



RUOVEDEN KUNTA



TILINPÄÄTÖS 2020

KUNNANHALLITUS 29.3.2021

KUNNANVALTUUSTO 12.4.2021

1. PERUSTIETOA KUNNASTA

RUOVEDEN KUNNAN TOIMINTA-AJATUS

Ruoveden kunnan tehtävänä on tarjota kuntalaisilleen turvallinen ja viihtyisä asuinympäristö järjestämällä laadukkaat peruspalvelut. Kunta pyrkii kehittämään palvelutarjontaa, parantamaan yritysten toimintaedellytyksiä, tarjoamaan korkealaatuisia asuinpaikkoja ja vaikuttamaan kuntayhteistyöllä koko seudun kehitykseen.

RUOVEDEN KUNTA

Perustamisvuosi 1865

Väkiluku 31.12.2020 oli 4 214 henkeä

Pinta-ala

- kokonaispinta-ala 950 km²
- josta vesien osuus 170 km²

Kunnan tuloveroprosentti

- v. 2010 20,00 %
- v. 2011 20,50 %
- v. 2012 20,50 %
- v. 2013 21,00 %
- v. 2014 21,50 %
- v. 2015 22,25 %
- v. 2016 22,25 %
- v. 2017 22,00 %
- v. 2018 22,00 %
- v. 2019 22,00 %
- v. 2020 22,00 %
- v. 2021 22,00 %

Etäisyydet lähimpiin suurempiin kaupunkeihin

- | | |
|-----------------|--------|
| - Tampereelle | 76 km |
| - Hämeenlinnaan | 130 km |
| - Helsinkiin | 235 km |
| - Jyväskylään | 131 km |

VÄESTÖ

HENKIKIRJOITETTU VÄESTÖ 31.12.

<u>vuosi</u>	<u>asukasluku</u>	<u>muutos/hlö</u>	<u>muutos/%</u>
2010	5 035	- 69	-1,4 %
2011	4 941	-94	-1,9 %
2012	4 871	-70	-1,4 %
2013	4 772	-99	-2,0 %
2014	4 692	-80	-1,7 %
2015	4 621	-71	-1,5 %
2016	4 573	-48	-1,1 %
2017	4 462	- 111	-2,4 %
2018	4 395	- 67	-1,5 %
2019	4 291	-104	-2,4 %
2020	4214	-77	-1,8 %

Vuonna 2020 kuntaan muutti 191 henkilöä (146 henkilöä vuonna 2019) ja kunnasta muutti pois 214 henkilöä (196 henkilöä vuonna 2019). Väestötieto on Tilastokeskuksen ennakkotilasto. Lopulliset väestötiedot on saatavissa vasta tilinpäätösasiakirjan valmistumisen jälkeen.

2. TILINPÄÄTÖSASIAKIRJAT

Tilinpäätöksen muodostavat tasekirja ja tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat, jotka ovat tase-erittelyt ja liitetietojen erittelyt. Tilinpäätöksen käsittelyssä laaditaan lisäksi tarkastusasiakirjat eli tilintarkastuskertomus ja arviointikertomus.

3. TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS

3.1 Tilinpäätöstä ja toimintakertomusta koskevat säännökset

Kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi toukokuun loppuun mennessä. Kunnanhallituksen tulee saattaa tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja.

Kuntalain 410/2015 113 §:n mukaan kunnan tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Kunnan tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Kuntalain 410/2015 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös.

Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys kuntakonsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana.

Kuntayhtymän tilinpäätös yhdistellään jäsenkunnan konsernitilinpäätökseen. Kunnan, jolla ei ole tytäryhteisöjä, mutta joka on jäsen kuntayhtymässä tai liikelaitoskuntayhtymässä, tulee sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätöstä vastaavat tiedot.

Kirjanpitolain mukaan tilinpäätökseen kuuluvien asiakirjojen on oltava selkeitä ja tilinpäätöksen on muodostettava yhtenäinen kokonaisuus. Kirjanpitolain 3 luvun 3 §:n mukaan tilinpäätöstä laadittaessa ja tilinavausta tehtäessä on noudatettava seuraavia periaatteita:

- 1) oletus kirjanpitovelvollisen toiminnan jatkuvuudesta
- 2) johdonmukaisuus laatimisperiaatteiden ja -menetelmien soveltamisesta tilikaudesta toiseen
- 2a) huomion kiinnittäminen liiketapahtumien tosiasialliseen sisältöön eikä yksinomaan niiden oikeudelliseen muotoon (sisältöpainotteisuus)
- 3) tilikauden tuloksesta riippumaton varovaisuus
- 4) tilinavauksen perustuminen edellisen tilikauden päättäneeseen taseeseen
- 5) tilikaudelle kuuluvien tuottojen ja kulujen huomioonottaminen riippumatta niihin perustuvien maksujen suorituspäivästä
- 6) sekä kunkin hyödykkeen ja muun tase-eriin merkittävän erän erillisarvostus.

Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on lisäksi annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio tulevasta todennäköisestä kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Kuntalain 110 § mukaan kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Lisäksi kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Kuntalain 116 § velvoittaa kunnan tytäryhteisöjä ja kuntayhtymää antamaan kunnanhallitukselle kuntakonsernin taloudellisen aseman arvioimista ja sen toiminnan tuloksen laskemista varten tarvittavat tiedot.

3.2 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

3.2.1 Kunnanjohtajan katsaus

Vuosi 2020 muodostui maailmanlaajuisen Covid 19 -pandemian vuoksi täysin erilaiseksi kuin kukaan olisi voinut edes arvailla vuoden alussa. Lähdimme vuoteen 2020 vajaan 500 000 euron alijäämäisellä talousarviollla ja tiesimme jo vuoden alussa, että taloutta täytyy sopeuttaa. Sen suhteen teimme suunnitelmat ja ensimmäisinä kuukausina niitä aloitettiin toteuttamaan. Maaliskuussa Ruovesi, muiden kuntien ohella joutui toteamaan, että koronan uhka oli saavuttanut meidätkin ja tämän takia mikään ei ollut enää kuten ennen. Kunnassa otettiin hyvin nopeasti käyttöön etätyöskentelymenetelmät eri toimipisteissä sekä kouluissa siirryttiin etäopetukseen. Lisäksi kontaktoimme ikäihmisiä, paikallisia yrittäjiä ja muita yhteistyötahoja ja tarjosimme heille tukea yllättäen tullessa pandemiatilanteessa. Vaikka fyysisesti olimme kaukana toisistamme, pyrimme etäyhteyksien ja perinteisten puhelinsoittojen avulla olemaan läsnä.

Kesällä koronatilanne laantui hieman ja se näkyi erityisesti matkailupuolella. Kotimaan matkailun suosio koronavuonna näkyi erityisesti Ruovedellä ja luontomatkailukohteissamme vieraili ennätysmäärä matkailijoita. Tämä trendi tulee näkymään varmasti vielä pitkään ja tämä on yksi kuntamme valttikortti. Syksyn edetessä koronatilanne paheni, ja asteittain olemme joutuneet tiukentamaan rajoituksia, jotta tilanne saadaan helpottumaan. Tätä kirjoittaessani koronarokotukset on aloitettu ja toivomme, että rokotekattavuus saadaan toteutumaan mahdollisimman pian, jotta pääsisimme turvallisesti purkamaan asteittain rajoituksia.

Vuosi 2020 jättää leimansa kuntien talousarvioihin historiallisen ennustamattomana vuotena. Kuntien ja kuntayhtymien koronatuki ylsi vuonna 2020 liki kolmeen miljardiin euroon, joista valtionavustuksina tuli noin miljardi, valtionosuuden korotuksena 1,6 miljardia euroa sekä verotuloina 0,4 miljardia euroa. Nämä muutokset paransivat huomattavasti kuntien tilinpäätöksiä. Esimerkiksi Pirkanmaalla yhtä kuntaa lukuun ottamatta kunnat tulevat tekemään positiivisia tuloksia viime vuodelta.

Ruoveden kunnan tilinpäätös vuoden 2020 osalta on noin 1,8 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Tämä auttaa meitä taloudellisesti vahvistamaan asemaamme tulevaisuutta suunniteltaessa. Koronavuodesta huolimatta sote-uudistuksen suunnittelu on edennyt rivakkaa tahtia eteenpäin. Maan hallitus jätti 8.12.2020 lakiesityksen eduskunnalle hyvinvointialueiden perustamisesta ja sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisestä. Mikäli nämä lait tulevat voimaan vielä kuluvan vuoden aikana, lain voimaantulon jää aikaa vain reilu vuosi. Olemme omalla alueellamme käynnistäneet jo vuoden 2020 aikana suunnittelun tulevien hyvinvointialueiden perustamisnäkökulmasta, ja mikäli lait tulevat voimaan, pyrimme varmistamaan sen, että olemme mahdollisimman maakuntayhteensopiva muutoksen tullessa ja tätä kautta pystymme turvaamaan hyvän palvelutason myös jatkossa kuntalaisille.

Vuoden 2020 tilinpäätöshetkellä katson luottavaisin mielin tulevaan. Yhdessä voimme luoda kunnastamme entistä vahvemman ja elinvoimaisemman. Nöyrä kiitos kuuluu kuntalaisille, kunnan työntekijöille, luottamushenkilöille, kolmannen sektorin toimijoille ja kaikille muillekin yhteistyökumppaneille, joiden kanssa olemme saaneet tehdä yhteistyötä kuluneen ja erittäin poikkeuksellisen vuoden aikana. Tämä vahvistaa uskoani siihen, että yhteistyö ja toisten tukeminen niin hyvinä kuin huonoina aikoina kantaa pitkälle.

Eeva Viitanen, kunnanjohtaja

3.2.2 Kunnan hallinto vuonna 2020

Ruoveden kunnanvaltuuston ja kunnanhallituksen kokoonpanot ja poliittiset voimasuhteet.

- Suomen Keskusta	7
- Kansallinen Kokoomus	6
- Sitoutumattomat	2
- Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	3
- Vasemmistoliitto	2
- Sitoutumattomat kuntalaisten puolesta	1

Valtuuston puheenjohtajana toimi Marko Kivi (kok), I varapuheenjohtajana Jukka Majala (kesk) ja II varapuheenjohtajana Päivi Koivunen (sdp).

Kunnanhallituksen seitsemän paikkaa jakautuivat seuraavasti:

- Suomen Keskusta	3
- Kansallinen Kokoomus	2
- Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	1
- Vasemmistoliitto	1

Kunnanhallituksen puheenjohtajana toimi Jouni Neste (kesk) ja varapuheenjohtajana Mervi Härkönen (kok).

Kunnanhallituksen esittelijänä toimii kunnanjohtaja. Muut tili- ja vastuuvolliset viranhaltijat luettelaa talousarviokirjassa.

3.2.3 Yleinen taloudellinen kehitys

Yleistä taloudellista kehitystä tarkastellaan pääasiassa Valtiovarainministeriön taloudellisen katsauksen perusteella. Vuonna 2020 levinnyt Covid 19 –pandemia vaikutti kaikkeen toimintaan ja talouteen koko maailman laajuisesti eikä lopullisia vaikutuksia pystytä arvioimaan todennäköisesti vielä pitkään aikaan pandemian edelleen jatkuessa ja uusien virusvarianttien kehittyessä edelleen 2021. Tätä kirjoitettaessa Suomi on keskellä ns. kolmatta aaltoa, jonka mukana aiempaa herkemmin leviävät virusvariantit sairastuttavat ihmisiä kiihtyvällä tahdilla. Erityisesti viruksen ns. Brittivariantti on todettu erittäin herkästi leviäväksi. Samaan aikaan ihmisiä rokotetaan saatavissa olevilla rokotteilla, uusia kehitetään ja odotetaan markkinoille. Maan hallitus asettaa rajoituksia leviämisen ehkäisemiseksi, tällä hetkellä muun muassa maan ulkorajat on suljettu, alakouluja lukuun ottamatta kaikki opetus tapahtuu etäopetuksena, ravintoloista myydään ruokaa vain ulos, harrastustoiminta ja muut yleiset kokoontumisrajoitukset ovat tiukat. Yhtenä merkittävimmistä päätöksistä demokratian näkökulmasta on tällä hetkellä eduskuntakäsittelyssä oleva 18.4.2021 suunniteltujen kuntavaalien siirto kesäkuulle.

Syksyn 2020 talouskatsauksessaan Valtiovarainministeriö arvioi, että Covid-19-pandemia su-

pisti Suomen taloutta vähemmän kuin suurinta osaa Euroopan talouksista alkuvuonna. Kysessä on suuri yksityiseen kulutukseen ja palveluiden kysyntään kohdistuva häiriö, jolla on merkittäviä työllisyys- ja tulovaikutuksia. Talouden toipuminen vuoden 2020 loppupuolelta alkaen arvioitiin olevan hidasta taloudenpitäjien alhaisen luottamuksen sekä epävarmuuden kasvun seurauksena. Bruttokansantuotteen arvioidaan supistuvan 4,5 % v. 2020. Viennin lisäksi supistuvat yksityinen kulutus sekä yksityiset investoinnit. Julkisten menojen lisääntyminen tukee talouskasvua tänä vuonna. Talous toipuu alkuvuoden pysähdyksestä asteittain. Nopeimmin covid-19-epidemiasta palautuu yksityinen kulutus, mutta yksityisten palveluiden kulutuksen kasvu jää edelleen vaisuksi. Investointien toipumista heikentää myös asuinrakentamisen väheneminen. Vienti ja teollisuustuotanto kärsivät globaalin pandemian jatkumisesta ja kääntyvät kasvuun vasta vuoden 2021 puolella. BKT:n arvioidaan kasvavan 2,6 % v. 2021 ja 1,7 % v. 2022.

Joulukuussa Valtiovarainministeriö arvioi taloudellisia näkymiä tuleville vuosille syksyn toisen aallon jälkipuoliskolla uudestaan. VM arvioi, että talouden selvä toipuminen covid-19-epidemiasta siirtyy vuoden 2021 puolelle, sillä epidemian toinen aalto hidastaa talouskasvua tilapäisesti vuodenvaihteen ympärillä. Kotimaassa palveluiden kysyntä pysyy edelleen heikkona. Vienti ja teollisuustuotanto kärsivät globaalin pandemian jatkumisesta ja kääntyvät kasvuun vasta vuoden 2021 puolella. Bruttokansantuotteen arvioidaan supistuvan 3,3 % v. 2020 ja sen jälkeen kasvavan 2,5 % v. 2021. Ennuste perustuu oletukselle, että covid-19-epidemiaan liittyvien tautitapausten ilmaantuvuus painetaan voimakkailla rajoituksilla matalalle tasolle vuodenvaihteen aikana. Jos ilmaantuvuus kääntyy uudestaan nousuun rajoitusten löysentämisen jälkeen, niitä voidaan joutua kiristämään uudestaan vuoden 2021 alkupuolella. Tämä luo taloudenpitäjille epävarmuutta, mikä heikentää talouden palautumista vuoden 2021 keväällä. Rokotteiden käyttöönotto kevään aikana parantaa taloudenpitäjien uskoa tulevaisuuteen ja vähitellen kääntää yhteiskunnan kohti normaaleja aikoja. Talouden toipumien alkaa pandemiastaan liittyvän epävarmuuden hälventyessä vuoden 2021 kuluessa. Vuoden 2021 loppua kohden kiihtyvä kasvu nostaa myös vuoden 2022 talouskasvua. BKT:n arvioidaan kasvavan 2,0 % v. 2022 ja 1,4 % v. 2023. Keskipitkällä aikavälillä kasvu hidastuu, kun työpanoksen kasvu hidastuu. Kuitenkin vajaan 1½ prosentin vauhdissa pysyvä kasvu on potentiaalisen tuotannon kasvuvauhtia nopeampaa. Julkisen talouden alijäämä pysyy suurena v. 2021, kun vuoden alkupuolelle jatkuvan epidemian hoito ja sen vaikutuksia lieventävät tukitoimet pitävät julkiset menot korkealla tasolla. Tilanteen normalisoituessa alijäämä pienenee asteittain tulevina vuosina. Tulojen ja menojen välinen epätasapaino pysyy kuitenkin niin suurena, että julkinen velka suhteessa bruttokansantuotteeseen näyttää jatkavan kasvuaan koko 2020-luvun alkupuoliskon ajan.

VM:n joulukuun arvion mukaan BKT:n arvioitiin supistuvan 3,3 % v. 2020 ja vuoden 2020 viimeisellä neljänneksellä talous supistuu edellisestä neljänneksestä. Palveluiden kulutus supistuu uudelleen epidemian toisen aallon voimasta, mutta tavaroiden kulutus pysyy vahvana. Samoin

tavaroiden ulkomaankauppaan odotetaan pientä piristymistä, mutta palveluvienti supistuu edelleen. Rakennusinvestoinnit kääntyvät laskuun ja syventävät investointien supistumista. Vuonna 2021 BKT:n kasvun arvioitiin kiihtyvän 2,5 prosenttiin. Talouskasvu on hidasta vielä alkuvuonna, mutta epidemian hellittäessä kasvu alkaa vähitellen nopeutua. Palveluiden kuluksen odotetaan palautuvan hitaammin kuluttajien luottamuksen vahvistuessa vähitellen. Yksityisten investointien kasvu jatkuu heikkona vielä vuoden 2021 alussa epidemian ylläpitämän epävarmuuden vuoksi. Rakentamisen aloitusten ennakoidaan myös lykkääntyvän ja asuntoinvestointien vähenevän edelleen.

Vuoden 2020 lopulla covid-19-pandemian toinen aalto hidastaa toipumista ja kasvu on hitaampaa myös v. 2021 alkupuolella. Palveluiden ulkomaankauppa supistui voimakkaasti v. 2020 ja vahvempaa kasvua odotetaan vasta vuoden 2021 lopulle. Erityisesti matkailu- ja kuljetuspalveluiden normalisoituminen v. 2021 riippuu voimakkaasti covid-19-pandemiaan liittyvien riskien hälvenemisestä. Uusien rajoitustoimien käyttöönotto vähentää etenkin palvelujen kysyntää sekä tarjontaa ja kääntää työllisyyden uudelleen laskuun. Vuonna 2020 työllisyys supistuu 1,5 %, mutta enää 0,3 % v. 2021. Yritykset ovat sopeuttaneet työvoimakustannuksiaan irtisanomisten lisäksi lomautuksilla. Lomautettujen määrä väheni ennätystasolta kesällä nopeasti, mutta syksyllä lomautettujen määrä on kääntynyt uudestaan nousuun. Työttömyysaste jää 7,8 prosenttiin v. 2020 ja nousee 8,0 prosenttiin v. 2021. Heikosta ja epävarmasta taloustilanteesta johtuen työmarkkinat eivät nyt vedä työvoimaa ja työvoiman ulkopuolella olevien määrä on tänä vuonna lisääntynyt. Työtilaisuuksia on yhä tarjolla. Avoimia työpaikkoja oli kolmannella vuosineljänneksellä 43 000, vain hieman viime vuotta vähemmän.

Julkisen talouden tulojen ja menojen välinen epätasapaino kasvoi jyrkästi v. 2020. Alijäämän arvioidaan kuitenkin kasvavan aiemmin ennakoitua vähemmän, vaikka covid-19-epidemia on syksyn mittaan kiihtynyt uudelleen. Suomen talous- ja työllisyyskehitys näyttävät selvinneen vuodesta 2020 monia muita maita lievemmin vaurioin. Vuoden mittaan valtion lisäbudjeteissa päätettiin monista tukitoimista, mutta kaikkia varoja ei käytetty vuoden 2020 aikana, vaan niiden käyttö ajoittuu osittain vuoden 2021 puolelle. Lisäksi epidemiatilanne on vähentänyt julkisten palveluiden käyttöä, mikä on hillinnyt julkisten menojen kasvua.

Vuoden 2021 puolelle jatkuva covid-19-epidemia sekä hallituksen päättämät yrityksiä, kansalaisia ja talouden elpymistä tukevat toimet pitävät julkisen talouden alijäämän hyvin suurena myös v. 2021. Ei-kiireellisen hoidon lykkääminen epidemian aikana aiheuttaa lisäksi palvelu- ja hoitovelkaa, joka lisää sosiaali- ja terveydenhuollon menojen kasvupainetta epidemian laantuessa. Julkisen velan arvioitiin kasvavan vajaasta 60 prosentista 69 prosenttiin suhteessa bruttokansantuotteeseen v. 2020. Vuonna 2021 velkasuhteen kasvu hidastuu, kun epidemia väistyy ja talouden kasvu elpyy. Julkisen talouden tulojen ja menojen välinen epätasapaino sekä väestön ikääntymisestä aiheutuva menojen automaattinen kasvu ylläpitävät kuitenkin velkasuhteen kasvua myös tulevina vuosina.

Kuluttajien luottamus ja talouden toimintakyky pysyvät heikkoina siihen saakka, kunnes pandemia saadaan taltutettua rokotteilla tai muuten. Talouskasvu voi jäädä ennustettua hitaammaksi tilanteessa, jossa tautitapausten määrän kasvu kiihtyisi joko rajoitustoimien myöhästyessä tai niiden osoittautuessa tehottomiksi. Sairaalahoidon tarpeen lisääntyminen johtaisi myöhemmin huomattavasti kireämpiin rajoitustoimiin, mikä puolestaan hidastaisi talouskasvua entisestään. Tautitapausten ja sairaalahoidon tarpeen lisääntyminen heikentää talouden luotamusta voimakkaasti, millä on merkittävä talouskasvua hidastava vaikutus. Toisaalta taloudellisten vaikutusten mittaluokka riippuu myös julkisen vallan toimista epidemian hillitsemiseksi ja talouden tukemiseksi. Rokotteiden nopeampi saatavuus sekä parempi kattavuus ja teho nopeuttaisivat talouden elpymistä. Rokotteiden luottamusta kohentava vaikutus voi myös olla arvioitua voimakkaampaa, jolloin talous voisi normalisoitua oletettua aikaisemmin. Erityisesti tämä lisäisi palveluiden nopeampaa ja voimakkaampaa palautumista sekä kotimaassa että kansainvälisesti.

Kuntatalouden näkymät olivat syksyllä 2020 poikkeuksellisen haastavat. Valtiovarainministeriön keräämien tilinpäätöstietojen mukaan kuntatalous jatkoi heikkenemistään vuonna 2019. Lisäksi yleinen taloudellinen kehitys kääntyi hienoiseen laskuun jo vuoden 2019 loppupuoliskolla ja vuoden 2020 alussa Suomeen levinnyt koronaviruspandemia ja sitä seuranneet hallituksen asettamat rajoitustoimet vaikuttivat voimakkaasti koko julkiseen talouteen ja kuntatalouteen sen osana. Hallitus tuki kuntia useilla toimilla vuoden 2020 aikana akuutista kriisistä selviämiseen. Tukitoimet kohensivatkin kuntatalouden tilaa merkittävästi vuonna 2020. Kuntatalouden haasteena on kuitenkin sopeutuminen kohti koronakriisin jälkeistä aikaa ja kohti normaalia rahoitusuraa. Kuntatalouden suurin ongelma koronakriisin tuomien lisähaasteiden lisäksi on jo pitkään jatkunut tulo- ja menokehityksen rakenteellinen epäsuhta. Ikäihmistien määrän kasvu on jo monen vuoden ajan lisännyt palvelutarvetta ja sote-menoja, ja tämä kehitys tulee jatkumaan alkavalla vuosikymmenellä. Samanaikaisesti työikäisen väestön määrän pieneneminen heikentää veropohjaa. Demografinen muutos lisäksi eriyttää erikokoisten ja olosuhteiltaan erilaisten kuntien talouskehitystä.

3.2.4 Talouden kehitys Ruovedellä

Pienissä maakuntien reuna-alueiden kunnissa, kuten Ruovesi, väestömäärän kehitys on jo pitkään ollut laskeva. Vuoden 2019 aikana väkiluku väheni 104 henkilöllä ja vuonna 2020 väkiluku pieneni 77 henkilöllä Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan. Vuonna 2020 Ruoveden kunnassa oli asukkaita 4 214 henkilöä. Ruoveden kunnan 5 000 asukkaan raja alitettiin vuonna 2011 eli viimeisen vuosikymmenen aikana väkiluku on pienentynyt liki tuhannella.

Pirkanmaan ELY-keskuksen joulukuun 2020 katsauksen mukaan työttömien työnhakijoiden määrän vuositason kasvu johtuu edelleen kuten muissakin maakunnissa Covid19-viruksen

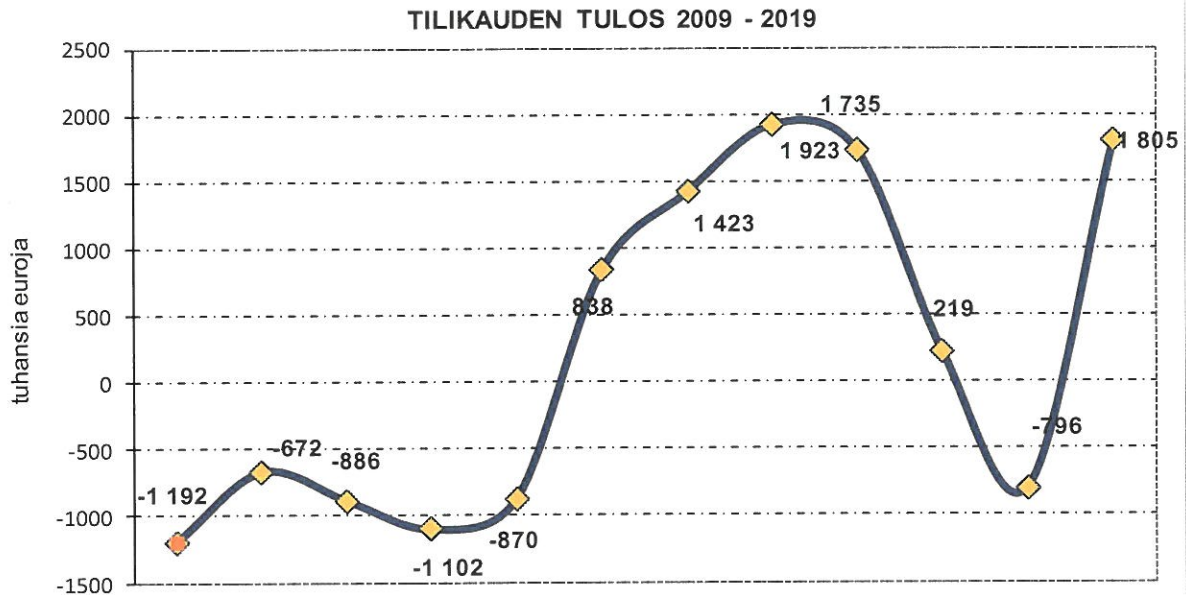
torjuntaan liittyvistä toimista ja sen aiheuttamasta talouden tilanteen merkittävästä muuttumisesta, jotka jatkuvat vielä jonkin aikaa. Lomautusten määrä joulukuussa oli 7 293 henkilöä. Työttömien määrä puolestaan kasvoi vuositasolla verrattuna 8 604 henkilöllä sisältäen lomautukset. Työttömyysaste oli joulukuussa 2020 Pirkanmaalla 13,4 ja koko maan tasolla 13,6 prosenttia. Ruovedellä työttömyysaste oli 13,3 % mikä tarkoittaa 225 työtöntä työnhakijaa, joista 129 miestä ja 96 naista. Yli 50-vuotiaiden osuus oli 51 % eli 115 henkilöä. Työllisyystilanteen arvioidaan muuttuvan koko ajan ja työttömyyden hidasta ja pitkää alenemista pidetään todennäköisenä. Maaliskuun 2021 alussa alkanut laaja työllisyyden kuntakokeilu joutuu alkuperäistä odotusta rankempaan painetettiin vaikean tilanteen vuoksi.

Kunnan verotulot vuonna 2020 olivat yhteensä 16 906 730 euroa, kun verotulot 2019 olivat yhteensä 16 367 779 euroa, joten verotulot kasvoivat 3,3 %. Talousarvion kokonaisverokertymäarviosta jäätii noin 100 000 euroa, mitä voidaan koronapandemian vaikutusten valossa pitää pienenä pudotuksena. Tuloverokertymä oli noin 12,9 miljoonaa, verotulojen koronakompensaatio vajaa 400 000, kiinteistöverokertymä reilu 1,7 miljoonaa ja osuus yhteisöverosta noin 1,9 miljoonaa euroa. Tuloverokertymä toteutui kutakuinkin vuoden 2019 tasoisena mutta talousarvio alittui noin 300 000 eurolla. Valtuusto päätti kokouksessaan 11.11.2019 § 30 korottaa kunnan kiinteistöveroprosentteja vuodelle 2020. Talousarvion kertymäarviosta jäätii kiinteistöverojen osalta ennakoidusta noin 180 000 euroa alempaan kertymään. Vuoden 2019 kertymään nähden kasvua oli noin 100 000 euroa. Kunnan osuus yhteisöverotuotoista toteutui lähes talousarvion mukaisena. Kasvua vuoteen 2019 oli vajaa 80 000 euroa.

Valtionosuuksia Ruoveden kunnalle maksettiin vuonna 2020 kaikkiaan lähes 15 miljoonaa euroa (14 495 894 euroa) eli 1,2 miljoonaa euroa enemmän kuin vuonna 2019 ja miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa oli ennakoitu. Selityksenä valtionosuuksien huomattavalle kasvulle on Covid 19 –pandemian vuoksi kunnille maksetut ylimääräiset osuudet, jotka maan hallitus vuoden 2020 lisätalousarvioissaan kunnille myönsi. Ruoveden kunta sai tätä ns. koronakompensaatiota yli miljoona euroa. Tämän lisäksi valtionosuuksien muutoksia vuodesta 2019 vuoteen 2020 selittää kunnille maksettu verokertymäkompensaatio, vuonna 2019 päätynyt kilpailukyky sopimus, sekä eräät muut lakiin perustuvat muutokset.

Kunnan pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin vuonna 2020 yhteensä noin 1,5 miljoonalla eurolla. Alhaisen korkotason vuoksi lyhytaikaisten lainojen korot Kuntarahoitukselta ovat pysyneet matalina (0 %). Vuoden vaihteessa 31.12.2020 kunnalla oli 3,5 M€ euroa kuntatodistuksilla otettua lyhytaikaista lainaa Kuntarahoitukselta. Kunnan maksuvalmiudessa oli haasteita ja rahoituksessa hyödynnettiin kuntatodistuksia. Pääosa lyhytaikaisesta rahoituksesta maksettiin takaisin vuoden vaihteen jälkeen.

Poikkeuksellinen vuosi edellytti maan hallitukselta poikkeuksellisia ratkaisuja ja taloudellisia tukitoimia kunnille ja muillekin yhteiskunnallisille toimijoille. Ruoveden kunta (ml. vesilaitos) tekee vuodelta 2020 lähes 1,8 miljoonaa euroa ylijäämää. Tulos ennen varausten muutoksia on 1 751 457 euroa, kun se vuonna 2019 oli -984 213 euroa. Vuosikate on 3,0 miljoonaa euroa kun se vuotta aiemmin oli noin 400 000.



Kuva 2. Tilikauden tulos vuosilta 2009–2020 (1 000 eur)

Ruoveden kunnan veroprosentit olivat vuonna 2020

- tuloveroprosentti.....22,00 %
- yleinen kiinteistöveroprosentti..... 1,15 %
- vakituisten asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti.....0,60 %
- vapaa-ajan asuntojen kiinteistöveroprosentti..... 1,30 %
- TVL:n 22 §:n mukainen yleishyödyllisen yhteisön
kiinteistöveroprosentti0,00 %

3.2.5 Talousarvion toteutumavertailu

Ruoveden kunnan toimintatuotot (ulkoiset, ml. vesilaitos) olivat 3 801 777 euroa (4 151 550 euroa vuonna 2019). Merkittävimmät toimintatuottojen erät olivat myyntituotot 1,9 miljoonaa sekä vuokratuotot 1,2 miljoonaa euroa.

Vuoden 2020 toimintakulut olivat yhteensä -32 172 243 euroa. Tämä tarkoittaa sekä vuoden 2019 tilinpäätöksen että vuoden 2020 talousarvion määrärahavaruksen alittamista noin 1,4 miljoonalla eurolla.

