiset                            | 606 236,50            | 344 110,50            |
| <b>Lyhytaikaiset saamiset</b>            | <b>5 066 425,42</b>   | <b>4 332 823,77</b>   |
| Myyntisaamiset                           | 2 405 722,05          | 2 320 228,22          |
| Muut saamiset                            | 1 858 420,61          | 1 192 673,41          |
| Siirtosaamiset                           | 802 282,76            | 819 922,14            |
| <b>Rahoitusarvopaperit</b>               | <b>953,21</b>         | <b>953,21</b>         |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>           | <b>3 315 646,91</b>   | <b>5 949 740,68</b>   |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>122 807 840,82</b> | <b>112 967 191,49</b> |



| <b>VASTATTAVAA</b>                          | <b>31.12.2017</b>     | <b>31.12.2016</b>     |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                           | <b>40 170 818,23</b>  | <b>38 641 837,53</b>  |
| Peruspääoma                                 | 31 654 466,33         | 31 654 466,33         |
| Edellisten tilikausien ylijäämä             | 6 987 371,20          | 5 223 782,70          |
| Tilikauden ylijäämä                         | 1 528 980,70          | 1 763 588,50          |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b> | <b>141 566,97</b>     | <b>151 058,28</b>     |
| Poistoero                                   | 141 566,97            | 151 058,28            |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>              | <b>677 354,96</b>     | <b>660 685,89</b>     |
| Valtion toimeksiannot                       | 158 566,04            | 205 826,57            |
| Lahjoitusrahastojen pääomat                 | 402 192,10            | 375 711,37            |
| Muut toimeksiantojen pääomat                | 116 596,82            | 79 147,95             |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                        | <b>81 818 100,66</b>  | <b>73 513 609,79</b>  |
| <b>Pitkäaikainen</b>                        | <b>37 120 942,55</b>  | <b>30 133 649,42</b>  |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta     | 29 378 561,00         | 22 753 431,00         |
| Lainat julkisyhteisöiltä                    | 349 692,57            | 463 745,84            |
| Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat    | 7 392 688,98          | 6 916 472,58          |
| <b>Lyhytaikainen</b>                        | <b>44 697 158,11</b>  | <b>43 379 960,37</b>  |
| Joukkovelkakirjalainat                      | 27 000 000,00         | 27 000 000,00         |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta     | 3 349 779,00          | 3 349 949,00          |
| Lainat julkisyhteisöiltä                    | 120 992,55            | 118 600,81            |
| Saadut ennakot                              | 249 325,38            | 205 368,12            |
| Ostovelat                                   | 5 147 306,10          | 3 993 770,72          |
| Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat    | 926 911,45            | 980 842,81            |
| Siirtovelat                                 | 7 902 843,63          | 7 731 428,91          |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                 | <b>122 807 840,82</b> | <b>112 967 191,49</b> |



### 3.4 Konsernituloslaskelma

| Konsernituloslaskelma 1 000 €                 | 1.1.-31.12.2017 | 1.1.-31.12.2016 |
|---|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot                                | 52 269          | 55 532          |
| Toimintakulut                                 | -138 306        | -142 880        |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | 5               | 2               |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                           | <b>-86 032</b>  | <b>-87 346</b>  |
| Verotulot                                     | 75 955          | 75 363          |
| Valtionosuudet                                | 21 394          | 22 796          |
| Rahoitustuotot ja -kulut                      |                 |                 |
| Korkotuotot                                   | 8               | 12              |
| Muut rahoitustuotot                           | 55              | 55              |
| Korkokulut                                    | -621            | -666            |
| Muut rahoituskulut                            | -15             | -28             |
|   | <b>-572</b>     | <b>-28</b>      |
| <b>VUOSIKATE</b>                              | <b>10 746</b>   | <b>10 185</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset                   |                 |                 |
| Suunnitelman mukaiset poistot                 | -8 764          | -8 107          |
| Arvonalentumiset                              | -26             | -15             |
|   | <b>-8 790</b>   | <b>-8 122</b>   |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                       | <b>1 956</b>    | <b>2 064</b>    |
| Laskennalliset verot                          | -64             | -29             |
| Vähemmistöosuudet                             | -1              | -49             |
|   | <b>-65</b>      | <b>-78</b>      |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>         | <b>1 890</b>    | <b>1 986</b>    |



### 3.5 Konsernirahoituslaskelma

| Konsernirahoituslaskelma 1 000 €               | 1.1.-31.12.2017 |               | 1.1.-31.12.2016 |               |
|--|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                 |               |                 |               |
| Vuosikate                                      | 10 746          |               | 10 185          |               |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | -2 317          | 8 429         | -1 681          | 8 504         |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                 |               |                 |               |
| Investointimenot                               | -23 087         |               | -15 222         |               |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 2 268           |               | 1 305           |               |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 3 113           | -17 706       | 2 252           | -11 665       |
| <b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>    |                 | <b>-9 278</b> |                 | <b>-3 161</b> |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                   |                 |               |                 |               |
| <b>Antolainauksen muutokset</b>                |                 |               |                 |               |
| Antolainasaamisten lisäykset                   | 0               | 0             | -60             | -60           |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                   |                 |               |                 |               |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 10 463          |               | 9 209           |               |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -5 139          |               | -10 328         |               |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | -702            | 4 622         | 9 976           | 8 857         |
| <b>Oman pääoman muutokset</b>                  |                 | -19           |                 | -87           |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>           |                 |               |                 |               |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  | -5              |               | -5              |               |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | -115            |               | -49             |               |
| Saamisten muutos                               | -1 121          |               | -437            |               |
| Korottomien velkojen muutos                    | 2 188           | 947           | 264             | -227          |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                   |                 | <b>5 549</b>  |                 | <b>8 483</b>  |
| <b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>                      |                 | <b>-3 729</b> |                 | <b>5 322</b>  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      |                 |               |                 |               |
| Rahavarat 31.12.                               |                 | 6 968         |                 | 10 696        |
| Rahavarat 1.1.                                 |                 | 10 696        |                 | 5 374         |
|  |                 | <b>-3 729</b> |                 | <b>5 322</b>  |



### 3.6 Konsernitase

| VASTAAVAA 1 000 €                        | 31.12.2017     | 31.12.2016     |
|--|----------------|----------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 | <b>134 247</b> | <b>123 605</b> |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>            | <b>323</b>     | <b>402</b>     |
| Aineettomat oikeudet                     | 122            | 197            |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 189            | 189            |
| Ennakkomaksut                            | 12             | 17             |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>            | <b>128 956</b> | <b>117 840</b> |
| Maa- ja vesialueet                       | 18 555         | 17 729         |
| Rakennukset                              | 78 399         | 69 980         |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 25 270         | 22 581         |
| Koneet ja kalusto                        | 3 351          | 2 645          |
| Muut aineelliset hyödykkeet              | 7              | 26             |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 3 373          | 4 880          |
| <b>Sijoitukset</b>                       | <b>4 969</b>   | <b>5 363</b>   |
| Osakkuusyhtiöosuudet                     | 66             | 72             |
| Muut osakkeet ja osuudet                 | 4 749          | 5 138          |
| Muut saamiset                            | 153            | 153            |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>             | <b>898</b>     | <b>819</b>     |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               | <b>16 004</b>  | <b>18 435</b>  |
| Vaihto-omaisuus                          | 693            | 577            |
| Saamiset                                 | 8 344          | 7 163          |
| Pitkäaikaiset saamiset                   | 1 037          | 627            |
| Lyhytaikaiset saamiset                   | 7 307          | 6 535          |
| <b>Rahoitusarvopaperit</b>               | <b>254</b>     | <b>254</b>     |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>           | <b>6 712</b>   | <b>10 442</b>  |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>151 149</b> | <b>142 859</b> |



| <b>VASTATTAVAA 1 000 €</b>             | <b>31.12.2017</b> | <b>31.12.2016</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                      | <b>41 297</b>     | <b>40 133</b>     |
| Peruspääoma                            | 31 654            | 31 654            |
| Muut omat rahastot                     | 29                | 27                |
| Ed. tilikausien yli-/alijäämä          | 7 723             | 6 466             |
| Tilikauden yli-/alijäämä               | 1 890             | 1 986             |
| <b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>               | <b>43</b>         | <b>70</b>         |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>            | <b>959</b>        | <b>809</b>        |
| Eläkevaraukset                         | 5                 | 5                 |
| Muut pakolliset varaukset              | 953               | 803               |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>         | <b>1 009</b>      | <b>935</b>        |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                   | <b>107 841</b>    | <b>100 912</b>    |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 48 324            | 43 178            |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma    | 7 723             | 7 221             |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 32 400            | 32 924            |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma    | 19 394            | 17 589            |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>            | <b>151 149</b>    | <b>142 859</b>    |



## **Tilinpäätöksen liitetiedot**



## 4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

### 4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### 4.1.1 Liedon kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Liitetietojen numerointi viittaa kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeessa tilinpäätöksen liitetiedoista käytettyyn liitetietokohtaiseen numerointiin.

#### 1 ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ -MENETELMÄT

##### **Tulojen ja menojen kirjaamisperusteet**

Tulot ja menot kirjataan suoriteperusteisesti, poikkeuksena verotulot, jotka kirjataan niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

##### **Pysyvät vastaavat**

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla tai avustuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun, kunnanvaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet, liite 11.

Poistosuunnitelma on päivitetty vuonna 2012 (KV 92/24.9.2012). Uutta poistosuunnitelmaa käytetään vuonna 2012 ja sen jälkeen valmistuneissa tai hankituissa käyttöomaisuusinvestoinneissa.

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintameno.

##### **Rahoitusomaisuus**

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

##### **Avustusten käsittely**

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintameno vähennykseksi.

Kuntaan vuoden 2015 alussa yhdistyneen Tarvasjoen kunnan yhdistymisestä johtuvat yhdistymisavustukset ja valtionosuuksien vähenemisen korvaus on kirjattu maksuperusteen mukaan tuotoksi tuloslaskelman erään Tuet ja avustukset.

##### **Muut erät**

Lomapalkat ja -rahat on kohdistettu sille tilikaudelle, jolle lomapäivien perustana ovat palkat kirjataan ottaen huomioon voimassa olevat työehtosopimusten määräykset vuosilomasta, loma-ajan palkasta ja lomarahasta. Lomapalkkavelan määrä tilinpäätöspäivänä on laskettu henkilötasolla.



## 2 ESITTÄMISTAPAMUUTOKSET

Ei ilmoitettavaa.

## 3 OIKAISUT EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOIHIN

Ei ilmoitettavaa.

## 4 EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

Liedon kunnan tilikauden 2017 toimintatuotot ja -kulut eivät ole vertailukelpoiset tilikauden 2016 toimintatuottojen ja -kulujen kanssa. Erikoissairaanhoidon läpilaskutus (Koski ja Marttila) vuositasolla noin 6 M€ on jäänyt pois vuonna 2017 sekä toimintatuotoista että toimintakuluista (ei vaikutusta toimintakatetasolla).

## 5 AIKAISEMPIIN TILIKAUSIIN KOHDISTUVAT TUOTOT JA KULUT

Ei ilmoitettavaa.

### 4.1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

##### Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt lukuun ottamatta As Oy Suurilanriviä, koska kuntakonsernin kannalta se on merkitykseltään vähäinen. Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä (erittely liite 22). Osakkuusyhteisö Parravahan Vesi Oy on yhdistelty sovelletun pääomaosuusmenetelmän mukaan. Littoistenjärven säännöstely-yhtiö (yhteisyhteisö) on merkitty konsernitaseeseen vain sen hankintamenona osakkeissa ja osuuksissa sekä lisätietona liitetiedoissa. Nautelankoski-säätiö on jätetty yhdistelemättä, koska kuntakonsernin kannalta se on merkitykseltään vähäinen.

Kuntayhtymät on yhdistelty konsernitilinpäätökseen lukuarvoltaan peruspääoman jäsenosuuden mukaisessa suhteessa.

Tytäryhtiö Nuortentalo Tarvashovi Oy on myyty syksyllä 2017. Tytäryhtiön tuloslaskelmaa ei ole yhdistelty myyntiajankohtaan saakka konsernituloslaskelmaan, koska tuloslaskelman merkitys on vähäinen.

##### 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. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty. Konserniyhteisöjen kunnalle maksamia kiinteistöveroja ei ole vähennetty.

Liedon kunta osti vuonna 2016 tytäryhtiö Nuortentalo Tarvashovi Oy:ltä sen omistaman kiinteistökokonaisuuden. Tytäryhtiö Nuortentalo Tarvashovi Oy on myyty tilikaudella 2017. Kiinteistökaupan sisäinen kate noin 193.000 euroa realisoitui myyntivoittona vuoden 2017 konsernituloksessa tytäryhtiön myynnin vuoksi.

##### Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja veroperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa,



vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemisessä. Laskennallinen verovelka on esitetty pitkäaikaisena ja laskennallisen verovelan muutos lyhytaikaisena vieraana pääomana.

**Keskinäisen omistuksen eliminointi**

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

**Vähemmistöosuudet**

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

**Suunnitelmapoistojen oikaisu**

Kiinteistötytäryhteisön aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi. Jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- ja alijäämän oikaisuksi.

**Osakkuusyhteisöt**

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

**2 ESITTÄMISTAPAMUUTOKSET**

Ei ilmoitettavaa.

**3 OIKAISUT EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOIHIN**

Ei ilmoitettavaa.

**4 EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS**

Edellisellä tilikaudella on poistoeroa oikaistu liian vähän noin 250.000 euroa ja lisäksi noin 500.000 euron sisäinen kate on jäänyt edellisellä tilikaudella eliminoimatta.



## 4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

### 6 TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN

| Ulkoiset 1 000 € *)            | Konserni      |               | Kunta         |               |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                | 2017          | 2016          | 2017          | 2016          |
| Yleishallinto                  | 2 125         | 2 116         | 1 932         | 2 116         |
| Kehittäminen                   | 763           | 573           | 763           | 573           |
| Sosiaali- ja terveystoimet     | 32 150        | 37 146        | 8 498         | 14 591        |
| Opetus- ja kulttuuritoimet     | 3 578         | 3 913         | 3 416         | 3 520         |
| Tekniset palvelut              | 3 047         | 2 968         | 1 291         | 1 318         |
| Kaavoitus- ja rakennuspalvelut | 3 083         | 1 963         | 3 083         | 1 963         |
| Ympäristöterveydenhuolto       | 1 501         | 1 553         | 1 501         | 1 553         |
| Muut palvelut                  | 2 121         | 1 881         | 0             | 0             |
| Liedon Vesi                    | 3 901         | 3 419         | 4 038         | 3 603         |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b> | <b>52 269</b> | <b>55 532</b> | <b>24 522</b> | <b>29 237</b> |

\*) Eliminoitu myös kunnan ja Liedon Veden väliset tuotot.

Liedon kunnan tilikauden 2017 toimintatuotot ja -kulut eivät ole vertailukelpoiset tilikauden 2016 toimintatuottojen ja -kulujen kanssa. Erikoissairaanhoidon läpikäytös (Koski ja Marttila) vuositasolla noin 6 M€ on jäänyt pois vuonna 2017 sekä toimintatuotoista että toimintakuluista (ei vaikutusta toimintakatetasolla).

### 7 VEROTULOJEN ERITTELY

| 1 000 €                     | Kunta         |               |
|-----------------------------|---------------|---------------|
|                             | 2017          | 2016          |
| Kunnan tulovero             | 68 995        | 69 108        |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 3 393         | 2 696         |
| Kiinteistövero              | 3 567         | 3 559         |
| <b>Verotulot yhteensä</b>   | <b>75 955</b> | <b>75 363</b> |

### 8 VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

| 1 000 €   | Konserni      |               | Kunta         |               |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
|   | 2017          | 2016          | 2017          | 2016          |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus                         | 21 542        | 23 545        | 21 542        | 23 545        |
| <i>sii</i> : Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus |               |               | -162          |               |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet              | -148          | -749          | -1 474        | -2 121        |
| <b>Valtionosuudet yhteensä</b>                              | <b>21 394</b> | <b>22 796</b> | <b>20 068</b> | <b>21 424</b> |

Kunnan Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet 2017 sisältää tasauksen vuodelta 2016 +16.185 euroa.



**9 PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY**

| 1 000 €                                 | Kunta         |               |
|---|---------------|---------------|
|   | 2017          | 2016          |
| Asiakaspalvelujen ostot                 | 29 428        | 35 096        |
| Muiden palvelujen ostot                 | 15 118        | 14 801        |
| <b>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</b> | <b>44 546</b> | <b>49 897</b> |

Liedon kunnan tilikauden 2017 toimintatuotot ja -kulut eivät ole vertailukelpoiset tilikauden 2016 toimintatuottojen ja -kulujen kanssa. Erikoissairaanhoidon läpilaskutus (Koski ja Marttila) vuositasolla noin 6 M€ on jäänyt pois vuonna 2017 sekä toimintatuotoista että toimintakuluista (ei vaikutusta toimintakatetasolla).

**11 SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEET JA NIIDEN MUUTOKSET**

**SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEET**

Koskee investointeja ennen vuotta 2012

- |                                  |                        |
|----------------------------------|------------------------|
| 1 Atk-ohjelmistot                | 3 vuotta/tasapoisto    |
| 2 Asuinrakennukset               | 30 vuotta/tasapoisto   |
| 3 Hallinto- ja laitosrakennukset | 40 vuotta/tasapoisto   |
| 4 Tehdas- ja tuotantorakennukset | 30 vuotta/tasapoisto   |
| 5 Muut rakennukset               | 30 vuotta/tasapoisto   |
| 6 Tiet                           | menojäännöspoisto/15 % |
| 7 Puistot/kentät                 | menojäännöspoisto/15 % |
| 8 Vesi- ja viemärijohtoverkostot | menojäännöspoisto/7 %  |
| 9 Tievalaistuslaitteet           | menojäännöspoisto/15 % |
| 10 Laitoskoneet ja laitteet      | menojäännöspoisto/15 % |
| 11 Kuljetusvälineet              | 5 vuotta/tasapoisto    |
| 12 Muut koneet ja kalustot       | menojäännöspoisto/65 % |
| 13 Osakkeet ja osuudet           | ei poistoja            |
| 14 Maa- ja vesialueet            | ei poistoja            |

Kohdissa 1, 6, 7, 8, 9, 10 ja 12 aloitetaan poistolaskenta uusien hankintojen osalta 1.7. (puolivuotislaskenta)

Kohdissa 2, 3, 4, 5 ja 11 aloitetaan poistolaskenta seuraavan kuukauden alusta milloin rakennus on valmistunut tai kuljetusväline hankittu.

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa, on kirjattu vuosikuluksi.

Investoinnit vuoden 2012 ja sen jälkeen

- |   |                         |
|---|-------------------------|
| Atk-ohjelmistot                         | 2 vuotta/tasapoisto     |
| Asuinrakennukset                        | 30 vuotta/tasapoisto    |
| Hallinto- ja laitosrakennukset, kiviset | 25 vuotta/tasapoisto    |
| Hallinto- ja laitosrakennukset, puiset  | 20 vuotta/tasapoisto    |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset, kiviset | 25 vuotta/tasapoisto    |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset, puiset  | 20 vuotta/tasapoisto    |
| Vapaa-ajan huoltorakennukset            | 25 vuotta/tasapoisto    |
| Vapaa-ajan mökit/saunarakennukset       | 30 vuotta/tasapoisto    |
| Tiet                                    | 20 % /menojäännöspoisto |
| Puistot/kentät                          | 20 % /menojäännöspoisto |
| Vesi- ja viemärijohtoverkostot          | 10 % /menojäännöspoisto |
| Tievalaistuslaitteet                    | 20 % /menojäännöspoisto |
| Laitoskoneet ja laitteet                | 30 % /menojäännöspoisto |



|                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|
| Kuljetusvälineet        | 4 vuotta/tasapoisto     |
| Muut koneet ja kalustot | 40 % /menojäännöspoisto |
| Osakkeet ja osuudet     | ei poistoja             |
| Maa- ja vesialueet      | ei poistoja             |

Menojäännöspoistolaskenta aloitetaan uusien hankintojen osalta 1.7. (puolivuotislaskenta)

Ohjelmistohankinnoissa puolivuotislaskenta

Kohteet, joissa tasapoisto, aloitetaan seuraavan kuukauden alusta milloin rakennus on valmistunut tai kuljetusväline/laite/kalusto on hankittu

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

## 12 PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET

| 1 000 €                               | Konserni |      |
|---------------------------------------|----------|------|
|                                       | 2017     | 2016 |
| Varsinais-Suomen sairaanhoitopiiri:   |          |      |
| Eläkevastuu 1.1                       | 5        | 5    |
| Lisäykset tilikaudella                |          |      |
| Vähennykset tilikaudella              |          |      |
| Eläkevastuu 31.12                     | 5        | 5    |
| Potilasvakuutuksen vastuuvaraus 1.1   | 803      | 843  |
| Lisäykset tilikaudella                | 150      |      |
| Vähennykset tilikaudella              | 0        | -39  |
| Potilasvakuutuksen vastuuvaraus 31.12 | 953      | 803  |

## 13 PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN MYYNTIVOITOT JA -TAPPIOT

| 1 000 €                                 | Konserni     |              | Kunta        |              |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
|   | 2017         | 2016         | 2017         | 2016         |
| <b>Muut toimintatuotot</b>              |              |              |              |              |
| Maa-alueiden luovutusvoitot             | 2 260        | 1 431        | 2 260        | 1 431        |
| Rakennusten luovutusvoitot              | 18           | 5            | 0            | 0            |
| Koneiden ja kaluston luovutusvoitot     | 0            | 1            | 0            | 0            |
| Osakkeiden ja osuuksien luovutusvoitot  | 4            | 205          | 0            | 195          |
| <b>Luovutusvoitot yhteensä</b>          | <b>2 282</b> | <b>1 643</b> | <b>2 260</b> | <b>1 626</b> |
| <b>Muut toimintakulut</b>               |              |              |              |              |
| Rakennusten luovutustappiot             | 0            | 1            | 0            | 0            |
| Osakkeiden ja osuuksien luovutustappiot | 8            | 0            | 8            | 0            |
| <b>Luovutustappiot yhteensä</b>         | <b>8</b>     | <b>1</b>     | <b>8</b>     | <b>0</b>     |

Liedon kunta kaavoittaa hankkimaansa maaomaisuutta ja rakentaa infrastruktuurin tonteille. Raakamaan hankinnan ja tonttien myyntihinnan välinen myyntivoitto kirjataan käyttötaloulosaansa kaavoitus- ja rakennuslautakunnan tuloihin.