Henkilöstökulut olivat -6,8 miljoonaa, kun vastaava luku talousarviossa oli -7,5 miljoonaa ja toteuma vuotta aiemmin -7,0 miljoonaa euroa.

Palvelujen ostot olivat yhteensä -22,7 miljoonaa, kun talousarviovaraus oli -23,8 miljoonaa ja vuoden 2019 toteuma -23,9 miljoonaa euroa.

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnat olivat yhteensä -1,6 miljoonaa euroa eli talousarviomääräraha ylitettiin noin 100 000 eurolla. Euromääräisesti suurimmat määrärahaylitukset tehtiin sähkö- ja rakennusmateriaalikustannuksissa.

Avustuksia jaettiin vuonna 2020 noin 550 000 euroa, joka on noin 60 000 euroa vähemmän kuin talousarviovaraus sekä noin 70 000 vähemmän kuin vuoden 2019 toteuma.

Muissa toimintakuluissa on talousarviossa kirjausvirhe. Kunnanhallitus on kokouksessaan 11.11.2019 § 172 asettanut 250 000 euron kustannussäästötavoitteen vuodelle 2020. Summa on kirjattu tulona menotilille, kun se olisi pitänyt kirjata menovähennyksenä eli 250 000 euroa pienempänä määrärahana.

Toimintakate oli noin -28,4 miljoonaa, kun se talousarviossa oli -29,8 miljoonaa ja vuotta aikaisemmin -29,4 miljoonaa euroa.

Osastokohtaisessa toimintakateen tarkastelussa suhteessa talousarvioon hallinto- ja talousosaston toimintakate heikkeni 70 000 eurolla, sosiaali- ja terveystalouden toimintakate sen sijaan parani 805 000 eurolla, sivistysosaston toimintakate parani 850 000 eurolla ja teknisen osaston toimintakate heikkeni noin 20 000 eurolla.

Kunnan (ml. vesilaitos) tilikauden tulos vuodelta 2020 on 1 751 457 ja 32 617 euron poistoeron kirjaamisen jälkeen vuodelta 2020 tehdään 1 784 074 euroa ylijäämää. Tehty ylijäämä kuvaa vuoden 2020 poikkeuksellisuutta hyvin. Ylijäämä on lähes 2,3 miljoonaa euroa enemmän kuin arviossa. Talousarvion mukainen alijäämä olisi ollut -480 522 euroa. Vuonna 2019 alijäämää tehtiin -951 595 euroa.

3.2.6 Olennaiset tapahtumat tilikaudelta ja sen päättymisen jälkeen

Kunnanhallitus asetti 250 000 euron säästötavoitteen vuodelle 2020, jonka perusteella toteutettiin koko henkilöstöä koskevat yt-neuvottelut.

Kokouksessaan 21.2.2020 § 20 kunnanhallitus

- hyväksyi yhteistoimintaneuvottelun lopputuloksen ja johtopäätökset,
- hyväksyi osastojen alustavat arviot lomautusten ja palkattomien vapaiden vaikutuksista palvelutuotantoon,
- totesi yhteistoimintaneuvottelut päättyneeksi ja totesi lisäksi, että kunnanhallituksen päätöksen edellyttämiä ratkaisuja valmistellaan edelleen yhteistoiminnassa,
- päätti, että toiminnallisilla säästöillä ja kertaluonteisella osakekaupalla katetaan 250 000 euron säästötavoitteen ja palkattomien vapaiden ja lomauttamisen avulla saavutettavien säästöjen erotus,
- päätti, että henkilöstön irtisanomisia ei esitetä
- päätti, että henkilöstökulusäästöt toteutetaan seuraavin vaihtoehtoisin tavoin:
 - a) Henkilöstölle tarjotaan mahdollisuus valita palkattomia vapaita 5 kalenteripäivää (5 päivän palkkakulun poistuminen).
 - b) Henkilöstön lomauttaminen 9 kalenteripäiväksi (9 päivän palkkakulun poistuminen). Mikäli henkilö ei hae palkatonta vapaata, on hän automaattisesti lo-

mautusten piirissä.

Osastokohtaiset suunnitelmat lomautusten ja vapaiden pitämisestä käsiteltiin kunnanhallituksessa maaliskuussa 2020.

Maailmanlaajuisesti ja paikallisesti merkittävin tapahtuma tilikaudella 2020 oli Covid 19 – pandemia eli koronavirus. Viruksen ensimmäinen aalto käynnistyi toden teolla maaliskuussa 2020 ja vuotta myöhemmin tätä kirjoitettaessa olemme Suomessa kolmannen aallon huipulla. Kunnanhallitus käsitteli koronavirusta mm. kokouksessaan 15.4.2020. Tällöin selosteessa todettiin mm.:

”Ruoveden kunta on joutunut sulkemaan toimintayksiköitä Covid 19-viruksen aiheuttaman tilanteen johdosta valtioneuvoston linjausten edellyttämällä tavalla. Asiakaspalvelu on keskeytetty, ryhmätöiden keskeytetty, varhaiskasvatuksen lapsimäärät ovat vähentyneet, koulut ovat pääosin etäopetuksessa ja henkilöstö on siirtynyt pääosin etätöihin. Ruoveden kunta on toiminut valtioneuvoston ohjeiden mukaisesti ja huolehtinut olemalta osaltaan viruksen ennaltaehkäisemisestä paikallisilla ratkaisulla. Toimenpiteet jatkuvat ainakin 13.5.2020 saakka, mutta on todennäköistä, että toimenpiteet tai osa toimenpiteistä jatkuvat myös tämän jälkeen. Pandemian kesto ei ole mahdollista arvioida tarkasti. Tällä hetkellä arvioidaan, että pandemian huippu kohdistuu kesäkuun puoliväliin.

Covid 19-viruksen aiheuttamia vaikutuksia kohdistuu kunnan toimintaan sen kaikissa yksiköissä ja taloudelliset vaikutukset ovat erittäin merkittävät. Vaikutukset ovat niin merkittäviä, että on täysin selvää, että kunnan on välttämätöntä reagoida tilanteeseen. Kunnan tulee tehdä kaikki tehtävissä olevat toimenpiteet tilanteen hallitsemiseksi niin taloudellisesti kuin toiminnallisesti, mutta koska vaikutuksia ei kokonaisuudessaan ole mahdollista arvioida, on myös tärkeää luoda mahdollisuuksia tulevaan reagointiin.

Osa kunnan työtehtävistä voidaan hoitaa normaalisti tai lähes normaalisti joko työpaikalla tai etätöinä. On kuitenkin selvää, että osassa kuntaorganisaatiota työtehtävät ovat muuttuneet tai voivat muuttua merkittävästi Covid 19-tilanteen vuoksi. Osassa työyksiköitä saattaa työ olla myös oleellisesti vähentynyt tai päättynyt/päättävä kokonaan. Henkilöstö on jo mm. pitänyt vanhoja vuosilomia ja yt-palkattomia sekä tehnyt muita työtehtäviä, joita ei ole aikaisemmin ollut resurssien puitteissa mahdollista tehdä.”

Kunnanhallitus päätti 15.4.2020

- hyväksyä koronavaikutusten arviointiin liittyvän henkilöstötarkastelun toimintamallin,
- käynnistää työnantajan ja henkilöstön välisestä yhteistoiminnasta kunnissa annetun lain mukaiset yhteistoimintaneuvottelut koskien työ- ja virkasuhteessa olevaa henkilöstöä, jotka ovat estyneet tekemästä työtään tai joiden työtehtävät oleellisesti vähenevät Covid 19 -viruksen aiheuttamien poikkeusolojen vuoksi,
- toteuttaa työsopimuslain 2 luvun 12 §:n palkanmaksun keskeyttämistä siihen henkilöstöön, jonka työtehtävät ovat päättyneet tilapäisesti,
- selvittää erilaisten henkilöstöratkaisujen tarvetta ml. lomauttaminen ja määräaikainen osaaikaistaminen,
- oikeuttaa kunnanjohtajan yhteistyössä kunnan johtoryhmän kanssa antamaan ohjeita toimintamallin soveltamisesta,

- oikeuttaa kunnanjohtajan yhteistyössä kunnan johtoryhmän kanssa päättämään yhteistointitalain mukaisen yhteistoimintamenettelyn jälkeen mahdollisesta lomauttamisesta ja osaaikaistamisesta sekä antamaan tarvittavien toimenpiteiden toteuttamiseksi ohjeen.

Kunnanhallitus päätti kokouksessaan 1.6.2020 § 95 pyytää lautakuntia kartoittamaan mahdolliset menonvähennykset ja tulonlisäykset elokuun loppuun mennessä kunnanhallitukselle, joka tekee niiden toteuttamisesta päätöksen. Lisäksi kunnanhallitus päätti, että lopulliset talouden tasapainottamistoimenpiteet päätetään, kun valtion kompensatiot koronapandemian aiheuttamiin kustannuksiin ovat selvinneet. Lisäksi kunnanhallitus päätti pyytää arvion sote-palveluiden Ruoveden kustannusten ennakoidusta toteumasta vuodelle 2020.

Kokouksessaan 3.11.2020 § 169 kunnanhallitus päätti lopettaa huhtikuussa käynnistetyt yhteistoimintaneuvottelut.

3.2.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Ruoveden kunnan suurimpia haasteita on väestön määrän kehitys ja erityisesti huoltosuhteen heikkeneminen. Tämä väestön ja väestörakenteen muutos on suuri haaste niin toiminnallisesti kuin taloudellisesti. Taloudellisella huoltosuhteella tarkoitetaan lukuarvoa, jossa verrataan sitä kuinka monta työvoiman ulkopuolella olevaa ja työtöntä on sataa työllistä kohti. Ruovedellä taloudellinen huoltosuhte oli 186,7 ja Pirkanmaan maakunnassa 137,7. Ruovedellä 15-64 -vuotiaiden osuus väestöstä on 51,7 % ja Pirkanmaan maakunnassa keskimäärin 62,7 %. Ruovedellä 16 – 64 -vuotiaiden ikäryhmän osuus väestöstä on vähenevä, kun taas yli 64-vuotiaiden osuus on 31,9 % ja luku kasvava.

Kunnan elinvoiman säilyttäminen nykyisellä väestörakenteen kehityksellä edellyttää palvelurakenteen sopeuttamista muuttuvaa tarvetta vastaavaksi. Joustavien palvelumallien ja muuntautumiskykyisen kiinteistökannan sekä infran kehittäminen ovat pienten kuntien selviytymisen ehto. Väkiluvun vähenemisestä huolimatta palvelutarve erityisesti ikäihmisten palveluissa kasvaa. Maan nykyisen hallituksen suunnittelema sote-uudistus on toistaiseksi edelleen kysymysmerkki ja aika näyttää toteutuuko se ja mitä muutos lopulta Ruovedellä tarkoittaisi. Maakunnallisessa sote-valmistelussa on tärkeää olla mukana jo tässä vaiheessa.

Tuloveroprosentti on tällä hetkellä 22,00. Verojen korottaminen ei tulevaisuudessa liene enää mahdollista, vaan kunnan on pystyttävä sopeuttamaan menonsa käytettävissä oleviin tuloihin nähden. Mikäli sote-uudistus toteutuu nykysuunnitelmien mukaan, tulee kuntien koko rahoituspohja muuttuvaan merkittävästi jo vuonna 2023. Tähän varautuminen on aloitettava välittömästi viimeistään siinä vaiheessa kun uudistus eduskunnassa hyväksytään.

Taloudellisista haasteista huolimatta Ruoveden kunta katsoo tulevaisuuteen ja toteuttaa kunnan elinvoimaa tukevia investointeja. Kunta pyrkii löytämään keinoja elinvoiman ylläpitämiseen ja talouden hallintaan niin, että kuntalaisten palvelut säilyvät. Kunta käynnistää myös kaikki tarvittavat toimenpiteet riittävän taloudellisen vahvuuden ylläpitämiseksi. Kunnan johtamista ohjaa kuntastrategia ja tavoitteena on pitää Ruovesi elinvoimaisena ja kilpailukykyisenä

kuntana tulevaisuudessakin. Haastavina aikoina on entistä tärkeämpi sitoutua strategiaan.

3.3. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Valtuusto on 11.12.2019 hallintosäännön yhteydessä hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistuksen. Taustalla on Kuntaliiton päivitetty ohjeistus koskien kuntalain sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevien säännösten toimeenpanoa. Kuntalakiin (325/2012) lisätyt säännökset kunnan ja kuntakonsernin sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta tulivat voimaan vuonna 2014.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kunnan ja sen määräysvallassa olevien yhteisöjen sisäisiä menettelytapoja, joiden avulla pyritään varmistamaan organisaation tavoitteiden saavuttamisesta ja toiminnan laillisuudesta. Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen on siten osa kunnan ja sen määräysvallassa olevien yhteisöjen johtamista.

Kuntalain (410/2015) 14 §:n mukaan valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kunnan päätösvaltaa. Valtuuston tulee päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Sisäisen valvonnan ohjeistuksen tarkoituksena on vahvistaa ja yhdenmukaistaa kunnan hallinnollisia käytäntöjä ja johtamista. Ohjeistus koskee kaikkia kunnan toimielimiä ja johtoa sekä lisäksi kaikkea toimintaa, josta kunta vastaa omistuksen, ohjaus- ja valvontavastuun tai muiden velvoitteiden myötä.

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa, ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja omaisuus ja voimavarat turvataan. Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kunnanhallitus. Myös kaikki ne toimielimet ja viranhaltijat, joille on annettu toimivaltaa kunnan varojen käytössä, ja jotka toimivat viranomaisina, vastaavat sisäisen valvonnan toteuttamisesta.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Pitkissä valituskierteissä voi sisäisen valvonnan ja ohjauksen kautta tuleva tuki päätösten oikeudellisten seikkojen varmistamisessa olla riittämätöntä ja laahata ajallisesti jäljessä. Parasta sisäistä valvontaa on avoin ja huolellinen valmistelu sekä päätöksenteko. Kun valta, vastuu ja oikeat menettelytavat on eri tasoilla selkeästi määritelty ja sisäistetty, on jälkivalvonnalle ja raskaille muutoksenhakuprosesseille vähemmän tarvetta.

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

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista seurataan luottamushenkilöiden taholta kolme kertaa vuodessa osavuosikatsausten ja tilinpäätöksen yhteydessä. Koulutoimessa lukuvuosien sijoittuminen kahdelle eri talousarviovuodelle vaikeuttaa toteutumisennusteiden tekemistä. Laskujen asiataarkastamisesta ja hyväksymistä varten kunnassa on käytössä

toimivaksi todettu sähköinen laskujen käsittelyjärjestelmä. Sisäisen valvonnan ohjeiden perusteella hallintojohtaja valvoo talousarvion toteutumista osastopäällikön kanssa, mutta lopullinen vastuu talousarvion toteutumisesta on kunkin osaston osastopäälliköllä. Tulosalueiden ja tulosyksiköiden esimiehet vastaavat omalta osaltaan tuloksellisuuden valvonnasta.

Riskienhallinnan järjestäminen

Riskienhallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelyjä, joiden avulla tunnistetaan ja arvioidaan kunnan toimintaan liittyviä riskejä, sekä määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja säännönmukaiseksi raportoimiseksi.

Riskienhallinta on osa jatkuvaa työtä, jonka avulla havaittujen riskitekijöiden negatiivisia vaikutuksia pyritään minimoimaan priorisoiden erityisesti vakavina ja/tai todennäköisinä pidettyjä riskejä. Riskienarvioinnin pohjana on käytetty Kuntaliiton ohjeistusta riskienarvioinnin toteuttamiseksi. Riskienhallinnan työssä on oma roolinsa paitsi työsuojelulla ja henkilöstöhallinnolla, myös kunnan valmiusjohtoryhmällä, jonka työtä pyritään jatkuvasti kehittämään, huomioiden myös proaktiivinen ennakoiva toiminta riskien vähentämiseksi.

Ruoveden kunnan toiminnassa ihmisoikeuksien kunnioittaminen on tärkeä periaate, eikä toiminnassa ole tunnistettu ihmisoikeuksiin liittyviä riskejä. Hankinnoissa ja muussa toiminnassa toimitaan lainmukaisesti niin, että korruptio tai lahjonta eivät ole mahdollisia. Hankinnoissa noudatetaan lakia julkisista hankinnoista sekä kunnan omaa hankintaohjetta. Sidonnaisuusilmoitukset on tehty kuntalain mukaan.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon hankinta sekä sopimustoiminta

Kunta on pyrkinyt mahdollisuuksien mukaan hyödyntämään KL-Kuntahankintojen valmiita sopimuksia ja tekemään hankintoja myös seudullisena yhteistyönä, esimerkiksi ruokapalvelujen osalta. Hankintojen valmisteluun on hankittu tarvittaessa asiantuntijapalveluja ja tietoa on hankittu myös Kuntaliiton asiantuntijoilta. Sopimustoimintaan sisältyy kehittämistarpeita niin sopimusten sisällön kuin hallinnankin näkökulmista.

Tilaaajan ammattitaidon merkitys korostuu urakka- ja hankinta-asiakirjojen määrittelyssä. Ennakoimattomia negatiivisia seuraamuksia tehdyistä sopimuksista voidaan välttää sopimus- ja tilaajaosaamista kehittämällä. Huomiota on kiinnitettävä sopimukseen ja niiden seurantaan sekä kilpailuttamisosaamisen liittyvään osaamiseen.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Sisäisen valvonnan ohjeistuksen mukaan tulosyksikön vastuuhenkilöt tarkastavat vähintään kerran vuodessa kassat, varastot ja vakuudet. Vaihto- ja käyttöomaisuuden tallella olo ja kunnossapidon taso todetaan katselmuksin ja pistokokein. Osastopäälliköt vastaavat hallintokuntansa osalta siitä, että sisäinen valvonta yksikössä on toimivaa. Sisäisestä valvonnasta ohjeistetaan tarkemmin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistuksessa.

3.4 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmassa ja toiminnan rahoitusta kuvataan rahoituslaskelmassa. Molempien laskelmien ja niistä laskettavien tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa kunnan rahoituksen riittävyttä. Laskelmiin otetaan vain ulkoiset tulot ja menot.

3.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelmassa selvitetään tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen sekä kunnan tulorahoituksen riittävyttä. Laskelman *toimintakate* ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. *Vuosikate* osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien käyttöomaisuuden poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä, jos taas vuosikate on alijäämäinen, kunnan tulorahoitus on heikko.

TULOSLASKELMA	2020	2019
Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos ulkoiset	(1 000 €)	(1 000 €)
Toimintatuotot	3 802	4 151
Toimintakulut	-32 172	-33 527
Toimintakate	-28 370	-29 375
Verotulot	16 907	16 367
Valtionosuudet	14 496	13 276
Rahoitustuotot- ja kulut		
Korkotuotot	0	0
Muut rahoitustuotot	180	181
Korkokulut	-95,93	-51
Muut rahoituskulut	-88,01	-1
Vuosikate	3 028	397
Poistot ja arvonalentumiset	-1 277	-1 226
Satunnaiset tuotot	0	0
Satunnaiset kulut	0	0
Tilikauden tulos	1 751	-829
Tilinpäätössiirrot	33	33
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 784	-796

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2020	2019
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	10,4	12,4
Vuosikate / Poistot, %	261,2	32,4
Vuosikate, euroa / asukas	698	93
Asukasmäärä	4 214	4 291

3.4.2 Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kunnan kassavarojen muutoksen tilikaudella

RAHOITUSLASKELMA Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos ulkoiset	2020 (1 000 €)	2019 (1 000 €)
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 028	397
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjausevät	67	37
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3726	-1 818
Rahoitusosuudet investointeihin	0	33
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	18	23
Toiminnan ja investointien rahavirta	-613	-1 328
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-134	-144
Antolainasaamisten vähennykset	744	77
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikasten lainojen lisäys	0	5000
Pitkäaikasten lainojen vähennys	-1 418	-942
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 037	1 073
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	154	-389
Rahoituksen rahavirta	383	4 674
Rahavarojen muutos	-459	3 345
Rahavarat 31.12.	4 050	4 509
Rahavarat 1.1.	4 509	1 163
	-459	3 345

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	2 205	4 216
Investointien tulo-rahoitus, %	81,7	22,2
Lainanhoitokate	0,25	0,06
Kassan riittävyys, pv	39	45
Asukasmäärä	4 214	4 291

Vuoden 2020 talousarvioon sisältyvässä investointiohjelmassa oli budjetoitu investointeihin yhteensä 3 230 000 euroa ja lisäksi tehtiin talousarviomuutoksia 412 000 euroa. Investointien euromääräinen toteuma 2020 vuonna oli 3 704 651 (netto). Investointeja on tarkemmin kuvattu investointiosan toteutumisvertailussa.

Rahoituslaskelman tunnusluku: **investointien tulo-rahoitus** prosentteina kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulo-rahoituksella.

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulo-rahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulo-rahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Jos taas tunnusluku on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja. Tunnuslukua tulisi tarkastella useamman vuoden perspektiivillä, sillä kunnan lainanhoitokyky on hyvä, mikäli tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä tunnusluvun ollessa 1-2 ja heikko jos arvo on alle 1.

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta on tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä kertoo kuinka paljon rahavirrasta jää nettolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätös-vuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen osuutta pidemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätös-vuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

3.5 Rahoitusasema ja sen muutokset

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Ruoveden kunnan tarkka tase on erillisenä liitteenä tilinpäätösasiakirjoissa, seuraavassa esitetään tase tuhansina euroina.

TASE		2020	2019	2020	2019
Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos (ulkoiset)		1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	23 071	21 196	A OMA PÄÄOMA	15 686	13 902
I Aineettomat hyödykkeet	5	25	I Peruspääoma	10 070	10 070
1. Aineettomat oikeudet			II Arvonkorotusrahassto	1 483	1 483
2. Tietokoneohjelmistot	5	16	III Muut omat rahastot		
3. Muut pitkävaikuttiset menot	0	9	IV Edell tilikausien yli-/alijäämä	2 348	3 145
3. Ennakkomaksut			V Tilikauden yli-/alijäämä	1 784	-797
II Aineelliset hyödykkeet	18 098	15 633	B POISTOERO JA VAPAA- EHTOISET VARAUKSET	448	481
1. Maa- ja vesialueet	4 173	4 158	1. Poistoero	448	481
2. Rakennukset	10 400	7 505	2. Vapaaehtoiset varaukset		
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 930	2 998	C PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
4. Koneet ja kalusto	77	98	1. Eläkevaraukset		
5. Muut aineelliset hyödykkeet			2. Muut pakolliset varaukset		
5. Ennakkomaksut ja keskener hä	518	874	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	426	219
III Sijoitukset	4 968	5 538	1. Valtion toimeksiannot	202	
1. Osakkeet ja osuudet	4 562	4 622	2. Lahjoitusrahastojen pääoma	224	219
2. Joukkovelkakirjalainat			3. Muut toimeksiantojen pääomat		
3. Muut lainasaamiset	337	847	E VIERAS PÄÄOMA	13 004	13 281
4. Muut saamiset	69	69	I Pitkäaikainen	4 951	6 294
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	252	176	1. Joukkovelkakirjalainat		
1. Valtion toimeksiannot	76		2. Lainat rah ja vak laitoksilta	4 943	6 286
2. Lahjoitusrahastojen varat	176	176	3. Lainat julkisyhteisöiltä		
3. Muut toimeksiantojen varat			4. Lainat muilta luotonantajilta		
C VAHTUVAT VASTAAVAT	6 242	6 511	5. Saadut ennakot		
I Vaihto-omaisuus	5	5	6. Ostovelat		
1. Aineet ja tarvikkeet	5	5	7. Liittymismaksut ja muut velat	8	8
2. Keskeneräiset tuotteet			8. Siirtovelat		
3. Valmiit tuotteet / tavarat			II Lyhytaikainen	8 053	6 987
4. Muu vaihto-omaisuus			1. Joukkovelkakirjalainat	3 500	1 850
5. Ennakkomaksut			2. Lainat rah ja vak laitoksilta	1 343	1 478
II Saamiset	2 187	1 997	3. Lainat julkisyhteisöiltä	50	
Pitkäaikaiset saamiset	0	0	4. Lainat muilta luotonantajilta	633	1 178
1. Myyntisaamiset			5. Saadut ennakot	29	29
2. Lainasaamiset			6. Ostovelat	810	1 205
3. Muut saamiset			7. Liittymismaksut ja muut velat	510	278
4. Siirtosaamiset			8. Siirtovelat	1 178	969
Lyhytaikaiset saamiset	2 187	1 997			
1. Myyntisaamiset	937	421			
2. Lainasaamiset					
3. Muut saamiset	1 091	1 416			
4. Siirtosaamiset	159	160			
III Rahoitusomaisuusarvopaperit	0	0			
1. Osakkeet ja osuudet					
2. Sijoitukset rahamarkkinainstr.					
3. Joukkovelkakirjalainasaamiset					
4. Muut arvopaperit					
IV Rahat ja pankkisaamiset	4 050	4 509			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	29 565	27 882	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	29 565	27 882

TASEEN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Omavaraisuusaste, %	54,6	51,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	36,9	39,4
Velat ja vastuut käyttötuloista, %	37,0	40,0
Kertynyt yli- / alijäämä, 1 000 €	4 133	2 348
Kertynyt yli- / alijäämä, € / asukas	981	547
Lainakanta 31.12., 1 000 €	10 477	10 792
Lainakanta 31.12., € / asukas	2 486	2 515
Lainasaamiset, 1 000 €	337	847
Asukasmäärä	4 214	4 291

Omavaraisuusasteella mitataan kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Tunnusluvussa oma pääoma ja siihen rinnastettavissa olevat erät suhteutetaan taseen loppusummaan korjattuna saaduilla ennakkomaksuilla.

Suhteellinen velkaantuneisuus % -tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan kokonaistuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, sillä tämän tunnusluvun arvoon eivät vaikuta käyttöomaisuuden ikä, arvostus tai poistomenetelmät. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluku on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksuista tulorahoituksella.

Velat ja vastuut käyttötuloista % kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, silloin kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut. Tunnusluku ottaa huomioon esim. rahoitusleasingsopimuksilla rahoitetut, jotka eivät näy velkana kunnan taseessa.

3.6 Kokonaistulot ja -menot

Käsitteet kokonaistulo ja -meno kattavat laskelmassa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön. Seuraavassa taulukossa on Ruoveden kunnan vuoden 2020 ulkoiset kokonaistulot ja -menot tuhansina euroina

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT
2020
Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos
ulkoiset

<u>TULOT</u>	<u>1 000 eur</u>	<u>MENOT</u>	<u>1 000 eur</u>
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	3 802	Toimintakulut	-32 172
Verotulot	16 907	- Valmistus omaan käyttöön	0
Valtionosuudet	14 496	Korkokulut	96
Korkotuotot	0	Muut rahoituskulut	88
Muut rahoitustuotot	180	Satunnaiset kulut	0
Satunnaiset tuotot	0	Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät	0	Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vast. hyödykk. luov.voitot	18	- Pakollisten var. lis. (+), väh. (-)	0
Investoinnit		- Pysyvien vast. hyödykk. luov.tappiot	18
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	Investoinnit	
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot	18	Investointimenot	-3 726
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	744	Antolainasaamisten lisäykset	-134
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 418
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	1 037	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulot yhteensä	37 202	Kokonaismenot yhteensä	-37 249

3.6.1 Toimintamenojen ja toimintakatteen kehitys

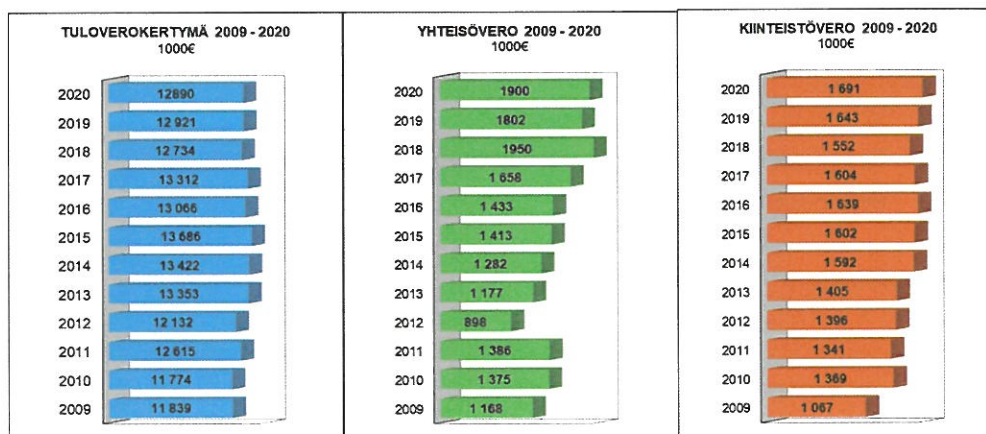
Tilinpäätöksessä ja talousarvioissa tarkastellaan kuntataloudellisesti melko lyhyttä yhden vuoden ajanjaksoa. Eri hallintokuntien välillä vuosittainen vaihtelu on kuitenkin suurta, mistä johtuen on tarkoituksenmukaista arvioida pidemmän aikavälin kehitystä.

Toimintamenoilla tarkoitetaan vähentämättömiä kokonaismenoja, joissa ei ole huomioitu osaston tai yksikön toimintaan liittyviä toimintatuloja. Toimintakatteella tarkoitetaan nettomenoja, joissa toimintamenoista on vähennetty kyseiselle osastolle tai yksikölle kuuluvat toimintatulot. Käytännössä toimintakate tarkoittaa sellaisen muun rahoituksen määrää (verotulot ja valtionosuudet) jotka osasto tarvitsee menojensa kattamiseen. Toimintakate voi olla myös positiivinen tilanteessa, jossa toimintatulot ovat olleet toimintamenoja suurempia.

3.6.2 Verotulojen ja valtionosuuksien kehitys

VEROTULOT (1000 EUROA)	TA 2020	TP 2020	Erotus
Kunnan tulovero	13 196	13 283	+ 87
Kiinteistövero	1 923	1 745	- 178
Osuus yhteisöverosta	1 889	1 879	- 10
YHTEENSÄ	17 008	16 907	- 101

Verotulojen kehitys vuosina 2009 – 2020 on ollut seuraava:



Kuva 4. Verotulojen kehitys vuosina 2009–2020

VALTIONOSUUDET (1000 eur)	TA 2020	TP 2020	Erotus
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	11 667	15 029	+ 3 362
Opetus- ja kultt.t. muut valtionosuudet	-678	-833	+ 135
Harkinnanvarainen valtionosuus	2 515	300	- 2 215
YHTEENSÄ	13 484	14 496	+ 1 012

3.7 Kuntakonsernin toiminta ja talous

3.7.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Kuntakonsernilla tarkoitetaan kunnan ja yhden tai useamman muun yhteisön muodostamaa taloudellista kokonaisuutta, jossa kunnalla yksin tai yhdessä muiden kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen kanssa on määräysvalta yhdessä tai useammassa yhteisössä.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kuntakonsernin tytäryhteisöt. Kuntayhtymät, joissa Ruoveden kunta on jäsenenä, on yhdistelty jäsenosuuden mukaisessa suhteessa.

Tytäryhteisöt (yhdistelty konsernitilinpäätökseen)

- Ruoveden Asunnot Oy
- Ruoveden Haapasaaren Kiinteistö Oy
- Ruovesi Areena Oy

Kuntayhtymät (yhdistelty konsernitilinpäätökseen)

- Sastamalan koulutuskuntayhtymä
- Pirkanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä
- Pirkanmaan liitto

Omistusyhteisöt

(ei ole yhdistelty konsernitilinpäätökseen, koska Ruoveden kunnalla ei ole omistusyhteisyhteisöissä tosiasiallista määräysvaltaa)

- Kirkkokankaan Liiketalo Oy
- Asunto Oy Ruoveden Veteraanitalo
- Asunto Oy Kirkkokangas
- Asunto Oy Ruoveden Mäntylähde
- Oy Runoilijan tie
- Asunto Oy Koukkuharju
- Asunto Oy Ruoveden Sahahovi
- Asunto Oy Kautunkartano
- Asunto Oy Ruoveden Makasiinirinne
- Pirkanmaan Jätehuolto Oy
- Tredu-Kiinteistöt Oy

3.7.2 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Ruoveden Asunnot Oy:n isännöintipalvelut tuottaa tekninen osasto. Vuoden 2020 merkittäviä asuntoja koskevia asioita ovat valokuitukaapelien asentaminen kaikkiin Ruoveden

Asunnot Oy:n hallinnoimiin vuokra-asuntoihin.