**15 OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY**

| 1 000 €                                  | Kunta     |           |
|--|-----------|-----------|
|  | 2017      | 2016      |
| Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä | 71        | 71        |
| Osinkotuotot muista yhteisöistä          | 21        | 12        |
| Peruspääoman korot kuntayhtymiltä        |           |           |
| <b>Yhteensä</b>                          | <b>92</b> | <b>83</b> |





### 4.3 Tasetta koskevat liitetiedot

#### 19 TIEDOT PYSYVISTÄ VASTAAVISTA TASE-ERÄKOHTAISESTI

| 1 000 €                                | AINEETTOMAT HYÖDYKKEET |                              |            |
|--|------------------------|------------------------------|------------|
|  | Aineettomat oikeudet   | Muut pitkävaikutteiset menot | Yhteensä   |
| Poistamaton hankintameno 1.1.          | 192                    | 80                           | 272        |
| Lisäykset tilikauden aikana            | 56                     | 25                           | 81         |
| Rahoitusosuudet tilikaudella           | 0                      | 0                            | 0          |
| Vähennykset tilikauden aikana          | 0                      | 0                            | 0          |
| Siirrot erien välillä                  | 0                      | 0                            | 0          |
| Tilikauden poisto                      | -130                   | -55                          | -185       |
| <b>Poistamaton hankintameno 31.12.</b> | <b>118</b>             | <b>50</b>                    | <b>168</b> |

| 1 000 €                                | AINEELLISET HYÖDYKKEET |               |                                  |                   |   |                |
|--|------------------------|---------------|----------------------------------|-------------------|---|----------------|
|  | Maa- ja vesi-alueet    | Rakennukset   | Kiinteät rakennelmat ja laitteet | Koneet ja kalusto | Ennakkomaksut ja kesken-eräiset hankinnat | Yhteensä       |
| Poistamaton hankintameno 1.1.          | 16 821                 | 49 758        | 19 256                           | 679               | 4 268                                     | 90 781         |
| Lisäykset tilikauden aikana            | 1 523                  | 10 136        | 6 021                            | 647               | 2 397                                     | 20 724         |
| Rahoitusosuudet tilikaudella           |                        | -1 030        | -1 203                           | 0                 | 0   | -2 233         |
| Vähennykset tilikauden aikana          | -680                   | -157          | 0                                | 0                 | 0   | -837           |
| Siirrot erien välillä                  | 100                    | 3 166         | 683                              | 0                 | -3 949                                    | 0              |
| Tilikauden poisto                      |                        | -2 428        | -3 192                           | -393              | 0   | -6 012         |
| <b>Poistamaton hankintameno 31.12.</b> | <b>17 764</b>          | <b>59 444</b> | <b>21 565</b>                    | <b>933</b>        | <b>2 716</b>                              | <b>102 423</b> |



| Maa- ja vesialueet 1000 €          | Konserni      |               | Kunta         |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                    | 2017          | 2016          | 2017          | 2016          |
| <b>Maa- ja vesialueet</b>          |               |               |               |               |
| Kiinteistöjen liittymismaksut      | 361           | 347           | 198           | 125           |
| Muut maa- ja vesialueet            | 18 194        | 17 381        | 17 567        | 16 696        |
| <b>Maa- ja vesialueet yhteensä</b> | <b>18 555</b> | <b>17 729</b> | <b>17 764</b> | <b>16 821</b> |

| Pysyvien vastaavien sijoitukset 1000 € | Osakkeet ja osuudet        |                      |                          |                          |              |
|--|----------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
|  | Osakkeet konserni-yhtiöt*) | Kunta-yhtymä osuudet | Osakkuus-yhteisöosakkeet | Muut osakkeet ja osuudet | Yhteensä     |
| Hankintameno 1.1.                      | 495                        | 5 465                | 28                       | 3 993                    | <b>9 980</b> |
| Lisäykset                              | 0                          | 0                    | 0                        | 3                        | <b>3</b>     |
| Vähennykset                            | -8                         | 0                    | 0                        | 0                        | <b>-8</b>    |
| Hankintameno 31.12.                    | 486                        | 5 465                | 28                       | 3 995                    | <b>9 974</b> |
| Arvonlennukset                         | -59                        | 0                    | 0                        | 0                        | <b>-59</b>   |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>           | <b>428</b>                 | <b>5 465</b>         | <b>28</b>                | <b>3 995</b>             | <b>9 915</b> |

\*) Tytäryhtiö Nuortentalo Tarvashovi Oy:n osakkeet on myyty tilikaudella 2017.

| Pysyvien vastaavien sijoitukset 1000 € | Laina- ja muut saamiset    |                        |            |
|--|----------------------------|------------------------|------------|
|  | Saamiset konserni-yhteisöt | Saamiset muut yhteisöt | Yhteensä   |
| Hankintameno 1.1.                      | 547                        | 168                    | <b>715</b> |
| Lisäykset                              | 0                          | 0                      | <b>0</b>   |
| Vähennykset                            | -11                        | 0                      | <b>-11</b> |
| Hankintameno 31.12.                    | 536                        | 168                    | <b>704</b> |
| Arvonlennukset                         | 0                          | 0                      | <b>0</b>   |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>           | <b>536</b>                 | <b>168</b>             | <b>704</b> |



**Olellaiset kuntayhtymäosuusien arvonmuutokset**

|                                     | Tase-arvo<br>1.1. | Lisäykset<br>tilikaudella | Vähennykset<br>tilikaudella | Tase-arvo<br>31.12. | Kunnan<br>osuus<br>kuntayhtymän<br>peruspo:sta | Ero      |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------|--|----------|
| Varsinais-Suomen Sairaanhoidopiiri  | 5 047             |                           |                             | 5 047               | 2,93 %   | 0        |
| Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä  | 289               |                           |                             | 289                 | 7,52 %   | 0        |
| Varsinais-Suomen Erityishuoltopiiri | 118               |                           |                             | 118                 | 3,79 %   | 0        |
| Varsinais-Suomen Liitto             | 11                |                           |                             | 11                  | 3,16 %   | 0        |
| <b>Yhteensä</b>                     | <b>5 465</b>      | <b>0</b>                  | <b>0</b>                    | <b>5 465</b>        |  | <b>0</b> |

**20–22 OMISTUKSET MUISSA YHTEISÖISSÄ**

| <b>Tytär yhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt</b> |            |                             |                                |                               |                        |                              |
|---|------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------------|------------------------------|
| Nimi  | Kotipaikka | Kunnan<br>omistus-<br>osuus | Konsernin<br>omistus-<br>osuus | Kuntakonsernin osuus (1000 €) |                        |                              |
|   |            |                             |                                | omasta<br>pääomasta           | vieraasta<br>pääomasta | tilik.voitosta<br>/tappiosta |
| <b>Tytär yhteisöt</b>   |            |                             |                                |                               |                        |                              |
| Liedon Asunnot Oy   | Lieto      | 100 %                       | 100 %                          | 1 391                         | 11 042                 | 255                          |
| Liedon Lämpö Oy   | Lieto      | 99,40 %                     | 99,40 %                        | 1 926                         | 4 900                  | -75                          |
| <b>Yhdistelemättömät tytäryhteisöt</b>                          |            |                             |                                |                               |                        |                              |
| Asunto Oy Suurilanrivi*   | Lieto      | 54,2 %                      | 54,2 %                         | 18                            | 112                    | 0                            |
| <b>Kuntayhtymät</b>   |            |                             |                                |                               |                        |                              |
| Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä                              | Loimaa     | 7,52 %                      | 7,52 %                         | 1 283                         | 264                    | 62                           |
| Varsinais-Suomen erityishuoltopiiri                             | Paimio     | 3,79 %                      | 3,79 %                         | 172                           | 889                    | 74                           |
| Varsinais-Suomen liitto   | Turku      | 3,16 %                      | 3,16 %                         | 34                            | 45                     | -1                           |
| Varsinais-Suomen sairaanhoidopiiri                              | Turku      | 2,93 %                      | 2,93 %                         | 5 364                         | 9 819                  | 41                           |
| <b>Osakkuusyhteisöt</b>   |            |                             |                                |                               |                        |                              |
| Parravahan Vesi Oy  | Marttila   | 27,50 %                     | 27,50 %                        | 32                            | 24                     | 0                            |
| <b>Yhdistelemättä</b>   |            |                             |                                |                               |                        |                              |
| Littoistenjärven säännöstely-yhtiö*                             | Kaarina    | 50 %                        | 50 %                           | 22                            |                        |                              |
| Nautelankoski-säätiö*   | Lieto      |                             |                                |                               |                        |                              |

\* Kuntakonsernin kannalta merkitykseltään vähäinen

**KONSERNISÄÄNNÖSTEN YHDISTELYRAJAN ALLE JÄÄVÄT MERKITTÄVÄT YHTIÖT, JOISSA KUNTA ON OSAKKAANA**

|                              |        |
|------------------------------|--------|
| Turun Seudun Vesi Oy         | 3,98 % |
| Turun Seudun Puhdistamo Oy   | 3,70 % |
| Lounais-Suomen Jätehuolto Oy | 3,23 % |



**23 SAAMISTEN ERITTELY**

|   | 2017          |               | 2016          |               |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
|   | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset |
| Saamiset tytäryhteisöiltä                           |               |               |               |               |
| Myyntisaamiset                                      |               | 53            |               | 140           |
| <b>Yhteensä</b>                                     |               | <b>53</b>     |               | <b>140</b>    |
| Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä   |               |               |               |               |
| Myyntisaamiset                                      |               | 29            |               | 5             |
| Siirtosaamiset                                      |               | 0             |               | 7             |
| <b>Yhteensä</b>                                     |               | <b>29</b>     |               | <b>12</b>     |
| Saamiset osakkus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä |               |               |               |               |
| <b>Yhteensä</b>                                     |               | <b>0</b>      |               | <b>0</b>      |
| <b>Saamiset yhteensä</b>                            |               | <b>82</b>     | <b>0</b>      | <b>152</b>    |

**24 SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT**

|  | Konserni     |              | Kunta      |            |
|--|--------------|--------------|------------|------------|
|  | 2017         | 2016         | 2017       | 2016       |
| <b>Pitkäaikaiset siirtosaamiset</b>          |              |              |            |            |
| Tulojäämät                                   |              |              |            |            |
| Muut siirtosaamiset                          | 424          | 275          | 0          | 0          |
| <b>Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä</b> | <b>424</b>   | <b>275</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| <b>Lyhytaikaiset siirtosaamiset</b>          |              |              |            |            |
| Tulojäämät                                   |              |              |            |            |
| Kelan korvaus työterveydenhuollosta          | 348          | 376          | 296        | 290        |
| Työllistämistuki                             | 172          |              | 172        | 8          |
| Pakolaiskorvaus                              | 66           | 71           | 66         | 71         |
| Terveyspalveluiden tasauslaskutus            | 185          | 384          | 59         | 296        |
| TVR Koulutuskorvaus                          | 37           | 44           | 28         | 33         |
| Puunmyyntitulot                              | 48           |              | 48         |            |
| Sove loppulasku                              | 72           |              | 72         | 48         |
| V-S Aluepelastuslaitoksen tasauslasku        | 0            | 22           | 0          | 22         |
| Muita siirtosaamisia                         | 264          | 296          | 62         | 45         |
| <b>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</b> | <b>1 191</b> | <b>1 194</b> | <b>802</b> | <b>813</b> |
| <b>Siirtosaamiset yhteensä</b>               | <b>1 615</b> | <b>1 469</b> | <b>802</b> | <b>813</b> |



**25 OMAN PÄÄOMAN ERITTELY**

| 1 000 €                            | Konserni      |               | Kunta         |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                    | 2017          | 2016          | 2017          | 2016          |
| Peruspääoma 1.1.                   | 31 654        | 31 654        | 31 654        | 31 654        |
| Lisäykset                          | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Vähennykset                        | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Peruspääoma 31.12.                 | 31 654        | 31 654        | 31 654        | 31 654        |
| Arvonkorotusrahas to1.1            | 0             | 53            | 0             | 0             |
| Lisäykset                          | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Vähennykset                        | 0             | -53           | 0             | 0             |
| Arvonkorotusrahas to 31.12         | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Muut omat rahastot                 |               |               |               |               |
| Rahaston pääoma 1.1.               | 27            | 83            | 0             | 0             |
| Siirrot rahastoon tilikaudella     | 2             | 6             | 0             | 0             |
| Siirrot rahastosta                 | 0             | -63           | 0             | 0             |
| Rahaston pääoma 31.12.             | 29            | 27            | 0             | 0             |
| Edellisten vuosien yli/alijäämä *) | 7 723         | 6 466         | 6 987         | 5 224         |
| Tilikauden yli-/alijäämä           | 1 890         | 1 986         | 1 529         | 1 764         |
| <b>Oma pääoma yhteensä</b>         | <b>41 297</b> | <b>40 133</b> | <b>40 171</b> | <b>38 642</b> |

\*) Ks. laatumista koskevat liitetiedot kohta edellisten tilikausien tietojen vertailukelpoisuus

**26 ERITTELY POISTOEROISTA**

| 1 000 €                                  | Kunta      |            |
|--|------------|------------|
|  | 2017       | 2016       |
| Investointivaraukseen liittyvä poistoero | 142        | 151        |
| <b>Yhteensä</b>                          | <b>142</b> | <b>151</b> |



**27 PITKÄAIKAISET VELAT, JOTKA ERÄÄNTYVÄT MYÖHEMMIN KUIN VIIDEN VUODEN KULUTTUA**

| 1 000 €                                 | Kunta         |               |
|---|---------------|---------------|
|   | 2017          | 2016          |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 18 764        | 12 347        |
| Lainat julkisyhteisöiltä                | 64            | 126           |
| <b>Yhteensä</b>                         | <b>18 828</b> | <b>12 473</b> |

**28 JOUKKOVELKAKIRJALAINAT**

| 1 000 €   | Kunta         |               |
|---|---------------|---------------|
|   | 2017          | 2016          |
| Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat | 27 000        | 27 000        |
| - korko -0,20 % - +0,10 %                           |               |               |
| - erääntyvät 15.1. - 30.5.2018                      | 27 000        | 27 000        |
| <b>Yhteensä</b>                                     | <b>27 000</b> | <b>27 000</b> |

**29 PAKOLLISET VARAUKSET**

| 1 000 €                         | Konserni   |            |
|---------------------------------|------------|------------|
|                                 | 2017       | 2016       |
| Muut pakolliset varaukset       |            |            |
| Eläkevaraus                     | 5          | 5          |
| Potilasvakuutuksen vastuuvaraus | 953        | 803        |
| <b>Yhteensä</b>                 | <b>959</b> | <b>808</b> |

**30 VIERAS PÄÄOMA**

| 1 000 €   | 2017          |               | 2016          |               |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
|   | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset |
| Velat tytäryhteisöille                            |               |               |               |               |
| Ostovelat   |               | 170           |               | 275           |
| Yhteensä  |               | 170           |               | 275           |
| Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä    |               |               |               |               |
| Ostovelat   |               | 281           |               | 200           |
| Siirtovelat                                       |               | 246           |               | 459           |
| Yhteensä  |               | 527           |               | 659           |
| Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisyyksille |               |               |               |               |
| Ostovelat   |               | 14            |               | 7             |
| Yhteensä  |               | 14            |               | 7             |
| <b>Vieras pääoma yhteensä</b>                     | <b>0</b>      | <b>711</b>    | <b>0</b>      | <b>941</b>    |



**31 SHEKKILIMIITTI**

| 1 000 €                         | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|------|------|
| Liedon Säästöpankki             | 841  | 841  |
| - siitä käyttämättä oleva määrä | 841  | 841  |

**32 MUIDEN VELKOJEN ERITTELY**

| 1 000 €         | Konserni     |              | Kunta        |              |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                 | 2017         | 2016         | 2017         | 2016         |
| Muut velat      |              |              |              |              |
| Liittymismaksut | 7 440        | 6 963        | 7 393        | 6 916        |
| Muut velat      | 1 507        | 1 491        | 927          | 981          |
| <b>Yhteensä</b> | <b>8 947</b> | <b>8 454</b> | <b>8 320</b> | <b>7 897</b> |

**33 SIIRTOVELKoihin sisältyvät oleennaiset erät**

| 1 000 €                               | Konserni      |               | Kunta        |              |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|                                       | 2017          | 2016          | 2017         | 2016         |
| <b>Lyhytaikaiset siirtovelat</b>      |               |               |              |              |
| <b>Menojäämät</b>                     |               |               |              |              |
| Lomapalkkajaksotus                    | 7 867         | 7 630         | 5 857        | 5 743        |
| Henkilösivukulujen jaksotus           | 1 106         | 929           | 1 094        | 908          |
| Muut palkkojen siirtovelat            | 474           | 374           | 250          | 173          |
| Korkojaksotukset                      | 101           | 86            | 68           | 66           |
| Ympäristöterveydenhuollon palautukset | 286           | 245           | 286          | 245          |
| Tutkimusrahojen jaksotus              | 209           | 149           | 0            | 0            |
| Sairaanhoidopiirin tasauslaskutus     | 463           | 585           | 246          | 459          |
| Muut siirtovelat                      | 418           | 349           | 101          | 137          |
| <b>Yhteensä</b>                       | <b>10 924</b> | <b>10 348</b> | <b>7 903</b> | <b>7 731</b> |

**LASKENNALLISET VEROVELAT**

| 1 000 €                             | Konserni   |            |
|-------------------------------------|------------|------------|
|                                     | 2017       | 2016       |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma | 274        | 246        |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma | 64         | 29         |
| <b>Yhteensä</b>                     | <b>338</b> | <b>275</b> |



## 4.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

### 34 VELAT, JOIDEN VAKUUDEKSI ANNETTU KIINNITYKSIÄ KIINTEISTÖIHIN

| 1 000 €  | Konserni     |              |
|--|--------------|--------------|
|  | 2017         | 2016         |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta<br>Vakuudeksi annetut kiinnitykset | 1 385        | 1 385        |
| Lainat julkisyhteisöiltä<br>Vakuudeksi annetut kiinnitykset                | 1 079        | 1 215        |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>2 464</b> | <b>2 600</b> |

### 38 VUOKRAVASTUUT

| 1 000 €  | Konserni     |              | Kunta        |              |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
|  | 2017         | 2016         | 2017         | 2016         |
| Vuokravastuut  |              |              |              |              |
| Vuokravastuut yhteensä, vastuut voimassa 30.9.2026                 | 4 332        | 4 270        | 3 770        | 3 646        |
| - seuraavalla tilikaudella maksettava osuus                        | 468          | 405          | 452          | 393          |
| - sopimukseen sisältyvät lunastusveloitteet                        | 0            | 0            | 0            | 0            |
| - määräaikaisten vuokrasopimukset                                  | 562          | 624          |              |              |
| Vuokravastuut yhteensä, toistaiseksi voimassa olevat               | 440          | 361          | 310          | 361          |
| - seuraavalla tilikaudella maksettava osuus*                       | 310          | 361          | 310          | 361          |
| - sopimukseen sisältyvät lunastusveloitteet                        | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Leasingvastuut yhteensä  | 2 356        | 2 035        | 1 611        | 1 393        |
| - seuraavalla tilikaudella maksettava osuus                        | 483          | 267          | 197          | 40           |
| - leasingvastuista kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut | 1 069        | 1 282        | 1 069        | 1 282        |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>7 128</b> | <b>6 666</b> | <b>5 691</b> | <b>5 400</b> |

\*Konsernista ei ole tietoa vuosimaksuista kaikkien yhteisöjen ja kuntayhtymien osalta.

### 39–40 VASTUUSITOUMUKSET

| Järjestelyjen luonne ja liiketoiminnallinen peruste | Konserni |       | Kunta  |        |
|---|----------|-------|--------|--------|
|   | 2017     | 2016  | 2017   | 2016   |
| Takaukset samaan kons. kuuluvien yht. puolesta      |          |       |        |        |
| Tytäryhteisöjen puolesta annetut takaukset          |          |       |        |        |
| Alkuperäinen pääoma                                 |          |       | 16 858 | 16 858 |
| Jäljellä oleva pääoma                               |          |       | 13 211 | 14 144 |
| Takaukset muiden puolesta                           |          |       |        |        |
| Alkuperäinen pääoma                                 | 8 196    | 8 196 | 8 185  | 8 185  |
| Jäljellä oleva pääoma                               | 6 246    | 6 386 | 6 236  | 6 071  |





**VASTUU KUNTIEN TAKAUSKESKUKSEN TAKAUSVASTUISTA**

| 1 000 €   | 2017    | 2016   |
|---|---------|--------|
| Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12. | 108 705 | 92 886 |
| Kunnan osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.      | 72      | 69     |

**41 MUUT TASEEN ULKOPUOLISET JÄRJESTELYT**

| Järjestelyjen luonne ja liiketoiminnallinen peruste    | Konserni |       | Kunta |       |
|--|----------|-------|-------|-------|
|  | 2017     | 2016  | 2017  | 2016  |
| <i>Sopimusvastuut</i>                                  |          |       |       |       |
| Osamaksurahoitus                                       | 0        | 4     | 0     | 4     |
| <i>Sopimusvastuut yhteensä</i>                         | 0        | 4     | 0     | 4     |
| Johdannais sopimukset                                  |          |       |       |       |
| Koronvaihtosopimus (***)                               |          |       |       |       |
| Nimellisarvo   | 3 426    | 3 426 | 0     | 0     |
| Markkina-arvo  | -355     | -499  | 0     | 0     |
| Arvonlisäveron palautusvastuu *)                       | 4 150    | 1 767 | 4 065 | 1 676 |
| Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu **) | 1 375    | 925   | 1 375 | 925   |
| Muut vastuut   | 245      | 288   |       |       |

\*) Palautuksena ja vähennyksenä käsitellyt arvonlisäverot uudisrakennusten ja perusparantamisen hankinnoista, joihin liittyy mahdollinen palautusvelvollisuus kiinteistöjä myytäessä tai niiden käyttötarkoituksen muuttuessa vähennykseen tai palautukseen oikeuttamattomaan tarkoitukseen (AVL 120§) Palautusvastuuta määriteltäessä otetaan huomioon kiinteistöt, joiden osalta vastuun toteutuminen on todennäköistä investointi- ja taloussuunnitelmaan tai toimenpideohjelmaan perustuen.

\*\*) Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä opetus- ja kulttuuritoimen perustamishankkeisiin saatujen valtionosuuksien palautusvastuut, STVOL 4:30 §, Lopetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta 7:30 § (vastuu voimassa 15 vuotta).

\*\*\*) Varsinais-Suomen Sairaanhoidopiirin koronvaihtosopimukset. Koronvaihtosopimukset on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi ja poistettu koronmuutoksiin liittyvä riski. Sopimukset on tehty aikavälillä 27.8.2010–4.6.2013 ja ne päättyvät aikavälillä 23.3.2018–30.3.2033.