Ruoveden Haapasaaren Kiinteistö Oy:n vuokrariita Ruoveden Haapasaaren Matkailu Oy:n kanssa päättyi vuokralaisen konkurssiin. Konkurssipesän jäätyä varattomaksi, myös vuokrasaavat n. 180.000 euroa jäivät saamatta. Kiinteistö Oy on joutunut toiminnassaan turvautumaan emokonsernin rahoitusapuun selvittääkseen vuodesta 2020. Haapasaari saatiin omaan käyttöön kesäkuun alusta 2020. Alueelle järjestettiin avoin kilpailu matkailutoimintaa harjoittavan yrityksen löytämiseksi. Sopimuskumppaniksi valikoitui Ruovesi Camping & Adventures Oy, joka pääsi aloittamaan matkailutoiminnan jo Juhannuksesta. Erityisenä asiana mainittakoon, että edellinen vuokralainen oli saattanut saaren heikkoon kuntoon ja hävittänyt mm. kaikki 60 rakennuksen avaimet. Nämä ja paljon muuta jouduttiin uusimaan yhteistyössä kunnan kanssa.

Kunta sai vuonna 2020 merkittävät osinkotuotot Pirkanmaan Jätehuolto Oy:ltä

3.7.3 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Ruoveden kunnan konserniohje sisältyy valtuuston hyväksymään hallintosääntöön. Konserniohjeella annetaan toimintaohjeet ja periaatteet kuntakonserniin kuuluville tytäryhteisöille sekä soveltuvin osin kuntayhtymille ja osakkuusyhteisöille. Konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kuntakonsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa, ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että sekä omaisuus että voimavarat turvataan.

Toimivallan ja -vastuunjako konserniohjauksessa

Valtuusto toimii konsernin ylimpänä valvojana, se

- päättää pääomasijoituksesta
 - hyväksyy yhteisön toiminta-ajatuksen, jonka tulee liittyä kunnan toimialaan
 - hyväksyy lisäpääomasijoituksen tytär- ja osakkuusyhteisöön
 - myöntää takauksen tai lainan tytäryhteisön pitkäaikaisen vieraan pääoman hankintaan
 - seuraa tytär- ja osakkuusyhteisöjen toimintaa konsernitaseen ja sen liitetietojen kautta tilinpäätösten yhteydessä sekä tarvittaessa erityisselvityksinä mm. tarkastuslautakunnan pyynnöstä
 - valitsee kunnan edustajat kuntayhtymien yhtymävaltuustoihin ja yhtymäkokouksiin, ellei päätösvalta kuulu toiselle toimielimelle
 - määrittelee pääomasijoituksista päätettäessä seikat, joilla se katsoo sijoituksen toteuttavan kunnan toiminta-ajatusta
 - päättää toiminnan alasajosta tai siitä luopumisesta, jos yhteisön toiminta lakkaa palvelemasta valtuuston hyväksymiä tavoitteita.
- Kunnanhallitus* ohjaa kuntakonsernia, se
- koordinoi ja seuraa yhteisöjen toimintaa ja taloutta sekä tekee tarvittavat toimenpide-ehdotukset havaitsemiensa epäkohtien hoitamiseksi

- antaa konsernitilinpäätöksen yhteydessä tiedot kunnanvaltuustolle yhteisöjen toiminnasta
- vastaa konserniyhteisöjen valvonnan järjestämisestä huomioiden kulloinkin voimassa olevat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeet
- antaa tarvittaessa ohjeita kunnan edustajille eri yhteisöjen hallintoelimissä käsiteltävistä asioista
- nimeää kunnan edustajat yhteisöjen hallintoelimiin ja yhtymäkokouksiin
- seuraa ja valvoo yhteisöjen toimintaa ja tekee tarvittavat toimenpideehdotukset havaitsemiensa epäkohtien hoitamiseksi ja raportoi tarvittaessa valtuustolle ongelmatilanteista.

Kunnanjohtaja vastaa kuntakonsernin johtamisesta ja seurannasta. Häntä avustavat osastopäälliköt ja hallintojohtaja. Kunnanjohtajalla tai hänen määräämällään edustajalla on aina läsnäolo- ja puheoikeus tytäryhtiön hallituksessa. Kunnanjohtajalla on oikeus sisäisen tarkastustoiminnan järjestämiseen tytäryhteisössä.

Tytäryhtiön toimitusjohtaja raportoi kunnanjohtajalle ja osastopäälliköille yhteisön toiminnasta ja tuloksesta välitilinpäätöksen yhteydessä neljä kertaa vuodessa sekä ennen varsinaista yhtiökokousta ja aina, kun yhtymän toimintaan liittyy merkittäviä muutoksia tai epäkohtia.

Ohjeiden anto kunnan edustajille tytäryhteisöissä

Tilikaudella ei ole annettu erillisiä ohjeita kunnan edustajille tytäryhteisöissä.

Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi

Kunnan kokonaan omistamat konserniyhtiöt ovat käytännössä vuokrataloyhtiöitä. Vuodesta 2009 alkaen vuokrataloyhtiöille on talousarviossa asetettu käyttöastetta, vuokralaisten vaihtuvuutta, lainavastuita, luottotappioita ja vuokrasaamia koskevat yksityiskohtaiset tavoitteet.

Keskitettyjen konsernitoimintojen käyttö

Kuntakonsernin pankkipalvelut, rahoitustoiminta ja maksuliikenteen hoito on järjestetty keskitetysti. Vuokrataloyhtiöillä on yhteinen toimitusjohtaja ja yhtiöillä on oma hallitus.

Konsernipalvelujen käyttö ja siirtohinnoittelun kustannusvastaavuus

Kunnan konserniyhtiöt tuottavat palvelunsa muiden konserniyhtiöiden sijaan pääasiassa yksityisille loppuasiakkaille ja kuntalaisille.

Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä

Asianmukaisen vakuutusturvan lisäksi tytäryhteisöillä ei ole erillistä, yhtiöissä hyväksyttyä riskienhallintasuunnitelmaa.

3.7.4 Konsernia koskevien tavoitteiden toteutuminen

Kuntakonsernille asetettujen tavoitteiden toteutuminen on esitetty seuraavassa taulukossa:

Tytäryhtiö	Tavoitteet/mittarit	Tavoite 2019	Toteutuminen 2019
Ruoveden Asunnot Oy	- käyttöaste, % - vuokralaisten vaihtuvuus % - luottotappiot % liikevaihdosta - vuokrasaamiset % liikevaihdosta - yhtiö kattaa vuokratuloilla käyttömenot sekä ylläpitoinvestoinnit ja varautuu tuleviin perus- korjauksiin	yli 91 % alle 20 % alle 0,3 % alle 1,0 %	83,2 % ----- 0,14 % 3,4 % toteutunut

3.7.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

RUOVEDEN KUNNAN KONSERNI

	Konserni 2020		Konserni 2019	
TULOSLASKELMA (1 000 eur)				
Toimintatuotot	17 352		16 737	
Toimintakulut	-44 784		-45 424	
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappiosta)	31		14	
Toimintakate	-27 401		-28 673	
Verotulot	16 907		16 332	
Valtionosuudet	14 496		13 674	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	4		6	
Muut rahoitustuotot	185		189	
Korkokulut	-159		-93	
Muut rahoituskulut	-115	-85	-57	45
Vuosikate	3 917		1 378	
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 034		-1 825	
Omistuksen eliminointierot	0		0	
Arvonalentumiset	0	-2 034	0	-1 825
Satunnaiset erät		0		0
Tilikauden tulos	1 883		-447	
Tilinpäätössiirot	-3		-144	
Tilikauden verot	-61		-19	
Laskennalliset verot	-26		26	
Vähemmistöosuudet	-112		-38	
Tilikauden ylijäämä	1 681		-622	

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	38,7	36,8
Vuosikate / Poistot, %	192,6	75,6
Vuosikate, euroa / asukas	916	321
Asukasmäärä	4214	4 291

RAHOITUSLASKELMA (1 000 eur)

	Konserni 2020		Konserni 2019	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	3 917		1 379	
Satunnaiset erät	0		0	
Tilikauden verot	-62		-19	
Tulorahoituksen korjauserät	20	3 875	23	1 383
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-4 601		-3 003	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1		34	
Pys. vast. hyödykk. luovutustulot	20	-4 580	45	-2 924
Toiminnan ja investointien rahavirta		-705		-1 541
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-134		-174	
Antolainasaamisten vähennys	65	-69	145	-29
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 127		6 318	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 690		-1 345	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 404	841	981	5 954
Oman pääoman muutokset		3		10
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toim.ant varojen ja pääomien muut.	128		-41	
Vaihto-omaisuuden muutos	-15		-5	
Saamisten muutos	-32		-405	
Korottomien velkojen muutos	-293	-212	-290	-741
Rahoituksen rahavirta		563		5 194
Rahavarojen muutos		-142		3 653
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	5 439		5 581	
Rahavarat 1.1.	5 581	-142	1 928	3 653

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Toiminnan ja investointien rahavirrat kertymä 5 vuodelta, €	162	2 270
Investointien tulorahoitus, %	80,7	46,4
Lainanhoitokate	0,7	0,2
Kassan riittävyys, pv	39	41
Asukasmäärä	4214	4 291

TASE (1 000 eur)	Konserni		TASE (1 000 eur)	Konserni	
	2020	2019		2020	2019
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	30 252	28 159	OMA PÄÄOMA	18 247	16 558
Aineettomat hyödykkeet	333	325	Peruspääoma	10 070	10 070
Aineettomat oikeudet	35	45	Säätiöiden ja yhd. peruspääoma	3	3
Muut pitkävaikutteiset menot	259	244	Arvonkorotusrahasito	1 487	1 487
Ennakkomaksut	39	36	Muut omat rahastot	9	3
Aineelliset hyödykkeet	28 449	25 891	Edell. tilikausien ylijäämä (alijäämä)	4 997	5 617
Maa- ja vesialueet	4 723	4 699	Tilikauden ylijäämä	1 681	-622
Rakennukset	18 918	14 578	VÄHEMMISTÖOSUUDET	427	315
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 240	3 210	PAKOLLISET VARAUKSET	305	317
Koneet ja kalusto	792	621	Eläkevaraukset		
Muut aineelliset hyödykkeet	6	5	Muut pakolliset varaukset	305	317
Ennakkomaksut ja keskener. hank.	770	2 778	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	564	346
Sijoitukset	1 470	1 943	VIERAS PÄÄOMA	20 152	19 669
Osakkuusyhteisöosuudet	218	381	Pitkäaikainen korollinen vieras pääc	9 726	10 978
Muut osakkeet ja osuudet	930	910	Pitkäaikainen koroton vieras pääom	44	55
Muut lainasaamiset	242	572	Lyhytaikainen korollinen vieras pääc	5 194	3 479
Muut saamiset	80	80	Lyhytaikainen koroton vieras pääom	5 188	5 157
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	360	271	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	39 695	37 205
VAIHTUVAT VASTAAVAT	9 083	8 775			
Vaihto-omaisuus	158	143			
Saamiset	3 483	3 051			
Pitkäaikaiset saamiset	22	27			
Lyhytaikaiset saamiset	3 461	3 024			
Rahoitusarvopaperit	53	27			
Rahat ja pankkisaamiset	5 389	5 554			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	39 695	37 205			

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Omavaraisuusaste, %	47,2	45,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	41,1	41,9
Velat ja vastuut käyttötuloista, %	44,5	44,6
Kertynyt yli- / alijäämä, 1 000 €	6 678	4 995
Kertynyt yli- / alijäämä, € / asukas	1 585	1 164
Lainakanta 31.12., 1 000 €	14 985	14 457
Lainakanta 31.12., € / asukas	3 556	3 369
Lainasaamiset, 1 000 €	242	572
Asukasmäärä	4 214	4 291

3.8 Tilikauden tuloksen käsittely

Ruoveden kunnan ja vesihuoltolaitoksen tuloslaskelman mukaan vuoden 2020 tilikauden tulos ennen poistoeroa, varauksia ja rahastosiirtojen muutoksia on 1 751 456,60 euroa.

Tilikauden tuloksen käsittelystä esitetään:

että taseessa olevaa poistoeroa vähennetään 32 617,41 euroa, jolloin tilikauden ylijäämäksi muodostuu 1 784 074,01 euroa.

Tilikauden ylijäämä esitetään siirrettäväksi taseen omaan pääomaan Tilikauden yli-/alijäämätilille

4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

4.1 Käyttötalouden toteumavertailu

4.1.1 Hallinto- ja talousosasto

Tulosyksikkö	VAALILAUTAKUNTA
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> Seuraavat vaalit järjestetään vuonna 2021, joten vuodelle 2020 ei varata määrärahaa. Taloussuunnitelmavuodelle 2021 varataan määräraha kuntavaaleja varten.	Ei tapahtumia vuonna 2020.

Tulosyksikkö	TARKASTUSLAUTAKUNTA						
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> Tarkastuslautakunnan tehtävänä on hallinnon ja talouden tarkastamisen järjestäminen. Lisäksi tehtäviin kuuluu arvioida ovatko talousarviossa esitetyt taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet toteutuneet valtuuston edellyttämällä tavalla. Talousarviossa on huomioitu tilintarkastuksen kustannukset ennakoidulla laajuudella. Lisäksi on huomioitu vuoden 2019 tasoinen koulutusvaraus.	Talouden tarkastamisen järjestäminen toteutui. Tarkastuslautakunnan kokouksia oli 6 kappaletta vuonna 2020.						
		TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot							
Toimintamenot		-15 288	-13.900		-13.900	-7.026	6.874
Toimintakate		-15 288	-13.900		-13.900	-7.026	6.874
Tilikauden ylij./alij.		-15 288	-13.900		-13.900	-7.026	6.874

Tulosyksikkö	LUOTTAMUSHENKILÖHALLINTO
<i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i> Luottamushenkilöhallintoon kuuluvat kunnanvaltuuston, -hallituksen ja lautakuntien kokouksista aiheutuvat kustannukset. Talousarvio perustuu kokousten määrän pysymiseen vuoden 2019 tasolla, Lisäksi on varaus yhdelle valtuus-	Kokousmäärät vuonna 2020 (suluissa vuoden 2019 luku) <ul style="list-style-type: none">- Valtuusto 6 kpl (7 kpl)- Kunnanhallitus 17 kpl (16 kpl)- Sivistyslautakunta 9 kpl (8 kpl)- Tekninen lautakunta 5 kpl (8 kpl)- Ympäristölautakunta 7 kpl (8 kpl)- Tietomikunta 1 kpl (2 kpl)

<p>toseminaarille.</p> <p>Luottamushenkilöhallinnon kohdalla on erityisesti huomioitava, että tulosityksikkö sisältää kunnanhallituksen 11.11.2019 § 171 edellyttämän 250 000 euron kustannussäästön. Kyseinen summa on merkitty yhtenä kokonaisuutena valtuuston kustannuspaikalle, josta se jaetaan kohteille erillisellä päätöksellä käytyjen neuvottelujen jälkeen.</p> <p>Luottamushenkilöhallinnon osalta on tavoitteena siirtyä sähköiseen kokouskäytäntöön hallintosäännössä ja tarvittaessa erillisillä päätöksillä sovittavalla tavalla.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Elinvoimalautakunta 6 kappaletta (7 kpl) - Tarkastuslautakunta 6 kappaletta (10 kpl) - Yhteistyökomitea kappaletta (5 kpl). <p>Kustannussäästö on talousarviossa kirjattu tulona menotilille, joten vertailtavuus talousarvion ja tilinpäätöksen välillä vaikeaa.</p> <p>Covid 19 –pandemia joudutti sähköiseen kokouskäytäntöön siirtymistä ja Teams-kokouksista tuli monen toimielimen kokoustapa. Sähköiset kokoukset tuovat säästöjä ainakin matkakulujen poisjäämisen kautta.</p>
--	--

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	1 400					
Toimintamenot	-109 657	142.612		142.612	-111.153	-253.765
Toimintakate	-108 257	142.612		142.612	-111.153	-253.765
Tilikauden ylij./alij.	-108 257	142.612		142.612	-111.153	-253.765

Tulosityksikkö	YLEISHALLINTO
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Yleishallinnon tulosityksikkö sisältää yleisjohdon, kirjanpito- ja laskentatoimen, tietojenkäsittelyn, arkistonhoidon ja puhelinvaihteen, monistamon, palkanlaskennan, isännöinnin ja yleishallinnon yhteiset menot. Tavoitteena on sisäisten palvelujen tuottaminen oikea-aikaisesti ja tehokkaasti sekä kehittää toiminnan kustannustehokkuutta. Kehitämme toimintatapoja hyvän hallinnon mukaisesti ja tehostamme tiedonhallinnan kokonaisprosessia. Kehitämme ja uudistamme taloudellista raportointia.</p> <p>Yleishallinnon tulosityksikön muutokset perustuvat pääosin Monetra Pirkanmaa Oy:n kanssa tehtävän yhteistyön vaikutuksiin ja tietohallinnon osittaiseen siirtymiseen uudelle toimijalle. Hallinto- ja talousosaston keskeiset henkilöstömuutokset kohdistuvat tähän tulosityksikköön.</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Yhteistyön kehittäminen Monetra Pirkanmaan kanssa jatkui.</p> <p>Yhteistyön kehittäminen tietohallinnon uuden yhteistyökumppanin kanssa alkoi.</p> <p>Muutokset tulosityksikön henkilöresurssissa/-vahvuudessa vaikuttivat tulosityksikön toimintaan.</p>

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muu- tos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	309 356	295.360		295.360	214.613	-80.747
Toimintamenot	-803 368	-608.988		-608.988	-762.915	-153.927
Toimintakate	-494 012	-313.628		-313.628	-548.302	-234.674
Tilikauden ylij./alij.	-524 298	-321.103		-321.103	-555.768	-234.665

Tulosyksikkö	MUU YLEISHALLINTO					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Muu yleishallinto koostuu mm. suhdetoiminnasta, verotuksen kustannuksista, joukkoliikenteen menoista ja kuntasuunnittelusta.</p> <p>Tulosyksikön kustannuksista verotuskustannuksia on noin 101 000 euroa ja joukkoliikenteen kustannuksia 62 000 euroa. Lisäksi tulosyksikköön sisältyvät mm. avustukset yhteisöille ja yhteistoimintaosuudet.</p>						
	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muu- tos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	2 452	3.000		3.000	3.301	301
Toimintamenot	-269 766	-287.903		-287.903	-208.514	79.389
Toimintakate	-267 314	-284.903		-284.903	-205.213	79.690
Tilikauden ylij./alij.	-267 314	-284.903		-284.903	-205.213	79.690

Tulosyksikkö		PALO- JA PELASTUSTOIMI				
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Palo- ja pelastustoimen menot ovat ostopalvelukustannuksia Tampereen kaupungin pelastuslaitokselle.</p> <p>Talousarvio perustuu saatuun ennakkotietoon kustannuksista.</p>		<p>Tulosyksikön kustannukset alittivat pelastuslaitoksen ennakkolaskelman.</p>				
	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-336 035	-349.321		-349.321	-331.448	17.873
Toimintakate	-336 035	-349.321		-349.321	-331.448	17.873
Tilikauden ylij./alij.	-336 035	-349.321		-349.321	-331.448	17.873

Tulosyksikkö		YHTEINEN HENKILÖSTÖHALLINTO				
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Yhteinen henkilöstöhallinto koostuu yhteistoiminnasta ja työsuojelusta, työpaikkaruokailusta, työkunnan ylläpitämisestä ja henkilöstön virkistäytymisestä, henkilöstön muistamisista sekä koulutuksesta.</p> <p>Työpaikkaruokailuun on varattu aikaisempia vuosia vastaava 3 000 euron määräraha. Työkunnan ylläpitämisen ja henkilöstön virkistäytymisen resurssi on kaksinkertaistettu 10 000 euroon ja tavoitteena on uudistaa kunnan työhyvinvoinnin toimintamalli. Henkilöstön koulutukseen käytettäviä määrärahoja on myös osastojen kustannuspaikoilla. Kaikille yhteisten koulutusten määräraha on edellisten vuosien tasolla. Vuonna 2020 järjestetään erillinen esimiehille suunnattu koulutus.</p>		<p>Covid 19 –pandemian vuoksi henkilöstön ja esimiesten koulutuksia oli ennakoitua vähemmän ja koulutukset toteutettiin pääasiassa sähköisesti.</p> <p>Työhyvinvoinnin toimintamallin kehittäminen on aloitettu yhteistyössä työterveyshuollon kanssa. Työ jatkuu vuonna 2021.</p>				
	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	484	0		0		
Toimintamenot	-42 923	-49.646		-49.646	-34.710	14.936
Toimintakate	-42 438	-49.646		-49.646	-34.710	14.936
Tilikauden ylij./alij.	-42 443	-49.646		-49.646	-34.710	14.936

Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:

Työllisyydenhoito koostuu työllistämistuen kuntaosuu-
teen varatusta määrärahasta, työpajatoiminnasta ja
kuntouttavasta työtoiminnasta. Palkkatukea haetaan
noin 20 henkilölle osa-aikaiseen (85 % työajasta) työ-
suhteeseen 6 kk:n jaksoissa läpi vuoden, sekä palkataan
kaikki kunnalle työllistämismäärärahan perusteella osoi-
tetut.

Nuorten työpajatoimintaan haetaan valtion avustusta
30.000 € vuodelle 2020. Työpajatoiminnassa on eri
osa-alueita, joita ovat Työpaja Amanda (ompelu-, käsi-,
askartelu -ja siivousyöt sekä kauppa-asiointipalvelu),

Työpaja Akseli (puu-, metalli- ja ympäristöhoitotyöt,
sekä ruuankuljetuspalvelut). Työpajatoiminnassa on 2
vakituista työnhajaajaa sekä 1 määräaikainen.

Kuntouttavaa työtoimintaa ohjaa yksi vakituinen ohjaa-
ja. Toimijoita on noin 54–70 henkilöä/kk. Kuntouttava
työtoiminta järjestetään Alvarissa, kunnan muissa yksi-
köissä sekä ruovesiläisten yhdistysten kanssa yhteis-
työssä.

Yhteispalvelusta on kunnalla ollut sopimus Kelan ja TE-
toimiston kanssa vuodesta 2013 asti. Sopimukset uusi-
taan vuosittain. Yhteispalvelupiste tarjoaa avustavaa
asiakaspalvelua. Kelan etäpalvelu on alkanut kokeiluna
1.12.2016 alkaen.

Tavoitteena on työllisyyden parantaminen, syrjäytymi-
sen ehkäisy ja elämänhallinnan tukeminen. Työllistä-
minen tapahtuu kunnallisen ja valtiollisen työllistämis-
tuen turvin.

Sitovat tavoitteet:

- työllistää tai järjestää kuntouttavaa työtoimintaa
henkilöille, jotka ovat työttömänä tai joiden työllisty-
minen on pitkittynyt tai jotka ovat syrjäytymisvaarassa.

Muut tavoitteet:

- työllisyysjakson jälkeen on tavoitteena sijoittua työ-
elämään tai koulutukseen. Työpajoilla toiminnan seu-
rannassa on käytössä PARTY-järjestelmä, sekä pajatyön
vaikuttavuutta seurataan Sovari-sosiaalisen vahvistu-
misen mittarilla. Oppisopimuskoulutuksen avulla pa-
rannetaan ilman ammatillista koulutusta olevien työt-

Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:

01-08/2020 aikana palkkatuella ollut keskimäärin 11 henkilöä.

Nuorten työpajatoimintaan saatiin avustusta valtiolta
35.000 € vuodelle 2020 (haettiin 40.000 €).

Korona-avustusta työpajatoiminnan digitalisointiin ja palvelui-
den kehittämiseen saatiin valtiolta 16.000€.

Työpajat ovat olleet kiinni 18.3. lähtien koronan johdosta.
Toimintatuotot pienenevät tältä vuodelta. Valtiolta haettiin
korona-avustusta työpajatoiminnan häiriintymiseen. Toiminta
aloitettiin 1.6.2020 turvallisesti ja hallitusti.

Kuntouttava työtoiminta on ollut suljettuna 18.3.2020 lähtien
koronan johdosta. 14.4.2020 aloitettiin etäkuntouttava toi-
minta. Tähän osallistui 30 henkilöä. Kaikkiaan kuntouttavassa
toiminnassa on ollut 60-65 hlö. Normaali toiminta
aloitettiin 1.6.2020 alkaen turvallisesti ja hallitusti.

Merkittävin huomio kesän 2020 aikana on, että työpajojen
palkkatuetut sekä kuntouttavan työtoiminnan työntekijät
osallistuivat aktiivisesti Haapasaaren leirintäalueen auki saami-
ssa. Työtoiminnan osalta hoidettiin alueen siistimistä, nur-
mioiden leikkuuta sekä puskiensa raivausta. Tämä työ on ollut
näkyvää ja se on saanut kuntalaisilta ja yrittäjiltä kiitosta.

Yhteispalvelupiste on ollut suljettuna 18.3.2020. (Kelan palve-
lut olleet suljettuina ja tämän hetken tiedon mukaan on sul-
jettuna vuoden loppuun asti). Kunnan järjestämät yhteispalve-
lupisteen toiminnot aloitettiin 1.6.2020, palvelut tarjotaan
kunnantalon aulatilaisissa.

Vuoden 2020 aikana on tehty tutustumiskäyntejä yrityksiin,
osallistuttu rekrymessuille sekä pyritty saamaan työkokeiluja
käyntiin.

Ruoveden kunta on päättänyt olla mukana Pirkanmaan työllis-
yyden kuntakokeilussa 2020-2022. Kuntakokeiluhankkeen
aloitusta on päätetty siirtää vuoden 2021 alkuun.

<p>tömiä ammattitaitoa ja sijoittumista avoimille työmarkkinoille</p> <ul style="list-style-type: none"> • työpaja tuottaa palveluita kuntalaisille ja kunnan organisaatiolle. <p>Ruoveden kunta on päättänyt olla mukana Pirkanmaan työllisyyden kuntakoelussa 2020-2022. Talousarvioon huomioitu lisäkustannukset kuntakoelusta.</p>						
	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	323 868	369.100		369.100	344.185	-24.915
Toimintamenot	-707 616	-887.409		-887.409	-767.233	120.176
Toimintakate	-383 748	-518.309		-518.309	-423.048	95.261
Tilikauden ylij./alij.	-383 856	-518.309		-518.309	-423.107	95.202

Tulosyksikkö	ELINKEINOTOIMEN HALLINTO					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Elinkeinotoimen hallinnon tavoitteena on turvata elinkeino- ja maaseutupalvelujen asianmukainen tarjonta. Hallinto sisältää maaseutupalvelujen ja muun elinkeinotoimen hallinnon menot.</p>	<p>Elinkeinotoimen hallintoa on toteutettu suunnitellusti. Yksinyrittäjän korona-avustus sekä muu koronan ajan rahoitusneuvonta ja yrittäjien tukeminen ovat olleet merkittävimpiä tehtäviä.</p> <p>Yrityksiä on neuvottu ELY-keskuksen ja Business Finlandin kehittämisavustuksissa, tilanneanalyysien raportoinnissa, yksinyrittäjän tuen hakemisessa sekä maaseutuyrittäjien korona-avustusten hakemisessa. Lisäksi avustettu investointi-avustusten hakemisessa ja täydentämis- ja muutostarpeissa ELY-keskukselle. PoKo ry:n rahoittamien kylähankkeiden maksuhakemusten neuvonta. 1.4.2020 lähtien kylien valokuituhankkeiden hallinnoinnissa avustamista (MTK-Ruovesi ry:n koordinoitihanke päättyi 30.3.2020)</p>					
	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	1 488				1.099	1.099
Toimintamenot	-194 385	-203.759		-203.759	-203.142	617
Toimintakate	-192 896	-203.759		-203.759	-202.043	1.716
Tilikauden ylij./alij.	-192 901	-203.759		-203.759	-202.043	1.716

Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:

Varsinainen elinkeinotoimi vastaa kuntamarkkinoinnista, elinkeinotoiminnan ja matkailupalvelujen kehittämisestä sekä tukemisesta, yhteistyöstä alueellisten, kansallisten ja kansainvälisten toimijoiden kanssa sekä avustavien investointien ja avustusten hankkimisessa.

Kunnan omat kehittämishankkeet (kuten Visit in Hell) sekä hankkeisiin osallistuminen, yrityksiin liittyvä koulutusyhteistyö sekä tapahtumat. Lisäksi tuetaan paikallisia yhdistyksiä ja autetaan niiden hanketoiminnassa sekä kylien kehittämisessä. Varsinaisen elinkeinotoiminnan tavoitteet:

- tarjota neuvontaa aloittaville yrittäjille ja kunnassa jo toimiville yrityksille
- avustaa tukien hankinnassa
- kehittää kunnan matkailutoimintaa yhdessä yrittäjien kanssa
- huolehtia kunnan teollisuustilojen korkeasta käyttöasteesta
- houkutella kuntaan uusia investointeja ja yrityksiä
- kehittää kunnan ja yrittäjien välisiä vuorovaikutusta
- parantaa kunnan yrittäjyysilmapiiriä ja imagoa
- kehittää edelleen yhteistyötä elinkeinotoimijoiden ja lähikuntien kanssa
- markkinoida kuntaa muuttokohteena uusille asukkaille
- kehittää kunnan elinkeinotoimen kehittämiseen tähtäviä toimia kuntastrategian mukaisesti

Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:

Kuntamarkkinoinnissa osallistuttiin ASTA messuille. Matkamessut peruttiin koronan vuoksi. Muuta kuntamarkkinointia on toteutettu suunnitellusti.

Käynnissä olevat hankkeet: Vienti Voimala (Kasvua viennistä Pohjois-Pirkanmaan teollisuusyrityksille), Visit in Hell (matkailuyrittäjien hanke), Ruovesi kulttuurimatkailukohteeksi (rahoitus OKM:ltä)

Järjestetty yrittäjien aamukahvitilaisuuksia sekä koronan aikana etätapaamisia kaikille yrittäjille. Tiedotusta tehostettu yrittäjille koronan aikana.

Koronan aikana kontaktoitu yrittäjiä puhelimitse.

Aloittavia yrittäjiä on neuvottu liiketoimintasuunnitelmien ja rahoituslaskelmien teossa sekä muissa yritystoiminnan aloittamiseen liittyvissä asioissa.

Kyläavustukset ja Yhteisöllinen Ruovesi rahaston avustukset jaettu.

Kesän alussa avattiin nopealla aikataululla laivarannan Rantamakasiini ja matkailuinfo Viljamakasiinille. Lisäksi kesäaikana elinkeinotoimella oli tradenomiharjoittelija.

Kulttuurimatkailuhankkeen toimesta valmistui kesällä kulttuurimatkailukartta, jonka julkaisutilaisuus järjestettiin vesitorninmäellä.

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	3 822	93.630		93.630	86.020	-7.610
Toimintamenot	-288 013	-392.647		-392.647	-259.685	132.962
Toimintakate	-284 191	-299.017		-299.017	-173.665	125.352
Tilikauden ylij./alij.	-284 191	-299.017		-299.017	-173.665	125.352

Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:

Yksikkö vastaa kunnan ruoka- ja siivouspalveluiden järjestämisestä.

Ruokapalveluiden asiakkaiden hyvinvoinnista huolehditaan tarjoamalla täysipainoisia aterioita noudattamalla voimassa olevia suosituksia. Ruokapalveluiden tuottaminen painottuu omaan tuotantoon.

Ruokapalveluiden ateriahinnat lasketaan tuotekohtaisesti kustannuslaskentaa käyttäen. Vuoden 2020 talousarvion laadinnassa on ensimmäisen kerran käytetty sivistystoimen osalta heidän antamia lukuja ateriamääristä.

Siivouspalvelut luovat osaltaan toimintaedellytykset kunnan tiloissa toimiville ylläpitämällä ja parantamalla tilojen puhtaus- ja hygieniatasoa. Perustoiminnot toteutetaan omana työnä, jota täydennetään sisäisenä ostopalveluna.

Kuntastrategiaa toteuttavat toimenpiteet:

Lisätään lähiruoan käyttöä julkisissa ateriapalveluissa ja määritellään lähiruoka siten, että se on tuoretta ja jäljitettävää mahdollisimman lähellä tuotettua suomalaista ruokaa, jonka alkuperä, tuottaja ja valmistaja tiedetään. Lisäksi selvitetään toiminnan järjestämistä vaihtoehtoja.

Nostetaan kouluruoan arvostusta ja maittavuutta.

Poikkeusoloista johtuen ateriamäärät eivät ole toteutuneet budjetoinnin mukaisesti. Sote-ateriat toteutuivat 1863 ateriana pienempinä budjetoituun nähden. Poikkeusolojen vaikutus näkyi eniten osasto I ateriamäärissä. Poliklinikan muutto Attendon tiloihin ja laboratorion muutto kivikoululle osaltaan vähensivät henkilökunnan ruokailuja terveyskeskuksella. Päiväkodin ja ryhmisten ateriamäärät budjetoitiin ensimmäisen kerran sivistystoimen antamien ateriamäärien mukaisesti. Uudesta budjetointi tavasta sekä poikkeusoloista johtuen ateriamäärät toteutuivat budjettiin nähden n. 11500 ateriana pienempinä. Lukuun on laskettu lounaat, päivälliset sekä välipalat. Toimintatuotot olivat 184.815 € pienemmät talousarvioon verrattuna.

Toimintakuluissa on säästetty 74.077 €. Suurin säästö oli elintarvikkeissa ateriamäärien jäädessä budjetoitua pienemmiksi. Myös henkilöstökuluissa on säästetty. Yksikössä on pidetty 78 palkatonta päivää. Etäkoulun aikana säästettiin myös sijaiskuluissa.

Siivouspalvelujen kustannukset laskutetaan budjetoinnin mukaisesti tilakeskukselta sisäisenä laskutuksena. Siivouspalveluiden laskutus tasataan toteutuneiden kustannusten mukaisesti joulukuussa.

Toteutunut

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutokset	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	1 385 506	1.397.294		1.397.294	1.218.557	-178.737
Toimintamenot	-1 293 572	-1.390.894		-1.390.894	-1.256.155	134.739
Toimintakate	91 933	6.400		6.400	-37.598	-43.998
Tilikauden ylij./alij.	83 786	206		206	-43.791	-43.997

Osasto	HALLINTO- JA TALOUSOSASTO YHTEENSÄ					
	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muu- tos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	2 044 618	2.158.384		2.158.384	1.867.775	-290.609
Toimintamenot	-4 084 849	-4.041.855		-4.041.855	-3.941.979	99.876
Toimintakate	-2 040 230	-1.883.471		-1.883.471	-2.074.204	-190.733
Tilikauden ylij./alij.	-2 078 790	-1.897.140		-1.897.140	-2.087.923	-190.783

4.1.2 Sosiaali- ja terveystoiminta

(Virtain ja Ruoveden sosiaali- ja terveystoiminta-alue)

Ruoveden kunnan sosiaali- ja terveystoimintojen tilaus Virtain kaupungille vuodelle 2020 oli kokonaisuudessaan 20,1 M€. Virtain kaupunginvaltuusto on tehnyt ja hyväksynyt oman talousarvio-esityksensä, jonka mukaan Ruoveden kunnan maksuosuus nousee 1.072.836 euroa, ollen Virtain valtuuston hyväksymässä talousarviossa 21.345.372. euroa. Virtain kaupungin ja Ruoveden kunnan edustajien kokouksessa 13.11.2019 sovittiin, että Virtain kaupungin ja Ruoveden kunnan maksuosuus eroaa toisistaan, kummankin kunnan tilintarkastajat ovat todenneet, että heillä ei ole huomautettavaa menettelystä.

Ruoveden kunnan sosiaali- ja terveystoimintojen tulos alittui ennakkoidusti. Virtain kaupunki alensi ennakkolaskutustaan 1 M eurolla, mutta silti Virtain kaupungin ennakkolaskutus ylitti toteutuneen ja Virtain kaupunki palauttaa Ruoveden kunnalle 773 158, 76 euroa sosiaali- ja terveystoimintojen maksuja vuodelta 2020.

Tulosyksikkö		PERUSTERVEYDENHUOLTO				
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Yhteistoiminta-alueen terveyskeskuksissa järjestetään kiireellistä ja kiireetöntä hoitoa arkisin virka-aikana. Lääkäripäivystystä yöaikaan ja viikonloppuisin järjestetään Tampereen Acutassa.</p> <p>Vuodeosastolla jatketaan kuntouttavan toiminnan kehittämistä edelleen. Kuntouttavan työotteiden tuominen hoitotyöhön enenevässä määrin terveyskeskusten akuuttiosastoille on tärkeää, koska useat asiakkaat ovat ikäihmisiä, joiden toimintakyky kotikuntoiseksi tulee tukea mahdollisuuksien rajoissa.</p>		<p>Koronaviruksen ja siitä johtuvan poikkeustilanteen johdosta terveyskeskustoimintaa sekä Ruovedellä, että Virroilla on jouduttu muuttamaan siten, että kiireettömän ajanvarauksen aikoja on siirretty ja kummankin kunnan terveyskeskukseen on tehty erilliset sisäänkäynnit mahdollisille infektiopotilaille.</p> <p>Kokeilu kiirettömän vastaanoton 4-päiväisestä viikosta päätettiin elokuun loppuun ja siirryttiin takaisin 5-päivöiseen viikkoon.</p> <p>Toimintaa on jatkettu niissä puitteissa, kuin se on ollut mahdollista poikkeuksellisen kevään ja kesän vuoksi (korona).</p>				
	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-4 483 325	-4 239 266		-4 239 266	-4.675.664	-436.398
Toimintakate	-4 483 325	-4 239 266		-4 239 266	-4.675.664	-436.398
Tilikauden ylij./alij.	-4 483 325	-4 239 266		-4 239 266	-4.675.664	-436.398

Tulosyksikkö		ERIKOISSAIRAANHOITO	
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Erikoissairaanhoidon palveluita ostetaan pääosin Pirkanmaan sairaanhoitopiiriltä. Ruovesi ja Virrat muodostavat yhteisen tilaajarenkian. Talousarviovuoden 2020</p>		<p>Erikoissairaanhoidon osalta kustannukset alittuivat xx euroa. Koronaviruksen vaikutukset tullevat näkyviin myöhemmi ja vaikka viime vuoden talousarvio alittui, on tänä vuonna eri-</p>	

<p>talousarvioehdotuksessa on varattu Pirkanmaan sairaanhoitopiirin erikoissairaanhoidon palveluiden osaan Ruoveden osalta -7 058 013 € sekä kalliin hoidon tasausmaksuun 300 000 €. Ruoveden erikoissairaanhoidon palvelusopimus Pirkanmaan sairaanhoitopiirille sisältää myös ensihoidon, kehitysvammahuollon palvelun, erityisvelvoitemaksun ja välitettävät palvelut.</p> <p>Ruoveden kunta ottaa käyttöön erikoissairaanhoidon ohjausjärjestelmän pilotin.</p>	<p>koissairaanhoidon kustannuksiin odotettavissa nousupaineita.</p> <p>Perusturvalautakunta on hyväksynyt erikoissairaanhoidon pilotin käyttööntön Ruovedellä</p>
---	---

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-7 079 964	-7 058 013		-7 058 013	-6.328.884	729.129
Toimintakate	-7 079 964	-7 058 013		-7 058 013	-6.328.884	729.129
Tilikauden yli./alij.	-7 079 964	-7 058 013		-7 058 013	-6.328.884	729.129

Tulosyksikkö	SOSIAALITYÖ
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Sosiaalihuoltolain mukaisiin yleisiin sosiaalipalveluihin kuuluvat mm. sosiaalityö ja -ohjaus, päihde- ja mielenterveystyö, kasvatusta ja perheneuvola, omaishoidon tuki ja asumispalvelut. Erityislainsäädännön perusteella tarjottavia kunnallisia sosiaalipalveluja ovat mm. vammaispalvelut ja kehitysvammaisten erityishuolto, toimeentulotuki, lastensuojelu, kuntouttava työtoiminta, lapsen huoltoon ja tapaamisoi-keuteen liittyvä sovittelu ja perhehoito. Sosiaalipalvelut jaetaan subjektiivisen oikeuden palveluihin ja määrärahasidonnaisiin palveluihin. Subjektiivinen oikeus tarkoittaa sitä, että asiakkaalle on myönnettävä palvelu, jos hän täyttää kriteerit. Useat vammaispalvelut ovat edellä mainittuja subjektiivisia palveluja. Määrärahasidonnaisia palveluja ovat mm. omaishoidon tuki ja sosiaalihuoltolain mukainen kuljetuspalvelu. Ruoveden sosiaalitoimistossa on kaksi työntekijän virkaa ja lisäksi sosiaalitoimiston työntekijöihin kuuluvat perhetyöntekijä ja toimistos sihteeri.</p>	<p>Koronaviruksen vuoksi osaa sosiaalipalveluita on jouduttu rajoittamaan. Palvelun tarpeen kasvua on ollut nähdävissä erityisesti lasten, nuorten ja lapsiperheiden sosiaali- ja terveyspalveluissa, sekä mielenterveyspalveluissa.</p> <p>Ruoveden toimipisteen sosiaalitoimiston työntekijöiden saatavuusongelmia on pyritty ratkomaan useilla eri tavoilla. Tilanne on tämän hetken näkemyksen mukaan normalisoitumassa, kunhan avoinna olevat paikat saadaan täytettyä.</p>

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muu- tos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-1 595 098	-1 679 547		-1 679 547	-1.769.617	-90.070
Toimintakate	-1 595 098	-1 679 547		-1 679 547	-1.769.617	-90.070
Tilikauden ylij./alij.	-1 595 098	-1 679 547		-1 679 547	-1.769.617	-90.070

Tulosyksikkö	KEHITYSVAMMAHUOLTO					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Kehitysvammaisten päivä- ja työtoiminnasta osa on siirretty Virroille kehitysvammaisten toimintakeskus Ahjoon. Osa toiminnasta ostetaan Honkala-kodilta, kuten myös asumisen tukipalvelut keskustassa. Asumispalveluja hankitaan muun muassa Mänttä-Vilppulasta, Autismisäätiöltä ja Esperiltä.</p> <p>Kehitettäviä alueita ovat yhteistoiminta-alueella tarkoituksenmukainen työtoiminta, ostopalveluiden oikeanlainen kohdentuminen, sillä osa ostopalvelupaikoista on kalliita.</p>						
<p>Toteutumaennusteen mukaan kehitysvammahuollon toteutuma alittui huomattavasti talousarviosta.</p> <p>Ei toimenpiteitä jaksolla vuoden 2020 aikana</p>						
	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muu- tos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-1 104 612	-1 133 418		-1 133 418	-658.971	474.447
Toimintakate	-1 104 612	-1 133 418		-1 133 418	-658.971	474.447
Tilikauden ylij./alij.	-1 104 612	-1 133 418		-1 133 418	-658.971	474.447

Tulosyksikkö	KOTI- JA VANHUSTYÖ					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Tulosalueeseen kuuluvat kotihoito (kotipalvelu ja kotisairaanhoito yhdistettynä) sekä tukipalveluna ateria-, asiointi-, kylvytys- ja turvapuuhelinpalvelu. Lisäksi tulosalue sisältää Kotirannan Koivukodin laitoshoidon sekä Kuusikodin ja Mäntykodin tehostetun palveluasumisen yksiköt,</p> <p>Honkalassa toimivan Majakan tehostetun palveluasumisen yksikön ja Honkalalta ostetun kuntouttavan päivä-</p>						
<p>Asumispalvelupaikkaselvitys valmistui tammikuun loppuun mennessä, mutta sen täytäntöönpano keskeytettiin.</p> <p>Toteutunut</p> <p>Toteutunut osittain (koronaviruksen vuoksi ulkopuolisten pääsy hoivalaitoksiin ei ole ollut sallittua)</p>						

<p>toiminnan sekä Harjukodin Toivolan laitoshoidon ja Tyynelän tehostetun palveluasumisen yksiköt. Tuloas-alueeseen kuuluvat myös 65-vuotiaiden sekä sotainvali- dien omaishoito.</p> <p>Tammikuun loppuun 2020 tehdään selvitys ja esitys vanhustyön asumispalvelupaikoista.</p> <p>Omaishoitajien tuen määräraha pidetään tasolla, joka mahdollistaa tuen myöntämisen kaikille kriteerit täyttä-ville henkilöille.</p> <p>Omaishoitajille tarkoitettuja palveluja tuotetaan yhteis-työssä Honkala-kodin kanssa heidän tiloissaan.</p> <p>Kotihoidossa jatketaan kehittämishanke, jonka tavoit-teenä on parantaa työntekijöiden työviihtyvyyttä, asia- kaspalvelua ja lisätä kustannustehokkuutta.</p>		Kotihoidon kehittämishanketta jatkettiin				
	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muu- tos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-6 264 009	-5 989 756		-5 989 756	-5.865.703	124.053
Toimintakate	-6 264 009	-5 989 756		-5 989 756	-5.865.703	124.053
Tilikauden ylij./alij.	-6 264 009	-5 989 756		-5 989 756	-5.865.703	124.053

Tulosyksikkö	SOTE-MUUTOSPROJEKTI					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Tulosyksikköön sisältyvät muutosjohtajan palkkauskus- tannukset ja muutosprojektiin liittyvät palvelujen ostot. KHO:n päätöksen saapumisen jälkeen varaudu- taan toimimaan päätöksen mukaisella alueella, joko nykyisessä yhteistoiminta-alueessa tai yhteistoiminta- aluetta vaihtaen.</p>	<p>Yhteistoimintaa on lähdetty aktiivisesti kehittämään sekä perusturvalautakunnan, että perustetun sotejohtoryhmän (myöhemmin epidemiatyöryhmä) toimesta.</p> <p>Yhteistyö yhteistoiminta-alueella on kehittynyt myönteiseen suuntaan.</p>					
	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muu- tos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	200 320	-100 000		-100 000	-71.801	28.199
Toimintakate	200 320	-100 000		-100 000	-71.801	28.199
Tilikauden ylij./alij.	200 320	-100 000		-100 000	-71.801	28.199

Tulosyksikkö		MUU SOSIAALI- JA TERVEYDENHUOLTO				
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Tulosyksikkö sisältää ympäristöterveydenhuollon ostopalvelut Keuruun kaupungilta sekä sosiaali- ja terveysosaston KuEL-perusteiset maksut.</p>						
	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-557 200	-566 005		-566 005	-597.281	-31.276
Toimintakate	-557 200	-566 005		-566 005	-597.281	-31.276
Tilikauden ylij./alij.	-562 138	-567 247		-567 247	-598.523	-31.276

Osasto		SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT YHTEENSÄ				
	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-20 883 891	-20.766.005		-20.766.005	19.967.921	798.084
Toimintakate	-20 883 891	-20.766.005		-20.766.005	19.967.921	798.084
Tilikauden ylij./alij.	-20 888 828	-20.767.247		-20.767.247	-19.969.163	798.084

4.1.3 Sivistysosasto

Sivistyslautakunnan alainen toiminta

Tulosyksikkö	OPETUSTOIMINNAN HALLINTO
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Toiminnan päätavoitteet:</p> <p>Sivistyslautakunnan tehtävänä on kasvatuksen ja koulutuksen peruspalvelujen ja niiden vaatimien tukipalveluiden järjestäminen kuntalaisille varhaiskasvatuksen, perusopetuksen, lukiokoulutuksen, vapaan sivistystyön sekä vapaa-ajan toiminnan osalta. Palvelujen tuottajina ovat ryhmäperhepäivähoito, päiväkodit, koulut ja oppilaitokset, kirjasto sekä toimiva hallinto. Sivistystoimen palveluksessa työskentelee yhteensä 89 henkilöä. Vapaan sivistystyön osalta yhteistyötä tehdään Autereopiston ja Merikanto-opiston kanssa. Lukiokoulutusta hallinnoi Sastamalan koulutuskuntayhtymä (Sasky).</p> <p>Toiminnan ja tulosten parantaminen</p> <p>1. Laadukkaita ja monipuolisia sivistyspalveluita tuotetaan yhteistyötä syventämällä ja verkostoitumalla oman kunnan sisällä, valtakunnallisesti ja kansainvälisesti. Työtä, osaamista ja vastuuta jaetaan joustavan tasaisesti.</p> <p>2. Palveluiden järjestämisessä painotetaan asiakasläh- töistä, ennaltaehkäisevää ja osallistavaa toimintaa.</p> <p>3. Palveluita järjestetään taloudellisesti ja tehokkaasti. Toteutumista mitataan osavuosi- ja tilinpäätöstietojen avulla.</p> <p>4. Palveluita kehitetään mm. erilaisten hankkeiden kaut- ta.</p> <p>Osaava työvoima ja hyvinvoinnin edistäminen</p>	<p>Toiminta toteutunut maaliskuun puoliväliin normaalisti. Sen jälkeen koronapandemia vähensi varhaiskasvatuksen tarvetta ja perusope- tus sekä lukio siirtyivät pääosin etäopetukseen. Lähiopetukseen palattiin toukokuun puolivälissä ja uusi lukuvuosi käynnistyi lä- hiopetuksena. Myös varhaiskasvatuksen käyttöaste palautui nor- maalille tasolle kesän jälkeen.</p> <p>Kirjasto on toiminut tärkeänä kuntalaisten kohtaamispaikkana, ja koronarajoitustenkin aikana on mahdollistettu kirjojen lainaustoi- minta.</p> <p>Kansalaisopiston toimintakausi on ollut lyhyempi koronapandemi- asta johtuen. Merikanto-opisto on tarjonnut myös etäopetusta lähiopetuksen loputtua.</p> <p>Yhteistyötä ja verkostoitumista laajennettu esim. Koulutus palve- luna –hankkeen sekä sivistystoimen huippujohtajakoulutuksen kautta Kuntaliittoon ja Opetushallitukseen sekä muiden kuntien sivistysjohtoon.</p> <p>Työtä, osaamista ja vastuuta jaettu alueellisten ja paikallisten hankkeiden ja tiimityön avulla.</p> <p>Asiakkaiden mielipiteitä ja toiveita kartoitettu erilaisin kyselyin. Ennaltaehkäiseviä toimintamalleja kehitetään jatkuvasti yhteistyössä eri toimijoiden kanssa.</p> <p>Kuluvana vuonna on toteutettu henkilöstön lomautuksia ja henki- löstö on pitänyt palkattomia vapaita.</p> <p>Toimintaa on rahoitettu ja kehitetty monien hankkeiden kautta.</p> <p>Sivistystoimen hankkeita v. 2020:</p> <p>Kerhotoiminnan kehittäminen kouluissa, Kielten tutoropettajatoi- minnan kehittäminen, Tutorit auttavat kehittymään, Kansainväli- syyskasvatus, Tunne!Älyä!., Hyvinvoiva koululainen, Tasa-arvoa oppimiseen, Oppimisen mahdollisuuksia kaikille, Tasa-arvoa var- haiskasvatukseen, Koronan vaikutusten vähentäminen varhaiskas- vatukseen/esi- ja perusopetukseen, Harrastustuki vähävaraisille lapsille ja nuorille, Lukemisen edistäminen, Liikettä kyliin, Etsivän nuorisotyön tukeminen</p>

<p>1. Kehitetään vahvuuksiin ja onnistumisiin keskittyvää vuorovaikutusta johtamisessa ja toiminnassa.</p> <p>2. Mahdollistetaan henkilöstön osaamisen kehittyminen ja hyvinvointi täydennyskoulutusta tarjoamalla sekä keskinäistä yhteistyötä lisäämällä.</p> <p>3. Käytetään varhaisen tuen mallia henkilöstöjohtamisessa.</p> <p>4. Henkilöstön työkyvyn ja hyvinvoinnin edistämiseksi järjestetään tyhy-päiviä sekä maksuttomia liikuntavuoroja (uinti, kuntosali, salibandy).</p>	<p>Onnistumisista annettu palautetta. Rakentavan ja vahvuusperustaisen vuorovaikutuksen lisääminen jatkuva tavoite.</p> <p>Koulutusta tarjottu mm. digitaitojen kehittymiseen ja vuorovaikutustaitojen kehittämiseen.</p> <p>Toteutunut.</p> <p>Maksuttomia liikuntavuoroja tarjottu henkilöstölle.</p>
---	---

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	91 954	28.757		28.757	87.798	59.041
Toimintamenot	-272 598	-216.685		-216.685	-289.483	-72.798
Toimintakate	-180 644	-187.928		-187.928	-201.685	-13.757
Tilikauden ylij./alij.	-180 644	-187.928		-187.928	-201.685	-13.757

Tulosyksikkö	VARHAISKASVATUS	
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Toiminnan ja tulosten parantaminen</p> <p>Tavoitteena on tuottaa kuntalaisille tarkoituksenmukaisia, joustavia ja laadukkaita varhaiskasvatuksen palveluja. Palvelujen tarjonta on monipuolista: 30 %, 60 %, 80 % ja 100 % palvelu sekä tilapäinen hoito. Toiminta perustuu Ruoveden kunnan varhaiskasvatussuunnitelmaan (VASU). Lisäksi jokaiselle lapselle laaditaan yhteistyössä huoltajien kanssa lapsen VASU, jonka toteutumista seurataan ja arvioidaan. Arvioinnin kautta toimintaa kehitetään. Kehittämisen lähtökohtana on tiivis yhteistyö kunnan eri sektoreiden välillä. Tavoitteena on ennaltaehkäisevä, asiakaslähtöinen ja osallistava toiminta.</p> <p>Yhteistyötä tehdään:</p> <ul style="list-style-type: none"> - yksiköiden sisällä tiimityön kautta 		<p>Alkuvuosi meni normaalisti, varhaiskasvatuspaikat olivat kaikki täynnä. Lapsia yhteensä kirjoilla 130.</p> <p>Poikkeustila alkoi 18.3. Lasten määrä varhaiskasvatuksessa väheni, lapsia hoidossa max 50. Henkilökunta piti vuosi- ja palkattomia lomia. Yksiköt olivat kaikki toiminnassa. Varhaiskasvatuksen lapsimäärä normalisoitui kesän jälkeen.</p> <p>Esiopetus sujunut hyvin kirjaston /koulun tiloissa. 17 esioppilasta. Kunnan VASU ja lapsen henkilökohtainen vasu olleet käytössä. Esioppilaita syksyllä -20 on 16 ja esikoulu jatkuu kirjaston/koulun tiloissa, kunnes pääsemme uuteen päiväkotiin alkuvuodesta -21.</p> <p>Uusi päiväkotihanke vaati suunnittelua ja hankintoja; henkilöstöä osallistettiin mahdollisuuksien mukaan.</p>

- eri varhaiskasvatustyöryhmien välillä toiminnan laadun ja tehokkuuden varmistamiseksi (esim. henkilöstön liikkuvuus sijaisuuksien järjestämisessä)
- perheiden kanssa osallistamalla lapset ja aikuiset toiminnan suunnitteluun ja kehittämiseen mm. pitämällä VASU-keskusteluita ja yhteisiä tilaisuuksia sekä toteuttamalla kyselyitä. Saatua palautetta arvioidaan ja toimintaa kehitetään.
- perheiden kanssa Lapset puheeksi – menetelmän avulla tarkoituksena varhainen puuttuminen ja perheiden tukeminen. Lapset puheeksi –keskustelu käydään 3-vuotiaiden lasten huoltajien kanssa.
- sosiaalitoimen ja lastenneuvolan sekä koulu-terveydenhoidon ja kasvatusta- ja perheneuvolan kanssa.
- kunnan eri sektoreiden kanssa esim. koulut, vanhuspalvelut, kulttuuri, vapaa-aika, liikunta-toimi. Osallistutaan kunnan Laku-ryhmään (lasten ja nuorten kulttuuri).
- Ylä-Pirkanmaan kuntien varhaiskasvatuksen järjestäjien kanssa tavoitteena uusien käytäntöiden kehittäminen, vertaistuen saaminen

Varhaiskasvatuksen vaihtoehtona maksetaan lasten kotihoidontukea n. 40 ruovesiläiselle lapselle.

Varhaiskasvatuksen kustannuskehitystä seurataan las-kemalla yksikköhinnat (kustannukset/lapsi).

Varhaiskasvatukseen osallistuvien lasten lukumäärä saattaa vaihdella paljon talousarviovuoden aikana. Sen vuoksi tarvittavan henkilöstömäärän ennustaminen on vaikeaa. Tällä hetkellä perhepäivähoitajia on vähän ja varhaiskasvatustyöryhmät ovat ihan täynnä.

Hyvinvointi:

Mahdollistetaan henkilöstön osaamisen kehittyminen ja hyvinvointi täydennyskoulutusta tarjoamalla sekä keski-

Tiimityö on toteutunut, mutta toki sitä kehitetään kaiken aikaa. Koulutus yhteistyöstä ja vuorovaikutuksesta koko varhaiskasvatusväelle Ruovedellä 22.9.20 ja 28.10.2020

Henkilöstöä on liikuteltu tarpeen niin vaatiessa. Vastaavien palaverit kerran kuukaudessa. Sovitaan yhteisistä asioista.

VASU-keskusteluita käyty, osittain jäänyt kesken poikkeustilan vuoksi.

Syksyllä -20 VASU-keskustelut aloitettu normaalisti.

Lapset puheeksi- menetelmä tauolla poikkeusajan vuoksi.

Perheisiin on oltu yhteydessä puhelimitse poikkeusaikana ja kuultu palautetta kotonaoloajasta.

Syksyllä-20 Lapset puheeksi -keskustelut aloitettu jälleen 3-vuotiaiden perheille.

Lasten ja nuorten parissa työskentelevien yhteispalaveri ehdittiin pitää kerran ennen poikkeusaikaa. Nyt oltu tarvittaessa yhteydessä puhelimitse.

Syksyllä kokoontuminen 11.9.20

Hyvä yhteistyö eri sektoreiden kanssa.

Ylä-Pirkanmaan kuntien varhaiskasvatuksen esimiehet pitävät yhteyttä puhelimitse aina tarvittaessa.

On toteutunut, mutta kotihoidontukea saavien perheiden osuus vähentynyt.

Poikkeusaikana 18.3. - 13.5 lapsia on ollut paljon pois hoidosta. Asiakasmaksuista: Jos lapsi on ollut pois hoidosta 18.3.-13.5. on huhti- ja toukokuu maksuttomia.

Syksyllä -20 lapsia hoidossa n.120.

näistä yhteistyötä lisäämällä. Käydään vuosittain kehityskeskustelut henkilöstön ja esimiehen välillä. Henkilöstön työkyvyn ja hyvinvoinnin edistämiseksi on mahdollisuus maksuttomaan kuntosalin ja uima-altaan käyttöön (Honkala).

Varhaiskasvatuksen yhteiskoulutus peruuntui poikkeustilan vuoksi. Koulutukset pidettiin syksyllä -20.

Kehityskeskustelut on käyty alkuvuodesta -20 ja keskustan varhaiskasvatuksen henkilöstölle vielä loppuvuonna.

Kuntosali ja uima-allas suljettiin poikkeustilan vuoksi, mutta nyt taas käytössä.

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	134 257	103.000		103.000	126.598	23.598
Toimintamenot	-1 526 274	-1.693.425		-1.693.425	-1.362.018	331.407
Toimintakate	-1 392 016	-1.590.425		-1.590.425	-1.235.419	355.006
Tilikauden ylij./alij.	-1 395 568	-1.594.856		-1.594.856	-1.239.008	355.848

Tulosyksikkö

PERUSOPETUS (0-9 luokat, yhtenäiskoulu, Pekkala, Visuvesi)

Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:

Toiminnan ja tulosten parantaminen

Tavoitteena on perusopetuksen kokonaisvaltainen pedagoginen kehittäminen OPS 2016 mukaisessa hengessä.

- OPS 2016 mukaisen oppimiskäsityksen omaksuminen
- opetuksen kehittäminen koulutuksen avulla sekä opetushenkilöstön keskinäistä yhteistyötä lisäämällä (tiimit, tutortoiminta), uusien opetusjärjestelyiden vakiinnuttaminen
- opetussuunnitelmien päivittäminen, arviointikäytäntöjen kehittäminen oppimiseen ja koulu yhteisöjen toimintaan liittyen
- erityisopetuksen tarkoituksenmukainen järjestäminen erityisopetuksen kehittämissuunnitelmaa toteuttaen, sen toteutumista arvioiden ja toimintaa kehittäen

Perusopetuksen toimintaan koronapandemia on vaikuttanut todella paljon. Pandemiaan varautuminen on edellyttänyt paljon suunnittelua ja uusien toimintamallien käyttöönottoa. Keväällä oli noin parin kuukauden etäopetusjakso, joka kosketti melkein kaikkia koululaisia.

Koulutusta on järjestetty ja yhteistyötä tehty (tiimit, tutortoiminta). Etäopetusjakso kehitti henkilöstön digitaalisia taitoja.

Arviointiosuus opetussuunnitelmasta päivitetty ja hyväksytty sivistyslautakunnassa.

Erytysluokanopettajan viran perustaminen hyväksytty sivistyslautakunnassa ja kunnanhallituksessa. Toimintaa kehitetty, jotta se pys-

Toiminnan laadukasta ja kustannustehokasta järjestä- mistä suunnitellaan ja seurataan tarkasti sekä reagoi- daan muutostarpeisiin. Varmistetaan, että opetusryh- mät ovat pedagogisesti ja taloudellisesti kestävällä poh- jalla. Koulun yhdysluokat ryhmitellään luokkakokojen mukaan tarkoituksenmukaisesti niin kauan kuin erityi- sen pieniä luokkaryhmiä kouluilla on.

Esiopetusjärjestelyt kyläkouluilla toteutetaan yhdessä 1–2-luokkien opetuksen kanssa. Järjestetään lasten iltapäivätoiminta tarkoituksenmukaisimmalla tavalla.

Tarkastellaan perusopetuksen opettajien virkoja sekä avustajien toimenkuvia oppilasmäärää vastaavaksi: lu- kumäärä ja rakenne. Varaudutaan mahdollisiin oppilas- määrien muutoksiin.

Hyvinvointi ja syrjäytymisen ehkäiseminen

Oppilaille luodaan turvallinen oppimisympäristö järjes- tämällä toimivat oppilashuoltopalvelut: riittävät kuraat- tori-, psykologi- ja terveydenhoitopalvelut sekä arvioi- malla ja kehittämällä oppilashuoltosuunnitelmien mu- kaista toimintaa. Oppilaiden hyvinvointia mitataan eri- laisin kyselyin (mm. kiusaamiskyselyt, hyvinvointiprofiili, terveystarkastukset).

Koulu yhteisön hyvinvointia tuetaan lisäämällä toiminnal- lisuutta, monipuolisia opetusmenetelmiä ja koulun ulkopuolista opetusta sekä liikunnallista välituntitoimin- taa kehittämällä (liikkuva koulu, kerhotoiminta)

Yhteisöllinen toimintakulttuuri on laadukkaan perus- opetuksen, oppimisyhteisön hyvinvoinnin ja oppimis- motivaation edellytys. Sitä rakennetaan toimivalla yh- teistyöllä henkilöstön, oppilaiden ja huoltajien kanssa.

- Yhteistyö perustuu arvostavaan ja toisia kun- nioittavaan vuorovaikutukseen. Vuorovaiku- tuksen lähtökohtana on positiivinen pedago- giikka sekä vahvuuksien ja mahdollisuuksien näkeminen oppimistilanteissa.
- Oppilaiden osallisuutta toimintakulttuurin ke- hittämisessä lisätään (oppilaskunta, kummitoi- minta, tukioppilastoiminta, ryhmänohjaustun- nit, yhteistyö ruoka- ja siivoushuollon kanssa).
- Kodin ja koulun yhteistyötä kehitetään (esim. viestintä, tiedotus, keskustelut) ja vanhempain- toimikuntien toimintaa tuetaan.

tyisi nopeasti ja joustavasti vastaamaan erilaisin tuen tarpeisiin.

Toiminnan laatua ja tehokkuutta seurataan tarkasti. Opetusryh- mien kokoon vaikuttaa osittain oppilaiden tuen tarve. Yhdysluok- kia tällä hetkellä vain kyläkouluilla. Koronapandemia on tuonut säästöjä koulukuljetuskustannuksiin ja ateriakuluihin. Lisänä henki- löstösäästöt.