**MAANKÄYTTÖSOPIMUKSET**

**Liedon kunnan ja Pöykön välinen maankäyttösopimus 15.11.2017  
KH 470/4.12.2017, KV 122/11.12.2017**

Sopimuksen tarkoituksena on, että kunta ja maanomistaja sopivat maankäyttösopimuksella Avantin muutoksen ja laajennuksen asemakaavan ja asemakaavan muutoksen mukaisesta rakentamisesta ja muusta kaavan toteuttamisesta sopimusalueelle edellyttäen, että asemakaava saa lainvoiman. Neuvotteluja on jatkettu sopimuksen laatimisen jälkeen. Uudelleen vireille tulleen kaavan sisältö ei ole sopimuksen mukainen. Kunnalle ei ole odotettavissa vastuita maankäyttösopimukseen liittyen.



## 4.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

### 42 HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.

|                                 | Kunta<br>2017 | Kunta<br>2016 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Kunnanjohtaja, hallintopalvelut | 26            | 32            |
| Sosiaali- ja terveystyö         | 454           | 433           |
| Sivistystyö                     | 587           | 566           |
| Tekniset/Ympäristötyö           | 193           | 184           |
| Työllisyys- ja yhteistyö        | 54            | 31            |
| Ympäristöterveydenhuolto        | 28            | 28            |
| <b>Yhteensä</b>                 | <b>1 342</b>  | <b>1 274</b>  |

### 43 HENKILÖSTÖKULUT

|   | 2017          | 2016          |
|---|---------------|---------------|
| Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan                                 | 51 848        | 52 232        |
| Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin | 209           | 154           |
| <b>Henkilöstökulut yhteensä</b>                                       | <b>52 057</b> | <b>52 386</b> |

### 44 LUOTTAMUSHENKILÖIDEN PALKKIOISTA PERITYT JA PUOLUEELLE TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

| 1 000 €                              | 2017      | 2016      |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Kansallinen Kokoomus                 | 6         | 4         |
| Perussuomalaiset                     | 1         | 2         |
| Suomen Keskusta                      | 3         | 2         |
| Suomen Kristillisdemokraatit         | 1         | 0         |
| Suomen Sosiaalidemokraattinen Puolue | 7         | 5         |
| Vasemmistoliitto                     | 3         | 2         |
| Vihreä Liitto                        | 4         | 1         |
| <b>Tilitetyt palkkiot yhteensä</b>   | <b>26</b> | <b>17</b> |

**45 TILINTARKASTUSPALKKIOT**

| 1 000 €                                   | 2017      | 2016      |
|---|-----------|-----------|
| <b>Tarkastusyhteisö BDO Auditor Oy</b>    |           |           |
| Tilintarkastuspalkkiot                    | 15        | 19        |
| Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät | 1         | 1         |
| Tarkastuslautakunnan avustaminen          | 4         | 6         |
| <b>Palkkiot yhteensä</b>                  | <b>19</b> | <b>26</b> |

**46 INTRESSITAHOLIIKETOIMET**

Kunnan antamat takaukset tytäryhtiöille:

| 1 000 €                           | Jäljellä oleva pääoma |
|-----------------------------------|-----------------------|
| Liedon Asunnot Oy                 | 8 896                 |
| Liedon Lämpö Oy                   | 4 315                 |
| <b>Annetut takaukset yhteensä</b> | <b>13 211</b>         |

Kunta on taannut tytäryhteisöjen lainoja, joiden jäljellä oleva pääoma 31.12.2017 on noin 13,2 miljoonaa euroa. Takauksista ei ole maksettu vuosittaista takausprovisiota. Kunnan arvion mukaan takauksiin ei liity merkittävää taloudellista riskiä.

## **Liedon Vesi**



## 5 LIEDON VESI

Erillisen taseyksikkö Liedon Veden toimintakertomus tilikaudelta 2017 on esitetty luvussa 2 Talousarvion toteutuminen osana teknisen lautakunnan talousarviovertailua.

### 5.1 Tilinpäätöslaskelmat

#### TULOSLASKELMA

|  | 1.1.-31.12.2017     |               | 1.1.-31.12.2016     |               |
|--|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| <b>Liikevaihto</b>                         | <b>4 225 948,98</b> |               | <b>3 775 669,76</b> |               |
| Liiketoiminnan muut tuotot                 | 19 811,12           |               | 20 819,06           |               |
| Materiaalit ja palvelut                    |                     |               |                     |               |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat              |                     |               |                     |               |
| Ostot tilikauden aikana                    | -646 716,90         |               | -610 553,78         |               |
| Palvelujen ostot                           | -1 949 415,58       | -2 596 132,48 | -2 020 644,82       | -2 631 198,60 |
| Poistot ja arvonalentumiset                |                     |               |                     |               |
| Suunnitelman mukaiset poistot              |                     | -702 962,42   |                     | -608 732,09   |
| Liiketoiminnan muut kulut                  |                     | -108 836,81   |                     | -183 334,37   |
| <b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>          | <b>837 828,39</b>   |               | <b>373 223,76</b>   |               |
| Rahoitustuotot ja -kulut                   |                     |               |                     |               |
| Korkotuotot                                | 0,00                |               | 297,94              |               |
| Muut rahoitustuotot                        | 4 840,08            |               | 4 330,73            |               |
| Kunnalle maksetut korkokulut               | -38 603,40          |               | -48 603,40          |               |
| Korvaus peruspääomasta                     | -92 493,26          |               | -92 493,26          |               |
| Muut rahoituskulut                         | -19,80              | -126 276,38   | -22,38              | -136 490,37   |
| <b>Yli/alijäämä ennen satunnaisia eriä</b> | <b>711 552,01</b>   |               | <b>236 733,39</b>   |               |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>        | <b>711 552,01</b>   |               | <b>236 733,39</b>   |               |
| <b>TUNNUSLUVUT</b>                         | <b>2017</b>         |               | <b>2016</b>         |               |
| Sijoitetun pääoman tuotto, %               | 11,2                |               | 5,2                 |               |
| Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %       | 11,2                |               | 5,2                 |               |
| Voitto, %                                  | 16,8                |               | 6,3                 |               |

**Sijoitetun pääoman tuotto**,  $(100 * (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Lainat kunnalta} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}))$ . Tunnusluku kertoo eriytettyyn taseyksikköön sijoitetun pääoman tuoton eli mittaa suhteellista kannattavuutta.

**Kunnan sijoittaman pääoman tuotto**,  $(100 * (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Lainat kunnalta} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}))$ . Tässä tunnusluvussa huomioidaan myös yli-/alijäämäerät.

**Voittoprosentti**,  $(100 * (\text{Yli-/alijäämä ennen varauksia} / \text{Liikevaihto}))$ . Tunnusluku kertoo, kuinka suuren prosentuaalisen osuuden taseyksikön yli-/alijäämä ennen varauksia muodostaa liikevaihdosta.



**RAHOITUSLASKELMA**

**TOIMINNAN RAHAVIRTA**

|                             | 2017        |              | 2016        |            |
|-----------------------------|-------------|--------------|-------------|------------|
| Liikelylijäämä (-alijäämä)  | 837 828,39  |              | 373 223,76  |            |
| Poistot ja arvonalentumiset | 702 962,42  |              | 608 732,09  |            |
| Rahoitustuotot- ja kulut    | -126 276,38 |              | -136 490,37 |            |
| Tulorahoituksen korjauserät | 0,00        | 1 414 514,43 | 0,00        | 845 465,48 |

**INVESTOINTIEN RAHAVIRTA**

|  |               |                 |               |                    |
|--|---------------|-----------------|---------------|--------------------|
| Investointimenot                               | -2 436 028,14 |                 | -2 711 021,95 |                    |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 1 031 266,74  |                 | 1 293 357,03  |                    |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 0,00          | -1 404 761,40   | 101 033,72    | -1 316 631,20      |
| <b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>    |               | <b>9 753,03</b> |               | <b>-471 165,72</b> |

**RAHOITUKSEN RAHAVIRTA**

**ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET**

|                                     |  |      |  |            |
|-------------------------------------|--|------|--|------------|
| Antolainasaamisten lisäykset muilta |  | 0,00 |  | -60 000,00 |
|-------------------------------------|--|------|--|------------|

**LAINAKANNAN MUUTOKSET**

|   |  |             |  |             |
|---|--|-------------|--|-------------|
| Pitkäaikaisten lain. vähennys kunnalle/ky:lle |  | -200 000,00 |  | -200 000,00 |
|---|--|-------------|--|-------------|

**MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET**

|                                |            |            |              |            |
|--------------------------------|------------|------------|--------------|------------|
| Saamisten muutos kunnalta      | 130 867,01 |            | 1 253 412,02 |            |
| Saamisten muutos muilta        | 71 105,85  |            | -332 591,92  |            |
| Korot.velkojen muutos kunnalta | -4 699,37  |            | -694 663,64  |            |
| Korot.velkojen muutos muilta   | 437 758,97 | 635 032,46 | 180 719,10   | 406 875,56 |

**RAHOITUKSEN RAHAVIRTA**

**RAHAVAROJEN MUUTOS**

|                  |              |                   |              |                    |
|------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|
|                  |              | <b>444 785,49</b> |              | <b>-324 290,16</b> |
| RAHAVARAT 31.12. | 1 930 659,57 |                   | 1 485 874,08 |                    |
| RAHAVARAT 01.01. | 1 485 874,08 | 444 785,49        | 1 810 164,24 | -324 290,16        |

**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

|   | 2017    | 2016    |
|---|---------|---------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä v 2015 lähtien , €* | 528 398 | 518 645 |
| Investointien tulorahoitus, %                                     | 100,7   | 59,6    |
| Lainanhoitokate %   | 6,1     | 3,6     |
| Kassan riittävyys, pv   | 129     | 92      |
| Quick ratio   | 3,2     | 2,8     |
| Current ratio   | 3,2     | 2,8     |

\*) Toiminnan ja investointien rahavirta esitetään kuntaliitoksesta johtuen vain kolmelta vuodelta viiden vuoden sijaan

**Toiminnan ja investointien rahavirta** ja sen kertymä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen määrä ilmaisee, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavarjoja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

**Investointien tulorahoitus**, (100\*Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset) / Investointien omahankintameno), tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu varsinaisella



tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, joka on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

**Lainanhoitokate**,  $((\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainan lyhennykset}))$ , kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi.

**Kassan riittävyys**,  $(365 \text{ PV} * \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella})$ , maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla.

**Quick ratio**,  $((\text{Rahat ja pankkisaamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Lyhytaikaiset saamiset}) / (\text{Lyhytaikainen vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}))$ , on maksuvalmiussuhde, joka kertoo miten hyvin lyhytaikaisesti sidotuilla varoilla pystytään kattamaan lyhytaikaiset velat. Tunnuslukua voidaan vertailla vain saman toimialan kesken. Tunnusluku on hyvä yli 1, tyydyttävä 0,5 -1 ja heikko alle 0,5.

**Current ratio** eli käyttöpääomasuhde kertoo nopeakiertoisen omaisuuden ja nopeakiertoisten velkojen suhteen. Tunnusluku on hyvä yli 2, tyydyttävä 1-2 ja heikko alle 1.