Visuvedellä ja keskustassa oma esiopetusryhmä. Iltapäivätoimintaa yhtenäiskoululla ja Visuvedellä, yhtenäiskoulussa myös aamupäivä- toimintaa.

Opetustuntimäärät, opettajien ja koulunkäynninohjaajien tarve lukuvuodelle 2020-2021 käsitelty sivistyslautakunnassa. Yhtenäiskoulussa rehtorin tehtäviä on hoitanut määräaikaisesti luokanopettaja Jukka Rättyä syyslukukauden.

Oppilashuoltopalvelu ovat riittävät. koulukuraattorin palvelua on myyty Juupajoelle, 1 pv/vko. Koulupsykologin rekrytointi oli käyn- nissä keväällä. Uusi psykologi aloittanut syksyllä ja työskentelee kaksi päivää viikossa Ruovedellä.

Kyselyjä toteutettu mm. kiusaamiskyselyitä ja hyvinvointiprofiilit.

Koulujen toiminta on monipuolista. Välituntitoiminta parantunut uuden liikuntapuiston ansiosta. Kerhotoiminta on ollut vilkasta koronasta huolimatta.

Yhteistyö on aktiivista ja rakentavaa, mutta korona on muuttanut toimintatapoja. Yhteisöllisyyttä lisätty erilaisten toimintapäivien avulla.

Tätä on kehitettävä edelleen.

Oppilaskunta, tukioppilastoiminta ja kummitoiminta aktiivista. Ryhmänohjaustunteja pidetty.

Yhteistyötä kehitetään varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen välillä (esim. nivelkohdat, henkilöstön yhteistyö, iltapäivätoiminta). Yhteistyötä lisätään 3. sektorin toimijoiden kanssa (ikäihmiset, yhdistykset, yritykset).

Arviointijärjestelmän kehittäminen:

- opetustoiminnan laadun seuranta (mm. kyselyt, valtakunnalliset kokeet), lukuvuosisuunnitelmien toteutumisen arviointi
- perusopetuksen kustannuskehitystä seurataan laskemalla yksikköhinnat (kustannukset/oppilas)
- opetus- ja ohjaushenkilöstön osaamisen kehittäminen (kehityskeskustelut, täydennyskoulutus, sisäinen koulutus)
- työyhteisöjen työhyvinvoinnin ylläpito ja kehittäminen (työhyvinvointiprofiili).

Yhteistyö toteutunut hyvin ja sitä kehitetään edelleen.

Yhteistyötä lisätty erityisesti Visuvedellä ja Jäminkipohjassa.

Lukumummola-toiminta alkoi myös yhtenäiskoulussa, koronan takia keskeytyi.

Kyselyt ja arvioinnit tehty lukuvuoden päätteeksi.

Tehdään tilinpäätöksen yhteydessä.

Sisäistä koulutusta sekä etäkoulutusta järjestetty. Kehityskeskusteluja pidetty.

Henkilöstön hyvinvointiprofiili käytössä sekä Pulssi-kyselyt.

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	106 762	90.100		90.100	84.834	-5.266
Toimintamenot	-3 805 414	-4.130.872		-4.130.872	-3.636.930	493.942
Toimintakate	-3 698 652	-4.040.772		-4.040.772	-3.552.096	488.676
Tilikauden ylij./alij.	-3 698 674	-4.040.790		-4.040.790	-3.552.130	488.660

Tulosyksikkö

RUOVEDEN LUKIO (hallinto, opetustoim. kv. toiminta)

Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:

Osaava työvoima ja syrjäytymisen ehkäisy

Tavoitteena on säilyttää vetovoimainen lukiokoulutus Ruovedellä markkinointia ja toiminnan sisältöjä kehittämällä yhteistyössä SASKY koulutuskuntayhtymän kanssa. Lukiossa on mahdollista opiskella ratsastusta sekä harjoitella tavoitteellisesti esim. jääkiekkoa, pesäpalloa ja elektronista urheilua. Lisäksi lukiossa on tarjolla eläinlääketieteellinen linja. Koulutuksen määrällisistä ja laadullisista tavoitteista sovitaan tarkemmin SASKY koulutuskuntayhtymän ja Ruoveden kunnan välillä vuosittain tehtävässä sopimuksessa

Lukiossa aloitti 42 uutta opiskelijaa. Kokonaisopiskelijamäärä on 107. Kaikki painotuslinjat ovat saaneet opiskelijoita. Korona vaikutti siten, että opiskelijat olivat välillä etäopetuksessa. Kirjoitukset saatiin toteutettua hyvin keväällä ja syksyllä.

Ikaalisten mukaantulo SASKY koulutuskuntayhtymän järjestämään lukiokoulutukseen pienensi Ruoveden lukion valtionosuuksia, joten kunnan maksuosuus nousi.

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	127 957	110.000		110.000	97.839	-12.161
Toimintamenot	-477 177	-450.822		-450.822	-513.420	62.598
Toimintakate	-349 219	-340.822		-340.822	-415.581	-74.759
Tilikauden ylij./alij.	-349 219	-340.822		-340.822	-415.581	-74.759

Tulosyksikkö	MUUT OPPILAITOKSET					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Hyvinvointi ja syrjäytymisen ehkäisy</p> <p>Tavoitteena on taata lapsille ja nuorille mahdollisuus harrastaa ja opiskella musiikkia soittaen, laulaen ja tanssien. Merikanto-opisto tuottaa Ruovedellä taiteen perusopetuksen laajan oppimäärän mukaiset palvelut musiikin ja tanssin taiteenaloilla. Lisäksi järjestetään varhaisiän musiikkikasvatusta eli muskariopetusta ja tanssin opetusta.</p> <p>Palvelu toteutunut hyvin, poikkeusoloissa myös etäopetuksen keinoin.</p>						
	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-53 414	-54.530		-54.530	-53.296	1.234
Toimintakate	-53 414	-54.530		-54.530	-53.296	1.234
Tilikauden ylij./alij.	-53 414	-54.530		-54.530	-53.296	1.234

Tulosyksikkö	RUOVEDEN OPISTO					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Hyvinvointi, osaava työvoima ja syrjäytymisen ehkäisy</p> <p>Ruoveden Opisto tarjoaa monipuolisesti vapaan sivistystyön opetusta lapsille, nuorille ja aikuisille.</p> <p>Opiston tehtävänä on toteuttaa asukkaiden tarpeisiin perustuvaa, kaikkien saatavilla olevaa yleissivistävää koulutusta, joka antaa tilaisuuden itsensä omaehtoiseen kehittämiseen ja elinikäiseen oppimiseen sekä tukee fyysistä, psyykkistä ja sosiaalista hyvinvointia.</p> <p>Toimintakausi päättyi kevätlukukaudella kesken koronapandemian vuoksi. Keväällä peruuntui 270 tuntia. Vuosinäyttely jäi pitämättä. Syyskausi pystyttiin pitämään suunnitellusti ennen 2.12. alkaneita uusia koronarajoituksia. Koko vuonna toteutui 1350 opetustuntia, opiskelijoita oli yhteensä 763. Suunniteltuja kursseja 85, joista 82 toteutui. Eniten opetustunteja oli kädentaidoissa 350, liikunnassa 297 ja musiikissa 310.</p> <p>Ruoveden kunta järjestää itse Opiston toiminnan syksystä 2020 lähtien. Syyskausi käynnistyi 14.9. Opiston henkilökuntaan kuuluvat rehtori ja sivistysosaston palvelukoordinaattori.</p>						

<p>Ruoveden opisto tekee ja pyrkii lisäämään tiivistä yhteistyötä alueen oppilaitosten ja eri sidosryhmien kanssa.</p> <p>Kurssitarjontaa suunniteltaessa otetaan huomioon kuntalaisten toiveet.</p>	<p>Opinto-ohjelmaa lukuvuodeksi 2020-21 suunniteltaessa uusittiin osittain kurssitarjontaa ja pyrittiin näin saamaan uusia opiskelijoita ja ylläpitämään asiakastyytyväisyyttä. Yleisöluentoja pidettiin vuoden aikana 10. Syyskaudella yksi luento striimattiin ja yksi jaettiin ensimmäistä kertaa live-lähetetyksenä Muroleen ja Tuuhosen kylätiloille.</p> <p>Opinto-ohjelmaa painettiin 3500 kpl. Se jaettiin joka talouteen Ruovedellä. Kurssimainontaa tehostettiin kunnan verkko- sekä FB-sivuilla.</p> <p>Taidolla työhön –hanke alkoi syksyllä yhteistyössä Mänttä-Vilppulan kanssa. Hankkeen puitteissa toteutetaan kolme kurssia, joista tietotekniikka alkoi syksyllä. Kurssit on suunnattu työttömille ja työvoiman ulkopuolella oleville aikuisille. Yhteistyössä Ruoveden lukion kanssa alkoi ranskan alkeiskurssi.</p> <p>Vuosittain anotaan opintosetelityyppistä valtionavustusta opetushallitukselta, jota lv. 2020-21 saatiin 2400 €. Tuen avulla on alennettu tietyille kohderyhmille suunnattujen kurssien maksuja.</p>
--	--

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	10 739	7.000		7.000	23.750	16.750
Toimintamenot	-134 513	-147.223		-147.223	-107.289	39.934
Toimintakate	-123 773	-140.223		-147.223	-83.539	56.684
Tilikauden ylij./alij.	-123 773	-140.223		-140.223	-83.539	56.684

Tulosyksikkö KIRJASTOPALVELUT

<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Kirjastotoimintaa ohjaa laki yleisistä kirjastoista: Kirjaston tehtävänä on tarjota pääsy aineistoihin, tietoon ja kulttuurisältöihin; ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa; edistää lukemista ja kirjallisuutta; tarjota tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedon hankintaan ja käyttöön sekä monipuoliseen lukutaitoon; tarjota tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalais-toimintaan; edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua. Tehtävän hoitamiseksi yleisellä kirjastolla tulee olla tarkoituksenmukaiset tilat, ajantasainen välineistö sekä riittävä ja osaava henkilöstö. (Kirjastolaki 6§)</p> <p>Toiminnallaan kirjasto edistää sivistyksellisiä perusoikeuksia, lukutaitoa ja elinikäistä oppimista.</p>	<p>Valtioneuvoston päätöksellä kirjasto oli suljettuna 16.3. - 9.5. koronapandemian vuoksi. Kaikki suunnitellut ja valmistellut tapahtumat ja näyttelyt peruttiin, samoin tilavaraukset. Laina-aikoja pidennettiin, viestintää tehostettiin ja lisättiin tiedotusta mm etäpalveluista ja e-aineistoista. Kirjasto oli avoinna noutopalvelua varten 11.5. - 29.5. ma-pe klo 15-18. Kokonaisuudessaan tilat avattiin hallituksen linjauksen mukaisesti 1.6. - Syyskaudella siirryttiin epidemiatilanteen vuoksi rajoitettuihin palveluihin 2.12.: lainaustoiminta ja pikainen asiointi oli sallittua, mutta lehtisali ja kokoontumistilat suljettiin ja tapahtumatoiminta jäi tauolle.</p> <p>Kirjastoauton toiminta supistettiin: 2.3. lukien auto alkoi kulkea vain parillisilla viikoilla. Auto ei kulkenut ollenkaan 16.3. - 14.8.. Kirkonkylän esikoulu toimi kevätlukukaudella kirjaston ryhmätilassa</p>
--	---

Palveluillaan kirjasto tarjoaa myös virkistystä ja tuottaa hyvinvointia kaikenikäisille. Toimintaa seurataan toteutumien, tilastojen, tunnuslukujen ja palautteen avulla.

Tavoitteet ja painopisteet

Palvelujen aktiivinen käyttö: tavoitteena vähintään valtakunnallinen keskiarvo; tunnuslukuina käynnit/asukas ja lainat/asukas.

Yhteistyö: Kehitetään palveluja yhteistyössä asiakkaiden ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa; jatketaan yhteistyötä eri paikallisten toimijoiden kanssa, painopisteenä varhaiskasvatus- ja kouluyhteistyö.

PIKI-yhteistyö: yhteistyötä ohjaa yhteistoimintasopimus ja toimintaohjelma. Lisäksi huomioidaan toiminnassa PIKIn vuoden 2020 painopistealueet.

Aineistokokoelma: uusiutuvuudesta huolehditaan laatusuosituksen mukaisilla hankinnoilla ja poistoilla; e-aineistot hankitaan PIKI-yhteistyönä.

Osaava henkilöstö: jatketaan erityisesti digiosaamisen ja asiakaspalvelun kehittämistä kohti aktiivista palvelukultuuria Pirkanmaan kehittämiskirjaston aloittamien hankkeiden puitteissa; hyödynnetään kehittämiskirjaston koulutustarjontaa aktiivisesti.

Edistetään kaikenikäisten lukemista ja monipuolista lukutaitoa mm lukemista edistävillä tapahtumilla.

Kehitetään kirjastoa toiminta- ja oppimisympäristönä sekä kohtaamis- ja tapahtumapaikkana.

ja lukusalissa ja jälleen lukuvuoden alettua 11.8.

Virtain kaupungin kanssa tehtiin ajaksi 1.9. - 31.12. ostopalvelusopimus, jolla Virrat osti 25% kirjastotoimenjohtajan työajasta; tuloa tästä muissa myyntituotoissa yht. 3 657€, sis. sivukulut.

Koronaepidemia rajoituksineen vaikutti toimintaan huomattavasti eikä tavoitteisiin ollut monilta osin mahdollista päästä.

Kirjastokäynnit: pääkirjasto ja kirjastoauto yht. 28 470 ja verkkokirjastokäynnit 31 014, yht. 59 484 (ed. vuonna 68 671). Kokonaislainaus: pääkirjasto ja kirjastoauto yht. 50 615 (ed. vuonna 67 598). Lisäksi e-aineistojen käyttökerrat 5 203 (ed. 4 897).

Yhteistyötä jatkettiin ja kehitettiin eri tahojen kanssa mahdollisuuksien mukaan. Kouluyhteistyössä noudatettiin esi- ja perusopetuksen kirjastoyhteistyön suunnitelmaa. Yhteistyöverkoston (vanhusneuvosto, ElmoNet, OP Ylä-Pirkanmaa, Ruovesi-lehti ja kirjasto) toimintaa digituen järjestämiseksi jatkettiin; uutta järjestetyt etäopastukset. Lisäksi syksyllä aloitettiin yhteistyö lähiopastuksissa ATK Seniorit Mukanetti ry:n kanssa (vapaaehtoiset paikalliset vertaisohjaajat).

PIKI-kirjastojen yhteistyö oli tiivistä ja yhteydenpito vahvistui entisestään poikkeusajan myötä (mm tiheät etäpalaverit, yhteisistä käytännöistä sopiminen, uusien palvelutapojen ja -muotojen kehittäminen).

Uutuushankinta eri aineistoja yht. 2 172. Lisäksi lehdet 77 vsk ja e-aineistot. Poistot / kokoelmat 6,8% (PIKIn tavoite 8%).

Täydennyskoulutuspäiviä henkilöstöllä yht. 44. Kehittämistä ja digiajokorttien suorittamista jatkettiin suunnitelman mukaan. Kasvanutta etäkoulutustarjontaa hyödynnettiin erityisesti sulkuaikana. Lisäksi osallistuttiin kehittämiskirjaston pienten kirjastojen digihankkeeseen.

Lukemisen edistämässä kolmen lukupiirin toiminta oli pitkälti tauolla (kokoontumisia vain 16). Samoin vapaaehtoistoimijoiden toiminta (Honkala-yhteistyö ja äänilehden lukeminen).

Kirjaston järjestämiä tapahtumia ja käyttäjäkoulutuksia oli 45, osallistujia yht. 807. Muiden järjestämiä tapahtumia oli 12. Näyttelyitä toteutui 7.

Aloitettiin asiakastyöhuoneen muuntaminen pienryhmätalaksi.

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot		7.500		7.500	9.110	1.610
Toimintamenot		-323.130		-323.130	-309.039	14.091
Toimintakate		-315.630		-315.630	-299.929	15.701
Tilikauden ylij./alij.	-302.277	-315.630		-315.630	-299.929	15.701

Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:

Hyvinvointi ja syrjäytymisen ehkäisy

Liikuntapalveluiden tavoitteena on edistää kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä, fyysistä aktiivisuutta, liikunta-harrastusta sekä vahvistaa liikunnan kansalaistoiminnan elinvoimaisuutta paikallistasolla.

Kuntalaisten liikkumiselle luodaan edellytyksiä kehittämällä paikallista ja alueellista yhteistyötä. Terveyttä edistävälle liikunnalle luodaan edellytyksiä tukemalla kansalaistoimintaa, tarjoamalla liikuntapaikkoja ja järjestämällä liikuntaa ottaen huomioon myös erityisryhmät.

Kunnassa luodaan ja kehitetään erilaisia matalan kynnyksen liikuntamahdollisuuksia, kuten mm rakenteilla olevan lähiliikuntapuiston monine erilaisine suorituspaikkoineen luo mahdollisuuden uuden tyyppiselle omaehtoiselle liikkumiselle. Kuntalaisten omaehtoista liikkumista tuetaan ja kannustetaan eri teemoin ja tapahtumin.

Kunnan ja seuraväen sekä alueellisten toimijoiden yhteistyötä tuetaan liikuntapalveluiden järjestämisessä. Seura-avustukset jaetaan hyväksytyin perustein.

Aktivoinnin painopisteenä ovat työ- ja ikäihmisten terveysliikunnan lisääminen sekä liikkumattomien lasten ja nuorten saaminen liikuntaharrastusten pariin. Voimaa vanhuuteen mentorointikuntana koulutamme vertaisohjaajia ja kehitämme muiden toimijoiden kanssa yhdessä uudentyypisiä ikäihmisten ryhmäliikuntamuotoja.

Liikuntatoimi huolehtii Urheilukeskuksen ja siihen liittyvien liikuntapaikkojen kunnossapidosta ja kunnostuksesta. Jokaisen kyläkoulun yhteydessä ylläpidetään lähiliikuntapaikka.

- Poikkeusajan rajoitukset 18.3. alkaen vaikuttanut siihen, että sisäliikuntatilat suljettiin. Myös loppuvuodesta rajoitukset vaikuttivat liikuntaharrastuksiin.

- Honkalan allastoiminta keskeytyi loppuvuodesta.

- Lähiliikuntapuiston suorituspaikat ja ulkokuntosali on ollut avoimena rajoitusten ajan.

- Lähiliikuntapuiston uusien suorituspaikkojen rakentaminen aloitettu.

- Lähiliikuntapuistoa laajennettiin ja lisättiin kuntoiluvälineitä kevään aikana. Minigolfrata Laivarannassa on ollut hyvin käytössä.

- Penkkilenkki tehty Honkalantien-Utukantien-Kuruntien kevyenliikenteen väylälle, missä viisi penkkiä, mihin sijoitettu 10 kuntoiluohjetta.

- Uimakoulu x 2 ryhmää.

- Yleisurheilun viikkokisat yhteistyössä Ruoveden Pirkat kanssa.

- Eläkeläisten ulkokuntosaliryhmä kerran viikossa.

- Urheiluseurojen yhteisharjoitukset ollut tauolla rajoitusten ajan.

- Urheiluseurojen toiminta-avustukset haussa huhtikuun loppuun mennessä.

- Seura-avustukset jaettu ja loppuvuodesta jaettiin menestyneille huomionosoitukset sekä valittiin vuoden kuntalainen.

- Toimintatulot alittuivat huomattavasti vuodelta 2020, isoimpana tulomenetyksenä Honkalan allaskäyttömaksut

- Huonon talviliikuntakauden jälkeen tuli koronaviruspandemia, mikä on huonontanut monen kuntalaisen liikunta- ja kuntoiluharrastusmahdollisuutta merkittävästi.

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	48 456	33.500		33.500	21.644	-11.856
Toimintamenot	-324 035	-317.875		-317.875	-227.911	89.964
Toimintakate	-275 578	-284.375		-284.375	-206.267	78.108
Tilikauden ylij./alij.	-287 766	-294.591		-294.591	-216.482	78.109

Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:

Hyvinvointi ja syrjäytymisen ehkäisy

Nuorisotoimen tavoitteena on edistää nuorten aktiivista kansalaisuutta ja nuorten sosiaalista vahvistumista sekä tukea nuorten itsenäistymistä. Työtä tehdään nuorisolain hengessä, missä lähtökohtana on mm. yhteisöllisyys, yhteisvastuu, ihmisoikeuksien kunnioittaminen ja tasa-arvo, sekä nuorten kasvun tukeminen ja elinolojen parantaminen.

Työmuotojamme ovat järjestöjen tukeminen, toimintaryhmien ohjaaminen, leiritoiminta, retket, kulttuuri- ja nuorisotapahtumat sekä nuorisotila Vintin toiminta.

Nuorten kasvun tukemiseksi toimimme yhteistyössä vanhempien, koulujen, seurakunnan, järjestöjen sekä muiden nuorisotyötä tekevien kanssa.

Etsivä nuorisotyö:

Opetus- ja kulttuuriministeriö avustaa etsivän nuorisotyöntekijän palkkaamista aluehallintoviraston kautta jaettavilla avustuksilla. Etsivä nuorisotyö on erityisnuorisotyötä, jonka tavoitteena on olla läsnä nuorten keskuudessa ja tarjota mahdollisuus turvalliseen ja luottamukselliseen aikuiskontaktiin. Etsivä nuorisotyö etsii nuoren kanssa ratkaisuja nuoren pulmiin ja kysymyksiin ja auttaa nuorta saavuttamaan tarvitsemansa palvelut. Etsivä nuorisotyö on syrjäytymistä ehkäisevää toimintaa.

Etsivän työn ensisijaisena tehtävänä on auttaa alle 29-vuotiaita nuoria, jotka ovat koulutuksen tai työmarkkinoiden ulkopuolella, tai jotka tarvitsevat tukea saavuttaakseen tarvitsemansa palvelut. Etsivä nuorisotyö tarjoaa nuorelle varhaista tukea, jos nuori sitä itse haluaa.

Ruoveden etsivä nuorisotyö toimii myös Pirkanmaan alueen etsivän nuorisotyön koordinaattorina. Tehtävä on aluehallintoviraston nimeämä ja tehtävän suorittamiseen saa erillisen 100% rahoituksen aluehallintovirastosta.

Toteutunut alkuvuosi, poikkeusaikana on nuoria tavattu erimuotoisissa verkkopalveluissa ja sosiaalisessa mediassa.

-Alkuvuoden osalta Vintin toiminta toteutui sekä nuorten ja lapsiperheiden hiihtolomamatka Lappiin. Kevät- ja syyskauden loppupuoli oli tilatoiminnassa rajoitusten alasta.

Kesäleiritoiminta pystyttiin järjestämään suunnitellusti.

Työleiri, tosin päiväleirinä Haapasaarella, Varhaisnuorten leiri Tuuhosella. Päiväleirit keskustassa x 2 vko, Jäminkipohja ja Visuvesi.

Kevät- ja syyskaudella kaikki nuorten retket, konsertit ja matkat peruuntuivat.

Järjestöjen toiminta-avustukset haettavana huhtikuun loppuun mennessä.

Nuorisojärjestöjen avustukset jaettu.

Huomionosoitukset jaettiin kolmelle nuorelle loppuvuodesta.

- Syksyn aikana nuorisotoimi on järjestänyt yhteistyössä koulun kanssa seiskojen kahden päivän ryhmäytymisen, toinen päivä koululla ja toinen päivä Tuuhosella. Yhtenäiskoulun 1-6 lk Saaripäivän Haapasaarella ja liikuntapäivän urheilukeskuksessa.

Etsivä nuorisotyö:

Etsivä nuorisotyö on toiminut kevään korona-ajasta huolimatta.

Nuorten tapaamisissa pyrittiin sähköiseen yhteydenpitoon, mutta lähitapaamiset olivat mahdollisia, jos sellaiseen oli tarve. Tapaamiset ovat pääsääntöisesti yksilötapaamisia, joten turvallisuus koronan suhteen sekä etäisyydet ovat mahdollista pitää turvallisina.

Pirkanmaan etsivän nuorisotyön koordinoinnissa on siirrytty pääasiassa etätapaamisiin perehdytystapaamisia lukuun ottamatta.

Etsivä nuorisotyö toimii koronasta huolimatta normaalisti eikä lähityötä ole rajoitettu vaan työssä noudatetaan varovaisuutta ja suojauskeinoja koronartuntojen ehkäisemiseksi. Tapaamisissa noudatetaan erityistä huolellisuutta, siihen että oireisena ei missään tapauksessa tavata.

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	56 744	56.250		56.250	42.991	-13.259
Toimintamenot	-163 212	-170.983		-170.983	-143.485	27.498
Toimintakate	-106 467	-114.733		-114.733	-100.495	14.238
Tilikauden ylij./alij.	-106 467	-114.733		-114.733	-100.495	14.238

Tulosyksikkö	KULTTUURITYÖ
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Hyvinvointi ja kulttuurin edistäminen</p> <p>Kulttuuritoimen tavoitteena on edistää myönteistä kuntakuvaa, vaalia arvokkaita kulttuuriperinteitä ja luoda hyvinvointia tarjoamalla kulttuurielämyksiä sekä osallistamalla ihmisiä aktiiviseen toimintaan. Kulttuuritoimi järjestää tapahtumia ja yhteiskunnallisia tilaisuuksia sekä tukee omaehtoista harrastus- ja yhdistystoimintaa. Kulttuuritoimi toimii yhteistyössä taiteen eri alueilla ja eri ikäryhmät huomioiden.</p> <p>Toimintaan kuuluu</p> <ul style="list-style-type: none"> - tiettyjen tapahtumien järjestäminen myös yhteistyössä sidosryhmien kanssa (Noitakäräjät, itsenäisyysjuhla, Runeberg-tilaisuudet, Noitien yö) - Ruoveden kotiseutumuseon toiminnan suunnittelu ja kehittäminen. - Ruoveden kesäesitteen toimittaminen - Lasten ja nuorten kulttuurityöryhmän toiminta - Viljamakasiinin taidenäyttelytoiminnan organisointi ja muun kesätoiminnan suunnittelu ja kehittäminen - Pynnikkilän kesätoiminnan järjestäminen yhteistyössä yhdistysten kanssa 	<p>Kotiseutumuseo päätettiin pitää avoinna 24.6.-16.8. ke-su klo 11-17. Yhden kesäyönteikijän palkkaaminen.</p> <p>Veteraanipäivän sepeleenlaskun sekä Kaatuneiden muistopäivän sepelelaskuseremonian järjestelyt.</p> <p>Kulttuuritoimi oli mukana Noitakäräjäviikon ohjelman suunnittelussa.</p> <p>Kesäesitepainos 10000 kpl, painopaikka ensimmäistä kertaa Oriveden Kirjapaino. Koronan takia ilmestymisen ja jakelu Ruoveden talouksille ja kesäasukkaille vasta toukokuussa.</p> <p>Viljamakasiinin kesän taidenäyttelytoiminta toteutui suunnitellusti mukaan lukien kulttuuritoimen oma juhlanäyttely, Seppo Näätänen – 100-vuostijuhlanäyttely, avajaisineen kutsuvieraille. Kaikkiaan Viljamakasiinissa oli seitsemän eri näyttelyä ajalla 15.6.-16.8.</p> <p>Runeberg-tilaisuus 5.7. jäi koronan takia pitämättä.</p> <p>Tampere Filharmonian puupuhallinyhtye esiintyi Aatoksessa elokuussa, mutta syyskuun argentiinalaisen tangon konsertti Honkalakodissa ei toteutunut koronarajoitusten vuoksi.</p> <p>Lasten Pirkkasiin ei osallistuttu. Lasten ja nuorten kulttuurin työryhmän kanssa suunnitellaan muita toimintatapoja ja sisältöjä, jotka kohdentuvat ja tavoittavat paremmin paikallisia lapsia. Koronan vuoksi työryhmän kanssa suunnitellut tapahtumat kuitenkin peruuntuivat, mm. Teatteri Siperian esitykset päiväkotikäisille, "asfalttiräsymatto" –maalaustalkoot nuorten kanssa sekä Ruoveden joulunavauksen yhteydessä toteutettava lapsille suunnattu perinteinen tempaus.</p> <p>Lasten sekä nuorten teatterin ja tanssin ryhmien esittelyt pidettiin marraskuussa viikonloppukurssina.</p>

Pyynikkilässä ei ollut Ruoveden Teatterin esityksiä kesällä 2020.

Itsenäisyyspäivänä ei vietetty perinteisiä juhlallisuuksia kahvitarjoiluineen: kunnanjohtajan juhlapuhe kirkossa sekä seppeleenlasku kuitenkin striimattiin.

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	11 052	8.150		8.150	9.694	1.544
Toimintamenot	-68 107	-83.494		-83.494	-62.365	21.129
Toimintakate	-57 055	-75.344		-75.344	-52.671	22.673
Tilikauden ylij./alij.	-57 055	-75.344		-75.344	-52.671	22.673

Henkilöstökustannusten perustana oleva henkilöstömäärä:

Henkilömäärä	TA 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
Henkilötyövuosina	89	89	89	89

Talousarviossa esitetään erityisluokanopettajan viran perustamista 1.8.2020 alkaen. Palkkaukseen tarvittavat määrärahat sisältyvät talousarvioon.

Erytisluokanopettajan virka perustettiin. Tämä mahdollisti pienryhmän muodostamisen yhtenäiskoulun alaluokille.

Kokonaisuutena sivistysosasto täytti sille asetetut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteensa hyvin. Talousarviota huomattavasti parempi tulos saavutettiin koronasta johtuvien säästöjen, henkilöstösäästöjen sekä toiminnan tehostamisen ja uudelleen organisoinnin avulla.

Osasto	SIVISTYSOSASTO YHTEENSÄ					
	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	595 619	444.257		444.257	504.258	60.001
Toimintamenot	-7 134 719	-7.589.039		-7.589.039	-6.705.236	883.803
Toimintakate	-6 539 100	-7.144.782		-7.144.782	-6.200.978	943.804
Tilikauden ylij./alij.	-6 554 862	-7.159.447		-7.159.447	-6.214.816	944.631

YKSIKÖHINNAT EUROA/OPPILAS VUONNA 2020

Koulu	Oppilaita ka	Kust. €/opp.	
Kirkonkylä/esiopetus	17	6004	
Pekkala	29,5	11870	Ilman esiopp. 24 opp
Visuvesi	41,5	10970	Ilman esiopp. 32 opp
Yht.koulu 1-6 luokat	153		
Yht. koulu 7-9 luokat	119		
Yhtenäiskoulu yhteensä	272	9606	
Lukio Sasky	104,5	3955	Kunnan osuus

Ruoveden Opisto			
euroa/opiskelija	128	Opiskelija-määrä	Opetustunnit
euroa/op.tunti	72	763	1351

Perusopetuksessa yhteisiä jakamattomia kustannuksia on 184.963 €, jotka jaettu oppilasmäärien (514 €/opp) mukaisesti kouluille. Kustannukset sisältävät kiertävän erityisopettajan, koulupsykologin ja koulukuraattorin kustannukset sekä VESO-päiväkustannukset ja muut jakamattomat erät. Kustannuksiin ei ole laskettu erilaisten hankkeiden kustannuksia. Kustannuksissa on huomioitu tuloina saadut kotikuntakorvaukset. Oppilaskohtaisissa menoissa ei ole mukana iltapäiväkerhojen kustannuksia. Kustannukset on jaettu netosta.

Iltapäiväkerhojen kustannukset vuonna 2020 yhteensä 23.048 euroa (netto).

Kustannuksissa otettu huomioon sisäiset menot, mutta ei poistoja eikä vyörytyseriä.

Valtionosuuden yksikköhinnat vuodelle 2020: peruskoulu 6.796,81 €
lukio 6.738,36 €

Opiston valtionosuuden yksikköhinta vuodelle 2020 84,37 €/opetustunti

4.1.4 Tekninen osasto

Teknisen toimen päävastuualueen tehtävänä on maankäytön suunnittelu, rakentamisen ja sen valvonnan, ympäristönsuojelun, tie- ja liikenneväyläverkoston sekä teknisen huollon hoitaminen, kehittäminen ja yhteensovittaminen kunnassa siten, että elinkeinoelämän toimintaedellytykset turvataan, ja kuntalaisilla on nyt ja tulevaisuudessa terveellinen, turvallinen, virikkeellinen ja viihtyisä elinympäristö.

Teknisten palvelujen tuottamisessa ja ylläpitämisessä kuntalaisille pyritään kestävän kehityksen mukaisiin, tasa-arvoisesti kuntalaisten hyvinvointiin kohdistuviin, taloudellisesti edullisiin ja kestäviin ratkaisuihin.

Teknisen osasto jakautuu kahteen lautakunnan alaiseen toimintaan: tekninen lautakunta ja ympäristölautakunta. Lisäksi vesilaitos toimii omana taseyksikkönään. Vesilaitoksen johtokuntana toimii tekninen lautakunta. Vuoden 2020 aikana tarkastellaan lautakuntien yhdistämisen vaikutuksia hallintosäännön uudistamisen yhteydessä.

Vuokra-asunto toiminnat siirtyvät tekniselle osastolle hallintosäännön uudistuksen myötä. Vuokra-asunnoista vastaa kunnan omistama Ruoveden Asunnot Oy, jonka isännöintipalvelut tekninen osasto tuottaa.

Voimassaolevan kuntastrategian tavoitteena on olla elinvoimainen, hyvän arjen kunta. Tekniselle toimialalle strategiassa on kaksi kehitettävää pääkohtaa: rakennetun ympäristön viihtyvyys ja mahdollistava maankäyttö. Nämä kohdat viitoittavat teknisen osaston kehitystyötä vuodelle 2020.

Teknisen lautakunnan alainen toiminta

Tulosyksikkö	TEKNINEN HALLINTO
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><u>Henkilöstötavoitteet:</u> Osaston vahvuus vuoden 2020 alussa on 19 kokoaikais- ta ja kaksi osa-aikaista työntekijää. Lisäksi ostopalvelu- sopimuksella on hankittu ympäristötarkastajan viran- hoito Virtain kaupungilta.</p> <p><u>Laatutavoitteet:</u> Hallinnon laatutavoitteena on suorittaa toimialansa kuuluvat tehtävät hyvän hallintotavan mukaisesti ottaen huomioon kuntastrategiassa annetut tavoitteet.</p> <p>Henkilöstöhallinnan osalta ammattitaitoa ylläpidetään mm. henkilöstön koulutuksen avulla.</p> <p>Riskien kartoituksessa todettuihin riskikohtiin kiinnite- tään toiminnassa huomiota ja merkittävistä asioista raportoidaan osavuosisikastausten yhteydessä kunnan- hallitukselle.</p> <p>Osasto seuraa talouden toteutuvia lukuja kuukausittain.</p>	<p>Vuoden lopulla osaston vahvuus on ennakoitua pienempi, 18,5 ja yksi ostopalvelu.</p> <p>Loppuvuodesta 2019 täytetty työpäällikön virka on ollut täyttämättä tammikuusta 2020 virkaa hoitavan työpäällikön tultua valituksi rakennustarkastajaksi. Kun huomioidaan, että asuntojen isännöinti annettiin teknisen toimen tehtäväksi syksyllä 2019, on tilanne johtanut työkuormaan, joka aiheut- taa erityisesti kiinteistöpuolen henkilöstössä kohtuutonta työkuormaa.</p> <p>Yhteistoimintaneuvottelut alkuvuodesta johtivat vaihtoehtoi- sesti viiden päivän palkattomiin vapaisiin tai yhdeksän päivän lomautuksiin.</p> <p>Koronan takia ajuduttiin hallintotöiden osalta osittain etätöi- hin. Korona ei kuitenkaan vaikuttanut merkittävästi osaston toimintaan vaikkakin johtoryhmän työt lisääntyivät maalisi- toukokuun aikana lähes päivittäisillä koronaa koskevilla etä</p>

<p>Osavuosisikatsaukset tehdään kunnanhallituksen ohjeistuksen mukaisesti</p> <p><u>Kehitystavoitteet:</u></p> <p>Strategian mukaan ympäristöviihtyisyyden parantaminen ja maankäyttö- ja lupapalveluiden ylläpitäminen nykyisellä tai paremmalla tasolla.</p> <p><u>Taloudellisuustavoitteet:</u></p> <p>Teknisen osaston toimintatulot ovat vähintään talousarvion mukaiset.</p> <p>Toimintamenot ovat korkeintaan talousarvion mukaiset.</p> <p>Tilakeskuksen tavoite on saada kiinteistöjen tulot kattamaan käyttö- ja korjausmenot.</p>	<p>palavereilla. Taloudelliset vaikutukset tuntuvat kiinteistöpidon puolella myönnettyinä vuokrahelpotuksiana. Vuokramuutos on huomioitu tilakeskuksen käyttötalouden tuloarviossa.</p> <p>Kehitystavoitteista mainittakoon liikuntapuiston valmistuminen ja Laivarannan minigolf. Strategian ympäristöviihtyvyyteen pitkällä tähtäimellä vaikuttavaa tilusvaihtoa ei toteutettu.</p> <p>Toimintatulot ylittivät 236.232 eurolla.</p> <p>Myös menot kasvoivat yhteensä 170.031. Toimintakate oli positiivinen 71.201 euron suuruisena.</p> <p>Tilakeskuksen toimintaluvut olivat samansuuntaiset, kuin koko osaston. Toimintakate oli kuitenkin ennakoitua pienempi, joten kaudesta muodostui alijäämäinen.</p>					
	<p>TP 2019</p>	<p>TA 2020</p>	<p>TA:n muutos 2020</p>	<p>TA + muutos</p>	<p>Toteutuma 1-12/2020</p>	<p>Poikkeama</p>
Toimintatulot	14 498	3.500		3.500	22.374	18.874
Toimintamenot	-349 416	-321.856		-321.856	-351.939	-30.083
Toimintakate	-334 917	-318.356		-318.356	-329.565	-11.209
Tilikauden ylij./alij.	-345 142	-326.116		-326.116	-337.325	-11.209

Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:

Kadut

Määrätavoitteet:

Katujen hoitomäärien tasossa määrätavoitteena on kunnossapitostandardien mukainen hoito, jolloin vältetään "ylihoito".

Laatutavoitteet:

Laatutavoitteena on pitää kaavatiet ja kevyen liikenteen väylät liikennettä tyydyttävässä kunnossa myös talvikana siten, että pyritään turvaamaan tienkäyttäjien turvallinen liikkuminen. Taso pyritään pitämään edellisten vuosien tasolla.

Katuvalaistus

Määrätavoitteet:

Katuvalaistuksen määrätavoitteeksi on asetettu valaisimien määrään pysyttäminen ennallaan. Katuvalaistuksen energiakulua pyritään madaltamaan investoimalla energiatehokkaisiin lampuihin.

Laatutavoitteet:

Katuvalaistuksen kesäkatkoja ja yösammutuksia jatketaan edellisen vuoden tapaan.

Talvikunnossapidon kustannukset edellisvuosia maltillisemmat. Talvi oli keskimäärin vähälumisempi vaikka talvikaudella oli useampia auruasta vaativia lumisateita.

Katujen perusparannuksia toteutettu investointiohjelman mukaisesti.

Kesä ja yösammutukset jatkuneet edellisvuosien tapaan. Visuveden kaapeloinnin myöhäisestä ajankohdasta johtuen katuvalojen pylväsasennukset siirtyivät kesälle 2020.

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	3 798	7.090		7.090	3.715	-3.375
Toimintamenot	-330 886	-266.296		-266.296	-291.086	-24.790
Toimintakate	-327 088	-259.206		-259.206	-287.371	-28.165
Tilikauden ylij./alij.	-520 234	-434.816		-434.816	-519.457	-84.641

Tulosityksikkö		YKSITYISTIEASIA				
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Tekninen lautakunta jakaa tiekunnille yksityistieavustusta määrärahojen ja asetettujen ehtojen puitteissa. Tie-kuntien taloudellinen avustaminen mahdollistaa avustettujen teiden käyttämisen muuhunkin kuin tieosakkaiden hyväksi tapahtuvaan liikenteeseen. Tuen tarkoituksena on parantaa tien vaikutuspiirissä asuvien kuntalaisten mahdollisuuksia asua haja-asutusalueella.</p>		<p>Teknisen lautakunnan alaisuudessa toimiva tietöimikunta käsitteli yksityistiekuntien kunnossapitoavustukset kokouksessaan 26.6. Yksityisteille jaettiin avustuksia talousarvion mukaisesti.</p>				
	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-163 071	-172.500		-172.500	-160.176	12.324
Toimintakate	-163 071	-172.500		-172.500	-160.176	12.324
Tilikauden ylij./alij.	-163 071	-172.500		-172.500	-160.176	12.324

Tulosityksikkö		YLEISET ALUEET				
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p><u>Määrätavoitteet:</u> Yleisiin alueisiin lukeutuvat puistot, leikkipaikat, venesatamat, torit ja muut vastaavat yleiseen käyttöomaisuuteen kuuluvat alueet. Vanhoja kohteita kunnostetaan ja uusitaan lain edellyttämässä laajuudessa.</p> <p><u>Laatutavoitteet:</u> Yleisten alueiden viihtyisyyttä ylläpidetään ja pyritään parantamaan. Leikkipaikoilla rakenteiden ja välineiden kunto pidetään turvallisuusmääräysten edellyttämällä tasolla.</p>		<p>Ruoveden Haapasaaren Kiinteistö Oy anoi vuokrahelpotusta vuodelle 2020, jonka KH myönsi. Vuokra on ollut 20.000 e/v. Vähennys huomioitu toimintatuloissa.</p> <p>Laivarantaan rakennettiin minigolf osana lähiliikuntahanketta. Minigolf tuotti 1700 euron tulon.</p>				
	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	47 164	44 100		44 100	26.806	-17.294
Toimintamenot	-115 811	-121.856		-121.856	-113.881	7.975
Toimintakate	-68 646	-77.756		-77.756	-87.075	-9.319
Tilikauden ylij./alij.	-131 475	-131.147		-131.147	-186.250	-55.103

Tulosyksikkö **MAA- JA METSÄTILAT**

<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Kunnalla on 23 metsätilaa, yht. 1240 ha. Metsänhoito toteutetaan metsänhoitosuunnitelman mukaisesti. Kunnan metsienhoito on ulkoistettu MHY Pohjois-Pirkalle teknisen lautakunnan ohjaamana.</p> <p><u>Määrätavoitteet</u> Puunmyyntiä on toteutettu vuosina 2014-19 yli kasvutuoton. Pidemmällä aikavälillä tämä ei vastaa hyvää metsienhoidon tapaa. Vuoden 2020 tuottotavoitteet asetetaan talousarviossa.</p> <p><u>Laatutavoitteet</u> Noudatetaan metsänhoitosuunnitelmaa ja hyvää metsänhoitotapaa, joka huomioi myös metsien virkistyskäytön. Huomioidaan pitkällä aikavälillä myös jatkuvapeiteinen metsänkasvatus. Aukkohakkuut pyritään tekemään mahdollisimman pieninä alueina. Metsätiet pidetään ajokelpoisina tienvierustojen rai-vauksella ja lanauksilla siten, että kunnostuskierto on noin kolme vuotta.</p> <p>Metsien monimuotoisuuden turvaamiseksi ja luontotyyppien turvaamiseksi sekä metsälajien taantumisen ehkäisemiseksi sopivat metsätilat ehdotetaan METSO-luonnonhoitohankkeeksi.</p>	<p>Vuoden 2020 hakkuutilaukset olivat enemmän, kuin talousarvion mukainen tuotto. Hakkuualueet ovat metsänhoidollisin tarkasteluin valittuja kohteita ja osa sopimuksesta (talvihakkuut) tuloutuu vuodelle 2021.</p> <p>Metsäteitä on ylläpidetty ja kunnostettu lähinnä tulevat hakkuut huomioiden.</p> <p>Metso luonnonhoitohankkeet eivät edenneet.</p>
--	--

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	541 888	200.000		200.000	274.877	74.877
Toimintamenot	-24 511	-42.300		-42.300	-48.636	-6.336
Toimintakate	517 377	157.700		157.700	226.242	68.542
Tilikauden ylij./alij.	510 235	151.986		151.986	220.528	68.542

Tulosyksikkö **MAKSULLINEN PALVELUTOIMINTA**

<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Lämpölaitokset:</p> <p>Kunnalla on omistuksessaan kaksi lämpövoimalaa.</p>	<p>Lämpölaitokset:</p> <p>Hakkeen ostohinnat ovat nousseet n. 15%.</p> <p>Sekä toimintatulot, että menot olivat ennakoitua pienemmät,</p>
--	--

<p>Visuvedelle rakennettu voimala on rakennettu kattaamaan neljän kerrostalon lämmitys. Visuvedellä on jäljellä kolme kerrostalo joista yksi (A) on ollut tyhjillään keväästä 2017 lähtien.</p> <p>Ruhalan laitoksen lämmöntuottotarve on pienentynyt alkuperäisestä, emäntäkoulun kiinteistön tehokysynnän hiivuttua. Toiminta pystytään kuitenkin tuottoisana vielä tulevanakin vuonna.</p> <p>Lämpölaitokset käyttävät lämpölähteenä paikallista hake-energiaa.</p> <p>Maksulliseen palvelutoimintaan luetaan lisäksi henkilönostin sekä pakettiauto; niiden merkitys on talousarvioissa vähäinen</p>	<p>tulos kuitenkin kummankin lämpölaitoksen osata positiivinen.</p> <p>Muu maksullinen palvelutoiminta kattaa lähinnä sisäisesti vuokrattavan kaluston, kuten pakettiauton ja korinosturin vuokrat.</p>
--	---

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	80 390	103.400		103.400	71.122	-32.278
Toimintamenot	-62 762	-72.315		-72.315	-64.109	8.206
Toimintakate	17 627	31.085		31.085	7.014	-24.071
Tilikauden ylij./alij.	-6 585	6.763		6.763	-17.307	-24.070

Tulosityksikkö	TILAKESKUS
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Tilakeskus vastaa kunnan omistamien kiinteistöjen isännöinnistä lukuun ottamatta kunnan asuntoyhtiöiden isännöimiä vuokratolokiinteistöjä.</p> <p>Tilakeskuksen isännöimissä taloissa on kunnan toimintoja, ulos vuokrattuja kiinteistöjä sekä teollisuus- ja asuinkiinteistöjä. Tilakeskus määrittää sisäisten kohteiden laskennallisen vuokratason. Teollisuus- ja liiketilojen vuokralle antamisesta ja vuokrien tasosta päättää elinvoimalautakunta.</p> <p>Määrätavoitteet: Tilakeskuksen vastuualue säilyy ennallaan.</p> <p>Laatutavoitteet:</p> <p>Kiinteistöjen kunto pyritään pitämään rakennuslainsäädännön mukaisessa kunnossa. Pyritään siihen, että rakennusten korjausvelka ei pääse kasvamaan hallitsemattomaksi (pl. Pusunrinne). Rakennusten vanhenevaa</p>	<p><i>Toteutuminen:</i></p> <p>Kiinteistöjä on korjattu tarpeiden mukaan.</p> <p>Päiväkoti Metsäpolku valmistui aikataulua nopeammin lokakuun lopussa. Päiväkodin toiminta uusissa tiloissa alkoi vuoden 2021 alusta.</p> <p>Ruhala-koti on vuokrattu ja tiloissa on uusi toimija. Teollisuushalli 7:ssä on kaksi tyhjää vuokratilaa.</p> <p>Koronatilanteen vuoksi kunnanhallitus päätti vuokrahuojennuksista. Vuokrahuojennuksilla on ollut suoraan vaikutus koko vuoden vuokratuloihin.</p> <p>Koronatilanteen vuoksi terveyskeskuksen poliklinikan kunnostustyön alkamisajankohta siirrettiin syksyyn. Poliklinikan kunnostustyö saatiin valmiiksi vuoden vaihteeseen mennessä, mutta urakka jatkuu vuoden 2021 puolelle osasto 1:n lääkahuoneen muutosten osalta.</p> <p>Poliklinikan ja neuvolan työntekijöiden kokemien sisäilmaoi-</p>

<p>talotekniikkaa uusitaan ennakoivasti, jotta vältetään aineellisilta vahingoilta. Tilat pidetään tarkoituksenmukaisessa kunnossa käyttäjien tyytyväisyys huomioiden.</p> <p>Sähköisenuoltokirjan käyttöä ja hyödyntämistä joka-päiväisessä arjessa lisätään edelleen ja tehostetaan.</p> <p>Taloudellisuustavoitteet: Tilakeskuksen tavoite on saada kiinteistöjen tulot kattamaan käyttö- ja korjausmenot. Ongelmana tyhjat kiinteistöt, joille ei ole löytynyt käyttötarvetta.</p> <p>Yhteisöille mahdollisesti vastikkeetta luovutettavat tilat tulee rahoittaa verovaroin. Näitä luovutettavia kiinteistöjä ei ole huomioitu talousarviossa.</p>	<p>reiden vuoksi poliklinikan kunnostustöiden väistölaksi vuokrattiin osa Attendo Armaksen tiloista. Tilan vuokramenot näkyvät terveyskeskuksen kasvavina kuluina.</p> <p>Vuoden 2020 suunnitellut investoinnit on toteutettu Oivansalin pukuhuoneiden ja pesutilojen kunnostamista ja kotiseutumuseon riihen katon kunnostusta lukunottamatta. Oivansalin puku- ja pesuhuoneiden kunnostus siirrettiin vuodelle 2021. Riihen katto on purettu ja uusi tehdään kesän 2021 aikana.</p> <p>Sähköinen huoltokirja on otettu käyttöön laitosten työkäluina. Kiinteistökohtaisten sähköisten huoltopyyntöjen osalta jalkautustyö jatkuu vuoden 2021 aikana.</p>
--	--

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutokset	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	2 066 855	2.080.468		2.080.468	2.224.878	144.410
Toimintamenot	-1 602 618	-1.408.658		-1.408.658	-1.689.046	-280.388
Toimintakate	464 237	671.810		671.810	535.831	-135.979
Tilikauden ylij./alij.	-217 948	991		991	-160.314	-161.305

Ympäristölautakunnan alainen toiminta

Tulosyksikkö	KAAVOITUS
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Vuosille 2019–20 on kunnanhallituksen päätöksellä käynnistetty seuraavat kaavahankkeet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Pohjois-Visuveden asemakaava-alueen muutos ja laajennus (valmis 2020) - Visuveden teollisuusalueen kaavamuutos (valmistui 2019) - Tuuhosen leirikeskuksen ranta-asemakaavan laatiminen (valmis 2020) - Kirkonkylän yläkylän viiden korttelin kaavamuutos (valmis 2020) - Koulukorttelin kaavamuutos päiväkodin rakentamista varten (valmis 2019) - Teollisuusalueen laajennus 7-hallin viereen (valmistuu 2019) - Sammaliston kaavamuutos, okt- ja majoitustoiminnan paikkoja (valmistuu 2019) 	<p>Valmistuneita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Visuveden teollisuusalueen kaavamuutos - Kirkonkylän yläkylän viiden korttelin kaavamuutos - Koulukorttelin kaavamuutos päiväkodin rakentamista varten - Teollisuusalueen laajennus 7-hallin viereen - Sammaliston kaavamuutos, okt- ja majoitustoiminnan paikkoja - Jäminkipohjan uusi matkailualue ja teollisuuskorttelin kaavamuutos. (. ei lainvoimaa, ely valittanut oikeuteen)) <p>Kesken:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Pohjois-Visuveden asemakaava-alueen muutos ja laajennus - Tuuhosen leirikeskuksen ranta-asemakaavan laatiminen

- Jäminkipohjan uusi matkailualue ja teollisuuskorttelin kaavamuutos. (valmistuu 2019)

Uusia kaavatarpeita vuodelle 2020 ei ole tiedossa.

Lisäksi on käynnissä neljä yksityistä kaavamuutosta

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muu- tos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot						
Toimintamenot	-73 301	-94.000		-94.000	-48.333	45.667
Toimintakate	-73 301	-94.000		-94.000	-48.333	45.667
Tilikauden ylij./alij.	-73 361	-94.000		-94.000	-48.333	45.667

Tulosyksikkö

RAKENNUSVALVONTA

Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:

Määrätavoitteet:

Lupamäärät vuonna 2019 olivat poikkeuksellisen suuret. Rakennuslupien määrän odotetaan pienentyvän vuodelle 2020, mutta olevan suurempi, kuin edelliset viisi vuotta.

Laatutavoitteet:

Rakennusvalvonnassa otettiin vuonna 2018 käyttöön sähköiset lupakäytännöt ja sähköinen arkisto. Muutos on ollut kaikin puolin positiivinen.

Rakennus- ja toimenpidelupien määrä oli vuonna 2020 edellisten vuosien mukainen eikä koronatilanne ei vaikuttanut lupamääriin merkittävästi.

Rakennusvalvonnan sähköinen lupapalvelu on käytössä. Luvat pyritään käsittelemään mahdollisimman pitkälle sähköisesti. Sähköinen arkisto saatu käyttöön. Pyritään parantamaan rakennusvalvonnan asiakaspalvelua ja neuvontaa mm. internet-sivujen ohjeistusta parantamalla.

Uusi rakennustarkastaja aloitti virassa 1.6.2020.

Osoiterekisterin korjaukset ja osoitteenmuutokset on käynnissä. Kiinteistörekisterin korjauksia tehty resurssien mukaan.

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	99 664	70.000		70.000	59.723	-10.277
Toimintamenot	-148 356	-163.608		-163.608	-79.052	84.556
Toimintakate	-48 691	-93.608		-93.608	-19.329	74.279
Tilikauden ylij./alij.	-48 702	-93.608		-93.608	-19.329	74.279

Tulosyksikkö

YMPÄRISTÖNSUOJELU

Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:

Määrätavoitteet:

Ympäristölupien ja maa-aineslupien määrä pysynee samalla tasolla kuin 2019.

Laatutavoitteet

Ympäristötarkastajan palveluidenosto sopimusta on tarkistettava vuonna 2020.

Vuonna 2018 aloitettu pohjavesien suojeleusuunnitelma saataneen valmiiksi 2020.

Ympäristö- ja maa-aineslupahakemusten määrät ovat pysyneet aiempien vuosien tasolla.

Ruoveden kuntaan perustettu oma ympäristötarkastajan virka 1.12.2020 alkaen. Täyttö viralle siirtyi vuodelle 2021.

Pohjavesien suojeleusuunnitelman eteneminen hidastui henkilöstövaihdon seurauksena. Työ on valmistunee 2021.

Työpanoksen määrä oli alkuvuoden osalta suunniteltua pienempi ja loppuvuodesta sitä ei ollut lainkaan. Henkilöstövajeen vuoksi käsittelyajat ovat pidentyneet.

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muu- tos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	36 420	20.000		20.000	36.294	16.294
Toimintamenot	-42 847	-70.359		-70.359	-26.615	43.744
Toimintakate	-6 427	-50.359		-50.359	9.679	60.038
Tilikauden ylij./alij.	-6 427	-50.359		-50.359	9.679	60.038

Osasto	TEKNINEN OSASTO YHTEENSÄ (ilman vesihuoltolaitosta)					
	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muu- tos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	2 890 680	2.528.558		2.528.558	2.719.790	191.232
Toimintamenot	-2 932 290	-2.733.748		-2.733.748	-2.903.779	-170.031
Toimintakate	-41 609	-205.190		-205.190	-183.989	21.201
Tilikauden ylij./alij.	-1 021 693	-1.142.806		-1.142.806	-1.249.191	-106.385

Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:

Vesilaitos

Määrätavoitteet:

Tavoitteeksi on asetettu mahdollisimman häiriötön veden jakelu, jossa veden myynnin määrä on suuri ja asiakkaille aiheutuvat veden jakeluhäiriöiden seuraukset ovat mahdollisimman vähäiset. Mahdollisten häiriötilanteiden varalle on hankittu UMS Huoltotiedotus - palvelu, jonka avulla tavoitetaan karttapohjaan määritelty asiakasryhmä ääni- ja tekstiviestillä.

Laatutavoitteet:

Laatutavoitteena on toimittaa kunnan vesilaitokselta asiakkaille joka hetki sosiaali- ja terveysministeriön ohjeistuksen mukaisesti laatuvaatimukset ja -tavoitteet täyttävää talousvettä. Laatutavoitteita seurataan vesilaitoksen tarkkailuohjelman mukaisesti.

Taloudellisuustavoitteet:

Taloudellisuustavoitteena on kattaa vesilaitoksen taksan ja palvelumaksuhinnaston mukaisilla tuloilla vesilaitoksen menot pääomakustannuksineen sekä tuottaa sijoitetulle pääomalle kohtuullinen tuotto.

Viemärlaitos

Määrätavoitteet:

Tavoitteeksi on asetettu jätevesien ylivuodon johtaminen puhdistamolle. Vanhimpien runkoviemärin ja pumppaamojen saneeraaminen tukee asetettua tavoitetta.

Laatutavoitteet:

Laatutavoitteena on päästä niin häiriöttömään ja toimintavarmaan puhdistustulokseen, että ympäristöluvan velvoitteet jatkuvasti saavutetaan.

Taloudellisuustavoitteet:

Taloudellisuustavoitteena on lähivuosina kattaa viemärlaitoksen taksan ja palvelumaksuhinnaston mukaisilla tuloilla vesilaitoksen menot pääomakustannuksineen.

Vedenjakelu toiminut pääsääntöisesti häiriöttä. Visuveden entisen vesiosuuskunnan verkostosta korjattiin kaksi vuoto-kohtaa kesäkuussa jotka aiheutti lyhyet katkokset Visuveden taajaman alueella.

Vesiosuuskunnan verkoston poistaminen käytöstä esitetty investointiohjelmaan vuodelle 2021.

Laatutavoitteet on saavutettu jokaisella tarkkailuohjelman mukaisella näytteenotokerralla.

Viemärlaitos on toiminut häiriöttä ja ylivuotoja ei ole ollut.

Laatuvaatimukset ovat täyttyneet ympäristöluvan mukaisesti.

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muu- tos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	571 584	550.700		550.700	539.597	11.103
Toimintamenot	-452 268	-388.338		-388.338	-428.354	-40.016
Toimintakate	119 316	162.362		162.362	111.243	51.119
Tilikauden ylij./alij.	-33 977	1.552		1.552	-39.108	-40.660

4.1.5 Kunnanhallitus/rahoitus

Tulosyksikkö	KUNNANHALLITUS/RAHOITUS					
<p><i>Talousarvion tavoitteet ja tunnusluvut:</i></p> <p>Tulosyksikön talousarvioon sisältyvät toimintatuloina pääomavuokratulot ja muut myyntituotot, joita vuodelle 2020 on budjetoitu 100 000 euroa.</p> <p>Tilikauden yli- /alijäämässä ovat mukana verotulot, valtionosuudet, muut rahoitustuotot ja korkokulut</p>						
	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muu- tos	Toteutuma 1-12/2020	Poikkeama
Toimintatulot	43 919	139.007		139.007	45.549	-93.458
Toimintamenot	-46 846	-8.000		-8.000	-78.151	-70.151
Toimintakate	-2 927	131.007		131.007	--32.602	-163.609
Tilikauden ylij./alij.	29 781 653	30.484.566		30.484.566	31.365.415	880.849

4.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU (sisäinen / ulkonen) Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos

	TA 2020	TA muutokset	TA 2020 muutosten jälk	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	5 820 906	0	5 820 906	5 676 969	-143 938
Myyntituotot	3 071 354	0	3 071 354	2 824 762	-246 592
Maksutuotot	208 100	0	208 100	230 238	22 138
Tuet ja avustukset	391 137	0	391 137	452 951	61 814
Muut toimintatuotot	2 150 315	0	2 150 315	2 169 017	18 702
Toimintamenot	-35 539 924	0	-35 539 924	-34 026 296	1 650 797
Henkilöstökulut	-7 589 916	0	-7 589 916	-6 952 252	637 664
Palvelujen ostot	-24 834 401	0	-24 834 401	-23 544 092	1 427 478
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 538 090	0	-1 538 090	-1 692 133	-154 043
Avustukset muille	-611 100	0	-611 100	-549 514	61 586
Muut toimintamenot	-966 417	0	-966 417	-1 288 305	-321 888
Toimintakate	-29 719 018	0	-29 719 018	-28 349 327	1 506 860
Verotulot	17 008 000	0	17 008 000	16 906 730	-101 270
Valtionosuudet	13 484 120	0	13 484 120	14 495 894	1 011 774
Rahoitustuotot ja -kulut	-138 711	0	-138 711	-3 936	134 775
Korkotuotot muilta	1 000	0	1 000	0	-1 000
Muut rahoitustuotot	111 439	0	111 439	180 009	68 570
Korkokulut	-250 150	0	-250 150	-95 932	154 218
Muut rahoituskulut	-1 000	0	-1 000	-88 014	-87 014
Vuosikate	634 391	0	634 391	3 049 360	2 552 138
Poistot ja arvonalentumiset	-1 147 531	0	-1 147 531	-1 276 764	-129 233
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 147 531	0	-1 147 531	-1 276 764	-129 233
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tuotot	0		0	0	0
Satunnaiset kulut	0		0	0	0
Tilikauden tulos	-513 140	0	-513 140	1 772 596	2 422 905
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	32 618	0	32 618	32 617	-1
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-480 522	0	-480 522	1 805 214	2 422 905

	TA 2020	TA muutokset	TA 2020 + Muutos	Toteutuma	Poikkeama
VEROTULOJEN ERITTELY					
Verotulot yhteensä	17 008 000	0	17 008 000	16 906 729,82	-101 270,18
Kunnan tulovero	13 196 000	0	13 196 000	12 890 415,83	-305 584,17
Verojen korona kompensaaatio				392 432,00	
Kiinteistövero	1 923 000	0	1 923 000	1 744 577,08	-178 422,92
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 889 000	0	1 889 000	1 879 304,91	-9 695,09
VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY					
	TA 2020	TA muutokset	TA 2020 + Muutos	Toteutuma	Poikkeama
Valtionosuudet yhteensä	13 484 120	0	13 484 120	14 495 894,00	1 011 774,00
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml tasauk	11 666 744	0	11 666 744	13 990 453,00	2 323 709,00
VOS korona kompensaaatio				1 038 217,00	1 038 217,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-697 890	0	-697 890	-832 776,00	-134 886,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	0	0	300 000,00	300 000,00
Muut valtionosuudet	2 515 266	0	2 515 266	0,00	-2 515 266,00

4.3 Investointiosan toteutuminen

Vuoden 2020 talousarvioon sisältyvässä investointiohjelmassa oli budjetoitu investointeihin yhteensä 3.230.000 euroa. Talousarvioon hyväksyttiin vuoden aikana yhteensä 535.000 euroa investointitarpeisiin ja 77.000 euroa tulopuolelle.

Suurin muutos oli Päiväkodin rakentamisen 300.000 euron summa, joka siirrettiin vuoden 2021 suunnitelmavuodelta talousarviovuodelle. Siirto aiheutui siitä, että päiväkotitoimi valmistui kuukautta aikaisemmin.

Toinen suuri muutos 190.000 euron suuruisena oli teollisuushalli 7 tilamuutokset. Suuri, 1000 m² kokoinen hallitila rakennettiin kolmeksi pienemmäksi teollisuustilaksi.

Kolmas muutos oli lähiliikuntapaikka hankkeen jatkaminen vuodelle 2020 ja tälle hankkeelle varattiin 45.000 euron määräraha. Tulopuolella ennakoitiin 77.000 euron palautusta vuosien 2019 ja 2020 investoinneista.

Suurin investointi oli uuden päiväkodin rakentaminen. Hankkeen investointimäärä oli 2.460.000 euroa. Lisäksi päiväkotitoimi hankittiin irtaimistoa 132.000 eurolla.

Terveyskeskuksen poliklinikan muutostyöt kustansivat 337.000 euroa, joka ylitti huomattavasti arvion. Hankkeen yhteydessä uusittiin myös sokkelit, niiden lämmön ja vedeneristykset sekä salaojitus. Lisäksi väistötilakustannukset ovat olleet suuret.

Kirjaston katto uusittiin 86.000 eurolla.