**TASE**

| <b>VASTAAVAA</b>                         | <b>31.12.2017</b>    | <b>31.12.2016</b>    |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 | <b>12 553 146,69</b> | <b>11 851 347,71</b> |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>            | <b>9 076 197,11</b>  | <b>8 374 398,13</b>  |
| Maa- ja vesialueet                       | 81 395,35            | 68 596,97            |
| Rakennukset                              | 1 001 301,81         | 1 060 679,19         |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 7 836 417,77         | 6 527 203,41         |
| Koneet ja kalusto                        | 20 784,80            | 34 700,89            |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 136 297,38           | 683 217,67           |
| <b>Sijoitukset</b>                       | <b>3 476 949,58</b>  | <b>3 476 949,58</b>  |
| Osakkeet ja osuudet                      | 3 416 949,58         | 3 416 949,58         |
| Muut saamiset                            | 60 000,00            | 60 000,00            |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               | <b>2 561 532,76</b>  | <b>2 318 720,13</b>  |
| <b>Lyhytaikaiset saamiset</b>            | <b>630 873,19</b>    | <b>832 846,05</b>    |
| Myyntisaamiset                           | 550 284,13           | 619 747,46           |
| Saamiset kunnalta                        | 79 697,25            | 210 564,26           |
| Siirtosaamiset                           | 891,81               | 2 534,33             |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>           | <b>1 930 659,57</b>  | <b>1 485 874,08</b>  |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>15 114 679,45</b> | <b>14 170 067,84</b> |





| <b>VASTATTAVAA</b>           | <b>31.12.2017</b>    | <b>31.12.2016</b>    |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>            | <b>7 205 171,72</b>  | <b>6 493 619,71</b>  |
| Peruspääoma                  | 1 541 554,37         | 1 541 554,37         |
| Ed.tilikausien yli-/alijäämä | 4 952 065,34         | 4 715 331,95         |
| Tilikauden yli-/alijäämä     | 711 552,01           | 236 733,39           |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>         | <b>7 909 507,73</b>  | <b>7 676 448,13</b>  |
| <b>Pitkäaikainen</b>         | <b>7 105 025,71</b>  | <b>6 850 528,34</b>  |
| Lainat kunnalta              | 372 068,08           | 572 068,08           |
| Muut velat                   | 6 732 957,63         | 6 278 460,26         |
| <b>Lyhytaikainen</b>         | <b>804 482,02</b>    | <b>825 919,79</b>    |
| Lainat kunnalta              | 200 000,00           | 200 000,00           |
| Ostovelat                    | 391 556,11           | 338 074,40           |
| Korottomat velat kunnalta    | 210 317,24           | 286 294,80           |
| Muut velat                   | 2 608,67             | 1 550,59             |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>  | <b>15 114 679,45</b> | <b>14 170 067,84</b> |

| <b>TUNNUSLUVUT</b>               | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Omavaraisuusaste, %              | 47,7        | 45,8        |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 186,3       | 202,2       |
| Kertynyt yli-/alijäämä 1 000 €   | 5 664       | 4 952       |
| Lainakanta 31.12. 1 000 €        | 572         | 772         |
| Lainasaamiset 31.12., 1 000 €    | 60          | 60          |

**Omavaraisuusaste**

Mittaa liikelaitoksen vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä.

**Suhteellinen velkaantuneisuus**

Tunnusluku kertoo kuinka paljon liikelaitoksen käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet liikelaitoksella on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.



## 5.2 Talousarvion toteutumisvertailut

### TULOSLASKELMA

|  | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma      | Poikkeama €    | Poikkema %   |
|--|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Liikevaihto                                | 3 656 043                | 0                     | 3 656 043                     | 4 225 949      | 569 906        | 16 %         |
| Liiketoiminnan muut tuotot                 | 16 600                   | 0                     | 16 600                        | 19 811         | 3 211          | 19 %         |
| Materiaalit ja palvelut                    |                          |                       |                               |                |                |              |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat              |                          |                       |                               |                |                |              |
| Ostot tilikauden aikana                    | -666 288                 | 0                     | -666 288                      | -646 717       | 19 571         | 3 %          |
| Palvelujen ostot                           | -1 910 570               | 0                     | -1 910 570                    | -1 949 416     | -38 846        | -2 %         |
| Materiaalit ja palvelut                    | -2 576 858               | 0                     | -2 576 858                    | -2 596 132     | -19 274        | -1 %         |
| Poistot ja arvonalentumiset                |                          |                       |                               |                |                |              |
| Suunnitelman mukaiset poistot              | -709 760                 | 0                     | -709 760                      | -702 962       | 6 798          | 1 %          |
| Poistot ja arvonalentumiset                | -709 760                 | 0                     | -709 760                      | -702 962       | 6 798          | 1 %          |
| Liiketoiminnan muut kulut                  | -144 792                 | 0                     | -144 792                      | -108 837       | 35 955         | 25 %         |
| <b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>          | <b>241 233</b>           | <b>0</b>              | <b>241 233</b>                | <b>837 828</b> | 596 595        | 247 %        |
| Rahoitustuotot ja -kulut                   |                          |                       |                               |                |                |              |
| Korkotuotot                                | 4 535                    | 0                     | 4 535                         | 0              | -4 535         | -100 %       |
| Korkotuotot kunnalta                       | 1 752                    | 0                     | 1 752                         | 0              | -1 752         | -100 %       |
| Muut rahoitustuotot                        | 2 000                    | 0                     | 2 000                         | 4 840          | 2 840          | 142 %        |
| Kunnalle maksetut korkokulut               | -58 603                  | 0                     | -58 603                       | -38 603        | 20 000         | 34 %         |
| Korvaus peruspääomasta                     | -90 828                  | 0                     | -90 828                       | -92 493        | -1 665         | -2 %         |
| Muut rahoituskulut                         | 0                        | 0                     | 0                             | -20            | -20            |              |
| Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä          | -141 144                 | 0                     | -141 144                      | -126 276       | 14 868         | 11 %         |
| <b>Yli/alijäämä ennen satunnaisia eriä</b> | <b>100 089</b>           | <b>0</b>              | <b>100 089</b>                | <b>711 552</b> | <b>611 463</b> | <b>611 %</b> |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>        | <b>100 089</b>           | <b>0</b>              | <b>100 089</b>                | <b>711 552</b> | <b>611 463</b> | <b>611 %</b> |



**INVESTOINNIT**

| Liedon Vesi                                    | Kustannus-arvio ja sen muutokset | Ed. vuosien käyttö | Alkuperäinen talousarvio        | Talousarvio-muutokset        | Talousarvio muutosten jälkeen        | Toteuma        | Poikkeama        | Kustannus-arviosta käytetty 31.12. |
|--|----------------------------------|--------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|----------------|------------------|------------------------------------|
| <b>Keskusta</b>                                |                                  |                    |                                 |                              |                                      |                |                  |                                    |
| Jokiranta                                      |                                  |                    | 100                             |                              | 100                                  | 136            | 36               | 136 %                              |
| Saukonojan alue                                |                                  |                    | 100                             |                              | 100                                  | 68             | -32              | 68 %                               |
| Kärpjoentien parannus                          |                                  |                    | 100                             |                              | 100                                  | 0              | -100             | 0 %                                |
| Kaijasen pellon alue                           |                                  |                    | 300                             |                              | 300                                  | 241            | -59              | 80 %                               |
| Maunulan alue                                  |                                  |                    | 120                             |                              | 120                                  | 90             | -30              | 75 %                               |
| <b>Asema</b>                                   |                                  |                    |                                 |                              |                                      |                | 0                |                                    |
| Poikoja 2                                      |                                  |                    | 100                             |                              | 100                                  | 0              | -100             | 0 %                                |
| <b>Littoinen</b>                               |                                  |                    |                                 |                              |                                      |                | 0                |                                    |
| Pohjois-Tuulissuo 3                            |                                  |                    | 100                             |                              | 100                                  | 0              | -100             | 0 %                                |
| <b>Loukinainen</b>                             |                                  |                    |                                 |                              |                                      |                | 0                |                                    |
| Airikintie                                     |                                  |                    | 150                             |                              | 150                                  | 0              | -150             | 0 %                                |
| <b>Tarvasjoki</b>                              |                                  |                    |                                 |                              |                                      |                | 0                |                                    |
| Siirtoviemäri Marttila-Tarvasjoki-Yliskulma    |                                  |                    |                                 |                              | 0                                    |                | 0                |                                    |
| Menot  | 2 000                            | 1 977              | 400                             |                              | 400                                  | 1 437          | 1 037            | 359 %                              |
| Tulot  | -1 941                           | -1 293             | -776                            |                              | -776                                 | -1 031         | -255             | 133 %                              |
| Netto  | 59                               | 683                | -376                            |                              | -376                                 | 406            | 782              | -108 %                             |
| Vesijohtoverkoston saneeraus                   |                                  |                    | 100                             |                              | 100                                  | 13             | -87              | 13 %                               |
| Vanhatalon alue                                |                                  |                    | 50                              |                              | 50                                   | 0              | -50              | 0 %                                |
| Tarvasjoki-Tylli-JV-rak 1300 m                 |                                  |                    | 70                              |                              | 70                                   | 0              | -70              | 0 %                                |
| <b>Koko kunnan alue</b>                        |                                  |                    |                                 |                              |                                      |                | 0                |                                    |
| Uudet asuntoalueet, vesihuolto                 |                                  |                    | 30                              |                              | 30                                   | 23             | -7               | 78 %                               |
| Vanhat asuntoalueet, vesihuolto                |                                  |                    | 60                              |                              | 60                                   | 59             | -1               | 98 %                               |
| Uudet teollisuusalueet, vesihuolto             |                                  |                    | 50                              |                              | 50                                   | 49             | -1               | 99 %                               |
| Vanhat teollisuusalueet, vesihuolto            |                                  |                    | 50                              |                              | 50                                   | 54             | 4                | 108 %                              |
| Kaava-alueiden ulkopuoliset alueet, vesihuolto |                                  |                    | 100                             |                              | 100                                  | 104            | 4                | 104 %                              |
| Viemäriinjien saneeraus                        |                                  |                    | 100                             |                              | 100                                  | 125            | 25               | 125 %                              |
| Vesijohtolinjojen saneeraus                    |                                  |                    | 100                             |                              | 100                                  | 23             | -77              | **                                 |
| <b>Irtain omaisuus</b>                         |                                  |                    |                                 |                              |                                      |                | 0                |                                    |
| Hankinnat                                      |                                  |                    | 20                              |                              | 20                                   |                | -20              | 0 %                                |
| <b>Maa- ja vesialueet</b>                      |                                  |                    |                                 |                              |                                      |                | 0                |                                    |
| Liittymismaksut                                |                                  |                    | 0                               |                              | 0                                    | 13             | 13               | **                                 |
| <b>Liedon Vesi yhteensä</b>                    |                                  |                    | <b>Alkuperäinen talousarvio</b> | <b>Talousarvio-muutokset</b> | <b>Talousarvio muutosten jälkeen</b> | <b>Toteuma</b> | <b>Poikkeama</b> |                                    |
| <b>Menot</b>                                   |                                  |                    | <b>2 200</b>                    | <b>0</b>                     | <b>2 200</b>                         | <b>2 436</b>   | <b>236</b>       |                                    |
| <b>Tulot</b>                                   |                                  |                    | <b>-776</b>                     | <b>0</b>                     | <b>-776</b>                          | <b>-1 031</b>  | <b>-255</b>      |                                    |
| <b>Netto</b>                                   |                                  |                    | <b>1 424</b>                    | <b>0</b>                     | <b>1 424</b>                         | <b>1 405</b>   | <b>-19</b>       |                                    |

**Siirtoviemäri Marttila-Tarvasjoki-Yliskulma**

Liedon Veden v. 2017 siirtoviemäri-investointi on ylittynyt hankekohtaisesti mm. suunnittelupuutteiden, runkovesijohdon rakentamisen ja jatkamisen/varavesiyhteyden toteuttamisen, maanomistajien sekä linjamuutosten takia. Maanomistajakorvaukset on kirjattu hankkeelle. Lisäksi välttämättömät Kahlojan ja Sillilän jätevesipumppaamoiden saneeraukset on toteutettu lisätöinä hankkeen yhteydessä kustannus yht. 230 800 €.