Teollisuushallin muutokset olivat 164.000 euroa

Sointulantien kevyenliikenteen väylän kustannukset olivat 215.000 euroa

Investointien budjettivaraus muutoksineen vuodelle 2020 oli yhteensä 3.782.000 euroa ja kokonaistoteuma oli 3.752.000 euroa.

INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 31.12.2020

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama
MAA-ALUEET / Kiinteä om.						
MAA-ALUEEN HANKINTA						
Menot	32 680,17	0	0	0,00	403,23	-403,23
Tulot	16 743,00	0	0	0,00	21 785,30	-21 785,30
Nettomeno	15 937,17	0	0	0,00	-21 382,07	21 382,07
TIETOKONEOHJEMISTOT						
YLEISHALLINTO / Dynasty						
Menot	7 674,74	50 000	0	50 000,00	0,00	50 000,00
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	7 674,74	50 000	0	50 000,00	0,00	50 000,00
IRTAIN OMAISUUS						
PÄIVÄKOTI / KALUSTEET						
Menot	0,00	170 000	0	170 000,00	132 416,05	37 583,95
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	170 000	0	170 000,00	132 416,05	37 583,95
TALONRAKENNUS						
PÄIVÄKODIT						
PÄIVÄKOTI						
Menot	771 888,36	2 100 000	300 000	2 400 000,00	2 460 175,56	-60 175,56
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	771 888,36	2 100 000	300 000	2 400 000,00	2 460 175,56	-60 175,56
KOULUT						
YHTENÄISKOULU / kuvaamataidonluokan katto						
Menot	7 687,35	20 000	0	20 000,00	26 280,62	-6 280,62
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	7 687,35	20 000	0	20 000,00	26 280,62	-6 280,62
YHTENÄISKOULU / Oivansalin pukuhuoneet						
Menot		30 000	0	30 000,00	4 987,60	25 012,40
Tulot		0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno		30 000	0	30 000,00	4 987,60	25 012,40
VISUVEDEN KOULU / Vesikattojen huolto						
Menot	0,00	20 000	0	20 000,00	22 497,30	-2 497,30
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	20 000	0	20 000,00	22 497,30	-2 497,30

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama
VISUVEDEN KOULU / Lämmitysjärjestelmä						
Menot	0,00	30 000	0	30 000,00	35 401,06	-5 401,06
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	30 000	0	30 000,00	35 401,06	-5 401,06
KEITTIÖT						
VANHAINKODIN KEITTIÖ / tarjoiluvaunu						
Menot	0,00	10 000	0	10 000,00	14 770,64	-4 770,64
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	10 000	0	10 000,00	14 770,64	-4 770,64
YHTENÄISKOULUN KEITTIÖ / Ruokasali						
Menot	0,00	25 000	0	25 000,00	18 419,37	6 580,63
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	25 000	0	25 000,00	18 419,37	6 580,63
MUUT RAKENNUKSET						
TERVEYSKESKUS / Poliklinikan kunnostus						
Menot	0,00	150 000	0	150 000,00	336 861,66	-186 861,66
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	150 000	0	150 000,00	336 861,66	-186 861,66
TERVEYSKESKUS / Neuvola						
Menot	0,00	10 000	0	10 000,00	6 726,49	3 273,51
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	10 000	0	10 000,00	6 726,49	3 273,51
TERVEYSKESKUS / Lääkehuone						
Menot	0,00	40 000	0	40 000,00	0,00	40 000,00
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	40 000	0	40 000,00	0,00	40 000,00
VANHAINKOTI / Toimistotila						
Menot	0,00	8 000	0	8 000,00	4 873,26	3 126,74
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	8 000	0	8 000,00	4 873,26	3 126,74
KIRJASTO / Katto						
Menot	0,00	80 000	0	80 000,00	85 699,87	-5 699,87
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	80 000	0	80 000,00	85 699,87	-5 699,87
TEOLLISUUSHALLI 7 / Tilamuutoksia						
Menot	0,00	50 000	190 000	240 000,00	164 083,80	75 916,20
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	50 000	190 000	240 000,00	164 083,80	75 916,20
VINSANVILLA						
Menot	0,00	0	22 405	22 405,00	18 068,89	4 336,11
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	0	22 405	22 405,00	18 068,89	4 336,11

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama
JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS						
ALUERAKENTAMINEN						
KESKUSTAN LIIKENNEJÄRJESTELYT						
Menot	48 183,82	10 000	0	10 000,00	0,00	10 000,00
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	48 183,82	10 000	0	10 000,00	0,00	10 000,00
RUNEBERGIN LÄHDE						
Menot	0,00	10 000	0	10 000,00	0,00	10 000,00
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	10 000	0	10 000,00	0,00	10 000,00
LAIVARANTA PARKKIALUEET						
Menot	0,00	10 000	0	10 000,00	0,00	10 000,00
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	10 000	0	10 000,00	0,00	10 000,00
LÄHILIIKUNTAPAIKKA KOULUKESKUKSEN ALUEELLE						
Menot		240 000	0	240 000,00	261 946,62	-21 946,62
Tulot		0	0	0,00	33 300,00	-33 300,00
Nettomeno		240 000	0	240 000,00	228 646,62	11 353,38
RUNEBERGIN PUISTO						
Menot	9 809,41	20 000	0	20 000,00	39 409,02	-19 409,02
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	9 809,41	20 000	0	20 000,00	39 409,02	-19 409,02
KADUNRAKENNUS						
KATUVALAISTUSMUUTOKSET Hg -> led						
Menot	28 304,61	50 000	0	50 000,00	48 081,76	1 918,24
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	28 304,61	50 000	0	50 000,00	48 081,76	1 918,24
JÄMINKIPOHJAN KATUVALOT						
Menot	0,00	80 000	0	80 000,00	107 198,56	-27 198,56
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	80 000	0	80 000,00	107 198,56	-27 198,56
VISUVEDEN KATUVALOT						
Menot	0,00	100 000	0	100 000,00	99 446,79	553,21
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	100 000	0	100 000,00	99 446,79	553,21
RIIHITIEN PERUSPARANNUS						
Menot	0,00	40 000	0	40 000,00	34 281,97	5 718,03
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	40 000	0	40 000,00	34 281,97	5 718,03

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama
KOTISEUTUMUSEO						
Menot	0,00	20 000	0	20 000,00	2 573,16	17 426,84
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	20 000	0	20 000,00	2 573,16	17 426,84
SAIRASTALLI						
Menot	0,00	12 000	0	12 000,00	5 415,73	6 584,27
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	12 000	0	12 000,00	5 415,73	6 584,27
LAIVARANTA / Makasiini laajennus						
Menot	0,00	10 000	0	10 000,00	17 278,45	-7 278,45
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	10 000	0	10 000,00	17 278,45	-7 278,45
PYYNIKKILÄ						
Menot	0,00	30 000	0	30 000,00	7 905,60	22 094,40
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	30 000	0	30 000,00	7 905,60	22 094,40
JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS						
ALUERAKENTAMINEN						
KIRKONKYLÄN ALUEINVESTOINNIT						
Menot	0,00	15 000	0	15 000,00	10 864,89	4 135,11
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	15 000	0	15 000,00	10 864,89	4 135,11
LÄHILIIKUNTAPAIKKA KOULUKESKUKSEN ALUEELLE						
Menot	261 946,62	0	45 000	45 000,00	32 195,73	12 804,27
Tulot	33 300,00	0	77 000	77 000,00	0,00	77 000,00
Nettotulo	228 646,62	0	32 000	32 000,00	32 195,73	-64 195,73
KADUNRAKENNUS						
KATUVALAISTUSMUUTOKSET Hg -> led						
Menot	28 304,61	50 000	0	50 000,00	48 081,76	1 918,24
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	28 304,61	50 000	0	50 000,00	48 081,76	1 918,24
VISUVEDEN KADUT						
Menot	0,00	30 000	0	30 000,00	34 430,09	-4 430,09
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	30 000	0	30 000,00	34 430,09	-4 430,09
SOINTULANTIE JKP						
Menot	18 543,12	180 000	0	180 000,00	215 624,35	-35 624,35
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	18 543,12	180 000	0	180 000,00	215 624,35	-35 624,35

	TP 2019	TA 2020	TA:n muutos 2020	TA + muutos	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama
PÖYTÄSELÄNTIE						
Menot	25 133,02	10 000	0	10 000,00	14 404,95	-4 404,95
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	25 133,02	10 000	0	10 000,00	14 404,95	-4 404,95
KOULUN ALUEEN LIIKENNÄJÄRJESTELYT						
Menot	37 153,58	20 000	0	20 000,00	54 077,98	-34 077,98
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	37 153,58	20 000	0	20 000,00	54 077,98	-34 077,98
URHEILUTIEN JA KURUNTIEN KIERTOLIITT.						
Menot	0,00	110 000	-110 000	0,00	0,00	0,00
Tulot	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	110 000	-110 000	0,00	0,00	0,00
VESIHUOLTOLAITOS						
Ei investointeja						
INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
Menot	1 162 707	3 230 000	425 000	3 655 000	3 726 436	-71 436
Tulot	50 043	0	77 000	77 000	21 785	55 215
Nettomeno	1 112 664	3 230 000	412 000	3 642 000	3 704 651	-126 651

4.4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan miten kunnan menot on katettu. Rahoituslaskelmasa kootaan tulo-rahoitus, investoinnit, anto- ja ottolainaus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan. Rahoituslaskelmalla osoitetaan kuinka paljon kunnan toiminnan ja sen investointien rahavirta on ylijäämäinen tai alijäämäinen. Rahoituksen rahavirralla osoitetaan, miten alijäämäinen toiminnan rahavirta on rahoituksellisesti katettu tai miten ylijäämä on käytetty rahoitusaseman ja investointien muuttamiseen.

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutoksen jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos					
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	634 390,00		634 390,00	3 028 220,75	2 393 830,75
Satunnaiset erät					0,00
Tulorahoituksen korjauserät				67 410,01	67 410,01
Investointien rahavirta					0,00
Investointimenot	-3 230 000,00		-3 230 000,00	-3 726 436,33	-496 436,33
Rahoitusosuudet investointimenoihin				0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot				17 567,50	17 567,50
Toiminta ja investoinnit, netto	-2 595 610,00	0,00	-2 595 610,00	-613 238,07	1 982 371,93
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys	0,00		0,00	-134 177,00	-134 177,00
Antolainasaamisten vähennys	597 600,00		597 600,00	744 277,00	146 677,00
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000 000,00		2 000 000,00	0,00	-2 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 477 856,00		-1 477 856,00	-1 417 856,00	60 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 500 000,00		1 500 000,00	1 037 411,69	-462 588,31
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset				130 970,00	130 970,00
Vaihto-omaisuuden muutos				0,00	0,00
Saamisten muutos				20 964,48	20 964,48
Korottomien velkojen muutos				-227 659,73	-227 659,73
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	2 619 744,00	0,00	2 619 744,00	153 930,44	-2 465 813,56
Vaikutus maksuvalmiuteen	24 134,00	0,00	24 134,00	-459 307,63	-483 441,63

Rahoituslaskelman *toiminnan rahavirta* osoittaa, missä määrin kunta on pystynyt tilikauden aikana toiminnan avulla saamaan rahavaroja toimintaedellytysten säilyttämiseen, uusien investointien tekemiseen ja lainojen takaisinmaksuun ulkopuolisiin rahoituslähteisiin turvautumatta. *Investointien rahavirta* osoittaa sen rahavarojen käytön, jonka kunta on käyttänyt palvelutuotannon edellytyksien järjestämiseen ja tulevan rahavirran kerryttämiseksi pitkällä aikavälillä.

Rahoituksen rahavirta osoittaa antolaina- ja muiden saamisten, toimeksiantojen varojen ja pääomien, vaihto-omaisuuden sekä oman ja vieraan pääoman muutokset tilikauden aikana.

5. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

5.1 Kunnan tuloslaskelma

TULOSLASKELMA (ulkoinen) Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos	2020	2019
Toimintatuotot		
Myyntituotot	1 902 769,34	2 273 687,27
Maksutuotot	228 376,30	267 030,09
Tuet ja avustukset	452 950,72	413 543,86
Vuokratuotot	1 203 389,42	1 190 625,94
Muut toimintatuotot	14 290,83	6 662,90
	3 801 776,61	4 151 550,06
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-5 241 791,82	-5 425 950,26
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 556 271,08	-1 595 866,64
Muut henkilösivukulut	-174 711,44	-152 857,54
Palvelujen ostot	-22 710 636,07	-23 891 552,50
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 604 455,00	-1 511 020,11
Avustukset	-549 514,09	-619 266,72
Vuokratulut	-237 106,15	-258 404,26
Muut toimintakulut	-97 757,76	-72 200,46
	-32 172 243,41	-33 527 118,49
Toimintakate	-28 370 466,80	-29 375 568,43
Verotulot	16 906 729,82	16 367 779,28
Valtionosuudet	14 495 894,00	13 276 084,59
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,00	97,18
Muut rahoitustuotot	180 009,21	181 882,16
Korkokulut	-95 931,74	-51 958,44
Muut rahoituskulut	-88 013,74	-1 167,40
	-3 936,27	128 853,50
Vuosikate	3 028 220,75	397 148,94
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 276 764,15	-1 226 329,77
Tilikauden tulos	1 751 456,60	-829 180,83
Poistoeron lisäys- / vähennys+	32 617,41	32 617,41
Varausten lisäys- / vähennys+		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 784 074,01	-796 563,42

5.2 Kunnan rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA (ulkoinen)

Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos

2020

2019

Toiminnan rahavirta

Vuosikate	3 028 220,75		397 148,94	
Tulorahoituksen korjauseurat	67 410,01	3 095 630,76	37 063,45	434 212,39

Investointien rahavirta

Investointimenot	-3 726 436,33		-1 818 943,04	
Rahoitusosuudet investointimenoihin			33 000,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	17 567,50	-3 708 868,83	22 938,92	-1 763 004,12

Toiminnan ja investointien rahavirta

-613 238,07

-1 328 791,73

Rahoituksen rahavirta

Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-134 177,00		-144 000,00	
Antolainasaamisten vähennys	744 277,00	610 100,00	77 000,00	-67 000,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00		5 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 417 856,00		-942 856,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 037 411,69	-380 444,31	1 128 798,42	5 185 942,42
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	130 970,00		-17 430,00	
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00		0,00	
Saamisten muutos	20 964,48		-814 833,05	
Korottomien velkojen muutos	-227 659,73	-75 725,25	443 285,25	-388 977,80

Rahoituksen rahavirta

153 930,44

4 729 964,62

Rahavarojen muutos

-459 307,63

3 401 172,89

Rahavarojen muutos

Rahavarat 31.12.		4 050 117,84		4 509 425,47
Rahavarat 1.1.		4 509 425,47		1 163 645,21
		-459 307,63		3 345 780,26

5.3 Kunnan tase

TASE (ulkoinen)

Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos

2020

2019

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	4 909,56	15 955,67
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	8 928,50
	<u>4 909,56</u>	<u>24 884,17</u>

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	4 173 355,07	4 157 799,98
Rakennukset	10 400 190,11	7 504 531,32
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 930 026,50	2 998 131,14
Koneet ja kalusto	76 601,29	97 635,97
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	517 691,01	873 622,97
	<u>18 097 863,98</u>	<u>15 631 721,38</u>

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet	4 561 768,40	4 622 316,06
Muut lainasaamiset	336 600,00	846 700,00
Muut saamiset	69 424,70	69 424,70
	<u>4 917 793,10</u>	<u>5 538 440,76</u>

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

Valtion toimeksiannot	76 000,00	
Lahjoitusrahastojen varat	175 918,58	175 918,69
	<u>251 918,58</u>	<u>175 918,69</u>

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet	4 635,12	4 635,12
	<u>4 635,12</u>	<u>4 635,12</u>

Saamiset

Pitkäaikaiset saamiset

Muut saamiset	0,00	0,00
---------------	------	------

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	937 423,75	483 779,81
Muut saamiset	1 090 835,56	1 416 293,45
Siirtosaamiset	159 036,98	160 099,54
	<u>2 187 296,29</u>	<u>2 060 172,80</u>

Rahat ja pankkisaamiset

4 050 117,84 4 509 425,47

VASTAAVAA YHTEENSÄ

29 564 534,47 27 945 198,39

TASE (ulkoinen)

Ruoveden kunta ja vesihuoltolaitos

2020

2019

VASTATTAVAA**OMA PÄÄOMA**

Peruspääoma	10 070 140,97	10 070 140,97
Arvonkorotusrahasto	1 483 447,15	1 483 447,15
Edellisten tilikausien ylijäämä	2 348 493,57	3 145 056,99
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 784 074,01	-796 563,42
	<u>15 686 155,70</u>	<u>13 902 081,69</u>

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET**VARAUKSET**

Poistoero	448 075,51	480 692,92
	<u>448 075,51</u>	<u>480 692,92</u>

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Valtion toimeksiannot	202 000,00	
Lahjoitusrahastojen pääomat	223 944,97	218 975,08
	<u>425 944,97</u>	<u>218 975,08</u>

VIERAS PÄÄOMA**Pitkäaikainen**

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 942 870,00	6 285 726,00
Lainat kunnalta		
Liittymismaksut ja muut velat	7 900,00	7 900,00
	<u>4 950 770,00</u>	<u>6 293 626,00</u>

Lyhytaikainen

Joukkovelkakirjalainat	3 500 000,00	1 850 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 342 856,00	1 477 856,00
Lainat muilta luotonantajilta	632 888,89	1 178 117,31
Lainat kunnalta	50 000,00	
Saadut ennakot	29 616,60	28 680,76
Ostovelat	809 521,92	1 267 560,90
Muut velat	510 337,07	278 486,45
Siirtovelat	1 178 367,81	969 121,28
	<u>8 053 588,29</u>	<u>7 049 822,70</u>

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

29 564 534,47

27 945 198,39

5.4 Konsernin tuloslaskelma

	Konserni 2020	Konserni 2019
TULOSLASKELMA		
Toimintatuotot	17 352 247,00	16 736 832,42
Toimintakulut	-44 626 015,32	-45 424 075,96
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappiosta)	31 202,84	13 938,47
Toimintakate	-27 242 565,48	-28 673 305,07
Verotulot	16 906 729,82	16 332 422,54
Valtionosuudet	14 495 894,00	13 674 164,80
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	3 901,57	6 196,23
Muut rahoitustuotot	185 122,53	188 952,54
Korkokulut	-158 713,79	-92 856,97
Muut rahoituskulut	-115 352,60	-56 869,83
	-85 042,29	45 421,97
Vuosikate	4 075 016,05	1 378 704,24
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 033 684,44	-1 824 672,10
Omistuksen eliminointierot	17,74	-1 427,61
Arvonalentumiset	-2 033 666,70	-1 826 099,71
Satunnaiset erät	81,00	0,00
Tilikauden tulos	2 041 430,35	-447 395,47
Tilinpäätössierrot	57,83	-143 454,84
Tilikauden verot	-60 588,41	-18 757,71
Laskennalliset verot	-26 137,54	26 096,26
Vähemmistöosuudet	-111 951,43	-38 012,54
Tilikauden ylijäämä	1 842 810,80	-621 524,30

5.5 Konsernin rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA

	Konserni 2020		Konserni 2019	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	3 916 717,87		1 378 704,24	
Satunnaiset erät	81,38		0,00	
Tilikauden verot	-61 835,54		-18 757,71	
Tulorahoituksen korjauserät	20 434,30	3 875 398,01	23 112,44	1 383 058,97
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-4 601 214,73		-3 003 598,22	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	801,80		34 237,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulc	20 371,26	-4 580 041,67	44 821,67	-2 924 539,55
Toiminnan ja investointien rahavirta		-704 643,66		-1 541 480,58
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-134 177,00		-174 084,86	
Antolainasaamisten vähennys	65 026,38	-69 150,62	145 276,93	-28 807,93
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 126 700,00		6 317 841,36	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 690 108,78		-1 344 637,30	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 404 324,65	840 915,87	981 335,94	5 954 540,00
Oman pääoman muutokset		3 267,83		10 650,40
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	127 916,79		-41 150,82	
Vaihto-omaisuuden muutos	-14 835,14		-5 292,31	
Saamisten muutos	-293 269,11		-404 826,16	
Korottomien velkojen muutos	-32 384,87	-212 572,33	-290 453,22	-741 722,51
Rahoituksen rahavirta		562 460,75		5 194 659,96
Rahavarojen muutos		-142 182,91		3 653 179,38
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	5 438 666,57		5 580 849,48	
Rahavarat 1.1.	5 580 849,48	-142 182,91	1 927 670,10	3 653 179,38

5.6 Konsernin tase

TASE	Konserni 2020	Konserni 2019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	30 251 532,18	28 159 608,84
Aineettomat hyödykkeet	332 864,38	324 819,34
Aineettomat oikeudet	35 527,02	45 098,47
Muut pitkävaikutteiset menot	258 642,38	243 999,04
Ennakkomaksut	38 694,98	35 721,83
Aineelliset hyödykkeet	28 448 837,81	25 891 748,41
Maa- ja vesialueet	4 723 174,85	4 699 070,56
Rakennukset	18 918 224,69	14 578 463,30
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 239 989,05	3 209 680,23
Koneet ja kalusto	791 547,54	621 198,64
Muut aineelliset hyödykkeet	6 216,60	4 958,01
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	769 685,08	2 778 377,67
Sijoitukset	1 469 829,99	1 943 041,09
Osakkuusyhteisöosuudet	217 367,64	381 111,35
Muut osakkeet ja osuudet	930 084,43	910 371,01
Muut lainasaamiset	242 343,45	572 092,34
Muut saamiset	80 034,47	79 466,39
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	360 686,71	271 080,04
VAIHTUVAT VASTAAVAT	9 083 191,35	8 774 718,18
Vaihto-omaisuus	158 471,54	143 300,01
Saamiset	3 482 624,80	3 050 568,69
Pitkäaikaiset saamiset	21 541,60	26 877,63
Lyhytaikaiset saamiset	3 461 083,20	3 023 691,06
Rahoitusarvopaperit	53 494,45	27 047,40
Rahat ja pankkisaamiset	5 388 600,56	5 553 802,08
VASTAAVAA YHTEENSÄ	39 695 410,24	37 205 407,06

TASE	Konserni 2020	Konserni 2019
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	18 246 499,01	16 557 687,30
Peruspääoma	10 070 140,97	10 070 134,00
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	2 515,84	2 508,50
Arvonkorotusrahasto	1 487 144,92	1 487 134,12
Muut omat rahastot	8 540,17	2 652,31
Edell. tilikausien ylijäämä (alijäämä)	4 997 277,00	5 616 782,47
Tilikauden ylijäämä	1 680 880,11	-621 524,10
VÄHEMMISTÖOSUUDET	427 694,00	315 210,57
PAKOLLISET VARAUKSET	305 450,74	317 248,94
Eläkevaraukset		
Muut pakolliset varaukset	305 450,74	317 248,94
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	563 887,71	346 316,78
VIERAS PÄÄOMA	20 151 878,78	19 668 943,47
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	9 725 543,57	10 977 775,40
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	44 511,41	55 163,86
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	5 194 110,83	3 478 881,56
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	5 187 712,97	5 157 122,65
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	39 695 410,24	37 205 407,06

6. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

KUNNAN JA VESIHUOLTOLAITOKSEN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMIS-TAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

JAKSOTUSPERIAATTEET

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

PYSYVÄT VASTAAVAT

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset poistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Maa- ja vesialueiden tase-arvoon ei sisälly arvonorotuksia.

SIJOITUSTEN ARVOSTUS

Pysyvien vastaavien osakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

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

VAIHTO-OMAISUUDEN ARVOSTUS

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoa määräisenä.

RAHOITUSOMAISUUDEN ARVOSTUS

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

JOHDANNAISSOPIMUSTEN KÄSITTELY

Erittely Ruoveden kunnan voimassa olevista koronvaihtosopimuksista on tilinpäätöksen liitetiedoissa jäljempänä.

TULOSLASKELMAN JA TASEEN ESITYSTAVAN MUUTOKSET

Tuloslaskelman ja taseen esitystapaa ei ole muutettu edellisestä tilikaudesta.

OIKAISUT EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOIHIN

Ei oikaisuja kunnan edellisen tilikauden tietoihin.

TULOKSEN JA TASEEN VERTAILUKELPOISUUS

Vuosien 2019 ja 2020 tuloslaskelma ja tase ovat vertailukelpoiset

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAAJUUS

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntakonsernin tytäryhteisöt. Kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä, on yhdistelty jäsenosuuden mukaisessa suhteessa.

Konsernitilinpäätöstä tehdessä on noudatettu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän konsernitilinpäätöksen laatimisesta.

SISÄISET LIIKETAPAHTUMAT JA SISÄISET KATTEET

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty konsernituloslaskelmaa ja -tasetta laadittaessa. Olennaisia pysyviin vastaaviin sisältyviä sisäisiä katteita ei ole.

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa ja vähemmistöosuuksien erottamisessa. Laskennallinen verovelka on esitetty lyhytaikaisena (28 167,29 eur) ja pitkäaikaisena (3 233,03 eur) vieraana pääomana. Laskennallinen verosaaminen (1897,30 eur) on esitetty pitkäaikaisena saamisena.

KESKINÄISEN OMISTUKSEN ELIMINOINTI

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle. Kuntayhtymät on yhdistelty ja eliminoitu omistusosuuksien mukaan.

VÄHEMMISTÖOSUUDET

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

SUUNNITELMAPOISTOJEN OIKAISU

Kuntajaoston yleisohjeen mukaan kuntakonsernin sisällä käytetyt erilaiset poistosuunnitelmat saa jättää yhdenmukaistamatta jos tytäryhtiö kirjaa omassa kirjanpidossaan hyödykkeen hankintamenon vaikutusaikanaan kuluksi ennalta vahvistetun suunnitelman mukaan ja poistosuunnitelma vastaa hyödykkeen taloudellista pitoaikaa ja vastaisia tulonodotuksia. Suunnitelmapoistoja ei täten ole oikaistu.

OSAKKUUSYHTEISYHTEISÖT

Omistusyhteisyyshyödykkeet on jätetty yhdistelemättä koska Ruoveden kunnalla ei ole omistusyhteisyyshyödykkeissä tosiasiallista määräysvaltaa.

KIINTEISTÖVEROJEN KÄSITTELY

Tytäryhteisöjen kunnalle maksamat kiinteistöverot on eliminoitu olennaisuuden periaatteen mukaan.

EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

Vuosien 2019 ja 2020 tuloslaskelma ja tase on vertailukelpoinen.

Toimintatuotot tehtäväaloittain

Ulkoiset erät, euroa	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Hallinto- ja talousosasto	1 156 437	1 221 106	1 061 407	1 116 363
Sosiaali ja terveystoiminta	13 432 011	11 267 862		
Sivistysosasto	544 813	647 684	500 563	587 786
Tekninen osasto	2 737 961	3 599 554	1 746 422	2 446 774
Muut palvelut	6 578	627	6 578	627
Yhteensä	17 877 801	16 736 832	3 314 970	4 151 550

Verotulojen erittely

Ulkoiset erät, euroa	Kunta	
	2020	2019
Kunnan tulovero	12 890 416	12 921 577
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 879 305	1 802 460
Kiinteistövero	1 744 577	1 643 743
Muut verotulot	392 432	0
Yhteensä	16 906 730	16 367 780

Valtionosuuksien erittely

Ulkoiset erät, euroa	Kunta	
	2020	2019
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	13 990 453	13 973 993
<i>Siiitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus		2 772 836
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-832 776	-697 908
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	1 338 217	0
Yhteensä	14 495 894	13 276 085

Palvelujen ostojen erittely

Ulkoiset erät, euroa	Kunta	
	2020	2019
Asiakaspalvelujen ostot	19 902 489	20 810 632
Muiden palvelujen ostot	2 808 147	3 080 920
Yhteensä	22 710 636	23 891 552

Omaisuuslaji	Poistoaika / v	Poisto	%
Aineettomat hyödykkeet			
Kehittämismenot	2	Tasapoisto	
Aineettomat oikeudet	5	Tasapoisto	
Liikearvo	2	Tasapoisto	
Muut pitkävaikutteiset menot			
Atk-ohjelmistot	2	Tasapoisto	
Muut pitkävaikutteiset menot	2	Tasapoisto	
Aineettomat hyödykk. erityisestä syystä voi olla enint. 20 v			
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	Ei poistoaikaa		
Rakennukset ja rakennelmat			
Hallinto- ja laitosrakennukset	20	Tasapoisto	
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20	Tasapoisto	
Talousrakennukset	10	Tasapoisto	
Vapaa-ajan rakennukset	20	Tasapoisto	
Asuinrakennukset	30	Tasapoisto	
Päiväkotirakennukset	30	Tasapoisto	
Täydellinen peruskorjaus: poistoaika vastaava uudisrakennuksen aika			
Suppeampi peruskorjaus: poistoaika ½ vastaavasta uudisrakennuksen ajasta			
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Kadut, tiet, torit ja puistot		Menojäännös	20 %
Sillat, laiturit ja uimalat		Menojäännös	25 %
Muut maa- ja vesirakenteet		Menojäännös	20 %
Vedenjakeluverkosto		Menojäännös	10 %
Viemäriverkko		Menojäännös	10 %
Kaukolämpöverkko		Menojäännös	15 %
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitt.		Menojäännös	20 %
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset		Menojäännös	22 %
Maakaasuverkko		Menojäännös	15 %
Muut putki- ja kaapeliverkot		Menojäännös	20 %
Sähkö-, vesi- yms. laitosten koneet ja laitteet		Menojäännös	25 %
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet		Menojäännös	20 %
Liikenteen ohjauslaitteet		Menojäännös	25 %
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet		Menojäännös	25 %
Koneet ja kalusto			
Rautaiset alukset	15	Tasapoisto	
Puiset alukset ja uivat työkoneet	8	Tasapoisto	
Muut kuljetusvälineet	4	Tasapoisto	
Muut liikkuvat työkoneet	5	Tasapoisto	
Muut raskaat koneet	10	Tasapoisto	
Muut kevyet koneet	5	Tasapoisto	
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	5	Tasapoisto	
Atk-laitteet	3	Tasapoisto	
Muut laitteet ja kalusteet	3	Tasapoisto	
Muut aineelliset hyödykkeet			
Luonnonvarat (sora yms.)	käytön mukaan		
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat			
ei poistoaikaa			
Pysyvien vastaavien sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet			
ei poistoaikaa			

Pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Muut pakolliset varaukset 1.1.	317 249	453 525	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	0	0	0
Vähennykset tilikaudella	-12 690	-136 276	0	0
Muut pakolliset varaukset 31.12.	304 559	317 249	0	0

Pysyvien vastaavien myyntivoitot - ja tappiot

	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Muu toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	6 178	627	6 178	627
Rakennusten myyntivoitot				
Muut myyntivoitot	400	2 072		
Myyntivoitot yhteensä	6 578	2 699	6 178	627
Muu toimintakulut				
Kiinteistön luovutustappio	72 378	35 271	72 378	35 271
Muut myyntitappiot	1 254		1 210	2 419
Myyntitappiot yhteensä	73 632	35 271	73 588	37 690

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	Kunta	
	2020	2019
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	94 488	94 488
Osinkotuotot muista yhteisöistä	23 137	26 576
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	42 638	42 638
Yhteensä	160 263	69 214

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0
Satunnaiset tuotot yhteensä	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0
Satunnaiset kulut yhteensä	0	0	0	0

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Arvonkorotukset	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
	Maa- ja vesialueet			
Arvo 1.1.	1 483 447	1 483 447	1 483 447	1 483 447
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku	0	0	0	0
Arvo 31.12.	1 483 447	1 483 447	1 483 447	1 483 447
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	1 483 447	1 483 447	1 483 447	1 483 447

Maa- ja vesialueet erittely	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
	Maa- ja vesialueet			
Kiinteistöjen liittymismaksut	349 141	294 019	122 036	84 138
Maa- ja vesialueet	4 395 122	4 405 052	4 051 319	4 073 662
Maa- ja vesialueet yhteensä	4 744 263	4 699 071	4 173 355	4 157 800

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet			Yhteensä	Yhteensä	
	Aineettomat hyödykkeet	Muut pitkävaik. menot	Ennakkomaksut	Maaja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet			Koneet ja kalusto
Poistamaton hankintameno 1.1.	15 956	8 928	0	4 157 800	7 504 531	2 998 131	97 636	873 623	15 631 721
Lisäykset tilikauden aikana		0		37 898				3 912 135	3 950 033
Rahoitusosuudet tilikaudella									0
Vähennykset tilikauden aikana				-22 343					-22 343
Siirrot erien välillä									
Tilikauden poisto	-11 046	-8 928							-209 140
Arvonlennukset ja niiden palautukset									-1 253 803
Poistamaton hankintameno 31.12.	4 910	0	0	4 173 355	10 400 189	2 930 027	79 996	517 691	18 101 260
Arvonkorotukset									0
Kirjanpitoarvo 31.12.	4 910	0	0	4 173 355	10 400 189	2 930 027	79 996	517 691	18 101 260
Olennaiset lisäpoistot									

Osakkeet ja osuudet

	Osakkeet ja osuudet			Jvk-, muut laina- ja muut saamiset			Yhteensä	Yhteensä
	Osakkeet ja osuudet konserniyhtiöt	Omistus omistusyht. yhteisöt	Kuntayhtymä-osakkeet	Muut osakkeet ja osuudet	Jvk-laina-saamiset	Saamiset konserni-yhteisöt		
Hankintameno 1.1.	1 625 406	295 161	1 941 651	760 097	4 622 316	286 100	630 025	916 125
Lisäykset								
Vähennykset	-60 548				-60 548		-533 100	-560 100
Hankintameno 31.12.	1 564 858	295 161	1 941 651	760 097	4 561 768	259 100	96 925	356 025
Arvonlennukset ja niiden palautukset								
Arvonkorotukset								
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 564 858	295 161	1 941 651	760 097	4 561 768	259 100	96 925	356 025

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

Kuntakonsernin osuus (1 000 euroa)

	Kotipaikka	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	osuus omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/tappiosta
Tytäryhteisöt						
Ruoveden Asunnot Oy	Ruovesi	100,00 %	100,00 %	1 220	229	0
Ruoveden Haapasaaren Kiinteistö Oy	Ruovesi	100,00 %	100,00 %	68	56	-50
Ruovesi Areena Oy	Ruovesi	64,99 %	64,99 %	202	9	-5
Yhteensä				1 490	294	-55
Kuntayhtymät						
SASKY koulutus kuntayhtymä	Sastamala	1,11 %	1,11 %	553	99	51
Pirkanmaan liitto	Tampere	1,16 %	1,16 %	20	133	4
Pirkanmaan sairaanhoitopiirin ky	Tampere	1,13 %	1,13 %	2 127	7 398	-169
Yhteensä				2 701	7 630	-115
Yhdistelemättömät yhteisöt						
Kirkkokankaan Liiketalo Oy	Ruovesi	43,00 %	43,00 %	1)	0	0
As Oy Ruoveden Veteraanitalo	Ruovesi	35,27 %	35,27 %	28	7	0
As Oy Kirkkokangas	Ruovesi	24,55 %	24,55 %	1)		
Oy Runoilijan tie	Tampere	14,31 %	14,31 %	46	1	3
Asunto Oy Koukkuharju	Ruovesi	13,54 %	13,54 %	16	0	0
As Oy Ruoveden Sahahovi	Ruovesi	10,28 %	10,28 %	1)	0	0
As Oy Ruoveden Mäntylähde	Ruovesi	8,60 %	8,60 %	1)	0	0
As Oy Kautunkartano	Ruovesi	6,60 %	6,60 %	1)	0	0
As Oy Makasiinirinne	Ruovesi	4,00 %	4,00 %	1)	0	0
Pirkanmaan Jätehuolto Oy	Tampere	1,61 %	1,61 %	1)		
Tredu-Kiinteistöt Oy	Tampere	0,21 %	0,21 %	1)		
Yhteensä				89	8	3
Kaikki yhteensä				4 280	7 932	-167

1) Tilinpäätösaineistoja ei ole toimitettu/saatu ajoissa.