**RAHOITUSLASKELMA**

|  | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma       | Poikkeama €    | Poikkeama %  |
|--|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------|----------------|--------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                          |                       |                               |                 |                |              |
| Liikelyljäämä (-alijäämä)                      | 241 233                  | 0                     | 241 233                       | 837 828         | 596 595        | 247 %        |
| Poistot ja arvonalentumiset                    | 709 760                  | 0                     | 709 760                       | 702 962         | -6 798         | -1 %         |
| Rahoitustuotot- ja kulut                       | -141 144                 | 0                     | -141 144                      | -126 276        | 14 868         | 11 %         |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                          |                       |                               |                 |                |              |
| Investointimenot                               | -2 200 000               | 0                     | -2 200 000                    | -2 436 028      | -236 028       | -11 %        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 775 800                  | 0                     | 775 800                       | 1 031 267       | 255 467        | 33 %         |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot |                          | 0                     | 0                             | 0               | 0              | **           |
|  |                          |                       |                               | 0               | 0              |              |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>-614 351</b>          | <b>0</b>              | <b>-614 351</b>               | <b>9 753</b>    | <b>624 104</b> | <b>102 %</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |                          |                       |                               |                 |                |              |
| Lainakannan muutokset                          |                          |                       |                               |                 |                |              |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -200 000                 | 0                     | -200 000                      | -200 000        | 0              | 0 %          |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>-200 000</b>          | <b>0</b>              | <b>-200 000</b>               | <b>-200 000</b> | <b>0</b>       | <b>0 %</b>   |
| <b>Oman pääoman muutokset</b>                  | <b>0</b>                 | <b>0</b>              | <b>0</b>                      | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0 %</b>   |
| <b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>                | <b>-814 351</b>          | <b>0</b>              | <b>-814 351</b>               | <b>-190 247</b> | <b>624 104</b> | <b>-77 %</b> |



### 5.3 Liedon Veden vaikutus kunnan talouteen

#### LIEDON VEDEN VAIKUTUS KUNNAN TULOKSEN MUODOSTUMISEEN

|                                    | Sitovuustarkastelu     |                      | Eliminoinnit       |                    | Kokonaistarkastelu                                   |
|------------------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--|
|                                    | Kunta<br>Ulkoiset      | Vesi<br>Ulkoiset     | Kunta<br>Sisäiset  | Vesi<br>Sisäiset   | Tuloslaskelma kunnan<br>tilinpäätöksessä<br>Ulkoiset |
| <b>Toimintatuotot</b>              | <b>20 714 140,96</b>   | <b>4 245 760,10</b>  | <b>-230 004,19</b> | <b>-207 689,40</b> | <b>24 522 207,47</b>                                 |
| Myyntituotot                       | 7 230 592,52           | 4 225 948,98         | -217 717,19        | -195 497,40        | 11 043 326,91  |
| Maksutuotot                        | 6 190 078,69           |                      | -710,00            |                    | 6 189 368,69   |
| Tuet ja avustukset                 | 2 979 640,78           |                      |                    |                    | 2 979 640,78   |
| Muut toimintatuotot                | 4 313 828,97           | 19 811,12            | -11 577,00         | -12 192,00         | 4 309 871,09   |
| <b>Toimintakulut</b>               | <b>-110 236 123,32</b> | <b>-2 704 969,29</b> | <b>207 689,40</b>  | <b>230 004,19</b>  | <b>-112 503 399,02</b>                               |
| Henkilöstökulut                    | -51 848 411,63         | 0,00                 |                    |                    | -51 848 411,63                                       |
| Palkat ja palkkiot                 | -41 327 500,35         | 0,00                 |                    |                    | -41 327 500,35                                       |
| Henkilösivukulut                   | -10 520 911,28         | 0,00                 |                    |                    | -10 520 911,28                                       |
| Palvelujen ostot                   | -42 909 518,76         | -1 949 415,58        | 93 862,63          | 218 626,26         | -44 546 445,45                                       |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -6 727 807,58          | -646 716,90          | 101 634,77         | 265,93             | -7 272 623,78  |
| Avustukset                         | -7 208 929,19          |                      |                    |                    | -7 208 929,19  |
| Muut toimintakulut                 | -1 541 456,16          | -108 836,81          | 12 192,00          | 11 112,00          | -1 626 988,97  |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-89 521 982,36</b>  | <b>1 540 790,81</b>  | <b>-22 314,79</b>  | <b>22 314,79</b>   | <b>-87 981 191,55</b>                                |
| Verotulot                          | 75 955 228,99          | 0,00                 |                    |                    | 75 955 228,99  |
| Valtionosuudet                     | 20 067 705,96          | 0,00                 |                    |                    | 20 067 705,96  |
| Rahoitustuotot ja -kulut           | -140 648,42            | -126 276,38          | -131 096,66        | 131 096,66         | -266 924,80  |
| Korkotuotot                        | 71 000,81              | 0,00                 | -38 603,40         |                    | 32 397,41  |
| Muut rahoitustuotot                | 203 429,35             | 4 840,08             | -92 493,26         |                    | 115 776,17   |
| Korkokulut                         | -402 025,38            | -38 603,40           |                    | 38 603,40          | -402 025,38  |
| Muut rahoituskulut                 | -13 053,20             | -92 513,06           |                    | 92 493,26          | -13 073,00   |
| <b>Vuosikate</b>                   | <b>6 360 304,17</b>    | <b>1 414 514,43</b>  | <b>-153 411,45</b> | <b>153 411,45</b>  | <b>7 774 818,60</b>                                  |
| Poistot ja arvonalentumiset        | -5 552 366,79          | -702 962,42          |                    |                    | -6 255 329,21  |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>807 937,38</b>      | <b>711 552,01</b>    | <b>-153 411,45</b> | <b>153 411,45</b>  | <b>1 519 489,39</b>                                  |
| Poistoeron muutos                  | 9 491,31               |                      |                    |                    | 9 491,31   |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alij.)</b> | <b>817 428,69</b>      | <b>711 552,01</b>    | <b>-153 411,45</b> | <b>153 411,45</b>  | <b>1 528 980,70</b>                                  |

|   |                  |                   |                   |
|---|------------------|-------------------|-------------------|
| Sisäiset myynnit ja ostot                 | Hallintopalvelut | 125 977,46        |                   |
|   | Työpajamaksut    | 91 488,80         |                   |
|   | Vesimaksut       |                   | 194 341,39        |
|   | Muut             | 1 425,93          | 1 156,01          |
| Kunnan tehtävien väliset sisäiset vuokrat |                  | 11 112,00         | 12 192,00         |
|   |                  | <b>230 004,19</b> | <b>207 689,40</b> |
| Sisäiset korot                            |                  | 38 603,40         |                   |
| Korvaukset peruspääomasta                 |                  | <u>92 493,26</u>  |                   |
|   |                  | <b>131 096,66</b> |                   |



**LIEDON VEDEN VAIKUTUS TOIMINNAN RAHOITUKSEEN**

|   | Erillislaskelmat     |                   | Eliminoinnit       |                    | Rahoituslaskelma<br>kunnan<br>tilinpäätöksessä |
|---|----------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--|
|   | Kunta                | Vesi              | Kunta              | Vesi               |  |
| Toiminnan rahavirta                               |                      |                   |                    |                    |  |
| Vuosikate   | 6 360 304,17         | 1 414 514,43      | 153 411,45         | -153 411,45        | 7 774 818,60                                   |
| Tulorahoituksen korjauserät                       | -2 252 661,55        | 0,00              |                    |                    | -2 252 661,55                                  |
| Investointien rahavirta                           |                      |                   |                    |                    |  |
| Investointimenot                                  | -18 371 847,96       | -2 436 028,14     |                    |                    | -20 807 876,10                                 |
| Rahoitusosuudet<br>investointimenoihin            | 1 202 000,00         | 1 031 266,74      |                    |                    | 2 233 266,74                                   |
| Pysyvien vastaavien<br>hyödykkeiden luovutustulot | 3 098 403,10         | 0,00              |                    |                    | 3 098 403,10                                   |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>       | <b>-9 963 802,24</b> | <b>9 753,03</b>   | <b>153 411,45</b>  | <b>-153 411,45</b> | <b>-9 954 049,21</b>                           |
| Rahoituksen rahavirta                             |                      |                   |                    |                    |  |
| Antolainauksen muutokset                          |                      |                   |                    |                    |  |
| Antolainasaamisten lisäykset                      | -37 036,08           | 0,00              | 37 036,08          |                    | 0,00   |
| Antolainasaamisten vähennykset                    | 211 092,22           | 0,00              | -200 000,00        |                    | 11 092,22                                      |
| Lainakannan muutokset                             |                      |                   |                    |                    |  |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                    | 10 000 000,00        | 0,00              |                    |                    | 10 000 000,00                                  |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                  | -3 486 701,53        | -200 000,00       |                    | 200 000,00         | -3 486 701,53                                  |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                    | 0,00                 | 0,00              |                    |                    | 0,00   |
| Oman pääoman muutokset                            | 0,00                 |                   |                    |                    | 0,00   |
| Saamisten muutos                                  | -1 118 819,78        | 201 972,86        | -75 977,56         | -2 803,17          | -995 627,65                                    |
| Korottomien velkojen muutos                       | 1 316 388,15         | 433 059,60        | 2 803,17           | 38 941,48          | 1 791 192,40                                   |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                      | <b>6 884 922,98</b>  | <b>435 032,46</b> | <b>-236 138,31</b> | <b>236 138,31</b>  | <b>7 319 955,44</b>                            |
| <b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>                   | <b>-3 078 879,26</b> | <b>444 785,49</b> | <b>-82 726,86</b>  | <b>82 726,86</b>   | <b>-2 634 093,77</b>                           |



## 5.4 Liedon Vesi liitetiedot

Liitetietojen numerointi viittaa kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeessa tilinpäätöksen liitetiedoista käytettyyn liitetietokohtaiseen numerointiin.

### 1 ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ -MENETELMÄT

#### Tulojen ja menojen kirjaamisperusteet

Tulot ja menot kirjataan suoriteperusteisesti.

#### Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla tai avustuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun, kunnanvaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet, liite 11.

Poistosuunnitelma on päivitetty vuonna 2012 (KV 92/24.9.2012). Uutta poistosuunnitelmaa käytetään vuonna 2012 ja sen jälkeen valmistuneissa tai hankituissa käyttöomaisuusinvestoinneissa.

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintameno.

#### Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

#### Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintameno vähennykseksi.

### 2 ESITTÄMISTAPAMUUTOKSET

Ei ilmoitettavaa.

### 3 OIKAISUT EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOIHIN

Ei ilmoitettavaa.

### 4 EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

Ei ilmoitettavaa.

### 5 AIKAISEMPIIN TILIKAUSIIN KOHDISTUVAT TUOTOT JA KULUT

Ei ilmoitettavaa.