Saamisten erittely	2020		2019	
	pitkäaikaiset	lyhytaikaiset	pitkäaikaiset	lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		0		29 367
Lainasaamiset	80 100		129 000	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	80 100	0	129 000	29 367
Saamiset kuntayhtymiltä joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		0		413
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0	0	0	413
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	0		710
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0	0	0	710
Saamiset yhteensä	80 100	0	129 000	30 491

Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
	Pitkäaikaiset siirtosaamiset			
Laskennalliset verosaamiset	1897	2 355		
Muut saamiset	855	3 855		
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	2 752	6 210	0	0
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Laskennalliset verosaamiset				
Siirtyvät korot	42 638	42 638	42 638	42 638
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	52 405	59 888	27 694	27 708
ELY-Keskus tuet	31 223	57 038	31 223	57 038
Muut tulojäämät	162 087	213 423	57 482	169 777
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	288 353	372 987	159 037	297 162

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
	Peruspääoma 1.1.	10 070 141	10 070 141	10 070 141
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Peruspääoma 31.12.	10 070 141	10 070 141	10 070 141	10 070 141
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	2516	2 509		
Arvonkorotusrahasto 1.1.	1 487 134	1 487 134	1 483 447	1 483 447
Lisäykset tilikaudella	11			
Vähennykset tilikaudella				
Arvonkorotusrahasto 31.12.	1 487 145	1 487 134	1 483 447	1 483 447
Muut omat rahastot 1.1.	2 652	33 582		
Lisäykset tilikaudella	5 888			
Vähennykset tilikaudella		30 929		
Muut omat rahastot 31.12.	8540	2 652		
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 1.1.	4 995 258	5 589 777	2 348 494	3 145 057
Edellisen tilikauden kirj.muutosoik.	2 019	27 005		
Edellisten tilikausien ylij. 31.12.	4 997 277	5 616 782	2 348 494	3 145 057
Tilikauden yli-/alijäämä	1 680 880	-621 524	1 921 243	-796 563
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	18 246 499	16 557 687	15 823 325	13 902 082

Pitkäaikaiset velat	Kunta	
	2020	2019
erääntyvät maksettaviksi myöhemmin kuin 5 vuoden kuluttua		
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 000 000	2 500 000
Lainat julkisyhteisöltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot		
Ostovelat		
Muut velat		
Siirtovelat		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	2 000 000	2 500 000

Joukkovelkakirjalainat	Kunta		
	2020	2019	
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat			
Kuntarahoitus lainat	3 500 000	1 850 000	
korko -0,44 %			
erääntyy 11.1.2021			

Pakolliset varaukset	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Eläkevaraus	0	0		
Potilasvahinkovastuuvaraus	300 805	313 226		
Muut pakolliset varaukset	3 754	4 023	0	0
Pakolliset varaukset yhteensä	304 559	317 249	0	0

Vieras pääoma	Kunta			
	2020		2019	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat		632 889		0
Siirtovelat				
Yhteensä	0	632 889	0	0
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		535 601		0
Muut velat				
Siirtovelat		125 183		
Yhteensä	0	660 784	0	0
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		0		0
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0	0	0	0
Vieras pääoma yhteensä	0	1 293 673	0	0

Konsernitilin luottolimiitti			Kunta	
			2020	2019
Luotollisen tilin limiitti 31.12.			500 000	500 000
- siitä käyttämättä oleva määrä			500 000	500 000

Muiden velkojen erittely (pitkäaikaiset)	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Muut velat				
Palautettavat liittymismaksut	17 942	7 900	7 900	7 900
Muut velat	33 276	56 873	0	0
Yhteensä	51 218	64 773	7 900	7 900

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	1 654 333	1 705 221	851 748	795 508
Muut palkkojen ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	210 966	120 776	0	0
Valtionosuusennakot	174 976	76 130	157 917	63 626
Siirtyvät korot	9 596	12 729	0	12 460
Muut menojäämät	189 797	430 812	31 533	97 527
Yhteensä	2 239 668	2 345 668	1 041 199	969 120

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	62 112	70 825		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	443 442	443 442		
Lainat julkisyhteisöiltä				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Lainat muilta luotonantajilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Kiinnitykset yhteensä	443 442	443 442	0	0

Vakuudet	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Kiinteistökiinnitykset	16 901	16 901		
Yrityskiinnitykset	0	0		
Yhteensä	16 901	16 901	0	0

Vuokra- ja leasingvastuut	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Vuokravastuut	1 457 986	927 840		
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva	303 231	284 983		
Leasingvastuut				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	75 617	87 440	36 693	46 006
<i>siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingit</i>	4 846	4 846		
Myöhemmin maksettavat	123 959	282 509	21 592	156 769
<i>siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingit</i>	47 368	52 213		
Yhteensä	1 657 563	1 297 789	58 285	202 775

Vastuusitoumukset	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			2 691 005	2 691 005
Jäljellä oleva pääoma			0	16 833
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	3 988 380	3 988 380	3 988 175	3 988 175
Jäljellä oleva pääoma	1 394 981	1 492 642	1 394 965	1 492 437

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	Kunta	
	2020	2019
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	28 570 260	26 477 256
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0	0
Kunnan mahd. vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	17 802	17 420

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Muut				
Sopimusvastuut				
Maankäyttösopimuksista aiheutuvat veloitteet	0	0		
Sopimukseen sisältyvät lunastusveloitteet	164 730	168 602		
Potilasvakuutusvastuu	0	2 488		
Muut vastuusitoumukset (vertailutieto lisätty)	435	445		
Arvonlisäveron palautusvastuu	45 618	67 217	11 757	20 707
Yhteensä	210 783	238 752	11 757	20 707

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
Korkosuojaukset	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Korkosuojauksiin liittyvät sopimukset	-141 489	-132 492		
Koronvaihtosopimus 1				
Ruoveden kunta / Koronvaihtosopimus 1 Nimellisarvo 1.000.000 euroa Kuntarahoitus Oy tunnus 67393 (ent KSWAP002/1) Sopimus ajalle 31.1.2011 - 31.1.2021 Tehty suojaamaan yksittäistä 2,0 milj. euron lainaa. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuva korko kiinteäksi hintaan 2,65 % Markkina-arvo (pankin ilmoituksen mukaan)			0	-32 229
Korkokattosopimus 1				
Lainan saldo 31.12.2017 175 000 eur Lainan saldo 31.12.2018 105 000 eur Korkokattosopimus 68477 (ent KCAP-1001/10) Sopimus ajalle 9.4.2010 - 11.3.2020 (lainan ajalle) Tehty suojaamaan yksittäistä 700 000 euron lainaa, lainaan sisällytetty 4,25 % korkokattosopimus			0	0
Johdannaissopimus 1				
Ruoveden kunta ja Pohjola Pankki Oyj ovat tehneet 3 milj. euron OTC-johdannaissopimuksen, jossa vaihtuva korko on muutettu kiinteäksi. Sopimuksen alkamispäivä on 6.3.2015 ja päättymispäivä 6.3.2020. Markkina-arvo (pankin ilmoituksen mukaan)			0	0
Johdannaissopimus 2				
Ruoveden kunta ja Pohjola Pankki Oyj ovat tehneet kynnyksellisen 10 milj euron OTC koronvaihtosopimuksen. Sopimuksen alkamispäivä on 5.3.2015 ja päättymispäivä on 6.3.2045. Markkina-arvo (pankin ilmoituksen mukaan)			0	-3 258 188
Johdannaissopimus 3				
Ruoveden kunta ja Pohjola Pankki Oyj ovat tehneet kynnyksellisen 6 milj euron koronvaihtosopimuksen. Sopimus korvaa edellisen 10 milj. euron koronvaihtosopimuksen määrääjäksi. Sopimuksen alkamispäivä on 12.6.2020 ja päättymispäivä on 12.6.2024. Markkina-arvo (pankin ilmoituksen mukaan)			-5 038 263	
Yhteensä	-141 489	-132 492	-5 038 263	-3 290 417

HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Ruoveden kunta + Ruoveden kunnan vesihuoltolaitos

Henkilöstön lukumäärä 31.12.			
		2020	2019
Hallinto- ja talousosasto		28	44
Sivistysosasto		86	90
Tekninen osasto		20	21
Työllistetyt (palkkatuetut)		13	12
Henkilöstön lukumäärä yhteensä		147	167

2020 tieto henkilökunta vuoden lopussa. 2019 tieto henkilömäärä keskimäärin.

Henkilöstökulut	Kunta	
	2020	2019
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	6 972 774	7 174 785
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	55 515	51 472
Henkilöstökulut yhteensä	7 028 289	7 226 257

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	Kunta	
	2020	2019
Keskustan Ruoveden kunnallisjärjestö ry	2 227	1 309
Ruoveden Kokoomus ry	1 483	759
Ruoveden Sosiaalidemokraatit ry	1 313	810
Vasemmistoliiton Ruoveden Kunnallisjärjestö ry	554	303
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	5 577	3 181

Liitetieto ei vertailukelpoinen edelliseen vuoteen, viimevuoden maksuista yksi erä merkitty 2020 vuoteen.

Tilintarkastajan palkkiot	Kunta	
	2020	2019
Tilintarkastusyhteisö		
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	4 892	10 152
Muut palkkiot	1 688	180
BDO Oy		
Muut palkkiot	0	0
Palkkiot yhteensä	6 581	10 332

Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien väliset liiketoimet

Luottamushenkilö	Yritys	Hankinnat €/v
Hartikainen Vuokko	Hartikainen Vuokko TMI	6977,00
Jokinen Jyrki	Jokinen Jyrki	700,00
Kaitajärvi Merja	Kaitajärven tila	1225,04
Kivunen Hannu	Maatalouden tili- ja pestipalvelu ky	2000,00
Korppoo Matti	Loija Oy	298,80
Majala Jukka	Ruovesi Areena Oy	23 833,31
Mäenpää Vuokko	TMI Vuokko Mäenpää	56 742,40
Neste Jouni	Visu Kaluste Oy	1116,00
	Visu Lämpö Oy	47 372,28
	Visu Työhyvinvointi Oy	3819,20
	Suomen Levy Oy	4643,28
	Ruoveden Kruunu KI Oy	33 169,92
	Vinsanvilla Oy	5879,94
Rinki Paula	Vinsanvilla Oy	5879,94
	Paulan Ruokarinki	2000,00

TILI- JA VASTUUVELVOLLISET VUOSI 2020

Osasto	Vastuhenkilö (t)
Hallinto- ja talousosasto	- Kunnanjohtaja Eeva Viitanen - vs. Kunnanjohtaja Riku Rekonen 2.3. - 23.8. - Hallintojohtaja Riku Rekonen 30.9.2020 asti
Sivistysosasto	- Sivistystoimenjohtaja Aila Luikku
Varhaiskasvatus	- Varhaiskasvatuksen johtaja Anna-Maija Vehkaoja
Pekkalan koulu	- Koulunjohtaja Hanna Juurakko
Visuveden koulu	- Koulunjohtaja Anna Warsell
Yhtenäiskoulu	- Rehtori Jukka Taipale 11.9.2020 asti - Rehtori Jukka Rättyä 12.9.2020 alkaen
Kirjasto	- Kirjastotoimenjohtaja Outi Ylinen
Tekninen osasto	- Tekninen johtaja Harri Apell
Vesihuoltolaitos	- Yhdyskuntatekniikan päällikkö Stefan Hirvelä
Tilakeskus	- Kiinteistöpäällikkö Outi Toivonen
Ympäristölautakunnan alainen toiminta	- Rakennustarkastaja Mika Aalto 31.1.2020 asti - Rakennustarkastaja Janne Westerholm 1.2.2020 alkaen

KÄYTETYT TILIKIRJAT JA TOSITELAJIT

KÄYTETYT TILIKIRJAT	
Päiväkirja	atk-tulosteet
Pääkirja	atk-tulosteet
Tasekirja	sidottu
Tase-erittelyt	atk-tulosteet
Palkkakirjanpito	atk-tulosteet
Pysyvien vastaavien kirjanpito	atk-tulosteet
Lainakirjanpito	atk-tulosteet

TOSITELAJIT / RUOVEDEN KUNTA	
10	Muistiotositteet
11	Myyntireskontra / suoritukset
15	Sisäiset muistiotositteet
20	Ostoreskontra hallinto-osasto
27	Ostoreskontra finvoice
28	Ostoreskontra / kierrätys
40	Ostoreskontra / suoritukset
50	Yleislaskutus
60	Palkat
90	Sumu-poistot
	Liitetietositteet

TOSITELAJIT / RUOVEDEN KUNNAN VESIHUOLTOLAITOS	
10	Muistiotositteet
11	Myyntireskontra / suoritukset
20	Ostoreskontra / kierrätys
27	Ostoreskontra finvoice
40	Ostoreskontra / suoritukset
50	Yleislaskutus
60	Palkat
90	Sumu-poistot

7. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

7.1 Vesihuoltolaitoksen tilinpäätöslaskelmat ja tunnusluvut

TULOSLASKELMA (ulkoinen)		
Ruoveden kunnan vesihuoltolaitos	2020	2019
Liikevaihto	486 807,07	522 417,58
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	0,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-165 046,97	-171 301,01
Palvelujen ostot	-87 787,80	-107 929,92
	-252 834,77	-279 230,93
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-116 851,25	-112 438,01
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-27 792,68	-27 172,63
Muut henkilöstösivukulut	-3 902,91	-3 067,27
	-148 546,84	-142 677,91
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-150 351,14	-155 032,32
Liiketoiminnan muut kulut	-1 705,68	-1 231,96
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-65 631,36	-55 755,54
Rahoitustuotot- ja kulut		
Korkotuotot	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	979,88	2 053,72
Muille maksetut korkokulut	-99,09	-314,69
Muut rahoituskulut	-5,00	0,00
	875,79	1 739,03
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-64 755,57	-54 016,51
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-64 755,57	-54 016,51
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-64 755,57	-54 016,51

VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-5,9	-4,2
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-6,0	-4,5
Voitto, %	-13,5	-10,3

RAHOITUSLASKELMA (ulkoinen)
Ruoveden kunnan vesihuoltolaitos

2020

2019

Toiminnan rahavirta

Liikelylijäämä (- alijäämä)	-65 631,36	-55 755,54
Poistot ja arvonalentumiset	150 351,14	155 032,32
Rahoitustuotot ja -kulut	875,79	1 739,03
	<u>85 595,57</u>	<u>101 015,81</u>

Investointien rahavirta

Investointimenot	0,00	-67 911,65
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>-67 911,65</u>

Toiminnan ja investointien rahavirta 84 595,57 **33 104,16**

Rahoituksen rahavirta

Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	-75 000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	-35 000,00	0,00
	<u>-110 000,00</u>	<u>0,00</u>

Muut maksuvalmiuden muutokset

Saamisten muutos kunnalta	0,00	0,00
Saamisten muutos muilta	20 062,45	0,00
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0,00	38 086,81
Korottomien velkojen muutos muilta	37 106,99	-15 498,34
	<u>57 169,44</u>	<u>22 588,47</u>

Rahoituksen rahavirta -52 830,56 **22 588,47**

Rahavarojen muutos 31765,01 **55 692,63**

Rahavarojen muutos

Rahavarat 31.12.	104830,21	62 190,10
Rahavarat 1.1.	62190,1	124 604,09
	<u>42640,11</u>	<u>-62 413,99</u>

**VESIHUOLTOLAITOKSEN RAHOITUS-
LASKELMAN TUNNUSLUVUT**

2020 2019

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, € <i>kuluva vuosi 4 v, vertailuvuosi 3 v</i>	345 058	260 098
Investointien tulorahoitus, %	0,0	-77,3
Lainanhoitokate	0,5	1,7
Kassan riittävyys, pv	75	47
Quick ratio	1	0
Current ratio	1	0

TASE (ulkoinen) Ruoveden kunnan vesihuoltolaitos	2020	2019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	0,00	0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	30 611,80	30 611,80
Rakennukset	21 414,75	26 471,31
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 064 908,72	1 195 737,04
Koneet ja kalusto	30 850,70	45 316,96
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	0,00
	<u>1 147 785,97</u>	<u>1 298 137,11</u>
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	78 061,98	72 299,83
Muut saamiset	-3 971,10	6 728,60
Siirtosaamiset		
	<u>74 090,88</u>	<u>79 028,43</u>
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin		
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Muut arvopaperit		
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Rahat ja pankkisaamiset	104 830,21	62 190,10
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 326 707,06	1 439 355,64
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	1 293 960,78	1 293 960,78
Arvonkorotusrahasasto	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä	-238 956,21	-184 939,70
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-64 755,57	-54 016,51
	<u>990 249,00</u>	<u>1 055 004,57</u>
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Lainat kunnalta	0,00	75 000,00
Liittymismaksut ja muut velat	7 900,00	7 900,00
	<u>7 900,00</u>	<u>82 900,00</u>
Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		35 000,00
Lainat muilta luotonantajilta		
Lainat kunnalta	50 000,00	25 000,00
Saadut ennakot		
Ostovelat	59 298,90	78 104,86
Muut velat	204 078,30	148 115,52
Siirtovelat	15 180,86	15 230,69
	<u>328 558,06</u>	<u>301 451,07</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	1 326 707,06	1 439 355,64

VESIHUOLTOLAITOKSEN TASEEN TUNNUSLUVUT

	2020	2019
Omavaraisuusaste, %	74,6	73,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	69,1	73,6
Kertynyt yli- / alijäämä, €	-303 712	-238 956
Lainakanta 31.12., €	57 900	135 000
Lainasaamiset €	0	0

TOTEUTUMAVERTAILU (ulkoinen / sisäinen) Ruoveden kunnan vesihuoltolaitos	TA 2020	TA muutok- set	TA 2020 muutosten jälk	Toteutuma	Poikkeama
Liikevaihto	550 700		550 700	539 596,92	-11 103,08
Liiketoiminnan muut tuotot			0	0,00	0,00
Materiaalit ja palvelut	-249 858		-249 858	-278 977,38	-29 119,38
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-130 150		-130 150	-171 532,47	-41 382,47
Palvelujen ostot	-119 708		-119 708	-107 444,91	12 263,09
Henkilöstökulut	-138 480		-138 480	-148 546,84	-10 066,84
Palkat ja palkkiot	-109 600		-109 600	-116 851,25	-7 251,25
Henkilöstösivukulut					
Eläkekulut	-25 207		-25 207	-27 792,68	-2 585,68
Muut henkilöstösivukulut	-3 673		-3 673	-3 902,91	-229,91
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-147 721		-147 721	-150 351,14	-2 630,14
Liiketoiminnan muut kulut	0		0	-1 705,68	-1 705,68
Liikeylijäämä (-alijäämä)	14 641		14 641	-39 984,12	-54 625,12
Rahoitustuotot- ja kulut	-13 089		-13 089	875,79	13 964,79
Korkotuotot	0		0	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	0		0	979,88	979,88
Muille maksetut korkokulut	-150		-150	-99,09	50,91
Korvaus peruspääomasta	-12 939		-12 939	0,00	12 939,00
Muut rahoituskulut	0		0	-5,00	-5,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia e	1 552		1 552	-39 108,33	-40 660,33
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	1 552		1 552	-39 108,33	-40 660,33
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 552		1 552	-39 108,33	-40 660,33

7.2 Vesihuoltolaitoksen toimintakertomus

RUOVEDEN KUNNAN VESIHUOLTOLAITOKSEN TOIMINTAKERTOMUS 2020

Ruoveden kunnan vesihuoltolaitos on kunnan taseyksikkö, joka vastaa vesihuoltolain mukaisesta vesihuollon järjestämisestä Ruoveden kunnan järjestämällä toiminta-alueella.

HALLINTO

Ruoveden kunnan tekninen osasto hoitaa vesihuoltolaitoksen laskutus ja käyttötehtävät.

Päätösvalta vesihuoltolaitoksen asioissa on taksoja lukuun ottamatta teknisellä lautakunnalla. Taksoista ja käyttömaksuista päättää kunnanvaltuusto. Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet asetetaan valtuuston hyväksymässä talousarviossa.

TOIMINTA-ALUEET

Vesilaitos

Ruoveden kunnan vesilaitoksen vedenjakelu tapahtuu neljällä erillisellä toiminta-alueella, Visuvedellä, Ruhalassa, Jäminkipohjassa ja Muroleessa.

Visuvedellä liitettyjä kiinteistöjä on 242 kpl, kirkonkylässä 2 kpl, Ruhalassa 84 kpl, Jäminkipohjassa 146 kpl ja Muroleessa 9 kpl.

Vesilaitoksen kulutuspaikkojen määrä vuonna 2019 oli yhteensä 483 kpl. Uusia liittyjiä oli 4 kpl.

Vesijohtoverkosta on yhteensä 56 600 m.

Ruoveden kunnan vesihuoltolaitoksen talousvesi on kaikki pohjavettä.

Vesihuoltolaitoksella on 5 omaa vedenottamoita, Jäminkipohjan, Ruhalan, Muroleen, Visuveden Käpykankankaan sekä Huilahden vedenottamot.

Viemärlaitos

Ruoveden kunnan viemärlaitoksella on 3 jätevedenpuhdistamoita, Kirkonkylän puhdistamo, Visuveden puhdistamo ja Muroleen pienpuhdistamo.

Visuvedellä liitettyjä kiinteistöjä on 193 kpl, kirkonkylässä 606 kpl, Jäminkipohjassa 57 kpl, Ruhalassa 57 kpl ja Muroleessa 7 kpl.

Viemärlaitoksen kulutuspaikkojen määrä vuonna 2019 oli yhteensä 920 kpl. Uusia liittyjiä oli 2 kpl.

Jätevesiverkosta on yhteensä 72 630 m.

Verkostossa on yhteensä 46 kpl kunnallista jätevedenpumpua.

Murole ei ole vesihuoltolain mukainen toiminta-alue johtuen asiakasmäärästä.

VEDEN KULUTUS JA MYYNTI

Vesihuoltolain mukaisesti vesihuollon ja viemäroinnin maksujen tulee olla sellaiset, että pitkällä aikavälillä voidaan kattaa vesihuoltolaitoksen investoinnit ja kustannukset. Maksujen tulee olla kohtuulliset ja tasapuoliset. Käyttömaksu peritään kiinteistön käyttämän veden ja poisjohdettavan jäteveden määrän ja laadun perusteella. Vesihuoltolaitoksen taksa on tullut voimaan 1.1.2019 (tekn. ltk 30.10.2018) ja vesihuoltolaitoksen palvelumaksut on tullut voimaan samaan aikaan 1.1.2017 (tekn.ltk 27.9.2016).

Talousvettä laskutettiin yhteensä oman jakeluverkoston alueella 61 839 m³. Vettä pumpattiin vedenottamoilta ver-

kostoon 55 991 m³. Lisäksi Ruhalan alueella jaettiin Osuuskunta vesijaon vettä 17 876 m³. Talusveden myyntituotot olivat yhteensä 1 15 800 €, vesiliittymismaksuja yhteensä 8 666 €. Kokonaistuotto on yhteensä 124 466 €

Jätevedestä laskutettiin kunnan asiakkailta 143 981 m³. Vesihuoltolaitos vastaanottaa jätevettä kolmelta jätevesiosuuskunnalta. Mustajärven viemäriosuuskunnalta laskutettiin 4782 m³, Tapion Vesiosuuskunnalta 520 m³ ja Kautun vesiosuuskunnalta 1281 m³.

Jäteveden myyntituotot olivat yhteensä 364 760 €, sakokaivo- ja umpisäiliöiden lietteen vastaanottomaksut 44 938 €. Viemäri liittymismaksuja yhteensä 5 433 €. Kokonaistuotto on yhteensä 415 131 €.

INVESTOINNIT JA KUNNOSSAPITO

Investoinnit

Vuonna 2020 ei ollut investointeja.

Yllä- ja kunnossapito

Vesihuoltolaitoksen kunnossapidon hoitaa kolme laitosmiestä, jotka myös päivystävät ja toimivat kiinteistöpidon varallaolojärjestelyssä.

Yllä- ja kunnossapitotehtävät liittyvät laeista tuleviin velvoitteisiin. Vesihuoltolaitoksen tehtäviin kuuluu huolehtia, että toimitettu talusvesi täyttää terveydensuojelulaissa säädetyt laatuvaatimukset. Vesihuoltolaki määrää veloitteet raakaveden laatuun ja määrään sekä vesi- ja viemäriverkostojen kuntoon liittyvät seikat. Laki edellyttää, että tiedot verkostojen sijainnista on oltava sähköisessä muodossa.

TALOUS

Vesihuoltolaitoksen toimintatulot (ulkoiset ja sisäiset tulot) vuonna 2020 olivat 539 597 € ja toimintamenot 427 524 €. Poistot sekä rahoituskulut 150 351€

Tilikauden alijäämä vuonna 2020 oli -39 108€

VUODEN 2019 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vesilaitos

Määrätavoitteet:

Veden myynnin osalta tavoitellaan häiriötöntä vedenjakelutilannetta, jolloin veden myynnin määrä on suurin ja asiakkaille aiheutuvat käyttöhäiriöiden negatiiviset seuraukset ovat mahdollisimman vähäiset.

Asetetut tavoitteet voidaan katsoa saavutetuiksi poikkeuksena Visuveden verkoston vanhan osan vesivuodot kesäkuussa.

Laatutavoitteet:

Laatutavoitteena on toimittaa kunnan vesilaitoksesta asiakkaille joka hetki sosiaali- ja terveysministeriön ohjeistuksen mukaisesti laatuvaatimukset ja -tavoitteet täyttävää talusvettä. Laatutavoitteita seurataan vesilaitosten tarkkailuohjelman mukaisesti.

Asetettuihin tavoitteisiin ei päästy, johtuen syksyn näytteenotossa havaituissa laatuhäiriöissä.

Taloudellisuustavoitteet:

Taloudellisuustavoitteena on, että vesilaitoksen taksan ja palvelumaksuhinnaston mukaiset tulot kattavat vesilaitoksen

menot pääomakustannuksineen ja tuottavat vesilaitokseen sijoitetulle pääomalle kohtuullisen tuoton.
Asetettuihin tavoitteisiin ei päästy, sillä tilikauden tulos on alijäämäinen.

Viemärlaitos

Määrätavoitteet:

Jäteveden puhdistuksessa tavoitellaan ylivuodotonta tilannetta, jossa kaikki viemärlaitokseen laskettu jätevesi saadaan ohjattua puhdistamon kautta puhdistettuna vesistöön.

Asetettu tavoite voidaan katsoa saavutetuiksi.

Laatutavoitteet:

Laatutavoitteena on päästä niin häiriöttömään ja toimintavarmaan puhdistustulokseen, että ympäristöluvan veloitteet jatkuvasti saavutetaan.

Asetettu tavoite voidaan katsoa saavutetuiksi.

Taloudellisuustavoitteet:

Taloudellisuustavoitteena on, että viemärlaitoksen taksan ja palvelumaksuhinnaston mukaiset tulot kattaisivat menot mukaan lukien pääomapuolen menot.

Asetettu tavoite voidaan katsoa saavutetuiksi.

TULEVAISUUDEN NÄKYMÄT

Vesihuoltolaitoksen taloudellista tulosta on vakautettava, sillä tuleviin korjausinvestointeihin on varauduttava. Verkon laajeneminen pyritään arvioimaan erityisesti taloudellisin perustein.

Maakuntakaava 2040ssa on ohjeelliset varaukset yhdysvesijohdolle Visuveden ja Kirkonkylän välille sekä siirtoviemäri-
le Virroilta Visuvedelle ja Visuvedeltä Virroille.

8. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

RUOVEDEN KUNTA

Ruovedellä 29.3.2021

RUOVEDEN KUNNANHALLITUS



Jouni Neste

kunnanhallituksen puheenjohtaja




Mervi Härkönen

kunnanhallituksen varapuheenjohtaja



Virve Marttila

kunnanhallituksen varajäsen



Merja Kaitajärvi

kunnanhallituksen jäsen



Heidi Kuutti-Selkee

kunnanhallituksen jäsen



Raimo Leppänen

kunnanhallituksen jäsen



Markku Simula

kunnanhallituksen jäsen



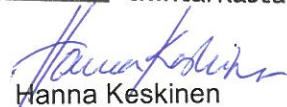
Eeva Viitanen

kunnanjohtaja

Tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpitoavan mukaisesti. Suoritetusta tilintarkastuksesta on annettu tänään tilintarkastuskertomus.

Ruovedellä 8.4. 2021

BDO BDO Audiator Oy
tilintarkastusyhteisö



Hanna Keskinen

JHT, KHT