**6 TOIMINTATUOTOT TOIMIALUEITTAIN**

| 1 000 €         | 2017         | 2016         |
|-----------------|--------------|--------------|
| Vesilaitos      | 2 131        | 2 022        |
| Viemärlaitos    | 2 115        | 1 774        |
| <b>Yhteensä</b> | <b>4 246</b> | <b>3 796</b> |

**11 SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEET JA NIIDEN MUUTOKSET**

**SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEET**

Koskee investointeja ennen vuotta 2012

- |                                  |                        |
|----------------------------------|------------------------|
| 1 Atk-ohjelmistot                | 3 vuotta/tasapoisto    |
| 2 Asuinrakennukset               | 30 vuotta/tasapoisto   |
| 3 Hallinto- ja laitosrakennukset | 40 vuotta/tasapoisto   |
| 4 Tehdas- ja tuotantorakennukset | 30 vuotta/tasapoisto   |
| 5 Muut rakennukset               | 30 vuotta/tasapoisto   |
| 6 Tiet                           | menojäännöspoisto/15 % |
| 7 Puistot/kentät                 | menojäännöspoisto/15 % |
| 8 Vesi- ja viemärijohtoverkostot | menojäännöspoisto/7 %  |
| 9 Tievalaistuslaitteet           | menojäännöspoisto/15 % |
| 10 Laitoskoneet ja laitteet      | menojäännöspoisto/15 % |
| 11 Kuljetusvälineet              | 5 vuotta/tasapoisto    |
| 12 Muut koneet ja kalustot       | menojäännöspoisto/65 % |
| 13 Osakkeet ja osuudet           | ei poistoja            |
| 14 Maa- ja vesialueet            | ei poistoja            |

Kohdissa 1, 6, 7, 8, 9, 10 ja 12 aloitetaan poistolaskenta uusien hankintojen osalta 1.7. (puolivuotislaskenta)

Kohdissa 2, 3, 4, 5 ja 11 aloitetaan poistolaskenta seuraavan kuukauden alusta milloin rakennus on valmistunut tai kuljetusväline hankittu.

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa, on kirjattu vuosikuluksi.

Investoinnit vuoden 2012 ja sen jälkeen

- |   |                         |
|---|-------------------------|
| Atk-ohjelmistot                         | 2 vuotta/tasapoisto     |
| Asuinrakennukset                        | 30 vuotta/tasapoisto    |
| Hallinto- ja laitosrakennukset, kiviset | 25 vuotta/tasapoisto    |
| Hallinto- ja laitosrakennukset, puiset  | 20 vuotta/tasapoisto    |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset, kiviset | 25 vuotta/tasapoisto    |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset, puiset  | 20 vuotta/tasapoisto    |
| Vapaa-ajan huoltorakennukset            | 25 vuotta/tasapoisto    |
| Vapaa-ajan mökit/saunarakennukset       | 30 vuotta/tasapoisto    |
| Tiet                                    | 20 % /menojäännöspoisto |
| Puistot/kentät                          | 20 % /menojäännöspoisto |
| Vesi- ja viemärijohtoverkostot          | 10 % /menojäännöspoisto |
| Tievalaistuslaitteet                    | 20 % /menojäännöspoisto |
| Laitoskoneet ja laitteet                | 30 % /menojäännöspoisto |
| Kuljetusvälineet                        | 4 vuotta/tasapoisto     |
| Muut koneet ja kalustot                 | 40 % /menojäännöspoisto |





Osakkeet ja osuudet  
Maa- ja vesialueet

ei poistoja  
ei poistoja

Menojäännöspoistolaskenta aloitetaan uusien hankintojen osalta 1.7.  
(puolivuotislaskenta)

Ohjelmistohankinnoissa puolivuotislaskenta

Kohteet, joissa tasapoisto, aloitetaan seuraavan kuukauden alusta  
milloin rakennus on valmistunut tai kuljetusväline/laite/kalusto on hankittu

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

**19 TIEDOT PYSYVISTÄ VASTAAVISTA TASE-ERÄKOHTAISESTI**

| 1 000 €                                | AINEELLISET HYÖDYKKEET |              |                                  |                   |                          |              |
|--|------------------------|--------------|----------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------|
|  | Maa- ja vesialueet     | Rakennukset  | Kiinteät rakennelmat ja laitteet | Koneet ja kalusto | Kesken-eräiset hankinnat | Yhteensä     |
| Poistamaton hankintameno 1.1.          | 69                     | 1 061        | 6 527                            | 35                | 683                      | 8 374        |
| Lisäykset tilikauden aikana            | 13                     | 0            | 2 287                            | 0                 | 136                      | 2 436        |
| Rahoitusosuudet tilikaudella           |                        |              | -1 031                           |                   | 0                        | -1 031       |
| Vähennykset tilikauden aikana          |                        |              | 0                                |                   | 0                        | 0            |
| Siirrot erien välillä                  |                        |              | 683                              |                   | -683                     | 0            |
| Tilikauden poisto                      |                        | -59          | -630                             | -14               |                          | -703         |
| <b>Poistamaton hankintameno 31.12.</b> | <b>81</b>              | <b>1 001</b> | <b>7 836</b>                     | <b>21</b>         | <b>136</b>               | <b>9 076</b> |

| Maa- ja vesialueet erittely   | 2017      | 2016      |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| Maa- ja vesialueet            |           |           |
| Kiinteistöjen liittymismaksut | 72        | 59        |
| Muut maa- ja vesialueet       | 10        | 10        |
| <b>Yhteensä</b>               | <b>81</b> | <b>69</b> |

| PYSYVIEN VASTAAVIEN SIJOITUKSET | Osakkeet ja osuudet       |                          |              | Laina- ja muut saamiset |
|---------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------|-------------------------|
|                                 | Osakkuus-yhteisö-osakkeet | Muut osakkeet ja osuudet | Yhteensä     | Muut saamiset muilta    |
| 1 000 €                         |                           |                          |              |                         |
| Hankintameno 1.1.               | 28                        | 3 389                    | 3 417        | 60                      |
| Tilikauden muutokset            | 0                         | 0                        | 0            | 0                       |
| Hankintameno 31.12.             | 28                        | 3 389                    | 3 417        | 60                      |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>    | <b>28</b>                 | <b>3 389</b>             | <b>3 417</b> | <b>60</b>               |

**25 OMA PÄÄOMA**

| 1 000 €                         | 2017         | 2016         |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Peruspääoma 1.1.                | 1 542        | 1 542        |
| Lisäykset                       | 0            | 0            |
| Vähennykset                     | 0            | 0            |
| Peruspääoma 31.12.              | 1 542        | 1 542        |
| Edellisten vuosien yli/alijäämä | 4 952        | 4 715        |
| Tilikauden yli-/alijäämä        | 712          | 237          |
| <b>Oma pääoma yhteensä</b>      | <b>7 205</b> | <b>6 494</b> |

**32 MUIDEN VELKOJEN ERITTELY**

| 1 000 €                       | 2017         | 2016         |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Kiinteistöjen liittymismaksut | 6 733        | 6 278        |
| Muut velat                    | 0            | 0            |
| <b>Yhteensä</b>               | <b>6 733</b> | <b>6 278</b> |

**40 VASTUUSITOUMUKSET**

Takausvastuu Turun seudun puhdistamo Oy:n lainoista omistusosuuden mukaisessa suhteessa (Liedon osuus yhtiön osakepääomasta 3,7 %).

| 1 000 €                                |        | Liedon osuus |
|--|--------|--------------|
| Yhtiön korollinen vieras pääoma 31.12. | 56 024 | 2 073        |
| Yhtiön leasingvastuut 31.12.           | 22 840 | 982          |

**42 HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ**

Liedon Vedellä ei ole henkilöstöä. Vesihuoltopäällikön, vastaavan vesihuoltosihteerin ja vesihuoltosihteerin palvelut on ostettu kunnan teknisiltä palveluilta. Laskentaperusteena on käytetty 12 kk:n palkka + henkilösivukuluja. Työpajamaksut on laskutettu tuntiveloituksena. Kirjanpito-, palkanlaskenta-, ostoreskontra- sekä myyntireskontrapalvelut on ostettu kunnan hallintopalveluilta. Laskentaperusteena on käytetty kirjanpitovientien määrää.

## **Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä**



## 6 Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Liedossa maaliskuun 26. päivänä 2018

### LIEDON KUNNANHALLITUS

Mari Mikkola

Maria Nurminen

Riina Kolkkala-Westerlund

Simo Ala-Nissilä

Timo Inkinen

Tomi Pohjankukka

Ismo Saarinen

Henna Vuoristo

Juhani Pilpola

Matti Föhr

Marko Lindberg

Esko Poikela  
Kunnanjohtaja

### TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Liedossa

## **Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositelajeista sekä niiden säilytystavasta**



## 7 Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositelajeista sekä niiden säilytystavasta

### LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Tilinpäätös              | Sidottu kirja     |
| Päiväkirja               | Sähköinen arkisto |
| Pääkirja                 | Sähköinen arkisto |
| Käyttöomaisuuskirjanpito | Sähköinen arkisto |

### KÄYTETYT TOSITELAJIT

| Id     | Nimitys                 |
|--------|-------------------------|
| ALKUSA | Alkusaldot              |
| BUD    | Talousarvio             |
| BUDKS  | Käyttösuunnitelma       |
| BUDL   | Lisätalousarvio         |
| CPU    | Cpu kassatositteet      |
| IRTAIN | Irtaimisto              |
| KOMTOS | Käyttöomaisuustositteet |
| MUISIS | Muistio sisäinen        |
| MUISRO | Muistiotos Rondo        |
| MUISRS | Muistiotos Rondo sis    |
| MUIST1 | Muistiotositeet 1       |
| MUISTP | Muistiotos tilinpäät    |
| OMAKSU | Ostoreskontra maksut    |
| OSTOL  | Ostolaskut liitt/man    |
| OSTOT  | Ostolaskut              |
| PALKAT | Palkkatositteet         |
| PANKKI | Pankkien tiliotteet     |
| SISLAS | Sisäiset laskut Proe    |
| SISRON | Sis laskut Rondo        |
| SOSTYO | Pro Consona             |
| YMR10  | MR Laskulaji 10         |
| YMR12  | MR Laskulaji 12         |
| YMR13  | MR Laskulaji 13         |
| YMR14  | MR Laskulaji 14         |
| YMR15  | MR Laskulaji 15         |
| YMR16  | MR Laskulaji 16         |
| YMR17  | MR Laskulaji 17         |
| YMR18  | MR Laskulaji 18         |
| YMR19  | MR Laskulaji 19         |



|        |                      |
|--------|----------------------|
| YMR20  | MR Laskulaji 20      |
| YMR28  | MR Laskulaji 28      |
| YMR29  | MR Laskulaji 29      |
| YMR40  | MR Laskulaji 40      |
| YMR45  | MR Laskulaji 45      |
| YMR54  | MR Laskulaji 54      |
| YMR60  | MR Laskulaji 60      |
| YMR70  | MR Laskulaji 70      |
| YMR80  | MR Laskulaji 80      |
| YMR82  | MR Laskulaji 82      |
| YMR83  | MR Laskulaji 83      |
| YMR84  | MR Laskulaji 84      |
| YMR85  | MR Laskulaji 85      |
| YMR86  | MR Laskulaji 86      |
| YMR91  | MR Laskulaji 91      |
| YMRHYV | MR hyvityslask kuitt |
| YMRMAN | MR Manuaalisuorituks |
| YMRVII | MR Viitesuoritukset  |
| ZAPU   | UDP raportointi      |
| ZKOM   | KOM konversio        |